

2021 年惠州大亚湾经济技术开发区审计局 部 门决算

目 录

第一部分：惠州大亚湾经济技术开发区审计局 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：惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分：惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第五部分 惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021

年整体绩效自评报告

第一部分：惠州大亚湾经济技术开发区审计局概况

一、部门主要职责

惠州大亚湾经济技术开发区审计局的主要职责是：

1. 贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，制定和实施审计工作计划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

2. 负责对区本级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展，对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

3. 向区管委会和市审计局提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，以及对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，向被审计单位通报审计情况和审计结果。

4. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

(1) 区本级预算执行情况和其他财政收支，区本级各部门和各街道办事处预算的执行情况、决算和其他财政收支。

(2) 使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(3) 区管委会投资和以区管委会投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

(4) 区属国有企业和金融机构以及区属国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益。

(5) 区本级各部门管理和其他单位受区管委会委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(6) 国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。

(7) 法律法规规定应当由区审计局审计的其他事项。

5. 按规定对各街道和区属各部门主要负责人及依法属于区审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6. 组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与区本级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 依法检查审计决定执行情况，督促被审计单位落实审计意见和建议，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区管委会裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

8. 指导和监督内部审计工作和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

9. 组织审计区驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计区属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

10. 组织开展审计方面的对外交流与合作，推广和指导信息

技术在审计领域的应用，建设和管理维护本级审计信息系统。

11. 承办区委、管委会和上级审计机关交办的其他事项。

二、部门机构设置

惠州大亚湾经济技术开发区审计局于 1994 年 9 月成立，为区管委会工作部门，副处级建制。内设机构 4 个，包括办公室、法规审理科、审计综合业务科和固定资产投资审计科，均为副科级。

三、部门决算单位构成

我部门无下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,333.13	一、一般公共服务支出	31	1,194.04
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	2.30	八、社会保障和就业支出	38	110.76
	9		九、卫生健康支出	39	30.22
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	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
	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	0.00
	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

表 1

收入支出决算总表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
	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	1,335.42	本年支出合计	57	1,335.02
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	23.81	年末结转和结余	59	24.22
总计	30	1,359.23	总计	60	1,359.23

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：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,335.42	1,333.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2.30
201	一般公共服务支出	1,194.45	1,192.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2.30
20108	审计事务	1,193.76	1,191.46	0.00	0.00	0.00	0.00	2.30
2010801	行政运行	506.96	504.66	0.00	0.00	0.00	0.00	2.30
2010804	审计业务	511.38	511.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	57.53	57.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	117.89	117.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	0.69	0.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	0.69	0.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	110.76	110.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	110.76	110.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,335.42	1,333.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2.30
2080501	行政单位离退休	55.30	55.30	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	43.90	43.90	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	11.57	11.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	30.22	30.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	30.22	30.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	30.07	30.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	0.15	0.15	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。

支出决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,335.02	645.76	689.25	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,194.04	504.78	689.25	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1,193.35	504.78	688.56	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	504.78	504.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	513.14	0.00	513.14	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	57.53	0.00	57.53	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	117.89	0.00	117.89	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	0.69	0.00	0.69	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	0.69	0.00	0.69	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	110.76	110.76	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	110.76	110.76	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,335.02	645.76	689.25	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	55.30	55.30	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	43.90	43.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.57	11.57	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	30.22	30.22	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	30.22	30.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	30.07	30.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.15	0.15	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：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,333.13	一、一般公共服务支出	33	1,192.22	1,192.22	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	110.76	110.76	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	30.22	30.22	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

财政拨款收入支出决算总表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	0.00	0.00	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

