

**2020 年度**  
**威海市政府投资审计中心**  
**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 2020 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 2020 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、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）承担对市级公共投资建设领域重要事项开展审计或审计调查的辅助工作。

（二）承担对重点投资项目和民生工程开展跟踪审计的辅助工作。

（三）承担对公共投资建设资金运用情况开展绩效审计的辅助工作。

（四）承担参审社会中介机构选聘、管理、考核等的辅助工作。

（五）承担投资审计领域信息化建设的事务性工作。

（六）完成市审计局交办的其他任务。

## 二、机构设置

本单位内设 9 个职能科室，分别是：综合科、交通工程审计服务科、水利工程审计服务科、园林绿化审计服务科、市政工程审计服务科、公用建筑审计服务科、跟踪审计服务科、绩效审计服务科、信息技术服务科。

## 第二部分

### 2020 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：威海市政府投资审计中心

金额单位：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	1365.86	一、一般公共服务支出	31	1296.51
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	0.06	八、社会保障和就业支出	38	2.41
	9		九、卫生健康支出	39	23.21
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	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	43.61
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	1365.92	<b>本年支出合计</b>	57	1365.74
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	1.54	年末结转和结余	59	1.72
<b>总计</b>	30	1367.46	<b>总计</b>	60	1367.46

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

# 收入决算表

公开 02 表

单位：威海市政府投资审计中心

金额单位：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		1365.92	1365.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06
201	一般公共服务支出	1296.63	1296.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1296.63	1296.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	656.00	656.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	640.63	640.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	23.21	23.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.21	23.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	18.25	18.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



# 收入决算表

公开 02 表  
金额单位：万元

单位：威海市政府投资审计中心

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
2101103	公务员医疗补助	4.96	4.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>43.61</b>	<b>43.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>22102</b>	<b>住房改革支出</b>	<b>43.61</b>	<b>43.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2210201	住房公积金	43.61	43.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>229</b>	<b>其他支出</b>	<b>0.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.06</b>
<b>22999</b>	<b>其他支出</b>	<b>0.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.06</b>
2299901	其他支出	0.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06

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: 威海市政府投资审计中心

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		1365.74	709.86	655.88	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1296.51	640.63	655.88	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	1296.51	640.63	655.88	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	655.88	0.00	655.88	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	640.63	640.63	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	23.21	23.21	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.21	23.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	18.25	18.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	4.96	4.96	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	43.61	43.61	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	43.61	43.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	43.61	43.61	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：威海市政府投资审计中心

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	1365.86	一、一般公共服务支出	33	1296.51	1296.51	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	2.41	2.41	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	23.21	23.21	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

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：威海市政府投资审计中心

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
	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	43.61	43.61	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	<b>1365.86</b>	<b>本年支出合计</b>	59	<b>1365.74</b>	<b>1365.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
年初财政拨款结转和结余	28	1.54	年末财政拨款结转和结余	60	1.66	1.66	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1.54		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	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	<b>1367.40</b>	<b>总计</b>	64	<b>1367.40</b>	<b>1367.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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：威海市政府投资审计中心

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
栏 次		1	2	3
合 计		1365.74	709.86	655.88
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>1296.51</b>	<b>640.63</b>	<b>655.88</b>
<b>20108</b>	<b>审计事务</b>	<b>1296.51</b>	<b>640.63</b>	<b>655.88</b>
2010804	审计业务	655.88	0.00	655.88
2010850	事业运行	640.63	640.63	0.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>2.41</b>	<b>2.41</b>	<b>0.00</b>
<b>20899</b>	<b>其他社会保障和就业支出</b>	<b>2.41</b>	<b>2.41</b>	<b>0.00</b>
2089901	其他社会保障和就业支出	2.41	2.41	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>23.21</b>	<b>23.21</b>	<b>0.00</b>
<b>21011</b>	<b>行政事业单位医疗</b>	<b>23.21</b>	<b>23.21</b>	<b>0.00</b>
2101102	事业单位医疗	18.25	18.25	0.00
2101103	公务员医疗补助	4.96	4.96	0.00
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>43.61</b>	<b>43.61</b>	<b>0.00</b>
<b>22102</b>	<b>住房改革支出</b>	<b>43.61</b>	<b>43.61</b>	<b>0.00</b>
2210201	住房公积金	43.61	43.61	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表

