

2023 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、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

## 第二部分：深圳市罗湖区审计局 2023 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 2023 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：

- (1) 依法履行审计监督职责；
- (2) 制定本区审计工作规章制度和业务规范。拟订区本级审计项目计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，出具审计报告，作出审计决定或提出审计建议；
- (3) 向区政府、上级审计机关报告或向有关部门通报审计情况和审计结果。依法向社会公布审计结果；
- (4) 承担法律、法规、规章和区级以上规范性文件规定的其他职责；
- (5) 承办上级部门和区委、区政府交办的其他主管全区审计工作的事项。

### 二、深圳市罗湖区审计局机构设置

深圳市罗湖区审计局内设 9 个科室，分别是办公室、法规和综合计划科、审理科、财政审计科、行政事业审计科、资产审计科、重大政策审计科、区经济责任审计办公室、区基建审计办公室。

### 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 2023 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 2023 年度部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：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	2,185.40	一、一般公共服务支出	31	1,304.33
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	0.48
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	361.54
	9		九、卫生健康支出	39	50.58
	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	8.40
	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	460.08
	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
<b>本年收入合计</b>	27	2,185.40	<b>本年支出合计</b>	57	2,185.40
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
<b>总计</b>	30	2,243.08	<b>总计</b>	60	2,243.08

注：1. 本表反映部门本年度的总收支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

部门：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	2,185.40	2,185.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,304.33	1,304.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,289.54	1,289.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	881.06	881.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	169.60	169.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	238.88	238.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	14.79	14.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	14.79	14.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	361.54	361.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	361.54	361.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	194.42	194.42	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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.30	110.30	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	56.82	56.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	50.58	50.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	50.58	50.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	50.58	50.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	8.40	8.40	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	8.40	8.40	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	8.40	8.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	460.08	460.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	460.08	460.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	121.57	121.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	338.51	338.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表 3

## 支出决算表

部门：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	2,185.40	1,753.26	432.14	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,304.33	881.06	423.27	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,289.54	881.06	408.48	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	881.06	881.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	169.60	0.00	169.60	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	238.88	0.00	238.88	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	14.79	0.00	14.79	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	14.79	0.00	14.79	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	0.48	0.00	0.48	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	0.48	0.00	0.48	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	0.48	0.00	0.48	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	361.54	361.54	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	361.54	361.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	194.42	194.42	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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.30	110.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	56.82	56.82	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	50.58	50.58	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	50.58	50.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	50.58	50.58	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	8.40	0.00	8.40	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	8.40	0.00	8.40	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	8.40	0.00	8.40	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	460.08	460.08	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	460.08	460.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	121.57	121.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	338.51	338.51	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：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	2,185.40	一、一般公共服务支出	33	1,304.33	1,304.33	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	0.48	0.48	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	361.54	361.54	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	50.58	50.58	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	8.40	8.40	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	460.08	460.08	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
<b>本年收入合计</b>	27	2,185.40	<b>本年支出合计</b>	59	2,185.40	2,185.40	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				
<b>总计</b>	32	2,230.40	<b>总计</b>	64	2,230.40	2,230.40	0.00	0.00

注：本表反映部门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

部门：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	2,185.40	1,753.26	432.14
201	一般公共服务支出	1,304.33	881.06	423.27
20108	审计事务	1,289.54	881.06	408.48
2010801	行政运行	881.06	881.06	0.00
2010802	一般行政管理事务	169.60	0.00	169.60
2010804	审计业务	238.88	0.00	238.88
20132	组织事务	14.79	0.00	14.79
2013299	其他组织事务支出	14.79	0.00	14.79
205	教育支出	0.48	0.00	0.48
20508	进修及培训	0.48	0.00	0.48
2050803	培训支出	0.48	0.00	0.48
208	社会保障和就业支出	361.54	361.54	0.00
20805	行政事业单位养老支出	361.54	361.54	0.00
2080501	行政单位离退休	194.42	194.42	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.30	110.30	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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	56.82	56.82	0.00
210	卫生健康支出	50.58	50.58	0.00
21011	行政事业单位医疗	50.58	50.58	0.00
2101101	行政单位医疗	50.58	50.58	0.00
213	农林水支出	8.40	0.00	8.40
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	8.40	0.00	8.40
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	8.40	0.00	8.40
221	住房保障支出	460.08	460.08	0.00
22102	住房改革支出	460.08	460.08	0.00
2210201	住房公积金	121.57	121.57	0.00
2210203	购房补贴	338.51	338.51	0.00

