

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

2017 年度部门决算公开

# 目 录

## 第一部分 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会概况

- 一、 部门主要职责
- 二、 部门决算单位构成

## 第二部分 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017 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

## 第三部分 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017 年度部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会概况

## （一）部门主要职责

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会(简称国资委)于2004年12月29日挂牌成立，为市人民政府工作部门。主要职责：市国资委根据市政府授权，依照《公司法》、《企业国有资产法》等法律、法规以及市政府有关规定履行出资人职责，依法维护国有资产出资人权益。

## （二）部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入珠海市人民政府国有资产监督管理委员会2017年度部门决算编报范围的单位共1个。我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	2,314.84	一、一般公共服务支出	30	146.12
其中：政府性基金 预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00
二、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	32	0.00
三、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	33	0.00
四、经营收入	5	0.00	五、教育支出	34	0.00
五、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	35	0.68
六、其他收入	7	0.00	七、文化体育与传媒支 出	36	0.00
	8		八、社会保障和就业支 出	37	490.94
	9		九、医疗卫生与计划生 育支出	38	59.95
	10		十、节能环保支出	39	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00
	14		十四、资源勘探信息等 支出	43	1,617.31
	15		十五、商业服务业等支 出	44	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00
	17		十七、援助其他地区支 出	46	0.00
	18		十八、国土海洋气象等	47	0.00

			支出		
	19		十九、住房保障支出	48	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00
	21		二十一、其他支出	50	0.00
本年收入合计	22	2,314.84	本年支出合计	51	2,315.01
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	52	0.00
年初结转和结余	24	0.17	其中：提取职工福利基金	53	0.00
其中：项目支出结转和结余	25	0.00	转入事业基金	54	0.00
	26		年末结转和结余	55	0.00
	27		其中：项目支出结转和结余	56	0.00
	28			57	
总计	29	2,315.01	总计	58	2,315.01

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 收入决算表

公开 02 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	2,314.84	2,314.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	146.12	146.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132			组织事务	18.42	18.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299			其他组织事务支出	18.42	18.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199			其他一般公共服务支出	127.70	127.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	127.70	127.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206			科学技术支出	0.68	0.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20604			技术与研究开发	0.68	0.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060499			其他技术与研究开发支出	0.68	0.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	490.94	490.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位离退休	490.94	490.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	395.24	395.24	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	95.61	95.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599			其他行政事业单位离退休支出	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	59.95	59.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	59.95	59.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2101101	行政单位医疗	44.46	44.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	15.40	15.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.10	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探信息等支出	1,617.14	1,617.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21507	国有资产监管	1,602.17	1,602.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150701	行政运行	1,477.47	1,477.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150799	其他国有资产监管支出	124.70	124.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21599	其他资源勘探电力信息等支出	14.97	14.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2159999	其他资源勘探信息等支出	14.97	14.97	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

公开 03 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	2,315.01	2,157.58	157.43	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	146.12	127.70	18.42	0.00	0.00	0.00
20132			组织事务	18.42	0.00	18.42	0.00	0.00	0.00
2013299			其他组织事务支出	18.42	0.00	18.42	0.00	0.00	0.00
20199			其他一般公共服务支出	127.70	127.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	127.70	127.70	0.00	0.00	0.00	0.00
206			科学技术支出	0.68	0.00	0.68	0.00	0.00	0.00
20604			技术与开发	0.68	0.00	0.68	0.00	0.00	0.00
2060499			其他技术与开发支出	0.68	0.00	0.68	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	490.94	490.94	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位离退休	490.94	490.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	395.24	395.24	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	95.61	95.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599			其他行政事业单位离退休支出	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	59.95	59.86	0.10	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	59.95	59.86	0.10	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	44.46	44.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103			公务员医疗补助	15.40	15.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.10	0.00	0.10	0.00	0.00	0.00
215			资源勘探信息等支出	1,617.31	1,479.08	138.23	0.00	0.00	0.00

21507	国有资产监管	1,602.34	1,479.08	123.26	0.00	0.00	0.00
2150701	行政运行	1,477.64	1,477.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2150799	其他国有资产监管支出	124.70	1.44	123.26	0.00	0.00	0.00
21599	其他资源勘探电力信息等支出	14.97	0.00	14.97	0.00	0.00	0.00
2159999	其他资源勘探信息等支出	14.97	0.00	14.97	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

公开 04 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	2,314.84	一、一般公共服务支出	28	146.12	146.12	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.68	0.68	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	490.94	490.94	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	59.95	59.95	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	1,617.31	1,617.31	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储	47	0.00	0.00	0.00

			备支出				
	21		二十一、其他支出	48	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	22	2,314.84	本年支出合计	49	2,315.01	2,315.01	0.00
年初财政拨款结转和结余	23	0.17	年末财政拨款结转和结余	50	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	24	0.17		51			
政府性基金预算财政拨款	25	0.00		52			
	26			53			
总计	27	2,315.01	总计	54	2,315.01	2,315.01	0.00

