

2023年济宁市兖州区审计局 单位决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2023年度单位决算表

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 2023年度单位决算情况说明

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

单位概况

一、单位职责

（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教育培训，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

本单位内设7个职能科室，分别是：办公室、法制审理科、财政审计科、行政事业审计科、经贸审计科、经济责任审计科、固定资产投资审计科。

第二部分

2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

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	670.66	一、一般公共服务支出	32	571.72
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	89.05
	9		九、卫生健康支出	40	19.68
	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	35.21
	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
本年收入合计	27	715.66	本年支出合计	58	715.66
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	
总计	31	715.66	总计	62	715.66

注：1. 本表反映单位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

公开02表
金额单位：万元

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	715.66	670.66	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
201	一般公共服务支出	571.72	526.72	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
20108	审计事务	571.72	526.72	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
2010801	行政运行	362.96	362.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	157.99	112.99	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00
2010899	其他审计事务支出	50.77	50.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	89.05	89.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	89.05	89.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	25.08	25.08	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	38.42	38.42	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	25.55	25.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	19.68	19.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.68	19.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	19.68	19.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	35.21	35.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	35.21	35.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	35.21	35.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

金额单位：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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	715.66	506.90	208.76	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	571.72	362.96	208.76	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	571.72	362.96	208.76	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	362.96	362.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	157.99	0.00	157.99	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	50.77	0.00	50.77	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	89.05	89.05	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	89.05	89.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	25.08	25.08	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	38.42	38.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.55	25.55	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	19.68	19.68	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.68	19.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	19.68	19.68	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	35.21	35.21	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	35.21	35.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	35.21	35.21	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

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	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	670.66	一、一般公共服务支出	33	526.72	526.72	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	89.05	89.05	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	19.68	19.68	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	35.21	35.21	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	670.66	本年支出合计	59	670.66	670.66	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	670.66	总计	64	670.66	670.66	0.00	0.00

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

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	670.66	506.90	163.76
201	一般公共服务支出	526.72	362.96	163.76
20108	审计事务	526.72	362.96	163.76
2010801	行政运行	362.96	362.96	0.00
2010804	审计业务	112.99	0.00	112.99
2010899	其他审计事务支出	50.77	0.00	50.77
208	社会保障和就业支出	89.05	89.05	0.00
20805	行政事业单位养老支出	89.05	89.05	0.00
2080501	行政单位离退休	25.08	25.08	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.42	38.42	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.55	25.55	0.00
210	卫生健康支出	19.68	19.68	0.00
21011	行政事业单位医疗	19.68	19.68	0.00
2101101	行政单位医疗	19.68	19.68	0.00
221	住房保障支出	35.21	35.21	0.00
22102	住房改革支出	35.21	35.21	0.00
2210201	住房公积金	35.21	35.21	0.00

注：本表反映单位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明细表

公开06表

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	439.47	302	商品和服务支出	22.58	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	225.94	30201	办公费	4.48	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	31.32	30202	印刷费	3.00	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	62.13	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	38.42	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	25.55	30207	邮电费	0.72	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	18.01	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	2.45	30211	差旅费	3.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	35.56	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	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.09	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	44.84	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	25.08	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	3.09	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	6.31	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	16.67	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	4.37	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	0.47	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		484.31	公用经费合计					22.58

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

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

本单位没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
金额单位：万元

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济宁市兖州区审计局（本级）

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
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：本表反映单位本年度财政拨款“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

2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计715.66万元。与2022年相比，收、支总计各增加127.06万元，增长21.59%。主要是支付部分2022年投资项目审计经费。