财政拨款收入支出决算总表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
	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	1,333.13	本年支出合计	59	1,333.19	1,333.19	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	11.40	年末财政拨款结转和结 余	60	11.34	11.34	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	11.40		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	1,344.53	总计	64	1,344.53	1,344.53	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：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,333.19	645.71	687.49
201	一般公共服务支出	1,192.22	504.73	687.49
20108	审计事务	1,191.53	504.73	686.80
2010801	行政运行	504.73	504.73	0.00
2010804	审计业务	511.38	0.00	511.38
2010806	信息化建设	57.53	0.00	57.53
2010899	其他审计事务支出	117.89	0.00	117.89
20132	组织事务	0.69	0.00	0.69
2013299	其他组织事务支出	0.69	0.00	0.69
208	社会保障和就业支出	110.76	110.76	0.00
20805	行政事业单位养老支出	110.76	110.76	0.00
2080501	行政单位离退休	55.30	55.30	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	1,333.19	645.71	687.49
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	43.90	43.90	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.57	11.57	0.00
210	卫生健康支出	30.22	30.22	0.00
21011	行政事业单位医疗	30.22	30.22	0.00
2101101	行政单位医疗	30.07	30.07	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.15	0.15	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：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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	549.10	302	商品和服务支出	34.13
30101	基本工资	50.55	30201	办公费	3.15
30102	津贴补贴	228.50	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	128.05	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.06
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.29
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	43.90	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	11.57	30207	邮电费	3.59
30110	职工基本医疗保险缴费	14.18	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	15.89	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.15	30211	差旅费	0.37
30113	住房公积金	48.82	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	5.14
30199	其他工资福利支出	7.50	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
303	对个人和家庭的补助	62.11	30215	会议费	0.28
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.55
30302	退休费	55.30	30217	公务接待费	0.36
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	0.90
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	3.88
30309	奖励金	6.82	30229	福利费	9.84
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.52
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.10
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	4.11
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.36
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.36
			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
			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

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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
			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
			39906	赠与	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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	611.21		公用经费合计	34.49

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6.23	0.00	3.23	0.00	3.23	3.00	1.88	0.00	1.52	0.00	1.52	0.36

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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。

本部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：惠州大亚湾经济技术开发区审计局

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。

本部门本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

第三部分：惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年部门决算情况说明

一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年度总收入 1,359.23 万元，其中本年收入 1,335.42 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,333.13 万元，比上年决算数增加 149.02 万元，增长 12.58%。主要变动情况：一是人员工资福利正常增长，二是根据工作需要增加了项目开支。

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 2.3 万元，比上年决算数减少 0.73 万元，下降 24.09%。主要变动情况：本年上级项目费用，所以经费收入减少，本年其他收入主要是社保局发放的职工生育津贴。

（二）年度支出总体情况

惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年度总支出

1,359.23 万元，其中本年支出 1,335.02 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 645.76 万元，比上年决算数增加 19.28 万元，增长 3.08%。主要变动情况：增加政策性人员工资福利支出。

2. 项目支出 689.25 万元，比上年决算数增加 128.93 万元，增长 23.01%。主要变动情况：新增 2 个项目经费分别为审计监督系统升级和市级项目下拨乡镇异地经责审计项目，增加审计项目，相应项目支出增加。

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、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2021 年度财政拨款收入说明

惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年度财政拨款收入合计 1,333.13 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1,333.13 万元，比上年决算数增加 149.02 万元，增长 12.58%。主要变动情况：一是人员工资福利正常增长，二是根据工作需要增加了项目开支；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-（基数为 0，不可比）%；主要变动情况：与上年决算数持平；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-（基数为 0，不可比）%；主要变动情况：与上年决算数持平

（二）2021 年度财政拨款支出说明

惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年度财政拨款支出合计 1,333.19 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1,333.19 万元，比年初预算数增加 35.77 万元，增长 2.76%；主要变动情况：增加政策性人员工资福利支出；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-（基数为 0，不可比）%；主要变动情况：与年初预算数持平；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-（基数为 0，不可比）%；主要变动情况：与年初预算数持平。

三、2021 年度一般公共预算财政拨款“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

惠州大亚湾经济技术开发区审计局 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 1.88 万元，完成预算 6.23 万元的 30.20%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 -%；公务用车购置及运行费支出决算为 1.52 万元，完成预算 3.23 万元的 47.10%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 -%；公务用车运行费支出决算为 1.52 万元，完成预算 3.23 万元的 47.10%）；公务接待费支出决算为 0.36 万元，完成预算 3 万元的 12.0%。

2021 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：一是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约；二是受疫

情影响，公务接待也大幅减少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0.0%；公务用车购置及运行费支出1.52万元，占80.90%；公务接待费支出0.36万元，占19.10%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行及维护支出1.52万元，公务用车保有量为1辆，主要用于机要通信、应急用车等。

3. 公务接待费支出0.36万元，主要用于国内公务来访人员的接待支出，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4次，接待人数共25人。主要包括上级审计机关、兄弟审计机关来单位检查、指导、交流工作等发生的接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021年本部门机关运行经费支出34.49万元，比年初预算数减少0.89万元，下降2.52%。主要增减变动情况是：按照厉行节约的要求，严格执行各级财政部门的规章制度，降低机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况说明

