

# 2022年度济宁市兖州区审计局 部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

## 第二部分 2022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 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### 第四部分 名词解释

#### 第五部分 附件

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

（一）主管全区审计工作。负责对全区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、合法和效益情况进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家有关重大政策措施，省、市、区有关重要工作部署贯彻落实情况进行跟踪审计。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。

（二）贯彻执行审计法律法规和方针政策。制定审计规范性文件并监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或者提出审计建议。

（三）向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向区人大常委会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。

（四）直接审计下列事项并出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或者向有关主管机关提出处理处罚的建议，包括：国家有关重大政策措施，省、市、区有关重要工作部署贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级决算草案，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区投资和以区投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护

与修复情况；区属国有和国有资本占控股地位或者主导地位的企业资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金及其他基金、资金的财务收支；法律法规和规章规定的其他事项。

（五）按规定对区管领导干部以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和自然资源资产离任审计。对区属国有和国有资本占控股地位或者主导地位的企业领导人员实施经济责任审计。

（六）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、财政预算管理以及国有资产管理使用等与区级财政收支有关的特定事项的专项审计调查。对区级重大项目进行稽查。对区级预算执行情况和其他财政收支情况进行监督检查。对区属国有和国有资本占控股地位或者主导地位企业的财务进行检查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题。依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或者政府裁决的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作，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。

（九）抓好本单位干部队伍建设和服务培训，加大信息技术在审计领域的应用。

（十）负责贯彻落实全面从严治党要求，切实履行机关党建工作、党风廉政建设和意识形态主体责任，全面推进党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，把制度建设贯穿其中，指导所属单位抓好党的建设工作。

（十一）完成区委、区政府和上级审计机关交办的其他任务。

（十二）职能转变。按照省委、省政府关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省、市、区深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能。进一步完善审计管理体制，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系；优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强审计监督合力。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，济宁市兖州区审计局部门决算包括：局本级决算。纳入济宁市兖州区审计局2022年度部门决算编制范围的二级预算单位包括： 经济责任审计事务中心、政府投资审计事务中心。

## 第二部分

### 2022年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开01表  
金额单位：万元

部门：济宁市兖州区审计局

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	543.60	一、一般公共服务支出	32	588.60
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	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	38	0.00
八、其他收入	8	45.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	588.60	<b>本年支出合计</b>	58	588.60
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	588.60	<b>总计</b>	62	588.60

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。

## 收入决算总表

公开02表  
金额单位：万元

部门：济宁市兖州区审计局

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	588.60	543.60	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
201	一般公共服务支出	588.60	543.60	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
20108	审计事务	588.60	543.60	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
2010801	行政运行	511.69	511.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	20.91	20.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	56.00	11.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00

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  
金额单位：万元

部门：济宁市兖州区审计局

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	588.60	511.69	76.91	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	588.60	511.69	76.91	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	588.60	511.69	76.91	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	511.69	511.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	20.91	0.00	20.91	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	56.00	0.00	56.00	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

公开04表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区审计局

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	政府性基金预算财政拨	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	543.60	一、一般公共服务支出	33	543.60	543.60	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	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
	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	543.60	本年支出合计	59	543.60	543.60	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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	543.60	总计	64	543.60	543.60	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：济宁市兖州区审计局

公开05表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	543.60	511.69	31.91
201	一般公共服务支出	543.60	511.69	31.91
20108	审计事务	543.60	511.69	31.91
2010801	行政运行	511.69	511.69	0.00
2010804	审计业务	20.91	0.00	20.91
2010899	其他审计事务支出	11.00	0.00	11.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区审计局

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	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	468.61	302	商品和服务支出	19.67	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	258.49	30201	办公费	3.03	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	6.18	30202	印刷费	0.18	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	45.79	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	37.87	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	5.38	30207	邮电费	0.46	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	17.79	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.16	30211	差旅费	0.64	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	41.06	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.07	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	54.89	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	23.41	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	21.98	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	1.42	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	8.39	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.24	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	4.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
		30299		其他商品和服务支出	2.66	31299	其他对企业补助	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
人员经费合计		492.02	公用经费合计					
								19.67

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：济宁市兖州区审计局

公开07表  
金额单位：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
科目代码	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

本部门无政府性基金预算财政拨款安排的支出。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：济宁市兖州区审计局

公开08表  
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
栏次	1	2	3	
合计		0.00	0.00	0.00

本部门无国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表  
金额单位：万元

部门：济宁市兖州区审计局

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
0.24	0.00	0.24	0.00	0.24	0.00	0.24	0.00	0.24	0.00	0.24	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

