

2024 年度深圳市罗湖区审计局 部门决算

目 录

第一部分：深圳市罗湖区审计局概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：深圳市罗湖区审计局 2024 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：深圳市罗湖区审计局 2024 年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：深圳市罗湖区审计局概况

一、深圳市罗湖区审计局主要职责

深圳市罗湖区审计局的主要职责是贯彻落实有关审计工作的方针政策和决策部署，按照区委区政府工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的统一领导。主管全区审计工作；执行有关审计法律、法规和政策；起草有关法规、规章和政策；向区政府、上级审计机关报告或向区有关部门、区政府通报审计情况和审计结果，提出制定和完善有关法规政策的建议；直接审计区本级预算执行情况等事项；向社会公布审计结果；组织实施行业审计、专项审计和审计调查、领导干部任期经济责任审计；完成区政府及上级审计机关交办的其他事项。

二、深圳市罗湖区审计局机构设置

深圳市罗湖区审计局无下属单位，部门预算为本级预算本单位内设 10 个科室，分别是区委审计委员会办公室秘书科、局办公室、法规和综合计划科、审理科、整改监督科、财政审计科、行政事业审计科、重大政策和资产审计科、区经济责任审计办公室、区基建审计办公室。系统行政编制总数 33 人，实有在编人数 30 人；事业编制总数 0 人，实有在编人数 0 人；离休 0 人，退休 22 人。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入深圳市罗湖区审计局 2024 年部门决算编报范围的单位共 1 个，深圳市罗湖区审计局没有下

属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：深圳市罗湖区审计局 2024 年度部门决算表

表 1

收入支出决算总表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,013.28	一、一般公共服务支出	31	1,201.45
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	358.66
	9		九、卫生健康支出	39	44.75
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	4.90
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	403.52
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	2,013.28	本年支出合计	57	2,013.28
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	57.68	年末结转和结余	59	57.68
总计	30	2,070.96	总计	60	2,070.96

注：1. 本表反映单位本年度的总收入和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	2,013.28	2,013.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,201.45	1,201.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,185.90	1,185.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	855.71	855.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	141.63	141.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	188.57	188.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	15.55	15.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	15.55	15.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	358.66	358.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	358.66	358.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	201.67	201.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	104.66	104.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	52.33	52.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
210	卫生健康支出	44.75	44.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	44.75	44.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	44.75	44.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	4.90	4.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	4.90	4.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	4.90	4.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	403.52	403.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	403.52	403.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	112.32	112.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	291.20	291.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	2,013.28	1,662.64	350.64	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,201.45	855.71	345.74	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,185.90	855.71	330.19	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	855.71	855.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	141.63	0.00	141.63	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	188.57	0.00	188.57	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	15.55	0.00	15.55	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	15.55	0.00	15.55	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	358.66	358.66	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	358.66	358.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	201.67	201.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	104.66	104.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	52.33	52.33	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
210	卫生健康支出	44.75	44.75	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	44.75	44.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	44.75	44.75	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	4.90	0.00	4.90	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	4.90	0.00	4.90	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	4.90	0.00	4.90	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	403.52	403.52	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	403.52	403.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	112.32	112.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	291.20	291.20	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,013.28	一、一般公共服务支出	33	1,201.45	1,201.45	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	358.66	358.66	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	44.75	44.75	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	4.90	4.90	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	14		十四、资源勘探工业信 息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支 出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支 出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气 象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	403.52	403.52	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支 出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营 预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应 急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债 安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,013.28	本年支出合计	59	2,013.28	2,013.28	0.00	0.00

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
年初财政拨款结转和结余	28	45.00	年末财政拨款结转和结余	60	45.00	45.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	45.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,058.28	总计	64	2,058.28	2,058.28	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	2,013.28	1,662.64	350.64
201	一般公共服务支出	1,201.45	855.71	345.74
20108	审计事务	1,185.90	855.71	330.19
2010801	行政运行	855.71	855.71	0.00
2010802	一般行政管理事务	141.63	0.00	141.63
2010804	审计业务	188.57	0.00	188.57
20132	组织事务	15.55	0.00	15.55
2013299	其他组织事务支出	15.55	0.00	15.55
208	社会保障和就业支出	358.66	358.66	0.00
20805	行政事业单位养老支出	358.66	358.66	0.00
2080501	行政单位离退休	201.67	201.67	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	104.66	104.66	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	52.33	52.33	0.00
210	卫生健康支出	44.75	44.75	0.00
21011	行政事业单位医疗	44.75	44.75	0.00