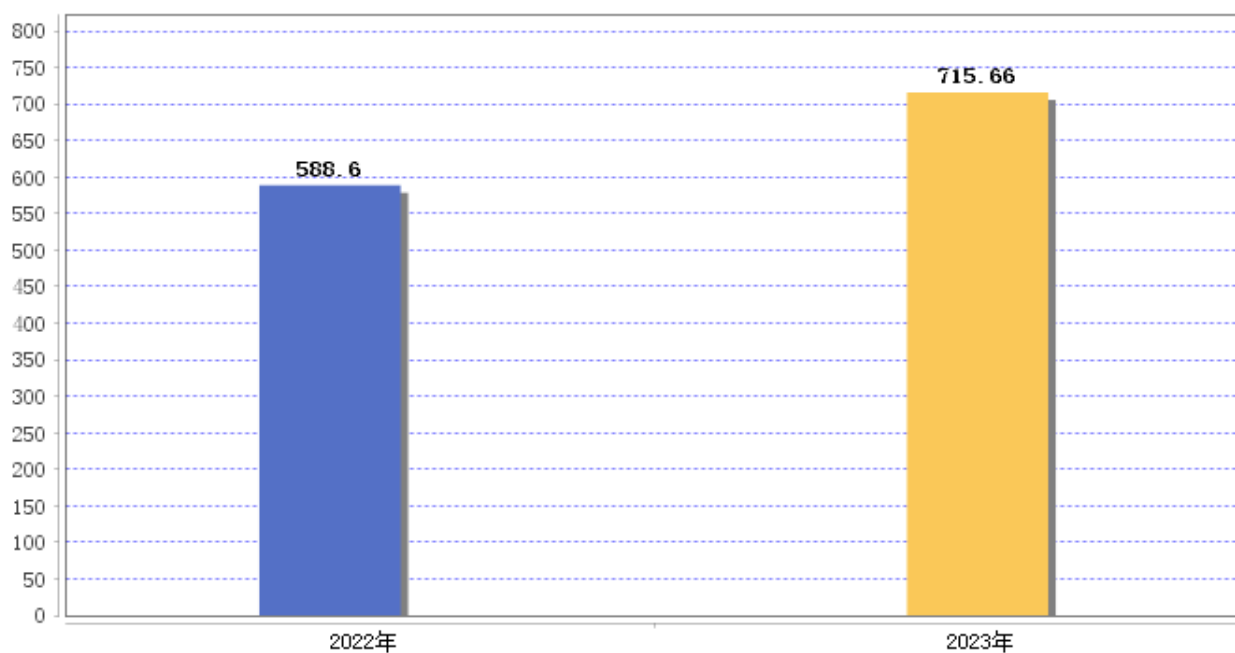
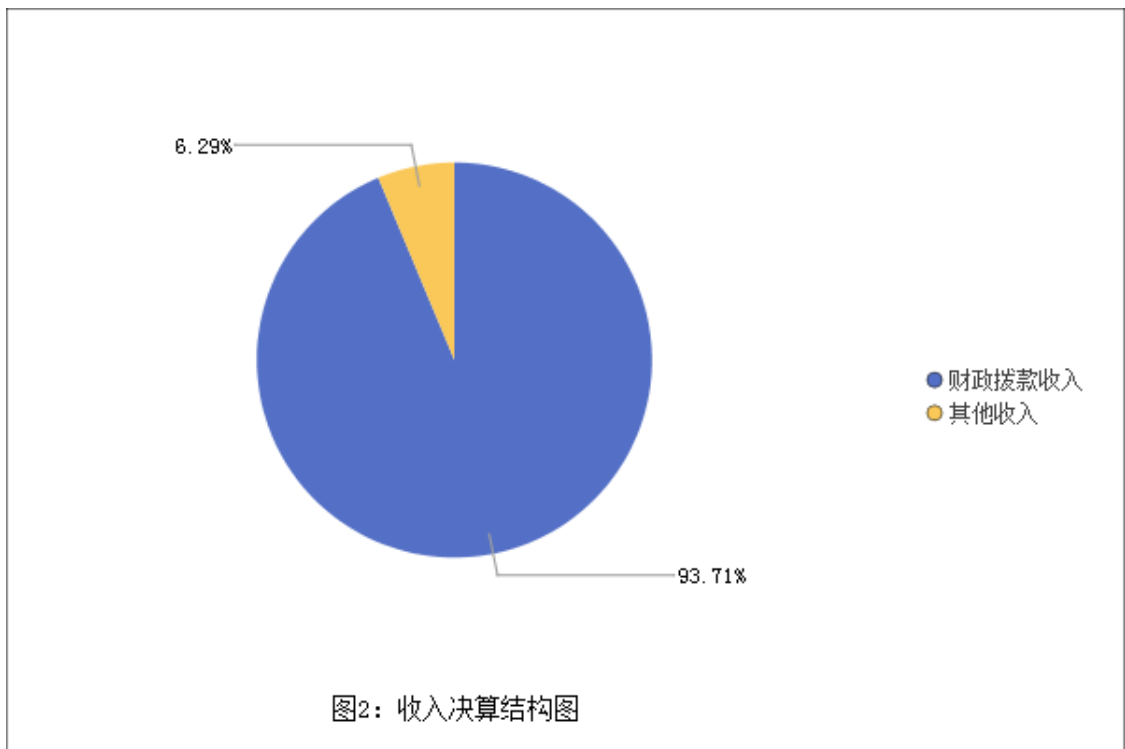