### 第三部分

## 2022年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计588.60万元。与2021年相比，收、支总计各减少40.98万元，下降6.51%。主要是大力压减经费开支。

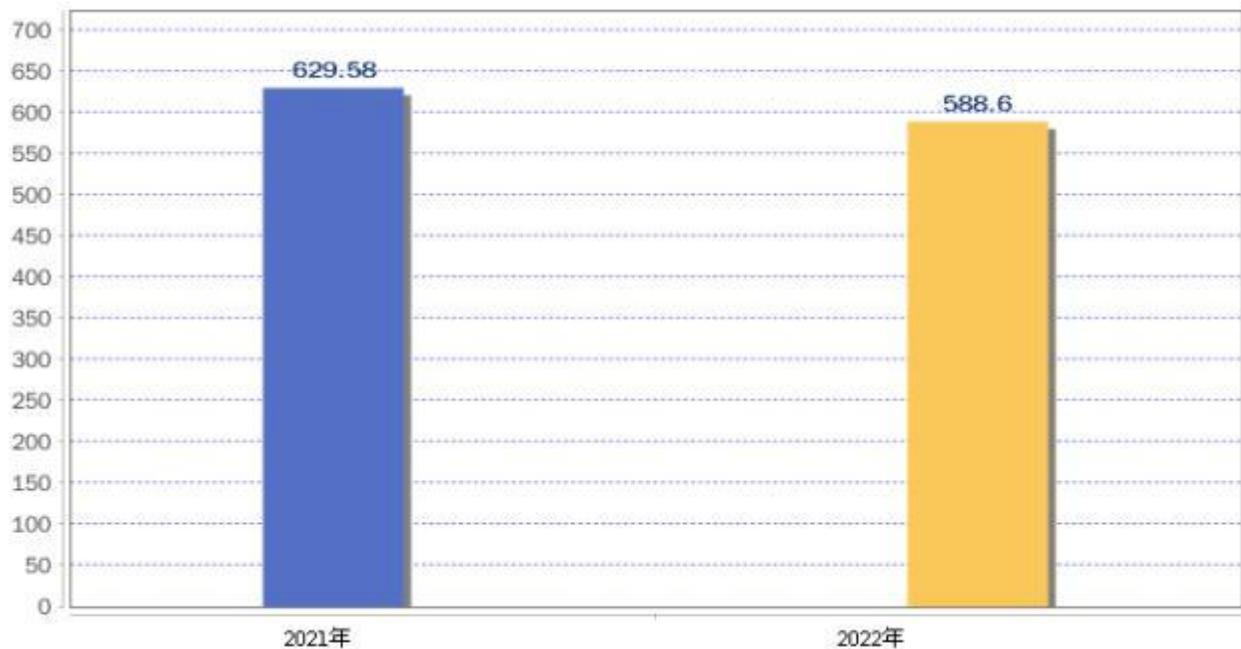
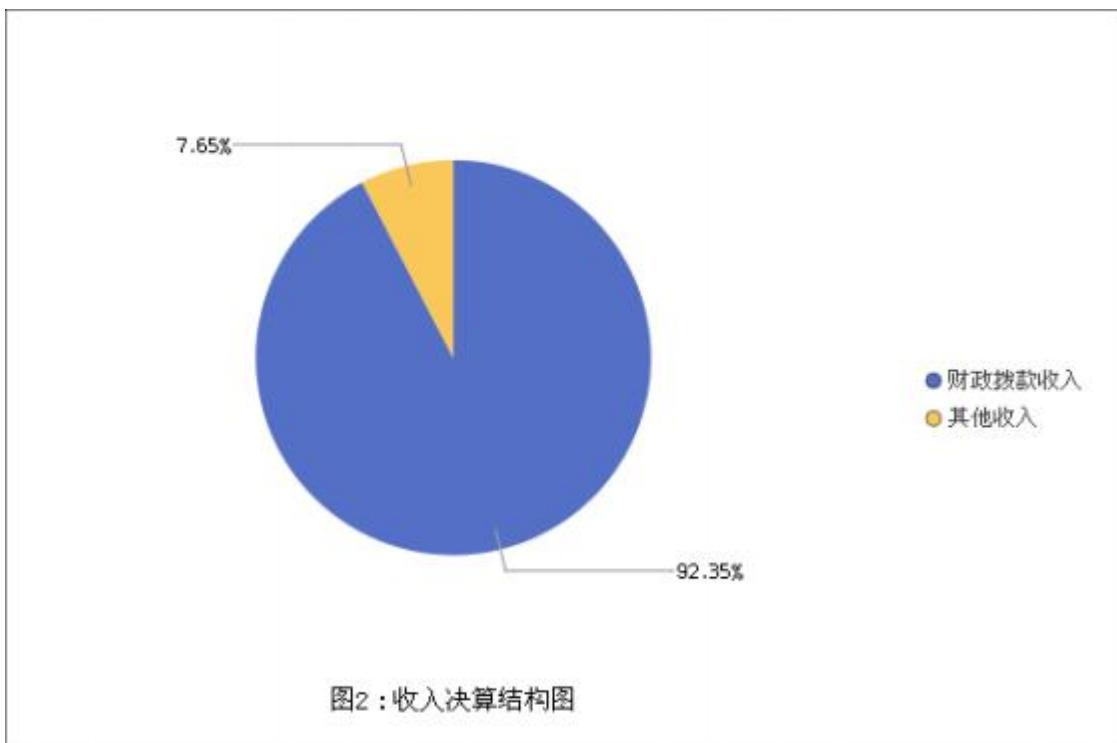


图1：收、入决算总计变动情况图

## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022年度收入合计588.60万元，其中：财政拨款收入543.60万元，占92.35%；其他收入45.00万元，占7.65%。



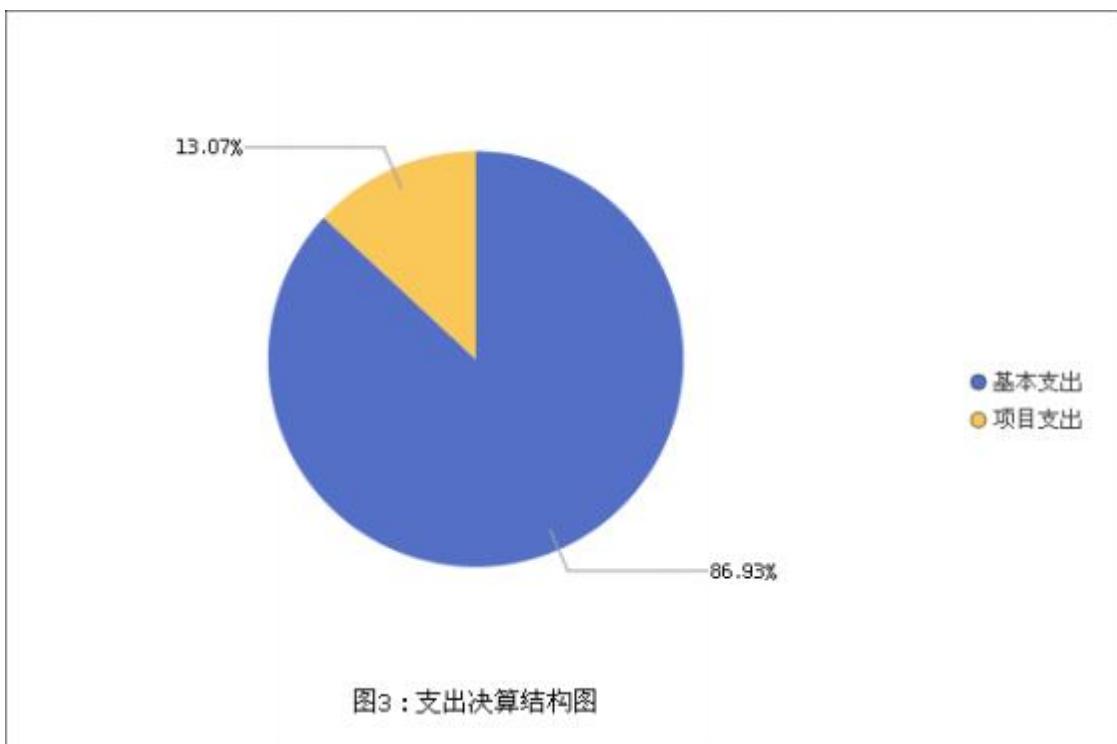
## （二）收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入543.60万元。与2021年度相比，减少41.98万元，下降7.17%。主要是大力压减经费开支。
- 2、上级补助收入0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。
- 3、事业收入0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。
- 4、经营收入0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。
- 5、附属单位上缴收入0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。
- 6、其他收入45.00万元。与2021年度相比，增加1.00万元，增长2.27%。主要是上级拨款增加。