注：本表反映部门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

部门：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	1,451.19	302	商品和服务支出	103.63
30101	基本工资	224.97	30201	办公费	18.21
30102	津贴补贴	768.03	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	110.76	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
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	110.30	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	56.82	30207	邮电费	1.47
30110	职工基本医疗保险缴费	47.27	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	9.72
30112	其他社会保障缴费	3.31	30211	差旅费	3.07
30113	住房公积金	121.57	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	12.50
30199	其他工资福利支出	8.16	30214	租赁费	0.03
303	对个人和家庭的补助	194.52	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.45
30302	退休费	194.42	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	3.61
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	3.70
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	17.56
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.92
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.35
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	25.90
30399	其他对个人和家庭的补助	0.11	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	3.14
			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
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	0.00
			310	资本性支出	3.91
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	3.91
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	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
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			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	1,645.72		公用经费合计	107.54

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：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：本表反映部门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。）

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：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：本表反映部门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

部门：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	因公出国 (境)费	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	公务用车 运行维护费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.30	0.00	5.30	0.00	5.30	0.00	2.35	0.00	2.35	0.00	2.35	0.00

注：本表反映部门本年度“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 2023 年度部门决算情况说明

### 一、2023 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 2023 年度总收入 2,243.08 万元，其中本年收入 2,185.4 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 2,185.4 万元，比上年决算数减少 229.59 万元，下降 9.5%，主要变动情况：一方面较上年度调出统筹人员 10 名，另一方面严格执行相关管理规定，厉行节约，严格控制经费支出。

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 2023 年度总支出 2,243.08 万元，其中本年支出 2,185.4 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1,753.26 万元，比上年决算数减少 246.37 万元，下降 12.3%，主要变动情况：主要是较上年度减少统筹人员 10 名，相对应减少基本支出。

2. 项目支出 432.14 万元，比上年决算数增加 16.78 万元，增长 4%，主要变动情况：主要是根据新一年度审计重点任务增加，年中追加审计监督经费。

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、2023 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2023 年度财政拨款收入说明

深圳市罗湖区审计局 2023 年度财政拨款收入合计 2,185.4 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 2,185.4 万元，比上年决算数减少 229.59 万元，下降 9.5%，主要变动情况：一是较上年度减少统筹人员 10 名，二是因为严格执行相关管理规定，厉行节约，严格控制经费支出；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）2023 年度财政拨款支出说明

深圳市罗湖区审计局 2023 年度财政拨款支出合计 2,185.4 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 2,185.4 万元，比年初预算数减少 329.22 万元，下降 13.1%，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、2023 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 2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 2.35 万元，完成全年预算 5.3 万元的 44.3%，比上年决算数减少 0.58 万元，下降 19.8%。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 2.35 万元，完成全年预算 5.3 万元的 44.3%，比上年决算数减少 0.58 万元，下降 19.8%，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 2.35 万元，完成全年预算 5.3 万元的 44.3%，比上年决算数减少 0.58 万元，下降

19.8%；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%。

2023 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。

2023 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减少。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 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 2.35 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 2.35 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 2.35 万元，公务用车保有量为 2 辆，主要用于开支公务用车的维修维护费、通行费、保险费等。

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，发生外事接待 0 次，接待人数共 0 人；发生其他国内公务接待 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

2023 年度本部门机关运行经费支出 107.54 万元，比上年决算数减少 12.32 万元，下降 10.3%。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

2023 年度本部门政府采购支出总额 1.78 万元，其中：政府采购货物支出 1.78 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 1.78 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 1.78 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 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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）2023 年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 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 10 个，共涉及资金 432.14 万元，占

一般公共预算项目支出总额的 100%；组织对 2023 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 2023 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）”项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 70.25 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 2185.4 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，2023 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 10 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，2023年度部门整体支出绩效自评结果为95分，考评“良”等级。（2023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2243.08万元，执行数2185.4万元，完成预算的97.4%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：2023年度重点工作共三项：一是贯通合力构建“大审计大监督”新格局，加强同审计委员会成员单位的协作联动，在“纪审联动”“巡审联动”方面深度构建沟通联络、会商协作、问题线索移送反馈、成果运用的立体化配套机制体系，贯通与纪检监察、巡视巡察、组织人事等部门的监督合力，以“审计底稿”共享推进监督“触角”前移，释放监督乘数效应，实现对全区各单位、核心权力和要害部门、关键领域和重点环节的系统性监管，为推动罗湖高质量发展提供坚强审计保障。

二是推动政府投资项目审计转型，探索构建重大公共工程全过程跟踪监督模式，为“产业引领、服务升级”保驾护航。2022年7月13日区委常委（扩大）会议要求，由本部门成立三人审计监督小组，每周到“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”等项目施工现场进行工程质量、工程进度、安全生产、招投标等监督检查，发现问题及时整改，每月将督检情况上报区政府主要领导和分管领导，助推项目高质高效实施。