2021年本部门政府采购支出总额 323.3 万元，其中：政府采购货物支出 11.51 万元、政府采购工程支出 6.43 万元、政府采购服务支出 305.36 万元。授予中小企业合同金额 142.64 万元，占政府采购支出总额的 44.1%，其中：授予小微企业合同金额 137.21 万元，占授予中小企业合同金额的 96.2%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100.0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 40.8%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，应急保障用车 1 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况

绩效管理工作总体情况。根据财政预算绩效管理要求，我部门组织开展了 2021 年度部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 1,314.69 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，部门整体支出绩效较好。预算编制科学、规范，资金管理合法依规，资金支出率提高，在业务方面，能聚焦主责主业，找准审计定位，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

绩效自评结果。按照《部门整体支出绩效自评指标评分表》的评价指标，2021 年我部门整体支出绩效自评结果为：99.86 分。

部门整体支出绩效自评综述：2021 年度区财政下达我局部

门预算资金 1,322.48 万元，累计支出 1,314.69 万元，预算执行进度为 98.54%。

部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：2021 年，在区委、区管委会和上级审计机关的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入推进党史学习教育，加强审计队伍能力建设，坚定扛起审计监督政治责任，做好常态化“经济体检”工作，狠抓审计整改督查，显著提升审计质效。共完成审计项目 28 个，出具审计报告 34 篇，查出问题金额 139262 万元，审计处理处罚金额 23657 万元，提出审计建议 113 条，移送案件线索 18 件。较好完成全年各项工作任务，为推进我区高质量发展提供了坚强的审计保障。内部管理方面，以党的政治建设为统领加强审计机关自身建设，以科技强审为抓手提升审计效能，以创新驱动为审计事业高质量内涵式发展提供支撑，不断完善审计管理体制机制，努力打造高素质专业化审计干部队伍，切实提升审计机关自身治理能力现代化水平。

从资金使用管理和绩效来看，本部门牢固树立“过紧日子”的理念，精心编制预算，严格执行预算支出，发挥资金积极作用，高质量完成审计任务。一是部门预算编制紧扣全区的中心工作，按照项目轻重缓急，有保有压，科学、精准编制预算。二是部门预算支出均衡性提升，全年平均预算执行率为 99.41%。三是部门预算支出进度加快，全年支出率为 99.41%，通过支出进度倒逼工作推进的成效明显。四是厉行节约，严格控制“三公”经费支出和一般性项目支出。发现的问题：从全年的整体支出情况来看，还存在一些不足，具体表现为：一是预决算存在差异，二是

预算资金支出进度存在差异，三是政府采购执行存在差异，四是绩效目标未公开。

下一步改进措施主要是：本部门将提高预算资金支出进度，及时公开绩效目标，在项目预算编制工作方面，进一步科学合理编制项目预算，加强与上级审计机关、相关区直部门的沟通，做好立项前的调查研究等前期准备工作。统筹整合审计资源，摸清审计对象底数，充分考虑审计资源状况，创新审计组织方式和技术方法，优化升级信息系统，提升大数据审计技术运用，提高审计能力和效率，争取将财政资金的效益发挥到最大化。

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和政府性基金预算财政拨款。

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：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

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。

2021 年惠州大亚湾经济技术开发区审计局 整体绩效自评报告

一、部门基本情况

(一) 部门职能。

(一) 机构设置及主要职责。

1. 部门机构设置

惠州大亚湾经济技术开发区审计局于 1994 年 9 月成立，为区管委会工作部门，副处级建制，为财政核拨单位，执行《行政单位会计制度》。内设机构 4 个，包括办公室、法规审理科、审计综合业务科和固定资产投资审计科，均为副科级。

2. 主要职能

(1) 贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策和法律法规，制定和实施审计工作计划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

(2) 负责对区本级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展，对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

(3) 向区管委会和市审计局提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，以及对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，向被审计单位通报审计情况和审计结果。

(4) 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

①区本级预算执行情况和其他财政收支，区本级各部门和各街道办事处预算的执行情况、决算和其他财政收支。

②使用区财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

③区管委会投资和以区管委会投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

④区属国有企业和金融机构以及区属国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益。

⑤区本级各部门管理和其他单位受区管委会委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

⑥国际组织和外国政府贷款、援助项目的财务收支。

⑦法律法规规定应当由区审计局审计的其他事项。

(5) 按规定对各街道和区属各部门主要负责人及依法属于区审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

(6) 组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与区本级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(7) 依法检查审计决定执行情况，督促被审计单位落实审计意见和建议，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或区管委会裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

(8) 指导和监督内部审计工作和农村集体经济审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

(9) 组织审计区驻外非经营性机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计区属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