## 三、支出决算情况说明

## （一）支出决算结构情况

2022年度支出合计588.60万元，其中：基本支出511.69万元，占86.93%；项目支出76.91万元，占13.07%。



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出511.69万元。与2021年度相比，减少73.89万元，下降12.62%。主要是大力压减经费开支。

2、项目支出76.91万元。与2021年度相比，增加32.91万元，增长74.80%。主要是专项审计项目经费增加。

3、上缴上级支出0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。

4、经营支出0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。

5、对附属单位补助支出0.00万元。与2021年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计543.60万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各减少41.98万元，下降7.17%。主要是大力压减经费开支。



图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出543.60万元，占本年支出合计的92.35%。与2021年度相比一般公共预算财政拨款支出减少41.98万元，下降7.17%。主要是大力压减经费开支。

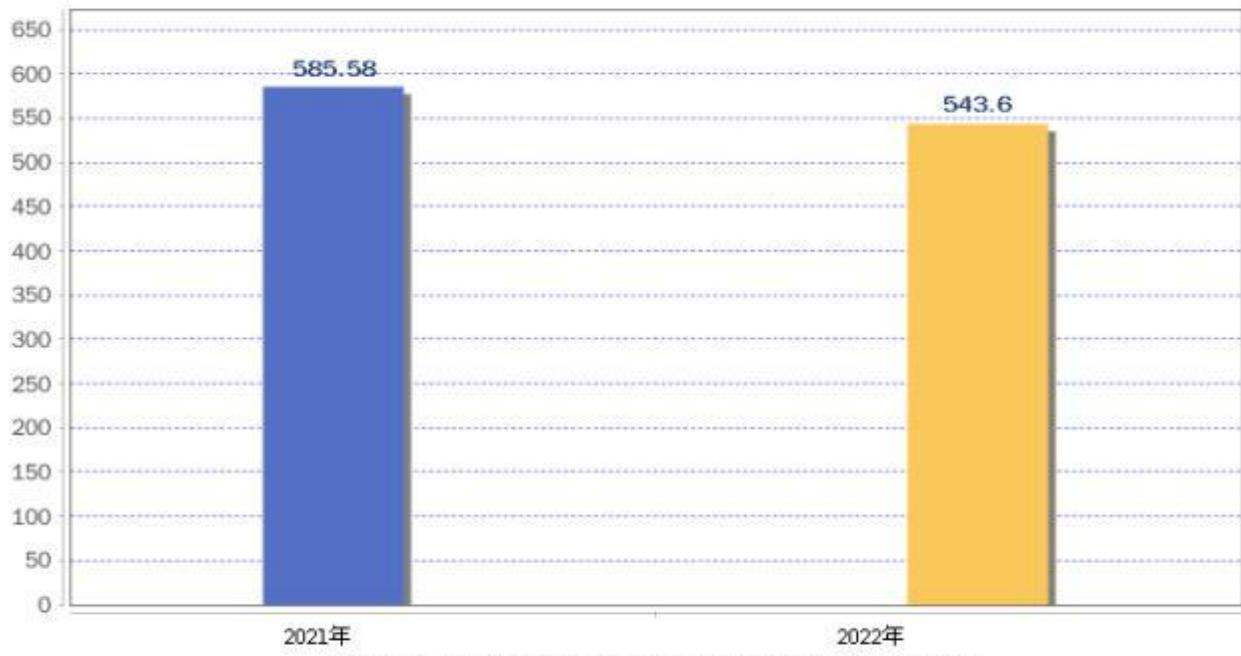


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出543.60万元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出（类）支出543.60万元，占100.00%。