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
2101101	行政单位医疗	44.75	44.75	0.00
213	农林水支出	4.90	0.00	4.90
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	4.90	0.00	4.90
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	4.90	0.00	4.90
221	住房保障支出	403.52	403.52	0.00
22102	住房改革支出	403.52	403.52	0.00
2210201	住房公积金	112.32	112.32	0.00
2210203	购房补贴	291.20	291.20	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,370.03	302	商品和服务支出	94.12
30101	基本工资	133.44	30201	办公费	17.49
30102	津贴补贴	738.15	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	160.01	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.11
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	104.66	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	52.33	30207	邮电费	0.95
30110	职工基本医疗保险缴费	42.52	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	6.88
30112	其他社会保障缴费	2.24	30211	差旅费	4.67
30113	住房公积金	112.32	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	7.05
30199	其他工资福利支出	24.37	30214	租赁费	0.04
303	对个人和家庭的补助	194.53	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	194.52	30217	公务接待费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	4.64
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	3.50
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	13.17
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.83
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.02
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	23.12
30399	其他对个人和家庭的补助	0.01	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	8.67
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	3.96
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	3.96
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,564.56		公用经费合计	98.08

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

表 7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。（本表本年度无发生额。）

表 8

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。（本表本年度无发生额。）

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：深圳市罗湖区审计局

单位：万元

预算数			决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费		公务接待 费	合计	公务用车购置及运行维护费		公务接 待费
		小计	公务用车 购置费			小计	公务用车 购置费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.30	0.00	5.30	0.00	5.30	0.00	2.02	0.00	2.02
								11 12
								0.00 0.00

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：深圳市罗湖区审计局 2024 年度部门决算情况说明

一、2024 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

深圳市罗湖区审计局 2024 年度总收入 2,070.96 万元，其中本年收入 2,013.28 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 2,013.28 万元，比上年决算数减少 172.12 万元，下降 7.9%，主要变动情况：一方面统筹人员调出，减少人员经费等减少，另一方面严格执行相关规定，厉行节约，严格控制经费支出，项目经费较上一年进行压减。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。
4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。
5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。
6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。
7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。
8. 其他收入 0 万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

深圳市罗湖区审计局 2024 年度总支出 2,070.96 万元，其

中本年支出 2,013.28 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1,662.64 万元，比上年决算数减少 90.62 万元，下降 5.2%，主要变动情况：主要是较上年度统筹人员调出，相对应减少基本支出。
2. 项目支出 350.64 万元，比上年决算数减少 81.5 万元，下降 18.9%，主要变动情况：根据过“紧日子”要求，厉行节约，严格控制经费支出，项目经费较上一年进行压减。
3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。
4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。
5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2024 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2024 年度财政拨款收入说明

深圳市罗湖区审计局 2024 年度财政拨款收入合计 2,013.28 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 2,013.28 万元，比上年决算数减少 172.12 万元，下降 7.9%，主要变动情况：一是统筹人员调出，减少人员经费等减少，二是严格执行相关规定，厉行节约，严格控制经费支出，项目经费较上一年进行压减；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%，主要变动情况：本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出，与上年决算数一致；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%，主要变动情况：本年度无国有资本经营预算财政拨款

收入、支出，与上年决算数一致。

（二）2024年度财政拨款支出说明

深圳市罗湖区审计局2024年度财政拨款支出合计2,013.28万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,013.28万元，比年初预算数减少281.17万元，下降12.3%，主要变动情况：主要是人员调出，减少人员经费；厉行节约，严格控制不必要经费支出；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%，主要变动情况：本年度无政府性基金预算财政拨款收入与支出，与上年决算数一致；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%，主要变动情况：本年度无国有资本经营预算财政拨款支出，与上年决算数一致。

三、2024年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

深圳市罗湖区审计局2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.02万元，完成全年预算5.3万元的38.1%，比上年决算数减少0.33万元，下降14%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成全年预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为2.02万元，完成全年预算5.3万元的38.1%，比上年决算数减少0.33万元，下降14%，其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成全年预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%，

公务用车运行维护费支出决算为 2.02 万元，完成全年预算 5.3 万元的 38.1%，比上年决算数减少 0.33 万元，下降 14%；公务接待费支出决算为 0 万元，完成全年预算 0 万元的 0%，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%。