三是立足产业扶持政策落实情况，创新“大数据+深调研”工作模式，探索开展研究型审计项目，通过“数据筛查+实地调研”梳理产业扶持相关政策措施实施情况，通过研究政策明确方向、研究目标明确思路、研究问题明确方法，审深审透审出问题，更好的服务宏观决策，发挥参谋助手作用；对开展1个自然年度以上的产业扶持政策做绩效后评估，结合绩效评估结果，分析比较各产业政策明细标准和扶持力度，避免政策间的无效重复、口径错乱、相互矛盾，对现有政策进行优化、完善、更新、调整，推动集聚人力、财力到真正投入产出比高、有明显成效的项目，助力产业引领、服务升级。

1. 将大数据手段运用到审计项目中，通过对海量的关联数据进行筛查分析，创新设计数据筛查分析模型，查找研究问题背后制度政策层面原因。
2. 深入现场，通过实地调研掌握更全面的信息；合理运用问卷调查等方式收集第一手讯息；广泛搜集并分析对比产业政策间科学性、合理性，结合实际提出审计建议。
3. 探索建立一套优化产业政策制定和绩效评估的相关机制，做实各政策实施中期、后期绩效评估，根据评估情况优化政策制定，让政策更科学、高效。

发现的问题及原因主要是：

(1) 绩效指标完整性与明确性不足

一是绩效指标完整性不足：整体而言，绩效目标对各类项目、各类支出资金均实现全覆盖，绩效目标编制完整，但未能对部门整体支出设置可持续影响指标，绩效目标完整性有待加强；二是绩效指标明确性不足：本部门大部分项目绩效指标目标值设定依据充分、符合客观事实、合理可行，但也存在个别项目存在绩效目标设置不规范、不合理、不明确的情况，明确性有待加强。

(2) 编外人员控制率未达预期

本部门核定总编制数为 33 人。实有在编人数 32 人（含统筹编），劳务派遣实际在岗人数 9 人，年度在职人员共 41 人。故编外人员控制率为 21.9%，未能达到财政局要求的编外人员控制率需控制在 10% 以下的目标，本部门人员均按照实际工作需求配置，编外人员管理有待加强。

(3) 项目预算编制不够科学

2023 年度，本部门项目支出年初预算数为 427.47 万元，全年预算数为 477.9 万元，预算调整率为 11.8%，项目支出超过考核标准 10% 的范围，预算编制科学性有待提高。且有 3 个项目的预算调整率达 40% 以上，分别为审计监督工作经费（财务类）、审计监督工作经费（工程类）和离退休干部管理和服

#### （4）预算执行率有待提高

2023 年度，部门整体支出全年预算数为 2,243.08 万元，年度支出决算数为 2,185.40 万元，预算执行率 97.4%，决算数稍低于全年预算数。且个别项目预算执行进度缓慢，具体为：干部健康管理，党政事务，法规建设、审计质量控制经费等三个项目。

#### （5）机构设置优化仍需进一步推进

为落实上级审计委员会、审计机关部署要求，推动审计计划、实施、审理、整改“四分离”，保障审计职权顺畅运转，我局于 2021 年 6 月提请成立整改监督科，并于 2023 年 6 月向区委编办提请优化机构设置，但 2023 年度底仍未完成上级工作部署，制约了审计效能的发挥。主要原因是：机构设置工作涉及多部门沟通协作，协调工作较多等。

下一步改进措施主要是：

##### （1）提高绩效目标编制水平

通过对各科室主要履职范围及项目实施范围，认真评估绩效指标精细化程度，努力完善指标完整性，同时以绩效目标为依据进行精准测算，针对业务特点搜集数据，多措并举加强科室协作，深挖指标产出及效益，使绩效指标输出由科室到项目，落实项目成效，进一步扩大绩效指标效益，同时提升绩效目标编制水平，以完整性、明确性作为首要，对填报人员进行相关培训，提高绩效指标设置质量。

## （2）提升编内人员利用效率

强化编外人员管理，对编外人员管理遵循精简高效、进一步规范人员管理，合理分配编内外人员工作职责，提升财政供养人员工作效率，提升对编外人员管理的掌控力度。

## （3）优化预算编制工作

本部门在预算编制的过程中，注重预算编制依据的科学性和准确性，测算时要充分考虑项目执行所能遇到的现实情况，合理判断预算项目资金量，细化测算明细，提高预算编制的精确性，避免年中出现调整情况。

## （4）实行支出进度管理

根据各项目年度执行情况，对于预算执行率偏低的项目进行分析，在后续工作中尽可能避免主观因素影响，减少客观因素影响；加强支出进度监管，定期通报支出进度。对于存在支出进度滞后的项目，要求项目负责人报告滞后原因、提出改进措施，同时，在项目执行过程中加强项目监督管理，把控项目质量，确保年度预算执行率及年度预算绩效目标最大化。