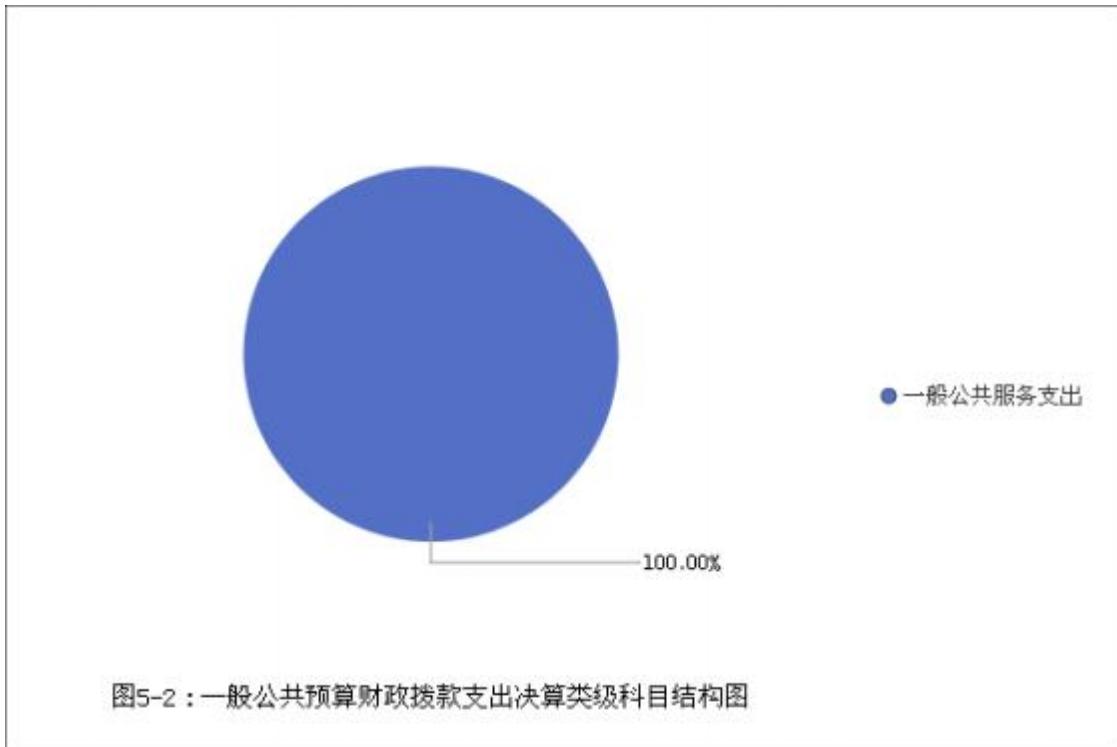


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出全年预算为786.57万元，支出决算数为543.60万元，完成全年预算的69.11%。决算数小于全年预算。主要是大力压减经费开支。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。全年预算为626.57万元，支出决算数为511.69万元，完成年初预算的81.67%。决算数小于全年预算，主要原因是大力压减经费开支。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。全年预算为53.00万元，支出决算数为20.91万元，完成年初预算的39.45%。决算数小于全年预算，主要原因是大力压减经费开支。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。全年预算为107.00万元，支出决算数为11.00万元，完成年初预算的10.28%。决算数小于全年预算，主要原因是大力压减经费开支。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出决算511.69万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费492.01万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助等。

公用经费19.67万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出全年预算为0.24万元，支出决算数为0.24万元，完成全年预算的100.00%。决算数与全年预算基本持平的主要原因是大力压减经费开支。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0.00万元，支出决算数为0.00万元，完成全年预算的0.00%。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为0.24万元，支出决算数为0.24万元，完成全年预算的100.00%。决算数与全年预算基本持平的主要原因是大力压减经费开支。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，2022年区审计局等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出0.24万元，主要是按规定保留的公务用车的燃

料费、维修费等支出。截止2022年12月31日，区审计局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3、公务接待费全年预算为0.00万元，支出决算数为0.00万元，完成全年预算的0.00%。

公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。）

## **十、机关运行经费支出说明**

2022年度机关运行经费支出19.67万元，比年初预算数减少4.26万元，下降17.80%，主要原因是大力压减经费开支。

## **十一、政府采购支出说明**

2022年度政府采购支出总额0.0万元。授予中小企业合同金额0.0万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.0万元，占政府采购支出总额的0.00%。

## **十二、国有资产占用情况说明**

截至2022年12月31日，部门（单位）共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆。

单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

## **十三、预算绩效情况说明**

## （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，济宁市兖州区审计局组织对2022年度区级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，区级预算项目2个，涉及预算资金115万元，占部门区级预算项目支出总额的100%；中央对地方转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对“投资审计经费”1个项目开展了部门评价，涉及预算资金107万元。

## （二）区级预算项目绩效自评结果

济宁市兖州区审计局2022年度区级预算绩效自评的2个项目中，1个项目自评等级为优，1个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2022年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“专项审计费”“投资审计经费”等2个项目的绩效自评表。其中，“专项审计费”“投资审计经费”等项目绩效自评结果随2022年度决算向区人大常委会报告。

1. 专项审计费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为93.5分。全年预算数为8万元，执行数为6万元，完成预算的75%。项目绩效目标完成情况：2022年开展了两次专项审计，进一步促进权力规范运行，促进反腐倡廉，部门单位专项资金管理水平得到了显著提升。

发现的主要问题及原因：绩效自评组织领导有待加强，预算绩效管理理念不强。下一步改进措施：提高对绩效评价的重视程度，采取财务和业务科室相

互配合，真正做实做细绩效评价工作。

2. 投资审计经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为88分。全年预算数为107万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：2022年开展15个政府投资项目，构建了政府投资审计监督长效机制，确保政府投资项目优质、高效，充分发挥审计“治已病、防未病”建设性作用，保障财政资金安全。

发现的主要问题及原因：绩效自评组织领导有待加强，预算绩效管理理念不强。下一步改进措施：提高对绩效评价的重视程度，采取财务和业务科室相互配合，真正做实做细绩效评价工作。

2022年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

### （三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果

无

### （四）部门评价结果

“投资审计经费”项目，绩效评价得分为“93.26”分，等级为“良”。部门评价报告详见“第五部分 附件”。

### （五）财政评价结果

本部门未有向区人大常委会报告的财政评价项目。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、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。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发

生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项），主要用于行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

十八、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出

(项)，主要用于除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

## 第五部分

### 附件

## 2022年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：济宁市兖州区审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	专项审计费	济宁市兖州区审计局	93.5	优
2	投资审计经费	济宁市兖州区审计局	88	良