注：本表反映部门本年度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

公开 05 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	2,315.01	2,157.58	157.43
201			一般公共服务支出	146.12	127.70	18.42
20132			组织事务	18.42	0.00	18.42
2013299			其他组织事务支出	18.42	0.00	18.42
20199			其他一般公共服务支出	127.70	127.70	0.00
2019999			其他一般公共服务支出	127.70	127.70	0.00
206			科学技术支出	0.68	0.00	0.68
20604			技术与研究开发	0.68	0.00	0.68
2060499			其他技术与研究开发支出	0.68	0.00	0.68
208			社会保障和就业支出	490.94	490.94	0.00
20805			行政事业单位离退休	490.94	490.94	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	395.24	395.24	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	95.61	95.61	0.00
2080599			其他行政事业单位离退休支出	0.09	0.09	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	59.95	59.86	0.10
21011			行政事业单位医疗	59.95	59.86	0.10
2101101			行政单位医疗	44.46	44.46	0.00
2101103			公务员医疗补助	15.40	15.40	0.00
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.10	0.00	0.10
215			资源勘探信息等支出	1,617.31	1,479.08	138.23
21507			国有资产监管	1,602.34	1,479.08	123.26
2150701			行政运行	1,477.64	1,477.64	0.00
2150799			其他国有资产监管支	124.70	1.44	123.26

	出			
21599	其他资源勘探电力信息 等支出	14.97	0.00	14.97
2159999	其他资源勘探信息等 支出	14.97	0.00	14.97

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表

公开 06 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,245.53	302	商品和服务支出	167.83	310	其他资本性支出	3.23
30101	基本工资	309.52	30201	办公费	9.62	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	448.88	30202	印刷费	0.63	31002	办公设备购置	2.68
30103	奖金	296.00	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	59.95	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	2.48	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	16.73	31007	信息网络及软件购置更新	0.55
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	95.61	30207	邮电费	6.64	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	35.57	30209	物业管理费	0.72	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	740.99	30211	差旅费	7.52	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30212	因公出国(境)费用	1.33	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	393.33	30213	维修(护)费	9.31	31013	公务用车购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30215	会议费	0.00	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	6.45	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	1.44	304	对企事业单位	0.00

							的补贴	
30307	医疗费	0.00	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	22.50	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	0.12	30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	144.20	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	4.40	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	0.00	30229	福利费	0.13	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	40.99	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	180.96	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	59.33			
人员经费合计		1,986.52	公用经费合计				171.06	

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

公开 07 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：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
2.77	1.33	0.00	0.00	0.00	1.44	2.77	1.33	0.00	0.00	0.00	1.44

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，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

公开 08 表

部门：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

金额单位：万元

科目编码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
															项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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。本表本部门本年度无发生额。

### 第三部分 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017年度部门决算情况说明

#### 一、2017年度收入支出决算总体情况说明

##### (一)年度收入总体情况

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会2017年度总收入2,315.01万元,其中本年收入2,314.84万元。具体情况如下:

1.财政拨款收入2,314.84万元,比上年决算数减少3,010.74万元,下降56.53%。主要变动情况是国有资本经营预算财政拨款暂不纳入部门决算反映。

2.上级补助收入0万元,与上年决算数持平。

3.事业收入0万元,与上年决算数持平。

4.经营收入0万元,与上年决算数持平。

5.其他收入0万元,比上年决算数减少10万元,下降100%。主要变动情况是本年度没有其他收入。

##### (二)年度支出总体情况

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会2017年度总支出2,315.01万元,其中本年支出2,315.01万元。具体情况如下:

1.基本支出2,157.58万元,比上年决算数减少82.79万元,下降3.7%,主要变动情况是退休费支出减少。

2.项目支出157.43万元,比上年决算数减少2,927.88

万元，下降 94.89%，主要变动情况是国有资本经营预算财政拨款支出暂不纳入部门决算反映。

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、2017 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2017 年度财政拨款收入说明

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017 年度财政拨款收入合计 2,314.84 万元。比上年决算数减少 3,011.31 万元，下降 56.53%；主要变动情况是国有资本经营预算财政拨款暂不纳入部门决算反映。政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

一般公共预算财政拨款收入 2,314.84 万元，比年初预算数增加 235.99 万元，增长 11.35%；主要变动情况是调升基本工资，补发应休未休工龄假工资；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

### （二）2017 年度财政拨款支出说明

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017 年度财政拨款支出合计 2,315.01 万元。比上年决算数减少 3,011.14 万元，下降 56.53%；主要变动情况是国有资本经营预算财政拨款暂不纳入部门决算反映。

一般公共预算财政拨款支出 2,315.01 万元，比年初预

算数增加 236.15 万元，增长 11.36 %；主要变动情况是调升基本工资，补发应休未休工龄假工资；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，与上年决算数持平。