图1：收、入决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计715.66万元，其中：财政拨款收入670.66万元，占93.71%；其他收入45万元，占6.29%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入670.66万元。与2022年度相比，增加127.06万元，增长23.37%。主要是支付部分2022年投资项经费。

2、上级补助收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年决算数一致。

3、事业收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年决算数一致。

4、经营收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年决算数一致。

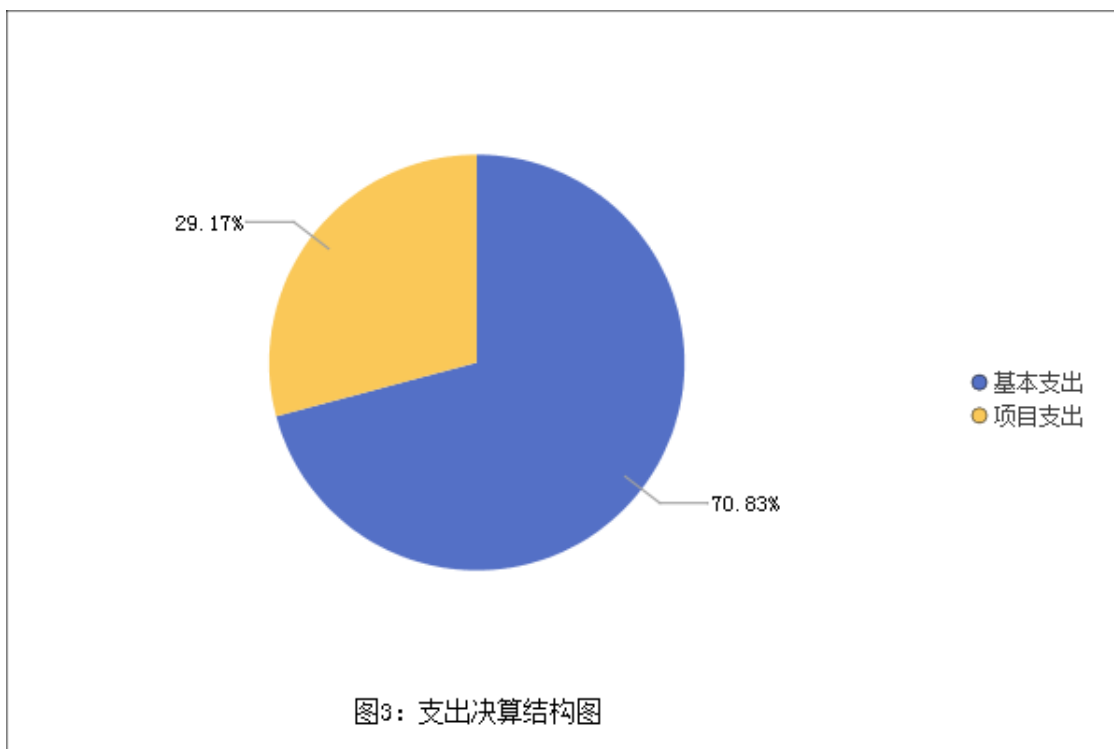
5、附属单位上缴收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年决算数一致。

6、其他收入45万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0%，与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计715.66万元，其中：基本支出506.9万元，占70.83%；项目支出208.76万元，占29.17%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出506.9万元。与2022年度相比，减少4.79万元，下降0.94%。主要原因是贯彻落实党政机关“过紧日子”和厉行节约有关要求，严控一般性支出。

2、项目支出208.76万元。与2022年度相比，增加131.85万元，增长171.43%。主要是支付部分2022年投资项目经费。

3、上缴上级支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年决算数一致。

4、经营支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年

决算数一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%，与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计670.66万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计各增加127.06万元，增长23.37%。主要是支付部分2022年投资项目经费。