(10) 组织开展审计方面的对外交流与合作，推广和指导信息技术在审计领域的应用，建设和管理维护本级审计信息系统。

(11) 承办区委、管委会和上级审计机关交办的其他事项。

(二) 部门预算单位及人员构成。

本部门为一级预算单位，无下属单位。按照部门编报预算，单独编制本部门预算。本部共有行政编制 17 人，离退休人员共 7 名。其中：纳入财政拨款年末实有在编人员 15 人，离退休人员共 7 名。

(三) 年度总体工作和重点工作任务。

1. 年度总体工作

2021 年，区审计局全面深入贯彻习近平总书记对审计工作重要指示批示精神，以政治建设为统领，加强审计队伍建设，提高本领能力，推进大数据审计，树牢绩效审计理念，提高审计质量，打造审计精品，创建模范审计机关。结合我区实际，2021 年将围绕“一个中心”，聚焦“四个提升”，重点完成“八项任务”：

(1) 围绕“一个中心”。围绕区委、区管委会中心工作，服务建设世界级绿色石化产业基地的总目标，创新审计方式方法，提高审计宏观高度，服务全区经济社会发展大局。

(2) 聚焦“四个提升”。一是加强审计综合分析，提升服务宏观决策的能力；二是坚持“科技强审”，提升大数据审计分析能力；三是狠抓审计整改督查，提升审计成果转化；四是加强队伍建设，提升干事创业能力。

(3) 重点完成“八项任务”。一是抓好政策跟踪审计，聚焦做好“六稳”、落实“六保”，完成新增财政资金直接惠企利民和“三促进”专项审计，推动就业优先政策落实，促进各部门提高财政资金使用效益，促进激发市场活力。二是深化财政审计，开展2020年度区级和51个区一级预算单位预算执行情况审计全覆盖。三是加强经济责任审计，根据区委审计委员会部署，开展部门单位主要领导经济责任审计，促进领导干部担当作为。四是抓好政府投资审计，重点关注投资项目绩效、重大项目落实落地、基本建设程序等方面，规范工程建设管理。五是抓好自然资源资产审计，开展土地资源开发利用和耕地保护情况专项审计调查。六是抓好党建工作和党风廉政建设工作，提高政治站位。加强党性修养、锤炼政治能力、强化政治功能，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，践行“两个维护”，严守党的政治纪律和政治规矩。七是加强政治理论和审计业务的学习，提升本领能力。充分利用大数据开展审计，加紧培养大数据审计思维，提高大数据审计能力，更好地为审计提供“智慧”支撑。八是落实好上级审计机关统一部署的审计项目和区委、区管委会临时交办的各项任务。

2. 重点工作任务

(1) 抓好政策跟踪审计，聚焦做好“六稳”、落实“六保”，完成新增财政资金直接惠企利民和“三促进”专项审计，推动就业优先政策落实，促进各部门提高财政资金使用效益，促进激发市场活力。

(2) 深化财政审计，开展2020年度区级和51个区一级预算单位预算执行情况审计全覆盖。

(3) 加强经济责任审计，根据区委审计委员会部署，开展

部门单位主要领导经济责任审计，促进领导干部担当作为。

（四）部门整体支出绩效目标。

重点完成“八项任务”：

1. 抓好政策跟踪审计，聚焦做好“六稳”、落实“六保”，完成新增财政资金直接惠企利民和“三促进”专项审计，推动就业优先政策落实，促进各部门提高财政资金使用效益，促进激发市场活力。

2. 深化财政审计，开展 2020 年度区级和 51 个区一级预算单位预算执行情况审计全覆盖。

3. 加强经济责任审计，根据区委审计委员会部署，开展部门单位主要领导经济责任审计，促进领导干部担当作为。

4. 抓好政府投资审计，重点关注投资项目绩效、重大项目落实落地、基本建设程序等方面，规范工程建设管理。

5. 抓好自然资源资产审计，开展土地资源开发利用和耕地保护情况专项审计调查。

6. 抓好党建工作和党风廉政建设工作，提高政治站位。加强党性修养、锤炼政治能力、强化政治功能，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，践行“两个维护”，严守党的政治纪律和政治规矩。