分功能科目看，一般公共服务(类)组织事务(款) 18.42 万元，主要用于其他商品和服务支出；一般公共服务(类)其他一般公共服务(款) 105.20 万元，主要用于基本工资支出。科学技术(类)技术与开发(款) 0.68 万元，主要用于其他商品和服务支出。社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款) 490.94 万元，主要用于退休费、基本养老保险缴费支出。医疗卫生与计划生育支出(类)行政事业单位医疗(款) 59.95 万元，主要用于其他社会保障缴费支出。资源勘探信息等(类)国有资产监管(款) 1602.34 万元，主要用于基本工资、津贴补贴、奖金、其他工资福利、办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务等支出。资源勘探信息等(类)其他资源勘探电力信息等(款) 14.97 万元，主要用于差旅费、维修(护)费支出。

### 三、2017 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

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 2017 年度“三

公”经费财政拨款支出决算为 2.77 万元，完成预算 3.00 万元的 92.33%。其中：因公出国（境）费支出决算为 1.33 万元，完成预算 1.33 万元的 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0%；公务接待费支出决算为 1.44 万元，完成预算 3.00 万元的 48%。

2017 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要减小变动情况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。

与上年相比，2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 1.53 万元，下降 35.58%。其中：因公出国（境）费支出决算增加 1.33 万元（上年决算数为 0 万元）；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，与上年决算数持平；公务接待费支出决算减少 1.44 万元，下降 50%。因公出国（境）费支出增加变动情况是根据工作需要，经报请批准，临时增加出国任务；公务接待费支出减少变动情况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）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 1.33 万元，占 48.01%；公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，占 0%；公务接待费支出 1.44 万元，占 51.99%。具

体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 1.33 万元。全年使用财政拨款安排委机关出国团组 1 个、累计 6 人次。开支内容包括：参加会议支出 0 万元；出国谈判、工作磋商支出 1.33 万元，主要用于交通费、住宿费、差旅补助费；境外业务培训及考察 0 万元。

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，2017 年公务用车购置数 0 辆；公务用车运行及维护支出 0 万元，2017 年委机关公务用车保有量为 0 辆。

3. 公务接待费支出 1.44 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待用餐。2017 年，委机关及下属 0 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次，本单位本年度没有发生接待国外来访团组；发生国内接待 12 次，接待人数共 110 人。主要包括上级单位检查和相关单位交流工作。

#### 四、其他重要事项的情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

2017 年本部门机关运行经费支出 2,157.58 万元，比上年减少 82.79 万元，降低 4.7%。主要减少变动情况是：在职人员减少 2 人，人员经费支出减少。

##### （二）政府采购支出情况说明

2017年本部门政府采购支出总额633.39万元，其中：政府采购货物支出18.12万元、政府采购工程支出9.97万元、政府采购服务支出605.3万元。授予中小企业合同金额633.39万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

### （三）国有资产占用情况

截至2017年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中，一般公务用车0辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆。单位价值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。

根据财政绩效管理要求，2017年度我部门组织对1个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，自评资金478万元。我委通过加强审计全过程管理，确保企业年度财务审计报告、人力成本执行报告、决算报告和管理建议书依约出具，依约签收各项审计结果。保证了市管企业基础财务信息质量，提升了市管企业财务管理水平，为各市管企业提供了免费的财务咨询和管理建议服务，为提高我委年度考核工作和年度决算工作效能，提供了基础保障。具体绩效自评情况详见附件。

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会2017年度没有纳入绩效重点评价范围的项目。

## 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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**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：**指事业单位按规定提取的职工福利基金、事

业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

**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、完成日常工作任务面发生的人员支出和公用支出。

**项目支出：**指在基本支出这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及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（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。