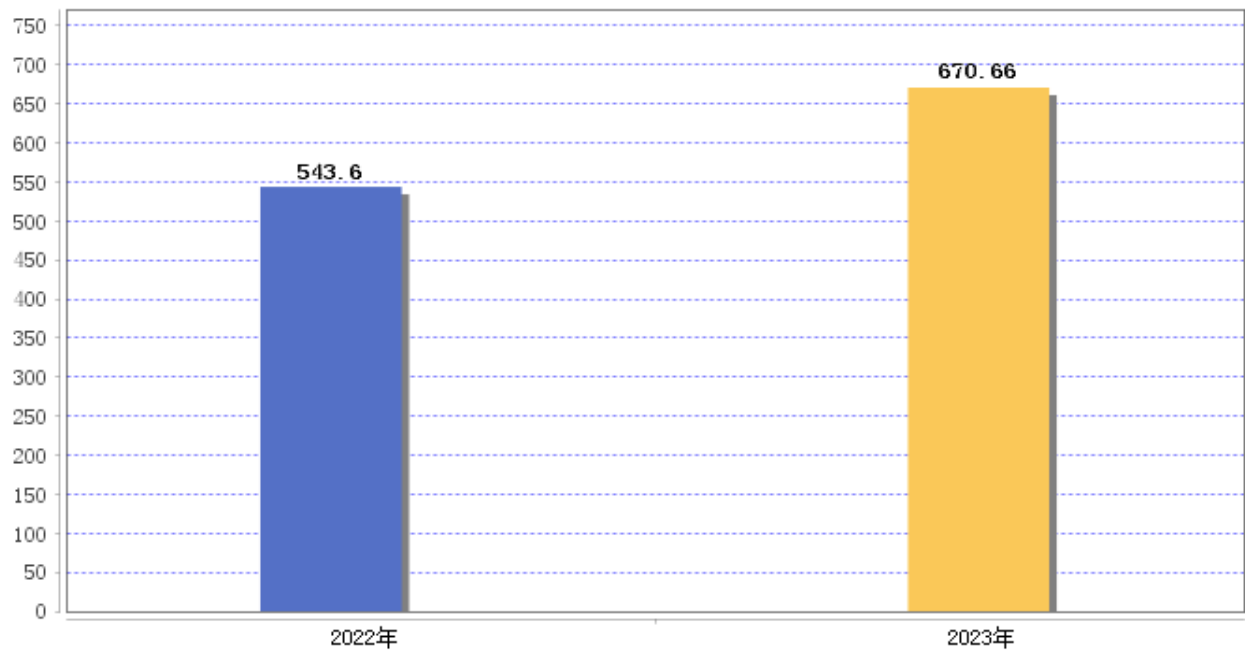


图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出670.66万元，占本年支出合计的93.71%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出增加127.06万元，增长23.37%。主要原因是支付部分2022年投资项目经费。