7. 加强政治理论和审计业务的学习，提升本领能力。充分利用大数据开展审计，加紧培养大数据审计思维，提高大数据审计能力，更好地为审计提供“智慧”支撑。

8. 落实好上级审计机关统一部署的审计项目和区委、区管委会临时交办的各项任务。

目标 1：财政审计：对 51 个单位进行财政审计项目，促进财政部门、区直各部门规范预算管理；关注财政资金使用

效益情况，促进区直部门加强资金管理，提高资金使用效益。

目标 2：政策落实跟踪审计：进行至少 1 个政策落实跟踪审计项目，推动资金高效使用、项目加快实施、政策措施有效落实，促进防范化解重大风险，促进保障和改善民生，促进经济高质量发展，推动国家治理体系和治理能力现代化，充分发挥审计监督的职能作用。

目标 3：经济责任审计：进行至少 3 个经济责任审计项目，贯彻新发展理念，聚焦经济责任，客观评价，揭示问题，促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，推进国家治理体系和治理能力现代化。

（五）部门整体支出情况（以决算数为统计口径）。

2021 年财政拨款支出 1314.69 万元；基本支出 645.70 万元，项目支出 668.99 万元。

1. 基本支出：645.70 万元，占总支出的 49.11%。

2. 项目支出：668.99 万元，占总支出的 50.89%

财决 01-1 表：财政拨款支出 1333.19 万元；本年度收到上级拨付 1 个项目，支付项目金额为：18.50 万元，下达文件为：《关于下达乡镇（街道）异地经责审计费的通知》（惠财行〔2021〕93 号），在本项资金不列入自评范围。

二、绩效自评

（一）自评结论

自评分数为：99.86 分

已完成年度工作计划及绩效目标，达到预定效果。

（二）部门整体支出绩效指标分析

1. 预算编制情况自评分为：20.5 分

（1）预算编制自评分为：9.5 分

预算编制合理性和财政拨款收入预决算差异率相关情况

预算编制合理性自评分为：5分

按照三定方案和惠湾财预〔2020〕68号文件要求编制预算，由于审计年度跟预算年度的差异，2021年上半年项目预算费用，根据中共大亚湾区委审计委员会《关于印发大亚湾区2020至2021审计年度审计项目计划的通知》，2021年下半年项目预算费用，结合年度工作计划及历年审计相关要求作为编制依据。合理编制部门年度预算，做到预算编制及分配合理、规范、细致。按本部门职责、区委区管委会方针政策和工作及区财政局有关要求编制；按不同项目、用途合理分配资金，能根据实际情况合理调整预算，安排预算资金支出。

财政拨款收入预决算差异率自评分为：4.5，

财政拨款收入预算为：12974226.24元，基本支出预算为：6065326.24元，其中：人员经费为：5711554.96元，公用经费为：353771.28元；项目支出预算为：6908900元。

财政拨款收入决算为：13146965.41元，基本支出决算为：6457072.19元，其中：人员经费为：6112138.45元，公用经费为：344933.74元。项目支出决算为：6689893.22元。人员经费由财政局统一调增预算指标，调整后人员经费支出数为：6112138.45元。经管委会同意调减项目经费15万元，调整后21年预算数为：13224809.73元。预决算差异率为13146965.41元/13224809.73元=99.41%，预决算差异率=0.59%。

(2) 目标设置自评分为：11分

绩效目标合理性和绩效指标明确性相关情况

按“三定”方案和年度计划制定总体绩效目标，目标客观实际，以年度工作任务挂钩，以资金任务挂钩。严格执行相关制度，

按时完成上级审计部门相关审计业务要求及区管委会相关工作。

绩效指标包含数量指标，部门履职效果社会效益指标，满意度指标，绩效目标设置清晰、细化、可量化，绩效目标全覆盖。

2. 预算执行情况自评分为：43.36分

(1) 资金管理自评分为：25.36分

部门预算资金支出率情况自评分为：5.41分，预算实际支付进度和既定支付进度情况，预算执行及时均衡，第一季度支付进度达到年度预算22.08%得分：1.32，第二季度支付进度达到年度预算43.83%得分：1.31，第三季度支付进度达到年度预算64.5%得分：1.29，第四季度支付进度达到年度预算99.41%得分：1.49。

结转结余率情况自评分为：3分，项目资金结余情况占比率得5分。调整后预算数为：6758900元，年末结余资金数69006.78元，结存率为：0.01012，结余结转率 \leq 9%，得满分。

国库集中支付结转结余存量资金效率性情况自评分为：3分：本单位无国库集中支付结转结余存量资金。

政府采购执行率情况自评分为：2.95分

本年度实际政府采购金额为3224407.7元，年度政府采购预算为3283682元，比率98.19%。

财务合规性情况自评分为：6分

资金管理、费用支出严格按照相关制度执行；会计核算规范不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；不存在截留、挤占、挪用项目资金情况；不存在超标准开支等情况。