附件

项目（用款）单位  
2017 年度财政支出项目绩效自评表

评价类型：项目实施过程评价（ ） 项目完成结果评价（√）

评价项目名称： 2016 年度财务审计经费

项目（用款）单位： 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会

单位内部管理部门： 审计与监事会工作科

填表人姓名： \_\_\_\_\_

填表人手机号码： \_\_\_\_\_

填报日期： 2018 年 5 月 9 日

珠海市财政局

二〇一八年四月制

## 一、项目基本情况

项目名称	2016 年度财务审计经费		
项目属性	2017 年新增项目 ( ) 以前年度延续项目 ( √ )		
指标来源	( 预算指标 ) 上年结转 ( ) 年初预算 ( √ ) 追加预算 ( √ )		
项目类型	基建工程类 ( ) 设备购置类 ( ) 信息化类 ( ) 大额专项类 ( √ )		
财政局主管业务科室	非税收入管理科		
单位内部项目管理部门或机构	审计与监事会工作科		
单位项目管理联系人		办公电话及 手机号码	
项目计划起止时间	2016 年 11 月——2017 年 8 月		
项目实际起止时间	2016 年 11 月——2017 年 8 月		
项目总投资额	478.00 万元,其中市财政拨款 478.00 万元,占总投资额的比重为 100%。		
实际到位资金	478.00 万元,其中市财政资金 478.00 万元,占实际到位资金比重为 100%。		
实际支付资金	477.02 万元,其中市财政资金 477.02 万元,占实际支出资金的比重为 100 %。		
项目概况	<p>包括：1、项目用途；2、项目具体内容；3、实施依据；4、项目完成及验收情况。</p> <p>项目用途：市管企业年度财务审计项目属于每年均发生的经常性项目，主要用途是通过购买服务，聘请会计师事务所，开展市管企业年度财务审计工作，为市国资委的年度预算、考核、财务信息上报统计、国有资产监管等工作提供基础会计信息。</p> <p>项目具体内容：一是选聘会计师事务所对市管企业集团及其子公司开展年度财务审计工作，并出具年度财务审计结果报告；二是结合市国资委监管工作的需要，出具人力成本总额执行情况专项审计报告、年度财务决算专项审计报告；三是出具管理建议书。会计师事务所对所审计单位从第三方专家的角度，提出所审计企业财务规范性、内控管理、风险防范及审计中发现的主要问题提出改进建议和风险应对举措。</p> <p>实施依据： 《企业国有资产监督管理暂行条例》（中华人民共和国国务院令 378 号）第二章第十三条第五款“国有资产监督管理机构的主要职责是通过统计、稽核等方式对企业国有资产的保值增值情况进行监管”、第六章第三十五条“国有资产监督管理机构依法对所出资企业财务进行监督，建立和完善国有资产保值增值指标体系，维护国有资产出资人的权益。” 《中华人民共和国企业国有资产法》第七章第六十七条规定“履行出资人职责的机构</p>		

	<p>根据需要，可以委托会计师事务所对国有独资企业、国有独资公司的年度财务会计报告进行审计，或者通过国有资本控股公司的股东大户、股东大会决议，由国有资本控股公司聘请会计师事务所对公司的年度财务会计报告进行审计，维护出资人权益”。</p> <p>4、项目完成及验收情况：会计师事务所于2016年11月进场实施预审工作，对市管集团及其子公司开展2016年度财务审计工作，并按照合同约定时间出具符合规定的2016年度财务报表审计报告共587份、2016年度财务决算专项审计报告共38份、人力成本总额预算执行情况专项审计报告共24份、市管集团管理建议书共18份，合计667份报告，市国资审计与监事会工作科依约验收报告。报告验收完成后，市国资委审计与监事会工作科、预算财务科、考核与统计评价科，委派驻市管企业财务总监以及市管企业对参审会计师事务所审计执业能力和报告质量等进行综合考评。</p>
--	---

## 二、本项目资金的安排和使用情况

		市财政资金 (万元)	其他资金 (万元)					合计 (万元)
			上级补助资金	各区安排资金	银行贷款	单位自筹	其他	
预算安排	上年结转	0	0	0	0	0	0	0
	年初预算	472.00	0	0	0	0	0	472.00
	预算调整	6.00	0	0	0	0	0	6.00
	合计	478.00	0	0	0	0	0	478.00
实际到位	到位金额	478.00	0	0	0	0	0	478.00
	资金到位率(%)	100	0	0	0	0	0	-
实际支出	支出金额	477.02	0	0	0	0	0	477.02
	支出实现率(%)	99.79%	0	0	0	0	0	-
本年度结余		0.98	0	0	0	0	0	0.98