# 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	专项审计费			主管部门	济宁市兖州区审计局			
项目实施单位	济宁市兖州区审计局			联系电话	3412263			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	8.00	8.00	6.00	10	75.00%	7.50	
	其中：当年财政拨款	8.00	8.00	6.00	—	—	—	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	全面履行审计监督职责、充分发挥审计监督建设性作用的手段。			2022年开展了两次专项审计，进一步促进权力规范运行，促进反腐倡廉，部门单位专项资金管理使用水平得到了显著提升。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	开展审计项目数量	≥ 3次	2次	6	5	2022年因疫情原因影响，部分审计项目未能按审计计划开展。
			出具审计文书数量	≥ 3个	2个	6	5	2022年因疫情原因影响，部分审计项目未能按审计计划开展。
	质量指标	审计文书内容规范性	规范 规范	规范	5	5		
		报告撰写及时率	100%	100.00%	5	5		
		审计结果反馈时间	≤ 10天	10天	5	5		
	时效指标	审计通知书下达时间	≤ 3天	3天	5	5		
		预算成本控制数	≤8万元	6万元	6	6		
		审计项目人均差旅费	≤ 560元/人/天	550元/人/天	6	6		
	成本指标	日常办公费用	≤ 2万元	2万元	6	6		
		社会效益指标	审计人员业务能力提升率	≥90%	95%	8	8	
			审计查出问题数量	≥ 10个	8个	7	6	2022年因疫情原因影响，部分审计项目未能按审计计划开展。
	效益指标		审计查出问题监督整改率	≥ 95%	90%	7	6	2022年因疫情原因影响，部分省级审计项目查出问题未完全整改到位。2023年持续跟进问题整改情况，进一步加大监督整改力度。
	可持续影响指标	审计影响度	显著提高	显著提高	8	8		
满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度	≥ 95%	95%	10	10		
总分		93.50						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	投资审计经费			主管部门	济宁市兖州区审计局			
项目实施单位	济宁市兖州区审计局			联系电话	3412263			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	107.00	107.00	0.00	10	0.00%	0.00	
	其中：当年财政 拨款	107.00	107.00	0.00	-	-	-	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
年度总体 目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	规范财政投资行为，提高财政投资效益。			2022年开展15个政府投资项目，构建了政府投资项目监督长效机制，确保政府投资项目优质、高效，充分发挥审计“治已病、防未病”建设性作用，保障财政资金安全。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出指标	数量指标	开展审计项目数量	≥ 15次	15次	6	6	
			出具审计文书数量	≥ 15个	15个	6	6	
	质量指标	审计文书内容规范性	规范	规范	规范	5	5	
			报告撰写及时率	100%	100.00%	5	5	
			审计结果反馈时间	≤ 10天	10天	5	5	
	时效指标	审计通知书下达时间	≤ 3天	3天	3天	5	5	
			预算成本控制数	≤107万元	56.23万元	6	6	
			评审费用控制率	≥ 5%	5%	6	6	
	成本指标	单位金额评审费用	≤ 6‰	有效	6	6	6	
			审计人员业务能力提升率	≥90%	95%	8	8	
			审计查出问题数量	≥ 40个	38个	7	6	2022年因疫情原因影响，部分审计项目未能按审计计划开展。
	效益指标	社会效益指标	审计查出问题整改率	≥ 95%	90%	7	6	2022年因疫情原因影响，部分省级审计项目查出问题未完全整改到位。2023年持续跟进问题整改情况，进一步加大监督整改力度。
			可持续影响指标	审计影响度	显著提高	显著提高	8	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥ 95%	95%	10	10		
总分		88.00						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 济宁市兖州区审计局

## 投资审计经费项目支出绩效评价报告

项目主管部门： 济宁市兖州区审计局

项目单位： 济宁市兖州区审计局

2023年6月

# 目 录

## 目录

<b>一、基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 项目背景 .....	1
(二) 项目主要内容及实施情况 .....	1
(三) 资金投入及使用情况 .....	1
(四) 项目组织管理。 .....	2
<b>二、项目绩效目标</b> .....	<b>3</b>
(一) 长期目标 .....	3
(二) 年度目标 .....	3
<b>三、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>5</b>
(一) 评价目的 .....	5
(二) 评价对象与范围 .....	5
(三) 评价依据 .....	5
(四) 评价原则、评价方法 .....	6
(五) 绩效评价指标体系 .....	6
(六) 评价人员组成。 .....	9
<b>四、综合评价情况及评价结论</b> .....	<b>14</b>
(一) 综合评价结论及分析 .....	14
(二) 非现场评价总体情况分析 .....	14
(三) 现场评价总体情况分析 .....	15
<b>五、绩效评价指标分析</b> .....	<b>15</b>

(一) 项目决策情况 .....	15
(二) 项目过程情况 .....	17
(三) 项目产出情况 .....	18
(四) 项目效益情况 .....	19
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析 .....	20
(一) 主要经验做法 .....	20
(二) 存在的问题及原因分析 .....	20
七、有关建议 .....	20
八、其他需要说明的问题 .....	21

# 济宁市兖州区项目支出绩效评价报告

根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）等有关文件的精神，我单位于2023年6月对投资审计经费项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目背景

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）等有关文件的精神，我单位于2023年6月对投资审计费项目开展绩效评价。

### （二）项目主要内容及实施情况

该项资金于2022年2月，由济宁市兖州区审计局向济宁市兖区政府申请并得到批复，计划用于1个项目，项目主要实施内容及实施进度见表1。

表 1. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2022年底项目实施进度
审计费项目	投资审计经费项目	政府投资审计业务	93.26%

### （三）资金投入及使用情况

## 1.资金来源

济宁市兖州区审计局投资审计经费项目2022年计划投入资金107万元，其中市级财政计划投入资金为0万元，区级财政计划投入资金为107万元。

## 2.预算分配的依据及因素

济宁市兖州区审计局专项审计业务费项目依据区财政部门预算文件要求的标准，结合审计实际业务情况确定2022年度的预算资金金额及各项目的资金分配额度。

## 3.项目资金投入及管理

济宁市兖州区审计局投资审计业务费项目2022年实际到位资金为0万元，其中市级财政资金到位0万元，区级财政资金到位0万元；2022年实际支出0万元，其中市级财政资金支出0万元，区级财政资金支出0万元，具体支付情况详见表2。

项目资金依据财政等部门相关文件以及单位内部财务制度等文件要求进行管理。

**表 2. 项目预算调整及执行情况表**

预算安排项目名称	年初预算 (万元)	调整后预算 (万元)	预算执行 (万元)	备注
投资审计业务费	107	107	0	
合 计	107	107	0	

## (四) 项目组织管理。

济宁市兖州区审计局投资审计经费项目的实施单位为济宁

市兖州区审计局。

项目由区财政局依据有关文件审核后组织实施。

## 二、项目绩效目标

根据绩效目标申报表和项目申报书，明确项目绩效目标与立项目的的相关性和合理性，以及项目绩效目标设立依据，反映项目绩效目标的实际设定情况。对绩效目标进行补充完善的，应提供相应依据。

### （一）长期目标

据《中华人民共和国审计法》第十一条规定“审计机关履行职责所必需的经费,应当列入预算予以保证。”及《国务院关于加强审计工作的意见》指出“在年度财政预算中切实保障本级审计机关履行职责所需经费，为审计机关提供相应的工作条件。”