2024 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神及厉行节约，严格控制“三公”经费支出，全年实际支出比预算有所节约。

2024 年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：主要是公务用车维修维护较上年度减少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 2.02 万元，占 100%；公务接待费支出 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 2.02 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，公务用车购置数 0 辆。公务用车运行维护费支出 2.02 万元，公务用车保有量为 2 辆，主要用于公务用车的维修维护费、通行费、保险费等支出。
3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于同外单位公务往来、工作交流等方面的公务接待支出，共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人。主要包括同外单位公务往来、工作交流等发生的接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度本单位机关运行经费支出 98.08 万元，比上年决算数减少 9.46 万元，下降 8.8%。主要增减变动情况是：紧日子思想，厉行节约严格控制机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况说明

2024 年度本单位政府采购支出总额 0.56 万元，其中：政府采购货物支出 0.56 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0.56 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0.56 万元，占授予中小企业合同金额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，岗位保障用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 1 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元以上设备 0 台（套）。

（四）2024 年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。根据财政预算绩效管理要求，本部门组织对 2024 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其

中一级项目 4 个，二级项目 9 个，共涉及资金 350.64 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；组织对 2024 年度 0 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%；组织对 2024 年度 0 个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占国有资本经营预算项目支出总额的 0%。

组织对“审计监督工作经费（工程类）”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 49.49 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看，项目立足解决审计专业力量不足的难题，根据上级审计机关关于引入社会力量加强监管相关文件精神，立项依据充分，具有较强的必要性和可行性，项目整体运行规范。从总体角度出发，项目实施进度正常，财政资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成，促进审计质量提高，项目在资金管理方面取得了良好的成绩。

组织部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 2,013.28 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看，2024 年度本部门年度工作总体完成情况良好，预算安排的二级项目共 9 个项目绩效自评结果，均能按计划及时完成，项目完成率达到 100%。各项目均有相应的项目管理者对项目进行监督检查，并及时掌握项目实际进度信息，确保预算安排的项目按计划、合同以及实施方案规定的时间完成。结合绩效评估结果，分析比较各产业政策明细标准，对现有政策进行优化、完善、更新人力、财力到真正投入产出比

高、有明显成效，助力产业发展。

绩效自评结果。本部门今年开展了部门整体支出及审计监督工作经费（工程类）项目绩效自评。按照《部门整体支出绩效自评指标评分表》的评价指标。（2024年度部门整体绩效评价报告，详见附件）

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数 2119.88 万元，执行数 2013.28 万元，完成预算的 95%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：一是巩固深化审计管理体制改革把牢审计工作方向。强化区委审计委员会把方向、谋大局、促改革作用，充分发挥区委审计委员会办公室职能，组织召开区委审计委员会会议 2 次，及时传达学习习近平总书记关于审计工作的重要指示批示精神，落实重大事项请示报告制度；成立区委审计委员会秘书科、审计整改监督科，将资产审计科和重大政策审计科合并为重大政策和资产审计科，实现审计计划、执行、审理、整改四权分离，进一步提升审计监督质效。二是持续推进多层级监督协同贯通机制形成监督合力。区主要领导主持召开专题会议，对被巡察、被审计单位主要负责同志进行集体约谈；向区纪委监委移送问题线索，选派 16 人次参加市委区委巡察、组织部专项检查等工作，联合行业主管部门、各街道办等对重点领域突出问题开展专项整治，充分发挥审计专业优势，助力构建辖区大监督格局。三是依法履行审计职责服务人大监督。代区政府向区人大常委会作《深圳市罗湖区 2023 年度绩效审计工

作报告》《罗湖区 2022 年度本级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告》《罗湖区 2023 年度本级预算执行和其他财政收支审计工作报告》，反映问题，督促责任单位通过加强预算管理、上缴资金、规范账务管理等方式整改资金，制定并完善相关规章制度，区人大对审计整改工作予以充分肯定。

发现的问题及原因主要是（1）部分绩效指标设置合理性方面仍有提升空间

2024 年项目目标设置整体水平同比有较明显提升，但部分指标设置有所不足，仍有提升空间。一是绩效指标可衡量性需继续加强，主要是效益类定性指标占比仍旧较大，定性指标对于项目达成的效益无法有效衡量，不能通过数字化直观的体现项目达成情况。二是部分产出指标设置缺乏约束力，主要是成本类指标年度目标值设置较为宽泛和易达成，使得绩效指标对于项目管理的应用性有所削弱。