预决算信息公开情况自评分为：4分，

严格按照政府信息公开有关规定公开本年度相关预决算信

息，公开信息内容规范、及时。

绩效信息公开情况自评分为：1分

未公开绩效目标相关情况，在规定时间内公开绩效自评报告得分1分。

(2) 项目管理情况自评分为：5分

项目实施过程规范，审计项目计划均向区管委会及上级审计机关申报审批，批复后按计划执行，调整计划得到批复。利用审计项目管理系统及督查系统对审计项目实施检查、监控、督促管理等，局务会及时通报项目开展等情况。

(3) 资产管理情况自评分为：13分

按规定及时报送国有资产年报和月报，国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明。严格按照关于印发《大亚湾区审计局资产管理制度（试行）》的通知（惠湾审〔2017〕75号）执行，资产账实相符，保存完整、使用合规、配置合理、按规定报批处置、处置收入及时足额上缴，资产使用率为了100%。

3. 预算使用效益情况自评分为：36分

(1) 经济性情况自评分为：4分

公用经费控制率情况自评分为：4分

日常公用经费决算数及三公”经费实际支出数均≤预算数。

(2) 效率性情况自评分为：13分

重点工作完成率情况自评分为：5分

重点工作完成率=3/3×100%

绩效目标完成率情况自评分为：5分

完成对51个单位的财政审计；完成政策落实跟踪审计项目1个；完成经济责任审计项目7个。完成审计精品项目2个；完成研究型审计项目3个。除上级同意调整计划后的审计项目按

时完成率为 100%。已按财政实际拨付基本支出控制成本，未超基本支出情况；已完成项目支出控制成本，未超项目支出情况。审计年度查出问题 302 个，截至 2021 年 12 月底已完成审计整改的问题 283 个，审计整改率达 93.71%，有关单位通过上缴国库、调整账目、出台相关制度等方式整改，共追回资金 1,497.7 万元，已调账处理金额 16,921.26 万元，促进资金拨付到位 84,335.43 万元，制定完善相关规章制度 81 项，审计整改工作成效显著。

对审计组工作纪律情况满意度为 100%。

项目完成及时性情况自评分为：3 分

本指标得分=28/0×3=3。

(3) 效果性情况自评分为：9 分

围绕全区中心工作加强审计监督，共完成审计项目 28 个，出具审计报告 34 篇，查出问题金额 139262 万元，审计处理处罚金额 23657 万元，提出审计建议 113 条，移送案件线索 18 件。较好完成全年各项工作任务，为推进我区高质量发展提供了坚强的审计保障。

①督促有关单位将未及时缴库的非税收入缴入国库，将上级转移支付资金及时下达给相关部门；督促有关单位退回道路修复保证金；督促有关单位退还农民工工资保证金，将区公共停车场建设纳入政府投资项目“三年滚动计划”；督促有关单位追回错发的稳岗补贴；督促有关单位完成小区配套养老服务设施移交登记，社区长者服务站进行挂牌运行。

②一是促进盘活闲置资金，提升财政资金使用效益；二是规范供排污工程、河道养护和农业面源等项目管理，节约污水处理服务费；三是督促有关单位认真履职尽责，落实公租房惠民政策，追回租金，盘活闲置的医疗设备；四是促进单位规范公务用车管

理，督促单位加强网络安全和信息系统管理。

③有效提高了区直各部门的依法行政意识和财务管理水平。

④促进加快大项目建设和智慧园区建设，完善生活污水处理设施建设，加强固体废物监管，加强石化区封闭管理和安全监管，补齐港区配套短板，助力建成世界级绿色石化产业高地。

⑤审计结果得到区委、区管委会主要领导高度重视和批示，召开专题会议，研究部署整改工作，有力推进河涌整治工程、水质净化厂和污水管网建设，促进项目规范管理，节约财政资金。

⑥有针对性地提出建立闲置土地常态化查处机制，高效开展闲置土地清零行动、制定低效用地认定标准，加强土地巡查管护，完善土地租赁政策等审计建议，助力深挖土地存量潜力，促进全区土地资源可持续开发和节约高效利用。