注：本年度结余 = 上年结转 + 本年度实际到位金额 - 本年度实际支出金额

资金到位率 = 实际到位资金 / 计划投入资金 × 100%

支出实现率 = 实际支出资金 / 实际到位金额 × 100%

### 三、本年度项目资金支出情况

序号	金额（万元）	支出内容（需明确具体支出内容、单价、数量、支出依据等）
1	-	<p>（概述）我委通过公开招标平台选聘会计师事务所对 15 家市管企业进行年度财务审计，中标事务所分别为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所（简称“瑞华所”）、立信会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所（简称“立信所”）、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所（简称“中审众环所”）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所（简称“大华所”）、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所（简称“中兴财光华所”）。同时，在招标文件中约定“年度财务审计业务服务合同正常履行一年后，第二年、第三年可以按照原合同续约；遇到被审计单位因资产规模增加等导致审计费用增加，增加 10% 以内的，中标事务所可以续签，超过 10% 的，重新招标”。15 家市管企业 2015 年审计费为 472.10 万元，2016 年审计费为 477.02 万元，增幅为 1.03%，详细支出情况见下列所示。</p>
2	32.23	<p>我委通过公开招标选聘“瑞华所”对珠海格力集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 33 万元、2015 年审计费为 31.5 万元，2016 年经格力集团上报较 2015 年审计范围增加 1 个审计项目。</p> <p>我委就新增项目向三家事务所询价，瑞华所报价 0.95 万元、立信所报价 0.5 万元、中审众环所报价 0.8 万元。三家事务所最高报价、最低报价的平均值为 0.73 元低于参审瑞华所报价 0.95 万元，新增项目审计费确定为 0.73 万元。</p> <p>因此，格力集团 2016 年审计费用为 32.23 万元（=2015 年审计费 31.5+新增项目审计费 0.73），该费用经格力集团、委派驻财务总监复核确认且费用增幅在原中标金额的 10% 以内，原中标瑞华所同意我委所报费用并续签合同。</p>
3	145.92	<p>我委通过公开招标选聘“瑞华所”对珠海华发集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年审计费为 133.72 万元、2015 年审计费为 144.92 万元，2016 年经华发集团上报较 2015 年审计范围增加 15 个审计项目和减少原 3 个审计项目，我委分别向三家事务所询价。</p> <p>在减少审计项目中，有 2 个项目取三家事务所最高报价、最低报价的平均值为 1.8 万元；有 1 个项目（华金证券有限责任公司）根据证监会要求须自行招标及支付审计费，招标结果为“瑞华所”中标，且中标费用为 11 万元，故该项目从委里预算调减 11 万元；减少项目小计 12.8 万元。</p> <p>在新增审计项目中，瑞华所报价 15.55 万元、立信所报价 48.8 万元、中审众环所报价 16.8 万元。其中，有 8 个审计项目取三家事务所最高报价、最低报价的平均值 5.15 元低于参审瑞华所报价</p>

		<p>6.90 万元，该 8 个审计项目审计费用确定为 5.15 万元；有 7 个审计项目取三家事务所最高报价、最低报价的平均值 27.40 元高于参审瑞华所报价 8.65 万元，该 7 个审计项目审计费用确定为 8.65 万元；新增 15 个审计项目新增审计费用为 13.80 万元（=5.15 万元+8.65 万元）。</p> <p>因此，珠海华发集团有限公司 2016 年审计费用为 145.92 万元（=2015 年审计费 144.92+新增项目审计费 13.8-减少项目审计费 12.8），该费用经华发集团、委派驻财务总监复核确认且费用增幅在原中标金额的 10%以内，原中标瑞华所同意我委所报费用并续签合同。</p>
4	8.8	<p>我委通过公开招标选聘事务所对珠海市免税企业集团有限公司进行 2014 年度财务审计，2015 年因该集团股权债权发生重大调整，经竞争性谈判确定“瑞华所”对该集团进行 2015 年度财务审计。2015 年中标审计费为 8 万元。2016 年经免税集团上报较 2015 年审计范围增加 2 个审计项目。</p> <p>我委就新增项目向三家事务所询价，瑞华所报价 2 万元、立信所报价 1 万元、中审众环所报价 2.7 万元。三家事务所最高报价、最低报价的平均值为 1.9 元，较中标审计费用增幅超过 10%。为保持审计的连续性，避免多次重新选聘事务所，经我委与瑞华所多次沟通，双方同意确定新增审计项目审计费用为 0.8 万元，较中标审计费用增幅在 10%。</p> <p>因此，免税集团 2016 年审计费用为 8.8 万元（=2015 年审计费 8+新增项目审计费 0.8），且该审计费用经免税集团、委派驻财务总监复核确认，原中标瑞华所同意我委所报费用并续签合同。</p>
5	7.15	<p>我委通过公开招标选聘“瑞华所”对珠海交通集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 6.5 万元，2015 年、2016 年审计费用均为 7.15 万元，较中标审计费用增幅为 10%，原中标瑞华所同意我委所报费用并续签合同。</p>
6	4.46	<p>我委通过公开招标选聘“瑞华所”对珠海市会展集团有限公司进行 2015 年度财务审计。其中，2015 年中标审计费和 2016 年审计费用均为 4.46 万元，我委根据招标文件约定与中标瑞华所续签合同。</p>
7	40.25	<p>我委通过公开招标选聘“瑞华所”对珠海水务集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 38.95 万元，2015 年、2016 年审计费用均为 40.25 万元，较中标审计费用增幅为 3.34%，原中标瑞华所同意我委所报费用并续签合同。</p>
8	57.63	<p>我委通过公开招标选聘“大华所”对珠海九洲控股集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 53.43 万元，2015 年、2016 年审计费用均为 57.63 万元，较中标审计费用增幅为 7.86%，原中标大华所同意我委所报费用并续签合同。</p>
9	40.47	<p>我委通过公开招标选聘“大华所”对珠海港控股集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 37.96 万元，2015</p>