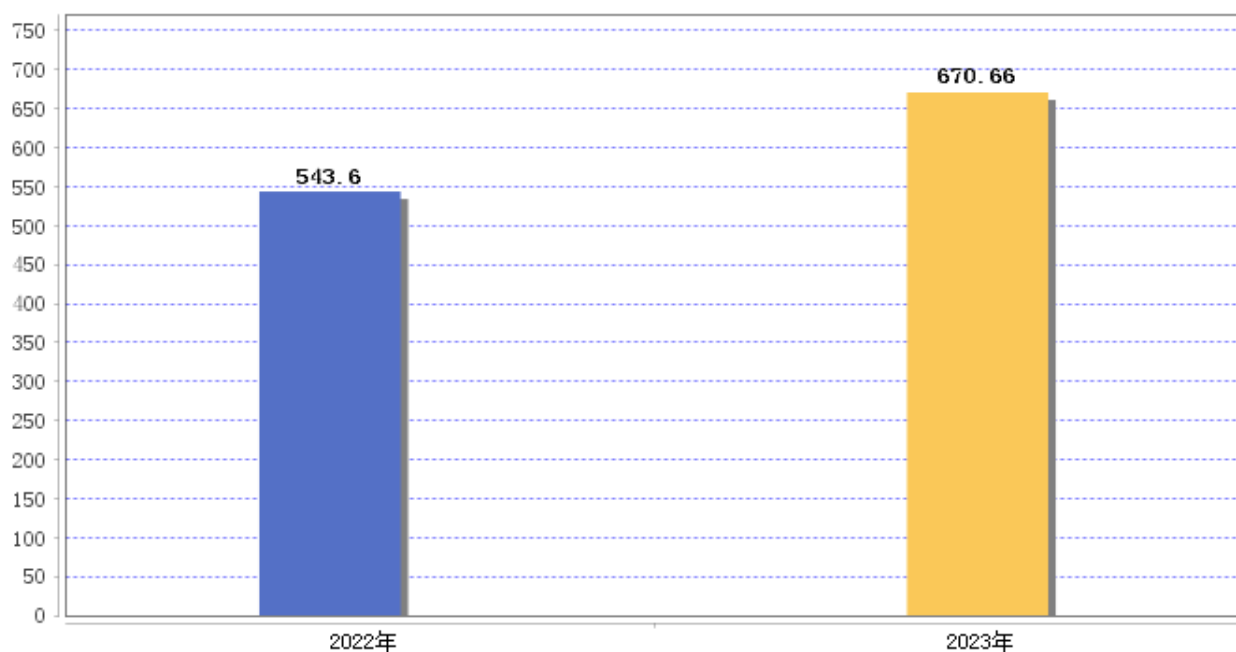
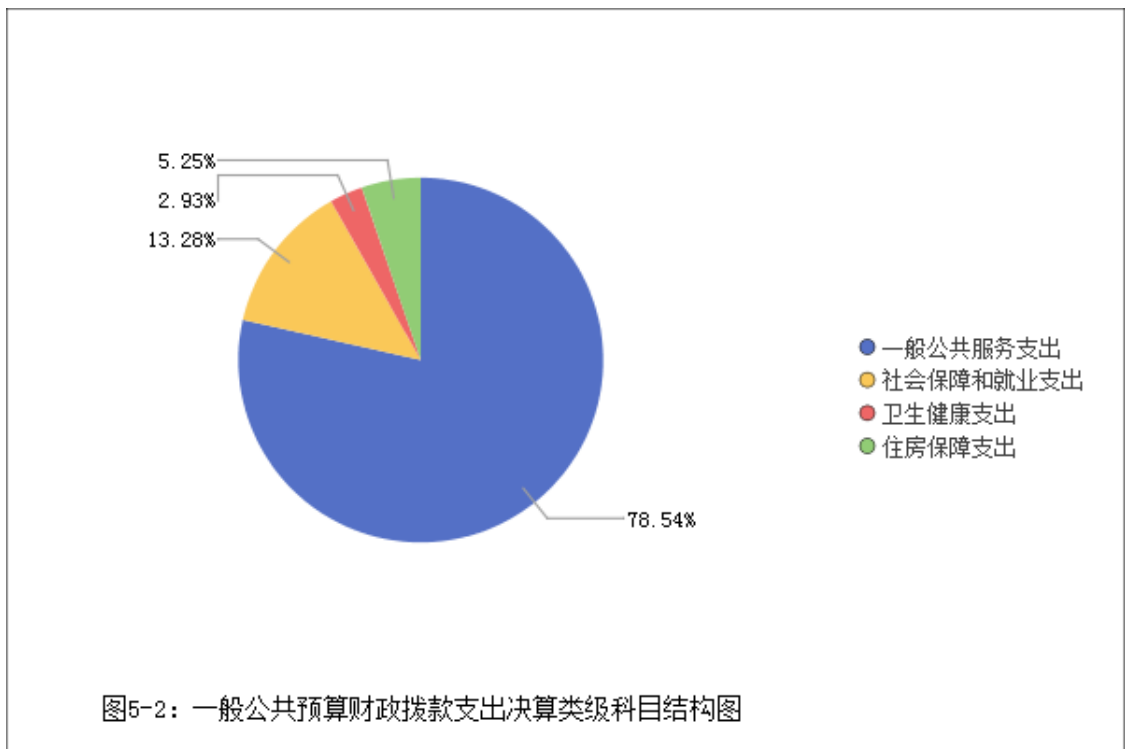


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出670.66万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出（类）支出526.72万元，占78.54%；社会保障和就业支出（类）支出89.05万元，占13.28%；卫生健康支出（类）支出19.68万元，占2.93%；住房保障支出（类）支出35.21万元，占5.25%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为542.99万元，支出决算数为670.66万元，完成年初预算数的123.51%。决算数大于年初预算数。主要原因是支付部分2022年投资项目经费。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算数为427.99万元，支出决算数为362.96万元，完成年初预算的84.81%。决算数小于年初预算数，主要原因是贯彻落实党政机关“过紧日子”和厉行节约有关要求，严控一般性支出。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算数为115万元，支出决算数为112.99万元，完成年初预算的98.25%。决算数小于年初预算数，主要原因是贯彻落实党政机关“过紧日子”和厉行节约有关要求，严控一般性支出。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为50.77万元，年初无预算。决算数大于年

初预算数，主要原因是支付部分2022年投资项目的经费。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为25.08万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是单位退休人员人数增加。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为38.42万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是单位退休人员人数增加。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为25.55万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是单位退休人员人数增加。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为19.68万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是单位退休人员人数增加。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为35.21万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是新进人员、晋职晋档等导致住房公积金缴费支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算506.89万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费484.31万元，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、奖励金等。

公用经费22.59万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、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