（2）人员管理效能有待提高

该问题主要涉及扣分指标为“编外人员控制率”。2024 年编外人员控制率为 28.57%，高于区财政制定的“编外人员控制率”评分标准的得分要求，根据评分标准，此项扣 0.36 分。

（3）预算执行均衡性有待提高

该问题主要涉及扣分指标为“部门预算执行率”。2024 年四个季度执行率分别为 100.96%、90.00%、93.49%，92.46%，全年平均执行率 94.23%。第二、第三和第四季度预算执行率未

达到区财政制定的“部门预算执行率”评分标准的满分要求，根据评分标准，此项扣 0.1 分。

（4）完成及时性仍有加强空间

该问题主要涉及扣分指标为“项目完成及时率”。2024 年度，区审计局项目支出二级项目总个数为 8 个，执行进度超 90% 项目 3 个，项目完成及时率 37.5%，未达到区财政制定的“项目完成及时率”评分标准的满分要求，根据评分标准，此项扣 3.75 分。

下一步改进措施主要是：一是加强对各科室人员的绩效基础业务技能的培训，提升人员综合素养，在指标设置方面，强化对绩效指标量化设置。二是梳理区审计局近年来项目实施内容，根据项目实施情况总结项目实施效益，通过数据化提炼出项目实施效益，解决效益类指标可衡量性不足的问题。三是结合历史成本数据并结合当前市场价格，合理设置项目成本指标，实现解决成本指标约束力不足的问题。

二是精简编外人员，提升编外人员效率。加强对编制的管理和监督，严格控制编制的分配和调配；加强绩效考核，对编外人员和编内人员一视同仁进行考核，在符合单位实际工作需要的基础上，精简劳务派遣类编外人员，降低编外人员比率。

三是针对预算执行率和项目完成及时性问题，持续加大对项目前端和过程性监督把控，在项目执行过程中深化预算绩效管理融合，进一步发挥绩效监控功能，在监控期根据前期制定

的项目实施方案或实施节点，对比分析当前进度，对于整体进度落后于计划节点时，及时进行纠偏，确保项目按照计划要求完成执行。同时研判执行较为缓慢的项目推进中存在的困难，一事一议提出针对性解决方案，努力追赶项目执行进度。

审计监督工作经费（工程类）项目绩效自评情况：全年预算数为 55 万元，执行数为 49.49 万元，完成预算的 90%。项目绩效目标完成情况主要是（1）项目总体目标

一是出具 1 份审计报告，揭示和反映工程项目建设运营过程存在的问题，及时向被审计单位反馈审计中发现的问题并督促落实整改，完善区政府投资项目管理机制；二是及时将监督发现的问题，促进各单位堵塞漏洞、完善机制、防范风险，发挥好审计“防火墙”的重要作用。

（2）项目总体目标实现情况

2024 年出具审计报告 3 份。包括：区数字城区类投资项目，罗湖区教育科研经费项目；“一馆一中心工程”等 15 个在建重点项目发现质量问题，推动 280 个问题施工阶段立行立改。

发现的问题及原因主要是（一）绩效指标编制水平有待提高

一是年度绩效指标值设置偏为保守，导致项目实际完成值大大超出年度目标值。如：在产出数量指标中，出具审计报告数量目标值 3 个，实际完成值 7 个。开展审计项目个数目标值 3 个，实际完成值 4 个，预期值与实际值有偏差。三是社会效益

益指标可衡量性不足，设置的绩效指标均为定性指标。

（二）个别项目预算执行率较低

本项目共涉及 4 个子项目，1 个项目预算执行进度低于 90%，其中：深圳市罗湖区城区品质类投资项目审计协审服务执行进度为 39.78%，预算执行率较低。

下一步改进措施主要是（一）加强预算绩效管理学习，完善指标设置

加强预算绩效管理专业理论学习，进一步增强相关工作人员的绩效意识，提升相关工作人员的绩效目标编报能力，同时加强绩效目标评审，以此保障绩效指标设置的科学性、完整性、明确性。规范绩效目标设置，理清项目考核要点，参照本次评价指标设置方向，规范进行指标分类；完善绩效指标表述，明确指标含义和考核要点，达到明确、量化、可衡量要求。