		年、2016 年审计费用均为 40.47 万元，较中标审计费用增幅为 6.61%，我委根据招标文件约定与中标大华所续签合同。
10	23.7	我委通过公开招标选聘“大华所”对珠海城市建设集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 21.6 万元，2015 年、2016 年审计费用均为 23.7 万元，较中标审计费用增幅为 9.72%，原中标大华所同意我委所报费用并续签合同。
11	14.35	我委通过公开招标选聘“大华所”对珠海市珠光（集团）控股有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费用为 14.35 万元，2015-2016 年中标审计费均为 14.35 万元，我委根据招标文件约定与中标大华所续签合同。
12	16.08	我委通过公开招标选聘“立信所”对珠海保安集团有限公司进行 2014 年度财务审计。其中，2014 年中标审计费为 15.58 万元，2015 年、2016 年审计费均为 16.08 万元，较中标审计费用增幅为 3.21%，原中标立信所同意我委所报费用并续签合同。
13	31.00	我委通过公开招标选聘“中兴财光华所”对珠海公共交通运输集团有限公司进行 2015 年度财务审计。其中，2015 年中标审计费和 2016 年审计费用均为 31 万元，我委根据招标文件约定与中标中兴财光华所续签合同。
14	14.8	我委通过公开招标选聘“中兴财光华所”对珠海航空城集团有限公司进行 2015 年度财务审计。其中，2015 年中标审计费 14.5 万元，2016 年经航空城集团上报较 2015 年审计范围增加 2 个审计项目。我委就新增项目向三家事务所询价，中兴财光华所报价 0.5 万元、立信所报价 5 万元、瑞华所报价 4 万元。三家事务所最高报价、最低报价的平均值为 2.75 元高于中兴财光华所报价 0.5 万元，经我委与中兴财光华所沟通，双方同意确定新增审计项目审计费用为 0.3 万元。 2016 年审计费用 14.8 万元（=2015 年审计费 14.5+新增项目审计费 0.3），较中标审计费用增幅为 2.07%，原中标中兴财光华所同意我委所报费用并续签合同。
15	33.08	我委通过公开招标选聘“中审众环所”对珠海市联晟资产托管有限公司进行 2015 年度财务审计。其中，2015 年中标审计费 31 万元，2016 年经联晟公司上报较 2015 年审计范围增加 5 个审计项目和减少 3 个审计项目，我委分别向三家事务所询价。 在减少项目中，按照“中审众环所”原投标文件（编号：ZHWZ2015-427FW）报价进行调减，共调减 1.3 万元； 在新增项目中，中审众环所报价 4.06 万元、大华所报价 3.4 万元、立信所报价 2.4 万元。三家事务所最高报价、最低报价的平均值为 3.38 元高于参审事务所中审众环所报价，故新增项目审计费确定为 3.38 万元。 2016 年审计费用 33.08 万元（=2015 年审计费 31+新增项目审计费 3.38-减少项目审计费 1.3），较中标审计费用增幅为 2.07%，原中

		标中审众环所同意我委所报费用并续签合同。
16	7.1	我委通过公开招标选聘“中审众环所”对珠海投资控股有限公司进行 2015 年度财务审计。其中，2015 年中标审计费和 2016 年审计费用均为 7.1 万元，我委根据招标文件约定与中审众环所续签合同。

#### 四、项目组织实施情况

过程管理	项目管理措施	集体研究决策情况	<p>2016 年，15 家市管企业如有新增审计项目，该费用经三家会计师事务所询价，其中一家事务所必须是曾经或正在参审的、熟悉企业基本情况的事务所，并且审计费用是经被审计单位、我委派驻被审计单位财务总监复核确认，并经审计与监事会工作科核算，15 家市管企业 2016 年度审计费用较原中标金额增幅均在 10% 以内。</p> <p>按照招标文件约定“年度财务审计业务服务合同正常履行一年后，第二年、第三年可以按照原合同续约；遇到被审计单位因资产规模增加等导致审计费用增加，增加 10% 以内的，中标事务所可以续签，超过 10% 的，重新招标”，并且在上年度参审事务所审计质量综合考评委优秀的情况下，经委领导同意、并报市财政局填报政府采购计划，按照招标约定和制度规定我委与原中标事务所续签合同，并按市财政局规定进行合同备案。</p>
		制定管理制度情况	<p>1. 制定《关于印发〈统一选聘委托会计师事务所开展年度财务审计工作制度〉的通知》（珠国资[2012]189 号），目的是规范统一选聘委托会计师事务所开展年度财务审计工作；</p> <p>2. 制定《市管企业 2016 年度财务审计工作审前须知》，目的是开年度审计情况通报会议，通报问题，总结经验，同时组织各财务总监、各市管企业、各会计师事务所进行审前培训，明确责任和权力，各施其职有序开展审计工作。</p> <p>3. 《关于开展 2016 年度财务审计工作审中考评工作的通知》，目的是联合财务总监和市管企业，对会计师事务所审计作业现场工作实施全过程跟踪检查和考评，为审计工作有序推进和顺利完成提供了保障。</p> <p>4. 《关于开展市管企业 2016 年度财务审计工作综合考评工作的通知》，对参与年度财务审计的 5 家会计师事务所的审计工作质量，以及 15 家市管企业集团的审计配合工作进行综合考评，严肃审计纪律，严把审计质量关。</p>
		制定专项资金管理办法情况	<p>在合同中约定资金支付。合同中明确预审阶段经考核达标支付合同总金额 30%，在事务所出具符合规定审计报告后两个月内且经考核审计质量达标后支付 60%，在审计结果出具三</p>