公开 06 表

单位：威海市政府投资审计中心

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	645.39	302	商品和服务支出	63.50	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	326.06	30201	办公费	3.16	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	210.43	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	0.00	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	39.67	30206	电费	8.30	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	3.93	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	18.25	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	4.96	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	2.41	30211	差旅费	4.36	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	43.61	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	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.97	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	0.00	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

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：威海市政府投资审计中心

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	
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	0.00	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	0.54	31022	无形资产购置	0.00	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	26.84	31099	其他资本性支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	6.43	312	对企业补助	0.00	
30309	奖励金	0.06	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	0.00	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	3.95	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.91	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	5.99	31299	其他对企业补助	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		646.36	公用经费合计						63.50

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。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：威海市政府投资审计中心

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
1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。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

单位：威海市政府投资审计中心

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
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							

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，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 09 表

单位：威海市政府投资审计中心

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
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
 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。

## **第三部分**

# **2020 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 1367.46 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 447.71 万元，增长 48.68%。主要是人员经费增加；重点工程评审费增加。

收、支决算总计变动情况图

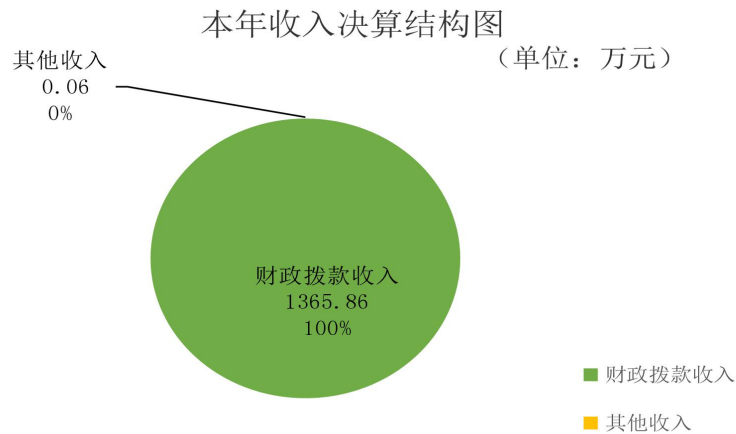
(单位：万元)



## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计 1365.92 万元，其中：财政拨款收入 1365.86 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0.06 万元，占 0%。



## (二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1365.86 万元。与 2019 年度相比，增加 574.18 万元，增长 72.53%。主要是人员经费增加；重点工程评审费增加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

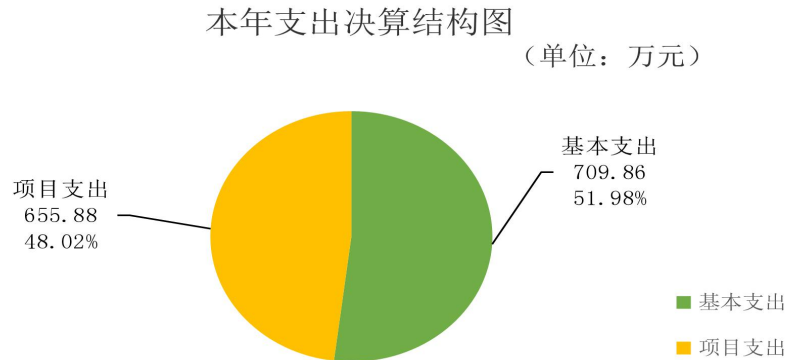
6、其他收入 0.06 万元。与 2019 年度相比，增加 0.06 万元。主要是增加个税手续费收入。

## 三、支出决算情况说明

### (一) 支出决算结构情况

本年支出合计 1365.74 万元，其中：基本支出 709.86 万元，占 51.98%；项目支出 655.88 万元，占 48.02%；上缴上级

支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 709.86 万元。与 2019 年度相比，增加 152.03 万元，增长 27.25%。主要是人员经费增加。

2、项目支出 655.88 万元。与 2019 年度相比，增加 295.51 万元，增长 82%。主要是年中部门下属单位之间进行项目指标调增。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