通过专项审计项目的实施，全面履行审计监督职责，充分发挥审计监督建设性作用。

### （二）年度目标

依据济宁市兖州区审计局2022年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

简述项目年度绩效目标。2022年项目支出绩效目标申报表见表3。

表3. 2022年项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	开展审计次数	≥3次
		开展审计项目数量	≥15次
		出具审计文书数量	≥15个
	质量指标	审计项目质量达标率	≥95%
		审计文书内容规范性	规范
	时效指标	审计实施及时性	≥90%
		报告撰写及时率	及时
		审计结果反馈时间	≤10天
		审计通知书下达时间	≤3天
	成本指标	预算成本控制数	≤107万
		评审费用控制率	≥5%
		按效付费执行有效性	有效
		单位金额评审费用	≤6‰
效益指标	社会效益指标	审计人员业务能力提升率	≥90%
		审计查出问题数量	≥40个
		审计查出问题监督整改率	≥95%
	可持续影响指标	审计影响度	显著提高

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%
		审计对象满意度	≥95%

### 三、绩效评价工作开展情况

#### （一）评价目的

本次评价旨在通过对济宁市兖州区审计局投资审计经费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核专项审计资金和投资审计资金支出效率和补助资金发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步的审计工作开展提供决策依据。

#### （二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2022年1月-2022年12月投资审计经费项目。

#### （三）评价依据

（1）《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（3）山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门

评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4号）；

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重审计业务的落实情况，侧重测算依据及各项审计政策发挥的效益，本次评价采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

##### 2.绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议法等方法相结合的方式进行。

（1）比较法。是指通过对开展投资审计业务的比较以及项目计划达到的实施效果与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响投资审计经费项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

#### （五）绩效评价指标体系

详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据

来源、证据收集方式等。

根据《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(兖财字〔2020〕35号)等文件要求,绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则,依据“绩效导向、突出结果”的评价思路,从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和文件要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息,对信息进行综合定性分析后得出结论。

### 1.决策类指标(30分)

(1)项目立项,设置立项依据充分性、立项程序规范性等指标,用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

(2)绩效目标,设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等指标,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

(3)资金投入,设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等指标,用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

### 2.过程类指标(10分)

(1)资金管理,设置资金到位率、预算执行率、资金使用

合规性等指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

（2）组织实施，设置管理制度健全性和制度执行等指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

### 3. 产出类指标（30分）

（1）产出数量，设置开展审计次数、开展审计项目数量、出具审计文书数量等指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

（2）产出质量，设置审计文书规范性、审计项目质量达标率等指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

（3）产出时效，设置审计实施及时性、报告撰写及时率、审计结果反馈时间、审计通知书下达时间等指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

### 4. 效益类指标（30分）

（1）社会效益，设置审计查出问题质量、审计查出问题监督整改率等指标，用以反映和考核审计业务是否达到政策的目标要求。

（2）可持续影响，设置了审计影响度等指标，用以反映和考核投资审计经费项目是否提高了财政投资收益。

（2）满意度，设置服务对象满意度等指标，用以反映和考

核被审计对象对实施效果的满意程度。

### （六）评价人员组成。

列明人员所在单位、专业、技术职称及分工等。

#### 1.人员结构

为做好投资审计经费项目绩效评价工作，根据《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(兖财字〔2020〕35号)、《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）>的通知》(兖财字〔2020〕31号)等文件要求，成立了绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

#### 2.人员分工

绩效评价项目组人员名单及分工见表4。

**表4. 绩效评价项目组成员名单及分工表**

姓名	项目组职务	资格/职称	职责分工
李秋荣	主评人	分管领导	负责项目评价实施方案和思路的总体设计、项目决策、过程、产出、效果审核，撰写报告和总结。
梁秀丽	二级复核	投资科科长	负责项目评价过程中的协调，对项目评价资料和报告进行二级复核，内部稽核，组织评审。
李利华	项目质量审核	法制审理科科长	负责项目资料的收集整理、数据汇总分析、审核等工作。

### （七）绩效评价工作过程

详述前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

## 1. 前期准备

(1) 绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、《财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）、《中共济宁市兖区委 济宁市兖区政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济兖发〔2020〕14号）、《济宁市财政局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济财绩〔2021〕5号）、《关于印发〈济宁市兖州区区级项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（兖财字〔2020〕31号）、《关于印发〈济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（兖财字〔2020〕35号）等，，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。（若未聘请第三方开展此项工作，后三项文件可不列示）

(2) 评价工作组成员与相关工作人员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，

为制定工作方案提供依据。

## 2.方案设计

根据前期对投资审计经费项目的初步了解，结合项目支出目标管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部位及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

## 3.非现场评价

（1）绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2022年12月20日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

（2）评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，

同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

#### 4. 现场评价

绩效评价工作组全员于 2022 年 12 月 20 日-12 月 30 日对项目实施情况等进行现场评价。

(1) 调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

(2) 制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

(3) 资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

(4) 实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进意见。

(5) 梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，

及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（6）分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

### 5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

### 6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

### 7.提交审核

由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

### 8.文件归档

评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

#### 四、综合评价情况及评价结论

##### （一）综合评价结论及分析

通过非现场评价及现场评价取得的信息，投资审计经费项目能够按照相关政策要求，开展投资审计等工作。通过完成投资审计等工作，完成了相关政策的任务目标。但按期付费执行等方面，未达到相关政策的任务目标。

使用绩效评价项目组编制的《投资审计经费项目绩效评价实施方案》的指标和评分标准，对投资审计经费项目进行了综合评价，评分结果为93.26分。评价等级为A。其中：决策类指标分值30分，得分30分；过程类指标分值10分，得分7分；产出类指标分值30分，得分28分；效益类指标分值30分，得分28.26分，详见表5。

**表5. 投资审计经费项目绩效评分结果**

指 标	分 值	得 分
决 策	30	30
过 程	10	7
产 出	30	28
效 益	30	28.26

##### （二）非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目所涉及的投资审计业务等情况进行了

非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、过程、产出和效果。经过对基础材料的分析，投资审计经费项目存在运维考核管理机制不健全等情况，