			个月后无审计报告问题支付 10%履约保证金。	
		项目完成验收情况	我委通过加强审计全过程管理,确保企业年度财务审计报告、人力成本执行报告、决算报告和管理建议书依约出具,市国资委依约签收各项审计结果,市管企业可以按需与事务所协商出具纸质报告以及份数,不再另行收费。	
		档案资料管理情况	审前布置会议文件及签到表、会计师事务所询价表、会计师事务所审中沟通会议纪要、会计师事务所现场考勤表、合同、验收报告、审计工作审中和审终考核、审计报告等材料已整理归档,合同、报告签收表、验收报告、事务所审计费发票等原件已附作集中核算凭证。	
	程序合法性、合理性	政府采购情况	1. 会展集团审计费 4.46 万元、海投公司审计费 7.1 万元,按财政局要求进行了限额以下分散采购登记合同备案; 2. 余下 13 家市管企业已向市财政局报政府采购计划,经核准后续签合同并作合同备案。	
		工程招投标情况	2016 年度财务审计经费不涉及工程投标。	
		信息公开情况	2016 年度财务审计经费预算于 2017 年 2 月 21 日在珠海市政府门户网站上专栏及珠海市国资委网站公开。	
	项目调整情况及报批文件	项目实施过程的调整情况、调整内容	2016 年度财务审计经费预算为 472 万元,后向市财政局提出《关于 2017 年国有资本经营预算支出个别专项资金在内部调整的申请》(珠国资函[2017]131 号)追加预算 6 万元,合计预算为 478 万元,实际支出为 477.02 万元。	
		调整报批手续情况	市财政局同意珠国资函[2017]131 号,调增预算 6 万元。	
	财务管理	内部财务管理	单位内部监管制约措施	<p>1. 市国资委主导市管企业 2016 年度财务审计工作,委审计与监事会工作科和各派驻企业财务总监具体负责组织实施 2016 年度财务审计工作。</p> <p>2. 市国资委派驻企业财务总监对各被审计企业的年度审计配合工作有指导、监督的责任与权利,对参审会计师事务所的审计工作实施及履约情况有监督、考勤和考评的责任与权力。</p> <p>3. 各市管企业对会计师事务所的审计项目负责人及审计组成员到位及履约情况有监督、考勤和考评的责任与权力,并及时向派驻财务总监和审计科反映需要协助沟通解决的问题,全力配合会计师事务所的审计工作。</p> <p>4. 会计师事务所所有责任按《审计业务约定书》的要求实施审计,及时向财务总监和审计科反映企业审计配合工作中存在的问题和需要协助沟通的事项,并有考评企业审计配合工作的权力。</p>

项目投资成本控制措施	项目是否超预算	是，实际支出金额超预算 5.02 万元。
	组织可行性论证情况	2016 年度财务审计经费不涉及可行性论证。
	市场询价或竞价情况	市管企业如有新增审计项目，该费用经三家会计师事务所询价，其中一家事务所必须是曾经或正在参审的、熟悉企业基本情况的事务所，并且审计费用是经被审计单位、我委派驻被审计单位财务总监、审计与监事会工作科复核，报委领导同意。
	资源综合利用情况	国资委将年度财务审计、国资预算工作、考核工作、企业投融资工作融合，丰富了普通年度财务审计工作的内容，实现了一个审计结果，服务主管单位考核、预算、统计和企业融资多项工作目标。提高了效率，节约了成本。

## 五、项目绩效目标的完成情况

项目总体目标概述	立项预期目标、效果	通过统一公开选聘、统一实施年度财务收支审计，维护会计师事务所的客观独立性，提高基础会计信息的质量，为各项国资监管工作提供了基础财务信息，提高了年度国资监管工作的效率。
	项目实际成效	我委通过加强审计全过程管理，确保企业年度财务审计报告、人力成本执行报告、决算报告和管理建议书依约出具，依约签收各项审计结果。保证了市管企业基础财务信息质量，提升了市管企业财务管理水平，为各市管企业提供了免费的财务咨询和管理建议服务，为提高我委年度考核工作和年度决算工作效能，提供了基础保障。
产出情况	数量	会计师事务所对市管集团及其子公司开展 2016 年度财务审计工作，审计覆盖率 100%，且按照合同约定时间出具符合规定的 2016 年度财务报表审计报告共 587 份、2016 年度财务决算专项审计报告共 38 份、人力成本总额预算执行情况专项审计报告共 24 份、市管集团管理建议书共 18 份，合计 667 份报告，市国资审计与监事会工作科依约验收报告。
	质量	1.依据考核方案及考核指标对审计作业质量进行考核； 2.合同中明确预审阶段经考核达标支付合同总金额 30%，审计结果出具后且经终审考核审计质量达标后支付 60%，在审计结果出具后三个月无审计报告问题支付 10%履约保证金。
	时效	1.2016 年 9 月，由市国资委审计与监事会工作科主导、会同考核与统计评价科、预算财务科对各财务总监、各市管企业、各会计师事务所进行审前培训，明确责任和权力，各施其职有序开展审计工作； 2.2016 年 11 月，组织选聘的会计师事务所开始对 2016 年前 10 个月的财务信息进行预审；