本单位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

本单位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

2023年度财政拨款“三公”经费支出年初预算数为0.24万元，支出决算数为0.24万元，完成年初预算数的100%。决算数与年初预算数基本持平的主要原因是。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算数为0.24万元，支出决算数为0.24万元，完成年初预算数的100%。决算数与年初预算数基本持平的主要原因是。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年兖州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2023年12月31日，兖州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

2023年度机关运行经费支出22.58万元，比年初预算数增加0万元，增长0.00%，主要原因是。

十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

十二、国有资产占用情况说明

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，我单位组织对2023年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目2个，涉及预算资金115万元，占单位预算项目支出总额的100。

组织对“专项审计费”“投资审计费”等2个项目开展了重点绩效评价评价，涉及预算资金115万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济宁市兖州区审计局2023年度区级预算绩效自评的2个项目中，2个项目自评等级为优。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，受项目周期长等因素影响，也存在预算执行率低于预期等问题。

今年在单位决算中反映了2023年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“专项审计费”“投资审计费”等2个项目的绩效自评表。

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97.5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：项目开展有序，资金使用规范，产出指标、效益指标、满意度指标均达到年初制定的绩效目标。发现的主要问题及原因：因跨年度审计项目差旅费延至次年报销及按照压减一般性支出的要求，预算执行率未实现100%。下一步改进措施：加快项目执行进度，提高项目资金拨付进度。

2. 投资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100分。全年预算数为107万元，执行数为107万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2023年开展15个政府投资审计项目，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。

2023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）重点绩效评价结果。“投资审计费”项目，绩效评价得分为“98分，等级为“优”。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

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），主要用于反映审计机关用于保障机构正常运行的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于反映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），主要用于反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单

位离退休（项），主要用于反映行政单位开支的离退休经费。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于反映财政部门安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附件

2023 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	97.5	优
2	投资审计费	济宁市兖州区审计局	100	优

区级预算项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位：万元

项目名称		投资审计费							
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			
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	107.00	10	100.00%	10.00		
	其中：当年财政拨款	107.00	107.00	107.00	－	100.00%	－		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	－	0.00%	－		
	其他资金	0.00	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				
		通过聘请专家开展政府投资审计，找出管理薄弱环节，提出合理化建议，促进被审计单位改进和加强工程全过程管理，特别是建设基本程序履行，工程变更管理，施工、监理单位人员管理等，以提高政府投资效益，规范政府投资行为。			通过聘请专家开展政府投资审计，找出管理薄弱环节，提出合理化建议，促进被审计单位改进和加强工程全过程管理，特别是建议基本程序履行，工程变更管理，施工、监理单位人员管理等，以提高政府投资效益，规范政府投资行为。				
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	
	成本指标	经济成本指标	评审费用控制率	≥ 5%	5%	5.00	5.00		
			按效付费执行情况	严格执行	严格执行按效付费	5.00	5.00		
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥ 15个	15个	10.00	10.00		
			出具审计文书数量	≥ 15个	15个	10.00	10.00		
		质量指标	审计文书内容规范性	有效规范	审计文书内容得到有效规范	5.00	5.00		
		时效指标	报告撰写时效	≤ 10天	10天	5.00	5.00		
			审计结果反馈时间	≤ 10天	10天	5.00	5.00		
			审计通知书下达时间	≤ 3天	3天	5.00	5.00		
		效益指标	社会效益指标	审计查出问题数量	≥ 40个	40个	15.00	15.00	
	审计问题监督整改率			≥ 95%	95%	15.00	15.00		
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度	≥ 95%	95%	10.00	10.00		
合 计						100	100.00	自评等级	优
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：									

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

区级预算项目支出绩效自评表

（2023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		
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	-	75.00%	-	
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	0.00%	-	
		其他资金	0.00	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				
		通过完成上级审计机关和区委区政府安排的专项审计，对专项资金收支的真实性、合法性和效益性进行监督。进一步构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，持续推进审计全覆盖，不断落实“应审尽审、凡审必严、严肃问责”的要求，依法全面履行审计监督职责，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，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。			通过完成上级审计机关和区委区政府安排的专项审计，对专项资金收支的真实性、合法性和效益性进行监督。构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，持续推进审计全覆盖。				
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	
	成本指标	经济成本指标	日常办公费用成本	≤ 2万元	2万元	2.50	2.50		
			审计文书印刷成本	≤ 1万元	1万元	2.50	2.50		
			审计人员差旅费用	≤ 5万元	3万元	2.50	2.50		
			审计人员差旅费标准	≤ 560元/天/人	严格按照差旅费标准报销	2.50	2.50		
	产出指标	数量指标	审计项目数量	≥ 3个	3个	10.00	10.00		
			出具审计文书数量	≥ 3个	3个	10.00	10.00		
		质量指标	审计文书内容规范性	有效规范	审计文书内容得到有效规范	5.00	5.00		
		时效指标	报告撰写时效	≤ 10天	10天	5.00	5.00		
			审计结果反馈时间	≤ 10天	10天	5.00	5.00		
			审计通知书下达时间	≤ 3天	3天	5.00	5.00		
	效益指标	社会效益指标	审计查出问题数量	≥ 10个	12个	15.00	15.00		
			审计问题监督整改率	≥ 95%	95%	15.00	15.00		
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度	≥ 95%	95%	10.00	10.00		
	合 计						100	97.50	自评等级
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：									