### （三）现场评价总体情况分析

本次绩效评价是在项目实施单位报送资料的基础上，根据项目地域分布、资金投向、项目实施主体规模等的差异，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，对投资审计项目进行现场评价，范围涵盖项目实施方案、取证、底稿等。针对现场勘察发现的问题，评价工作组随时与项目主管部位开展座谈，了解项目实施的具体细节和存在的问题，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。经现场梳理，对项目分项成本进行了核定，未发现问题。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 30 分，综合得分 30 分。具体情况见表 6。

表6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
----	----	----	-----

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	5	5	100%
立项程序规范性	5	5	100%
绩效目标合理性	5	5	100%
绩效指标明确性	5	5	100%
预算编制科学性	5	5	100%
资金分配合理性	5	5	100%
合计	30	30	100%

1.立项依据充分性：分值5分，得分5分。

根据《中华人民共和国审计法》第十一条规定“审计机关履行职责所必需的经费,应当列入预算予以保证。”及《国务院关于加强审计工作的意见》指出“在年度财政预算中切实保障本级审计机关履行职责所需经费，为审计机关提供相应的工作条件。”本项得分5分。

2.立项程序规范性：分值5分，得分5分。

项目绩效目标申报表等材料符合相关要求；审批文件、材料符合相关要求；事前经过风险评估、绩效评估、集体决策，根据评分标准。本项得分5分。

3.绩效目标合理性：分值5分，得分5分。

项目目标制定合理符合单位实际。本项得分5分。

4.绩效指标明确性：分值5分，得分5分。

项目绩效指标明确。本项得分5分。

5.预算编制科学性：分值5分，得分5分。

项目预算编制较具体，测算标准依据较充分。本项得分5分。

6.资金分配合理性：分值5分，得分5分。

资金能合理分配到每个审计业务项目。本项得分5分。

## （二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值10分，综合得分7分。具体情况见表7。

表7.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	1	0	0
预算执行率	1	0	0
资金使用合规性	1	0	0
管理制度健全性	4	4	100%
制度执行	3	3	100%
合计	10	7	70%

1.资金到位率：分值1分，得分0分。

项目资金2022年度未拨付。本项得分0分

2.预算执行率：分值1分，得分0分。

预算执行率 = (实际支付资金 / 实际到位资金) \* 100%。项目实际到位资金为0万元，实际支出资金为0万元，预算执行率为0%。本项得分0分

3.资金使用合规性：分值1分，得分0分。

2022年度未支付项目资金。本项得分0分

4.管理制度健全性：分值4分，得分4分。

具有相应的财务制度及业务管理制度；管理制度合法、合规、

完整。本项得分4分

5.制度执行：分值3分，得分3分。

项目遵守相关法律规定，项目合同资料齐全，制度执行较好，根据评分标准。本项得分3分

### （三）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，标准分值分，综合得分30分。具体情况见表8。

表8. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	6	6	100%
质量达标率	6	6	100%
完成及时率	9	7	77.78%
成本节约率	9	9	100%
合计	30	28	93.33%

1.实际完成率：分值6分，得分6分。

2022年开展投资审计次数超过3次，开展审计项目数量超过15个，均已完成目标，本项得分6分

2.质量达标率：分值6分，得分6分。

2022年出具审计文书内容规范，均已完成目标，本项得分6分。

3.完成及时性：分值9分，得分7分。

2022年度审计通知书下达时间短于3天，审计结果反馈时间短于10天，2022年因疫情原因影响，部分省级审计项目查出问题未完全整改到位。2023年持续跟进问题整改情况，进一步加大监督整改力度，本项得分7分。

4.成本节约性：分值9分，得分9分。

能够有效控制评审费用，本项得分9分。

#### （四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分，标准分值30分，综合得分28.26分。具体情况见表9。

表9. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
经济效益	9	9	100%
社会效益	6	4.26	71%
可持续影响	9	9	100%
满意度	6	6	100%
合计	30	28.26	94.2%

1.经济效益：分值9分，得分9分。

投资审计业务的开展能够有效的促进区政府投资项目在使用资金合理性、批复项目规范性、项目开展连贯性上有极大的促进作用，也从为兖州区经济社会发展保驾护航，本项得分9分。

2.社会效益：分值6分，得分4.26分。

审计项目的开展能够促进审计人员业务能力的提升，但2022年因疫情原因影响，部分审计项目未能按审计计划开展，本项得

分4.26分。

3. 可持续影响：分值9分，得分9分。

投资审计业务的开展能够有效的促进区政府投资项目在使用资金合理性、批复项目规范性、项目开展连贯性上有极大的促进作用，本项得分9分。

4. 满意度：分值6分，得分6分。

提升被审计单位的专业业务能力，被审计对象满意度较高，本项得分9分。

## 六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验做法

一是在预算编制过程中，充分论证项目支出的必要性，更科学、更细化、更合理地编制部门预算；二是在预算执行过程中，定期监控支出进度和预算执行率，加快预算资金执行进度，提高财政资金使用效率。

### （二）存在的问题及原因分析

绩效自评组织领导有待加强，预算绩效管理理念不强。

## 七、有关建议

### （一）加强组织领导

单位应提高对绩效评价的重视程度，采取财务和业务科室相互配合，真正做实做细绩效评价工作。

### （二）合理编制年初项目预算

综合考虑审计项目数并结合上年度各项费用支出情况，对项

目支出明细内容进行调整，使项目预算更加精准。

### （三）提高统筹协调能力，加快资金使用进度

统筹好全年项目进度，按照拨付项目资金，并加快政府采购项目的支出进度，从而提高资金使用效益。

## 八、其他需要说明的问题

1.项目组及评价人员与项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

3.项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

4.在社会公众或服务对象满意度进行评价的过程中，本次评价采用调查问卷的方式，但调查问卷是由调查对象根据主观感受填写，具有很强的主观性。由于上述因素的存在，本次绩效评价存在着一定的局限性。