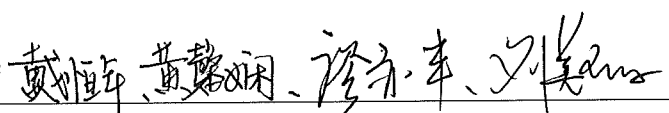

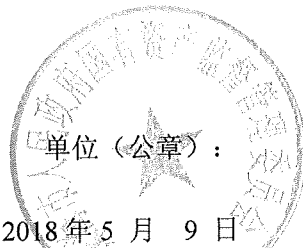
		<p>3.2017年2月,联合财务总监和市管企业,对会计师事务所审计作业现场工作实施审中考评;</p> <p>4.2017年3月,经考核达标支付合同总金额30%;</p> <p>5.2017年4-5月,按照合同约定完成年度财务审计,市国资委审计与监事会工作科依约签收财务审计结果报告,人力成本总额执行情况审计结果报告、决算报告和管理建议书。</p> <p>5.2017年5月,对参与年度财务审计的5家会计师事务所的审计工作质量,以及15家市管企业集团的审计配合工作进行综合考评,依约经考核达标支付合同总金额60%。</p> <p>5.2017年7-8月,在参审事务所出具审计结果后三个月无审计报告问题支付10%履约保证金。</p>	
效益情况	经济效益	<p>1.节约了市属企业年度财务审计成本,财政付费,减轻了企业的负担;</p> <p>2.提高年度财务审计工作的效率和年度国资监管工作的效率。</p>	
	公共(社会)效益	<p>1.加强中介机构审计的独立性和客观性,提高年度审计报告信息披露的质量;2.提高市属企业的基础财务管理工作的规范性和财务信息的真实性;3.提高年度财务审计工作的效率和年度国资监管工作的效率。</p>	
	生态效益	<p>2016年度财务审计经费不涉及生态效益。</p>	
满意度情况	社会公众或服务对象满意度	接到投诉情况	无接到投诉情况。
		调查满意度	经委组织审计审中、审终考评工作,市管企业对参审会计师事务所评分均为90分以上,为优秀。

## 六、项目实施的累进性影响

	取得的经验分析	<p>1.维护中介机构客观性独立性。通过统一公开招聘中介机构,统一主导审计,切断了企业付费受企业控制出报告的现象,有效支持了中介机构客观独立发表审计意见。</p> <p>2.维护中介机构选聘的公开公平。市国资委年度财务审计会计师事务所的选聘工作经过九年的实践,实现了公开选聘零投诉。</p> <p>3.市国资委在预算年度编制审计服务费的预算,按照经批准的预算额度和合同约定的审计服务费向会计师事务所支付款项。</p>
--	---------	--

累进性影响	存在的问题分析	<p>一是审计费用偏低。珠海注册会计师协会和参审会计师事务所反馈审计费用增幅低于被审计单位资产规模增幅，会计师事务所面临较低审计收费的压力，可能采取通过缩小审计范围、减少必要的审计程序的途径以降低审计成本，审计质量有所下降。</p> <p>二是审计年限短。同一事务所对市管企业年度财务审计年限最长不得超过3年，另外市管企业新增审计项目的审计费用超原中标金额10%必须重新招标，导致市管企业随经营拓展、每年新设企业数量变化情况下需频繁更换参审事务所，无法保证审计连续性和无法按时完成审计任务。</p>
	下一步的改进思路和资源优化整合建议	<p>我委专程赴省国资委调研，了解到省国资委仍按照国务院国资委《中央企业财务决算审计工作规则》（国资发评〔2004〕173号）的规定每五年统一公开选聘会计师事务所。因此，我委向市财政局提出申请参照省国资委每间隔五年公开选聘事务所的做法，市财政局复函无异议（见珠财函〔2016〕1172号）。因此，我委下一步将通过公开平台重新选聘会计师事务所审计市管企业财务情况，并且在招标文件中约定审计年限最长不超过5年（含5年），保证审计连续性。</p>

## 七、项目(用款)单位的自评结论

对项目的补充说明	无补充说明。
单位组织的评审小组自评得分	<p>99分。</p> <p>评审人员（签名）：</p>
自评等级	<p>优(√)      良( )      中( )      差( )</p> <p>项目负责人（签名）：</p> <p>单位（公章）：</p> <p>2018年5月9日</p>

注：对项目的补充说明即需要说明的其他事项，包括影响项目实施的环境变化情况（政策因素和其他不可抗力因素）等。