	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
--	----------	----------	------	----------	----------------	----	----	-----------------

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 \geq *），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 \leq *），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

投资审计经费项目项目 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

2024年6月

正文

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2024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2023年初，由济宁市兖州区审计局向济宁市兖州区政府申请并得到批复，计划用于1个项目，于2023年底完成。

（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2023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投资审计经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2023年度的预算资金额及各项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2023年实际到位

资金为107万元，其中市级财政资金到位0万元，区级财政资金到位107万元；2023年实际支出107万元，其中市级财政资金支出0万元，区级财政资金支出107万元。

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。

（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

（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。”

通过投资审计项目的实施，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。通过政府投资审计，找出管理薄弱环节，提出合理化建议，促进被审计单位改进和加强工程全过程管理，特别是建设基本程序履行，工程变更管理，施工、监理单位人员管理等，以提高政府投资效益，规范政府投资行为，并列示目标表（如下图）。

表1. 2023年投资审计费项目绩效目标表

项目编码	20230120001	项目名称	投资审计费	
主管部门	济宁市兖州区审计局	项目金额	107万元	
绩效目标	通过政府投资审计，找出管理薄弱环节，提出合理化建议，促进被审计单位改进和加强工程全过程管理，特别是建设基本程序履行，工程变更管理，施工、监理单位人员管理等，以提高政府投资效益，规范政府投资行为。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
成本指标	经济成本指标	评审费用控制率	$\leq 5\%$	评价要点： 评审费用控制率大于等于目标值得满分，低于0不得分，否则按照比例得分。评审咨询费用控制率得分=实际评审咨询费用控制率/5%*100%*权重分。
	经济成本指标	按效付费执行有效性	有效	评分要点： ①实施单位严格按照委托评审合同约定进行付费，并妥善开展了履职效能考核，考核路径规范、材料归档及时，对履职效能不达标行为按照标准进行了扣费，可以有效促进第三方服务公司积极性。（ ②实施单位严格按照合同约定进行付费，开展了履职效能考核，但考核过程流于形式，对履职效能扣费标准不清晰，考核机制有待优化。 ③实施单位严格按照合同约定进行付费，但是未开展了履职效能考核。 ④实施单位未按照合同约定进行付费。
产出指标	数量指标	开展审计项目数量	≥ 15 个	评分要点： 达到目标值得满分，低于13个不得分，否则按照比例计算得分。
	质量指标	出具审计文书数量	≥ 15 个	评分要点： 达到目标值得满分，低于13个不得分，否则按照比例计算得分。
	质量指标	审计文书内容规范性	有效规范	评分要点： ①根据《中华人民共和国国家审计准则》相关规定完成审计文书；（1/2权重分） ②审计底稿归档及时，保存完整。（1/2权重分）
	时效指标	报告撰写时效	≤ 10 天	评分要点： 低于目标值得满分，每出现一次延迟扣20%的权重分，扣完为止。

	时效指标	审计结果反馈时间	≤ 10 天	评分要点： 低于目标值得满分，每出现一次延迟扣20%的权重分，扣完为止。
	时效指标	审计通知书下达时间	≤ 3 天	评分要点： 低于目标值得满分，每出现一次延迟扣20%的权重分，扣完为止。
效益指标	社会效益指标	审计查出问题数量	≥ 40 个	评分要点： 达到目标值得满分；低于35个不得分，否则按照比例计算得分。
	社会效益指标	审计问题监督整改率	$\geq 95\%$	评分要点： 高于目标值得满分，低于目标值15%不得分；否则按照比例计算得分。
满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度	$\geq 95\%$	评分要点： 满意度 $\geq 95\%$ ，得满分；指标值 $< 95\%$ ，指标值每低1%，扣10%权重分，扣完为止。