附件： 1. 绩效评价得分表

2. 问题清单

3. 调查问卷



## 区级预算支出项目绩效评价得分表

项目名称：投资审计经费项目

一级指标及分值	二级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策（30分）	立项依据充分性（5分）	根据《中华人民共和国审计法》第十一条规定“审计机关履行职责所必需的经费,应当列入预算予以保证。”及《国务院关于加强审计工作的意见》指出“在年度财政预算中切实保障本级审计机关履行职责所需经费,为审计机关提供相应的工作条件。”	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	5	项目立项政策文件、国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划、党委政府会议纪要、部门“三定方案”、部门或事业行业发展规划、行动计划或方案、公共财政支持范围说明等。	项目立项政策文件、国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划、党委政府会议纪要、部门“三定方案”、部门或事业行业发展规划、行动计划或方案、公共财政支持范围说明等。	现场调研、资料核查
	立项程序规范性（5分）	项目绩效目标申报表等材料符合相关要求；审批文件、材料符合相关要求；事前经过风险评估、绩效评估、集体决策，根据评分标准。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	5	该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等要求；立项与部门职责范围相符。	该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等要求；立项与部门职责范围相符。	现场调研、资料核查
	绩效目标合理性（5分）	项目目标制定合理符合单位实际。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	5	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效果和效果符合正当的	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效果和效果符合正当的	现场调研、资料核查
	绩效指标明确性（5分）	项目绩效指标明确	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	5	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效果和效果符合正当的	审计工作要点、审计项目计划	现场调研、资料核查

## 区级预算支出项目绩效评价得分表

项目名称：投资审计经费项目

一级指标及分值	二级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	预算编制科学性（5分）	项目预算编制较具体，测算标准依据较充分。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	5	项目预算编制是经过科学论证，预算内容与实际项目内能相匹配。 项目预算编制是经过科学论证，预算内容与实际项目内能相匹配。 项目预算编制是经过科学论证，预算内容与实际项目内能相匹配。 项目预算编制是经过科学论证，预算内容与实际项目内能相匹配。 项目预算编制是经过科学论证，预算内容与实际项目内能相匹配。	预算批复	资料核查
	资金分配合理性（5分）	资金能合理分配到每个审计业务项目。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	5	项目预算资金分配是有测算依据，资金分配额度基本合理，与项目单位实际运行其	预算批复	资料核查
过程（10分）	资金到位率（1分）	项目资金2022年度拨付情况。	项目资金2022年度拨付情况	0	预算批复、财务账表	预算批复	资料核查
	预算执行率（1分）	预算执行率=（实际支付资金 / 实际到位资金）*100%	财政拨付资金使用情况	0	项目实际到位资金为0万元，实际支出资金为0万元，预算执行率	预算批复、财务账表	现场调研、资料核查
	资金使用合规性（1分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	财政拨付资金使用是否合规	0	2022年度未支付项目资金。	预算批复、财务账表	现场调研、资料核查
	管理制度健全性（4分）	具有相应的财务制度及业务管理制度；管理制度合法、合规、完整。	具有相应的财务制度及业务管理制度；管理制度合法、合规、完整	4	财务管理制度	财务管理制度	现场调研、资料核查

## 区级预算支出项目绩效评价得分表

项目名称：投资审计经费项目

一级指标及分值	二级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	制度执行（3分）	项目遵守相关法律规定，项目合同资料齐全，制度执行较好，根据评分标准。	项目遵守相关法律规定，项目合同资料齐全，制度执行较好，根据评分标准。	3	项目合同	项目合同	现场调研、资料核查
产出（30分）	实际完成率（6分）	2022年开展投资审计次数及项目数量。	开展投资审计次数超过3次，开展审计项目数量超过15个	6	审计工作要点、审计项目计划	审计工作要点、审计项目计划	现场调研、资料核查
	质量达标率（6分）	2022年出具审计文书内容规范。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	6	审计工作要点、审计项目计划	审计工作要点、审计项目计划	现场调研、资料核查
	完成及时性（9分）	2022年度审计通知书下达时间及反馈时间。	2022年度审计通知书下达时间短于3天，审计结果反馈时间短于10天	7	审计实施方案	审计实施方案	现场调研、资料核查
	成本节约性（9分）	能够有效控制评审费用。	能够有效控制评审费用	9	审计工作要点、审计项目计划	审计工作要点、审计项目计划	现场调研、资料核查
	经济效益（9分）	投资审计业务的开展能够有效的促进区政府投资项目在使用资金合理性、批复项目规范性、项目开展连贯性上有极大的促进作用。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	9	审委会工作汇报	审委会工作汇报	现场调研、资料核查

## 区级预算支出项目绩效评价得分表

项目名称：投资审计经费项目

一级指标及分值	二级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
效益 (30分)	社会效益 (6分)	审计项目的开展能够促进审计人员业务能力的提升。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	4.26	审委会工作汇报	审委会工作汇报	现场调研、资料核查
	可持续影响 (9分)	投资审计业务的开展能够有效的促进区政府投资项目在使用资金合理性、批复项目规范性、项目开展连贯性上有极大的促进作用。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	9	审委会工作汇报	审委会工作汇报	现场调研、资料核查
	满意度 (6分)	提升被审计单位的专业业务能力，被审计对象满意度较高。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	6	审计报告反馈意见	审计报告反馈意见	现场调研、资料核查
合计				93.26			

## 投资审计经费项目问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
项目立项存在的问题	1	无	兖州区审计局
资金落实存在的问题	1	项目资金2022年度未拨付	兖州区审计局
	2	预算执行率为0%	兖州区审计局
	3	2022年度未支付项目资金	兖州区审计局
业务管理存在的问题	1	无	兖州区审计局
项目产出存在的问题	1	部分省级审计项目查出问题未完全整改到位	兖州区审计局
项目效益存在的问题	1	部分审计项目未能按审计计划开展	兖州区审计局
备注:			

## 济宁市兖州区投资审计经费项目 居民满意度调查问卷

——调查对象：项目覆盖区域居民

尊敬的女士/先生：

您好！感谢您抽出宝贵时间参与我们的问卷调查。现对济宁市兖州区投资审计经费项目居民满意度进行问卷调查。整份问卷的填写采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持配合！

2023 年 6 月

1. 您对投资审计经费项目的总体满意度为（ ）

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

2. 您对投资审计业务工作开展总体情况整体满意度为（ ）

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

3. 您对投资审计业务开展工作进度满意度为（ ）

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

4. 您对投资审计项目的满意度为（ ）

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意