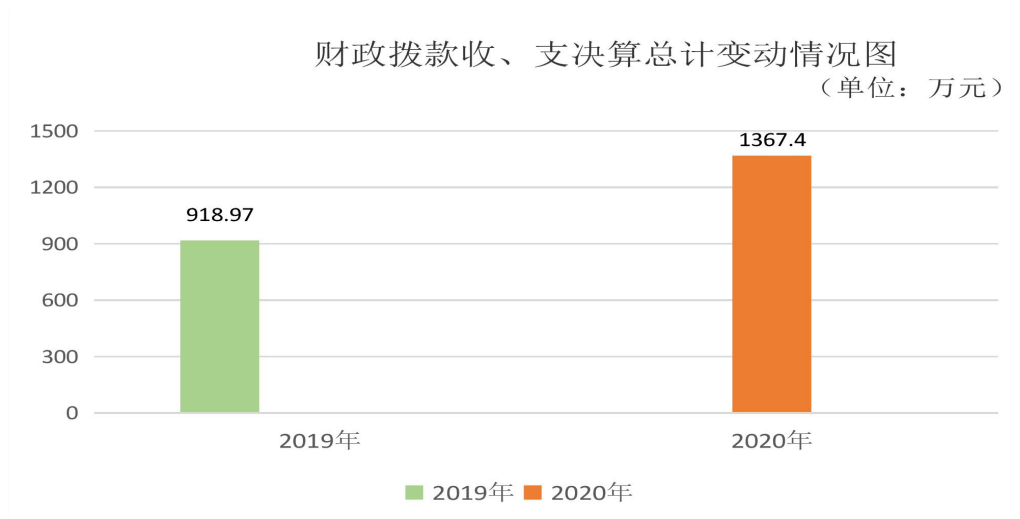
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。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

2020 年度财政拨款收、支总计 1367.4 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 448.43 万元，增长 48.8%。

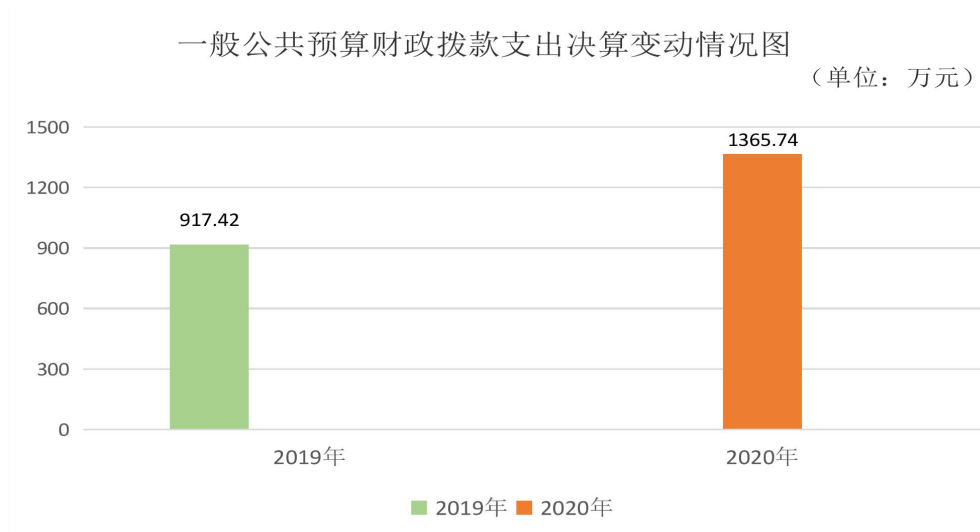
主要是人员经费增加；重点工程评审费增加。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

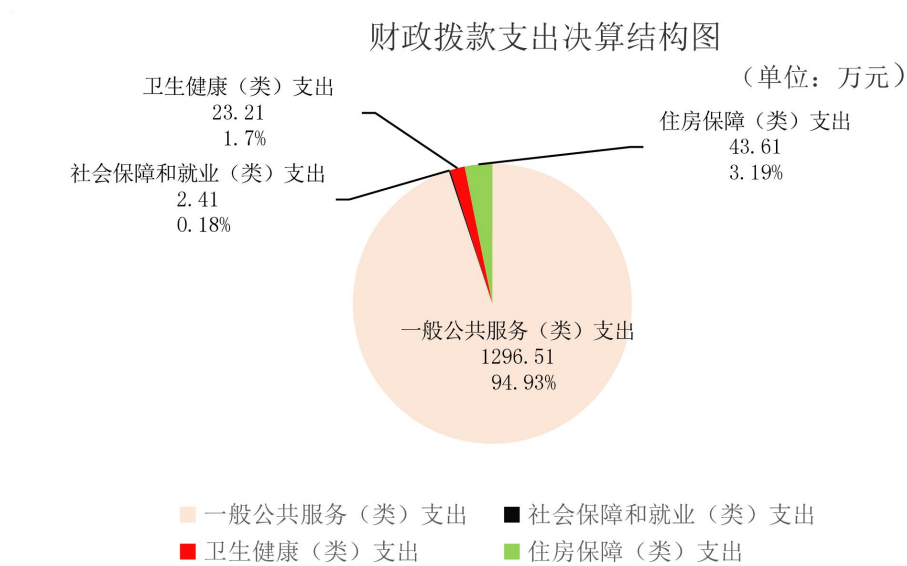
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出1365.74万元，占本年支出合计的100%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加448.32万元，增长48.87%。主要是人员经费增加；重点工程评审费增加。



## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1365.74 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务（类）支出 1296.51 万元，占 94.93%；社会保障和就业（类）支出 2.41 万元，占 0.18%；卫生健康（类）支出 23.21 万元，占 1.7%；住房保障（类）支出 43.61 万元，占 3.19%。



## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1068.57 万元，支出决算为 1365.74 万元，完成年初预算的 127.81%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中部门下属单位之间进行项目指标调增。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为 499.67 万元，支出决算为 640.63 万元，完成年初



预算的 128.21%。决算数大于年初预算数主要原因是人员经费支出增加。

2、一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。年初预算为 500 万元，支出决算为 655.88 万元，完成年初预算的 131.18%。决算数大于年初预算数主要原因是年中部门下属单位之间进行项目指标调增。

3、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)。年初预算为 2.75 万元，支出决算为 2.41 万元，完成年初预算的 87.64%。决算数小于年初预算数主要原因是人员减少，工伤保险、失业保险缴费减少。

4、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为 22.14 万元，支出决算为 18.25 万元，完成年初预算的 82.43%。决算数小于年初预算数主要原因是人员减少，基本医疗保险缴费减少。

5、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。年初预算为 5.4 万元，支出决算为 4.96 万元，完成年初预算的 91.85%。决算数小于年初预算数主要原因是人员减少，公务员医疗补助缴费减少。

6、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为 38.61 万元，支出决算为 43.61 万元，完

成年初预算的 112.95%。决算数大于年初预算数主要原因是精神文明奖部分住房公积金在此科目核算，导致住房公积金增加。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 709.86 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 646.36 万元，主要包括：基本工资、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 63.5 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 七、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”经费支出决算总体情况及增减变动原因  
本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（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决算数为 0 万元，其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2020 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 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。）

#### **八、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。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

#### **十、其他重要事项情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

##### **（二）政府采购支出情况**

2020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。

##### **（三）国有资产占用情况**

截至 2020 年 12 月 31 日，部门共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 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；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

## 十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 656 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。开展绩效自评的 1 个项目中，1 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，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与预期不符等问题，项目自评表中对存在的问题提出了改进措施和建议。

2020 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

组织对“重点工程审计评审费”1 项目开展了重点绩效评价，涉及资金 656 万元。从评价情况来看，上述项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。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单位取得的财政拨款，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：**指事业单位从主管单位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）事业运行（项）：**指威海市政府投资审计中心用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

**十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：**指威海市政府投资审计中心实施审计项目、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、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：**指威海市政府投资审计中心按规定为职工缴纳的工伤保险、失业保险支出。

**十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**指威海市政府投资审计中心按规定为职工缴纳的医疗保险支出。

**二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：**指威海市政府投资审计中心按规定为职工缴纳的公务员医疗补助支出。

**二十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**指威海市政府投资审计中心按规定为职工缴纳的住房公积金。



**二十二、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：**  
指威海市政府投资审计中心除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出。