三、绩效评价方式方法

1、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。

2、评价原则和方法。

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等方法相结合的方式。

（1）比较法。是指通过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。

3、评价人员组成。

李秋荣，兖州区审计局党组成员、副局长，本次项目绩效评价主评人，负责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。

张超，兖州区审计局党组成员、兖州区经济责任审计事务中心主任，本次项目绩效评价的二级复核，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。

梁秀丽，兖州区政府投资审计事务中心主任，本次项目绩效

评价的项目质量审核，负责项目资料的收集整理、数据汇总分析、审核等工作。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

决策类指标分值15分，得分15分；

过程类指标分值20分，得分20分；

产出类指标分值35分，得分35分；

效益类指标分值30分，得分28分。

以上合计100分，得分98分，详见表2

表2. 投资审计经费项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
决 策	15	15
过 程	20	20
产 出	35	35
效 益	30	28
合 计	100	98

（二）绩效评价分析

1.决策类指标15分

（1）项目立项（5分）。

①立项依据充分性：分值2分，得分2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2分。

②立项程序规范性：分值3分，得分3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3分。

（2）绩效目标（5分）。

①绩效目标合理性：分值2分，得分2分。

项目目标制定合理、依据充分、符合单位实际。本项得分2分。

②绩效指标明确性：分值3分，得分3分。

项目绩效指标明确、清晰、细化、可衡量。本项得分3分。

（3）资金投入（5分）。同上

①预算编制科学性：分值2分，得分2分。

项目预算编制交具体，测算标准依据较充分。本项得分2分。

②资金分配合理性：分值3分，得分3分。

资金能合理分配到每个审计业务项目。本项得分3分。

综上，决策类指标共计15分，本项目得分15分。

2.过程类指标（20分）

（1）资金管理（10分）。

①资金到位率：分值2分，得分2分。

项目资金2023年度拨付107万。本项得分2分

②预算执行率：分值4分，得分4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107万元，实际支出资金为107万元，预算执行率为100%。本项得分4分

③资金使用合规性：分值4分，得分4分。

2023年度已支付所有项目资金。本项得4分

(2) 组织实施 (10分)。

①管理制度健全性：分值2分，得分2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2分

②制度执行有效性：分值2分，得分2分。

项目遵守相关法律法规，项目合同资料齐全，制度执行较好，根据评分标准。本项得分2分。

③成本控制有效性。分值6分，得分6分。

项目按照山东省建设工程工程量清单编制等计价项目标准《关于继续执行新增建设工程造价咨询服务收费标准的通知》执行投资审计项目咨询费，未超出成本控制价。本项得分6分。

综上，过程类指标共计20分，本项目得分20分。

3.产出类指标 (35分)

(1) 产出数量 (7分)

实际完成率：分值7分，得分7分。

2023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) 产出质量 (7分)

质量达标率：分值7分，得分7分。

2023年出具审计文书内容规范，均已完成目标，本项得分7分。

(3) 产出时效 (6分)。

完成及时性：分值6分，得分6分。

2023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，审计查出问题整改率达95%以上，本项得分6分。

(4) 产出成本 (15分)。

成本节约性：分值15分，得分15分。

能够有效控制评审费用，本项得分15分。

综上，产出类指标共计35分，本项目得分***分。

4.效益类指标 (30分)。

(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，也从为充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分。

审计项目的开展能够促进审计人员业务能力的提升，受综合因素影响，2023年度部门政府投资审计项目未能按照审计项目计划按期完工，本项得分4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。

综上，效益类指标共计30分，本项目得分28分。

五、存在的问题

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。

绩效自评组织领导有待加强，预算绩效管理理念不强。

六、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。

附件：济宁市兖州区审计局投资审计经费项目绩效评价得分表

附件：

投资审计经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策 (15分)	项目立项（5分）	立项依据充分性	2	2
		立项程序规范性	3	3
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	2	2
		绩效指标明确性	3	3
	资金投入（5分）	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	3	3
过程 (20分)	资金管理（10分）	资金到位率	2	2
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	4	4
	组织实施（10分）	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	2	2
		成本控制有效性	6	6
产出 (35分)	产出数量（7分）	实际完成率	7	7
	产出质量（7分）	质量达标性	7	7
	产出时效（6分）	完成及时性	6	6
	产出成本（15分）	成本节约性	15	15
效益 (30分)	经济效益（9分）	经济效益	9	9
	社会效益（6分）	社会效益	6	4
	可持续影响（9分）	可持续影响	9	9
	满意度（6分）	满意度	6	6
合计			100	98