⑦提出强化安全监管责任意识，加大综合执法力度，加快推进危运停车场和“智慧园区”建设，强化企业主体责任等建议，促进我区危化品安全生产稳定发展。

⑧加强对审计整改的跟踪督促，提高审计成果运用。

（4）公平性情况自评分为：7分

群众信访办理情况自评分为：4分

我局规定相关的信访制度，本年度无群众上访情况。

公众或服务对象满意度情况自评分为：3分

本单位服务对象被审计单位对我局审计组工作纪律满意度为100%。

三、整体绩效目标及重点工作完成情况

（一）整体绩效目标完成情况

2021年，在区委、区管委会和上级审计机关的正确领导下，区审计局党组坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指

导，深入推进党史学习教育，加强审计队伍能力建设，坚定扛起审计监督政治责任，做好常态化“经济体检”工作，狠抓审计整改督查，显著提升审计质效。

1. 坚持党建引领，深入开展党史学习教育

落实政治要件清单和“第一议题”制度，通过党组会、理论中心组学习等形式深入学习习近平总书记系列重要讲话精神 40 次。制定党史学习教育方案和计划等文件，邀请党史专家讲课，举办专题研讨班，领导干部带头讲党课，累计开展学习活动 27 次，参训人员 495 人次，撰写学习心得体会 18 篇；创作红色舞蹈参加文艺汇演，参加党史知识竞赛，到红色教育基地开展体验式学习。落实意识形态工作主体责任，做客“惠民在线”访谈节目，讲好审计故事，传播审计正能量。践行审计使命，深入开展“我为群众办实事”实践活动，加强对污染防治、教育、医疗、就业、安全生产等民生领域审计监督，开展 7 件民生实事项目，促进解决群众急难愁盼问题。创新“审计组+临时党小组”模式，在审计项目一线设立党小组，推进党建与审计业务深度融合，区审计局党支部被评为先进基层党组织。

2. 聚焦政策落实，助力打通“最后一公里”

按照上级审计机关的部署要求，重点对促进财政资金提质增效、促进优化营商环境、促进就业优先、停车场规划建设管理、养老服务业等政策落实情况进行了审计。通过审计整改督查有效促进各项惠民政策落实落地。

3. 聚焦财政资金提质增效，促进政府“过紧日子”

对全区 51 个财政一级预算部门单位 2020 年度预算执行和其他财政收支情况进行审计，重点关注各部门预算编制和执行、非税收入、国有资产管理使用、医疗设备设施、三公经费、网络安

全等情况。审计共发现各类问题 100 个，发出整改函 34 份，出具移送处理书 3 份，审计决定书 2 份。通过审计，一是促进盘活闲置资金，二是规范供排污工程、河道养护和农业面源等项目管理，节约污水处理服务费；三是督促有关单位认真履职尽责，落实惠民政策；四是促进有关单位规范公务用车管理，督促有关单位加强网络安全和信息系统管理。

4. 聚焦领导干部履职尽责，促进权力规范运行

对区生态环境分局、交通运输局、宣教局、市场监管局、环卫局等 7 个部门单位主要领导任期履行经济责任情况进行审计。通过审计，有效督促领导干部履职尽责严格依法行政。

5. 聚焦重大项目建设，推动项目落实落地

(1) 开展大亚湾区绿色石化产业基地提升工程综合情况审计调查。重点关注石化区大项目推进、智慧园区建设、公用工程配套及服务等情况，审计涉及区公安局、安监分局等 22 个单位。促进加快大项目建设和智慧园区建设，完善生活污水处理设施建设，加强固体废物监管，加强石化区封闭管理和安全监管，补齐港区配套短板，助力建成世界级绿色石化产业高地。

(2) 开展大亚湾区水污染防治攻坚战和环境水务集团供排污工程项目审计。重点关注水污染防治目标的完成情况、供排污管理体制推进情况。审计结果得到区委、区管委会主要领导高度重视和批示，两次召开专题会议，研究部署整改工作，有力推进河涌整治工程、水质净化厂和污水管网建设。

(3) 开展大亚湾龙海一路等 4 项工程结算审计。重点关注工程造价结算的真实性、准确性、合法性，查处高估冒算行为，通过审计，共核减工程结算金额 1033 万元，促进项目规范管理，节约财政资金。

6. 聚焦土地资源开发利用和危化品安全生产，统筹发展和安全

(1) 开展大亚湾区 2018 年至 2021 年 6 月土地资源开发利用情况专项审计调查，重点关注土地资源管理政策落实、目标完成情况等。有针对性地提出建立闲置土地常态化查处机制，高效开展闲置土地清零行动、制定低效用地认定标准，加强土地巡查管护，完善土地租赁政策等审计建议，助力深挖土地存量潜力，促进全区土地资源可持续开发和节约高效利用。