（二）强化过程监管力度，切实做好项目预算执行

一是加大对项目前端和过程性监督把控，在项目执行过程中深化预算绩效管理融合，进一步发挥绩效监控功能，在监控期根据前期制定的项目实施方案或实施节点，对比分析当前进度，对于整体进度落后于计划节点时，及时进行纠偏，确保项目按照计划要求完成执行。同时研判执行较为缓慢的项目推进中存在的困难，一事一议提出针对性解决方案，努力追赶项目执行进度。

部门评价结果。2024 年度审计监督工作经费（工程类）项

目自评结果为 96 分, 自评评价为“优”。2024 年度审计监督工作经费（工程类）项目全年预算数为 55 万元, 执行数为 49.49 万元, 完成预算的 90%。

2024 年度审计监督工作经费（工程类）项目一是计划开展 2 个公共投资项目审计和 1 个民生类项目绩效审计。分别为：区数字城区类、城区品质类投资项目审计，罗湖区教育科研经费使用情况绩效审计调查。2024 年度，累计完成 3 个项目审计工作。分别为：区数字城区类投资项目审计、区城区品质类投资项目审计、教育科研经费使用情况绩效审计调查项目。二是全过程跟踪监督项目。本项目计划全过程跟踪监督项目 12 个，我局实际已牵头组织区政府投资项目监督工作专班对“一馆一中心工程”“区妇幼保健院改扩建工程”“罗湖外国语学校全寄宿制高中新建工程”等 15 个重点工程项目深度监督。

通过开展 2024 年罗湖区重大项目全过程跟踪监督、深圳市罗湖区城区品质类投资项目审计协审服务、罗湖区数字城区类投资项目审计协审服务、教育科研经费使用情况绩效审计调查项目，发现问题，已督促整改落实 305 个，督促整改落实率 87.39%。

主要经验及做法（一）高质量开展民生审计

开展罗湖区教育科研经费使用情况绩效审计调查，查出教育科研装备采购等方面问题，挽回财政资金损，促进辖区教育科研经费规范使用，出具审计报告 1 份。

（二）围绕城区建设重点精准高效提供监督服务

一是选取 15 个区数字城区类投资项目跟踪监督，出具审计报告 1 份，及时指出资金支出把关不严等问题，避免百余万元损失风险。二是选取 8 个区城区品质提升类项目开展审计监督，发现个别代建项目施工结算费多计资金、工程服务费多计等问题，出具审计报告 1 份，助推项目建设规范。

（三）强化全过程跟踪审计监督，助推建设项目提质增效

牵头组织政府投资项目监督工作专班，对“一馆一中心工程”等 15 个在建重点工程项目开展 54 次“飞行”检查，推动 280 余个问题在施工阶段立行立改。

发现的问题及原因主要是（一）绩效指标编制水平有待提高

一是年度绩效指标值设置偏为保守，导致项目实际完成值大大超出年度目标值。如：在产出数量指标中，出具审计报告数量目标值 3 个，实际完成值 7 个。开展审计项目个数目标值 3 个，实际完成值 4 个，预期值与实际值有偏差。三是社会效益指标可衡量性不足，设置的绩效指标均为定性指标。

（二）个别项目预算执行率较低

本项目共涉及 4 个子项目，1 个项目预算执行进度低于 90%，其中：深圳市罗湖区城区品质类投资项目审计协审服务执行进度为 39.78%，预算执行率较低。

下一步改进措施主要是（一）加强预算绩效管理学习，完

完善指标设置

加强预算绩效管理专业理论学习，进一步增强相关工作人员的绩效意识，提升相关工作人员的绩效目标编报能力，同时加强绩效目标评审，以此保障绩效指标设置的科学性、完整性、明确性。规范绩效目标设置，理清项目考核要点，参照本次评价指标设置方向，规范进行指标分类；完善绩效指标表述，明确指标含义和考核要点，达到明确、量化、可衡量要求。

（二）强化过程监管力度，切实做好项目预算执行

一是加大对项目前端和过程性监督把控，在项目执行过程中深化预算绩效管理融合，进一步发挥绩效监控功能，在监控期根据前期制定的项目实施方案或实施节点，对比分析当前进度，对于整体进度落后于计划节点时，及时进行纠偏，确保项目按照计划要求完成执行。同时研判执行较为缓慢的项目推进中存在的困难，一事一议提出针对性解决方案，努力追赶上项目执行进度。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。