## （5）加强组织协调与沟通

一方面，本部门将就机构设置优化问题积极向区委编办争取支持。另一方面，以局领导小组为主导，建立跨科室协作机制，利用现有资源有效调整，各科室合作沟通，优化机构设置，提高全过程跟踪监督质效。

审计监督工作经费（工程类）项目绩效自评情况：项目全

年度预算数为 70.27 万元，执行数为 70.25 万元，完成预算的 99.9%。项目绩效目标完成情况主要是：

（一）秉持“精”字力求细致，助力优化基层治理“提质增效”。

以审计监督提升辖区公园运营管理质效为目标，对 2018 年至 2021 年 4 个社区公园类投资项目进行审计监督，重点关注建设程序、招标投标、资金管理等环节，及时指出项目工程服务费计算不准确、合同管理不到位、工程资金支出把关不严等问题，出具审计报告 1 份，发出风险提示函 1 份等。为促进区民生工程领域规范建设，开展区燃气改造类投资项目审计，对罗湖区 2018 年以来的燃气改造工程进行审计监督，重点关注项目招投标程序、工程质量、用户缴费退费情况等，通过发现问题，规范项目管理，助力筑牢燃气安全防线。

（二）着眼“实”字力求成效，护航民生福祉“有温度”。

以“无废城市”为主线开展城市垃圾处理设施专项审计调查，先后赴区废旧家具处理厂、有害垃圾暂存点、垃圾转运站、家庭厨余预处理站等现场，全面掌握辖区生活垃圾收集、收运、处理全过程，围绕垃圾转运站运行效率、垃圾分类减量化、资源化处理等方面进行重点监督并提出建议，为推动绿色发展、建设美丽罗湖贡献审计智慧。充分发挥政策落实“督查员”作用，围绕城中村综合整治落实情况开展审计监督，聚焦综合治理政策落实、村容村貌治理成效、村民住宅统租改造等，指出

在工程管理等方面7个问题，通过边审边改、审改结合，推动湖贝新村燃气管道未通气、清水河新村巷道路面破损等问题及时整改，助力探索解决费率招标项目结算送审难题，促使城中村村容村貌改善和治理效能提升。

（三）监督关口前移，推动城区建管品质效益双提升。

在做深做实审计计划项目之余，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19个重点工程项目开展全过程跟踪监督，赴施工现场检查项目74次，出具简报或施工现场检查记录，出具审计专报，获区主要领导批示，发现质量问题、安全问题，推动问题在施工阶段立行立改，以全周期管理理念护航项目建设，提前将重大风险隐患消灭在萌芽状态，避免大量财政资金损失，获评南方报业“圳治·2022”民生治理优秀案例，为全市区级审计系统唯一获评单位。

发现的问题及原因主要是：

（一）绩效指标编制水平有待提高

一是指标归类不合理，质量指标“项目完成率”为数量指标，非质量指标；二是指标个性化不足，社会效益指标“资金使用是否存在违规”为通用共性指标，未能有效体现项目实际成效；三是指标目标值设置偏低，质量指标“审计发现问题个数”和“督促整改落实个数”的目标值为 $\geq 8$ 个，实际完成为120个，预期值与实际值相差较大。

## （二）预算编制准确性不足

项目年初计划预算经费为 50.00 万元，但由于年中实际审计工作量增加，远超年初预期，年中追加了 20.27 万元，调整后预算经费为 70.27 万元，实际支出 70.25 万元，预决算偏离率为 40.5%，预算编制准确性不足。

## （三）绩效目标设置水平有待提升

绩效目标合理性和绩效指标明确性存在不足，主要原因：指标分类存在混淆现象，例如审计人员数量、聘请外部人员数量应为数量指标，项目完成率应为数量指标等。

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）预算编制精细化管理，强化预算编制约束性

一是做好编制前的准备工作，项目支出预算部门预算的重要组成部分，注重对上年度项目支出预算执行情况进行认真审核，深入了解并掌握项目开展情况，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。二是强化单位预算管理，

严格按照预算法和预算法实施条例的要求进行预决算编制和预算执行，对于因客观原因需要调整的预算应该严格履行预算调整程序，避免预算软约束问题。

（三）重视规范、监督执行，大力加强实施单位监督管理

一是强化事前设卡。进一步规范制度管理，对相关业务权限实行分类管理，违反管理要求将纳入异常业务每日监管通报及绩效考核。二是加强专项监管。充分利用综合监管系统、大数据运算等手段加强专项监管，严肃追责问责，对受理机构、受理人、代办人严格按照规定处理。

## 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。