(2) 开展大亚湾区 2020 至 2021 年危化品安全生产情况专项审计调查。重点关注危化品的生产、经营、储存，停车场管理，隐患整改，监管机制建立等环节。对石化园区、惠州港区、马鞭洲岛的 17 家危化品相关企业和区安监分局、市场监管局等 10 个部门开展审计，共核查出风险隐患问题 482 项，出具审计整改函 6 份，移送相关监管部门处理。提出强化安全监管责任意识，加大综合执法力度，加快推进危运停车场和“智慧园区”建设，强化企业主体责任等建议，促进我区危化品安全生产稳定发展。

7. 完成临时交办事项，发挥参谋助手作用

根据区委领导交办，对房地产市场运行风险情况、未竣工未结算政府投资项目、建筑垃圾处置情况、耕地保护情况等事项开展专项审计，通过审计，有针对性地提出审计建议，为区委、区管委会领导决策提供重要参考。

8. 加强审计整改督查，做好审计“后半篇”文章

以较真碰硬的态度推动审计整改，打通审计监督“最后一公里”。一是积极贯彻落实上级有关审计整改工作要求。落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神和李克强总理提出的明确要求，对审计查出问题的整改情况进行跟踪督促检

查。开展审计整改“回头看”跟踪检查，对 17 家被审计单位进行现场检查；发送整改督促函，向 27 家被审计单位发出审计整改督促函 59 份；约谈主要负责人，共启动审计约谈 4 次，其中提请区管委会主要领导约谈 1 次。**二是**规范审计整改工作。2021 年 2 月印发了《惠州大亚湾经济技术开发区审计局审计整改工作制度汇编》，为审计整改工作提供了制度保障。**三是**加大审计成果运用。印发了《惠州大亚湾经济技术开发区 2021 年审计整改考核工作方案》，将审计整改工作纳入大亚湾区 2021 年度差异化绩效考核，将审计整改情况纳入到区直部门年度绩效考核指标，有力提升整改成效。**四是**加强审计整改综合分析。及时向区委、区管委会报告涉及多部门、普遍性、历史遗留难度大的整改事项，共报送审计整改综合报告 3 份。

重点工作完成情况。

1. 财政审计：对 51 个单位进行财政审计项目，对全区 51 个财政一级预算部门单位 2020 年度预算执行和其他财政收支情况进行审计，重点关注各部门预算编制和执行、非税收入、国有资产管理使用、医疗设备设施、三公经费、网络安全等情况。审计共发现各类问题 100 个，发出整改函 34 份，出具移送处理书 3 份，审计决定书 2 份。通过审计，一是促进盘活闲置资金，提升财政资金使用效益；二是规范供排污工程、河道养护和农业面源等项目管理，节约污水处理服务费；三是督促有关单位认真履职尽责，落实惠民政策；四是促进有关单位规范公务用车管理，督促有关单位加强网络安全和信息系统管理。

2. 政策落实跟踪审计：进行至少 1 个政策落实跟踪审计项目，已完成 1 个经济责任审计项目。按照上级审计机关的部署要求，重点对促进财政资金提质增效、促进优化营商环境、促进就

业优先、停车场规划建设管理、养老服务业等政策落实情况进行了审计。通过审计整改督查有效促进各项惠民政策落实落地。

3. 经济责任审计：进行至少 3 个经济责任审计项目，已完成 7 个经济责任审计项目。对区生态环境分局、交通运输局、宣教局、市场监管局、环卫局等 7 个部门单位主要领导任期履行经济责任情况进行审计。通过审计，有效督促领导干部履职尽责严格依法行政。

（三）部门整体支出绩效管理存在问题及改进意见

本部门 2021 年整体支出使用总体情况良好，但还有存在着不足：一是预决算存在差异率，二是预算资金支出率，三是政府采购执行率，四是绩效目标公开。今后我局将提高预算资金支出进度，及时公开绩效目标，在项目预算编制工作方面，进一步科学合理编制项目预算，加强与上级审计机关、相关区直部门的沟通，做好立项前的调查研究等前期准备工作。统筹整合审计资源，摸清审计对象底数，充分考虑审计资源状况，创新审计组织方式和技术方法，优化升级信息系统，提升大数据审计技术运用，提高审计能力和效率。

三、其他自评情况

1. 获得：中共惠州大亚湾经济技术开发区委，授予：大亚湾经济技术开发区先进基层党组织称号。

2. 获得：中共惠州大亚湾经济技术开发区直属机关工作委员会，授予：区直机关“党史知识竞答活动”比赛三等奖。