## 第五部分

### 附 件

## 2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：威海市政府投资审计中心

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	重点工程审计评审费	99.98	优

# 市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

金额单位：万元

项目名称		重点工程审计评审费		主管部门	威海市审计局			
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	500	656	654.34	10	99.75%	9.98	
	其中：当年财政拨款	500	656	654.34	-		-	
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	<p>该项目总目标是通过聘用中介机构参与政府投资审计，解决投资审计任务重审计力量不足的问题，确保能够按照年初审计计划保质保量的完成年度政府投资审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。</p> <p>投入与管理方面，按照相关规定结合政府投资审计实际情况，科学合理的编报预算，预算执行率达100%。财务管理方面，进一步健全财务管理制度，保证资金使用规范。实施管理方面，项目实施过程中，不断规范完善项目管理制度，保持合同管理完备性。产出目标方面，我单位将按照相关管理制度规定，从通过政府采购公开招标入围的30家中选机构中选聘一定数量的中介机构参与重点工程审计，要求其严格按照合同要求及时保质保量完成审计任务，审计质量达标率不低于98%。效果目标方面，确保2020年节省政府投资5000万元以上，提出的审计建议均被被审计单位采纳，被审计单位满意度力争达到95%。影响力方面，我单位将结合项目实施情况，逐步健全和完善长效管理机制，不断提升绩效管理水平和项目完成后及时整理归档项目实施过程中的相关档案资料，确保项目档案完备性。</p>			<p>产出指标方面，2020年根据项目实施需要，聘用了14家中选机构参与11个重点工程审计，中介机构均能按照审计时限要求保质保量地完成审计任务，审计质量达标率100%。</p> <p>效益指标方面，2020年节省政府投资5302万元，提出的审计建议均被被审计单位采纳。</p> <p>满意度指标方面，被审计单位满意度达100%。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	完成率	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	聘用中介机构家数	≤15个	=93.33%	12	12	目标值设定为≤15，2020年根据项目实施需要，实际聘用中介机构家数14家。 改进措施：①合理确定聘用中介机构家数，根据确定的需聘用中介机构的项目个数优选聘用中介机构。②加强中介机构监督管理考核，进一步提高中介机构服务质量和水平，确保按照审计时限完成工程结算审核。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	完成率	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	中介机构参与审计项目个数	≤12个	=91.67%	13	13	目标值设定为≤12, 2020年根据项目审计进度, 实际完成项目11个。改进措施: 结合项目实际情况, 充分研判分析, 合理确定年度审计计划, 严格按照计划实施。	
		质量指标	中介机构参审质量达标率	≥98%	=100%	15	15		
		时效指标	中介机构工作完成及时率	=100%	=100%	10	10		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	审减政府投资金额	≥5000万元	=106.04%	8	8	编报预算时设定的节省政府投资金额年度目标值为估算值, 实际完成值为工程结算审计完成后的审减金额。改进措施: 提前谋划、合理确定政府投资项目个数, 综合预估工程结算审减情况。	
		社会效益指标	审计建议采纳率	=100%	=100%	7	7		
		可持续影响指标	长效管理机制健全性	健全	=100%	9	9		
			项目档案完备性	完备	=100%	6	6		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥95%	=100%	10	10		
	总分	99.98							

# 2020 年度重点工程审计评审费项目 绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目基本情况

**立项情况：**为解决政府投资审计力量不足的问题，提高政府投资审计工作效率，根据《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法(试行)》《政府向社会力量购买服务的实施办法》《威海市政府投资项目审计监督办法》和《威海市审计局政府投资项目审计购买社会服务管理办法(试行)》及补充规定等，结合我市实际情况，通过政府采购的方式选聘符合实际需要的中介机构参与投资审计，参审费用在财政预算中统一安排。自 2016 年以来，均通过购买社会服务的方式聘用中介机构参与政府投资审计，共有 30 多个项目聘用了中介机构参与审计，审减工程造价约 5 亿多元，促进了财政资金使用效益的提升，提高了审计工作效率。

**实施主体：**由威海市审计局负责建设，威海市政府投资审计中心承办。

**项目资金及主要内容：**年初预算资金为 500 万元，主要包括聘用中介机构参与工程结算审计的参审费用和跟踪审计预付费用两部分。全年预算资金为 656 万元，追加的 156 万元主要包括临时增加的 1 个政府交办项目威海刘公岛空中

快车项目投资情况审计参审费用，因新冠肺炎疫情增加的应急项目威海市胸科医院新的集中救治场所项目和民生项目崮山水库除险加固工程共 2 个项目的结算审计费用；东部滨海新城逍遥大道工程和泊于社区棚户区改造 2 个项目跟踪审计预付费。

## 2. 项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

2020 年项目总目标是通过聘用中介机构参与政府投资审计，解决投资审计任务重审计力量不足的问题，确保能够按照年初审计计划保质保量的完成年度政府投资审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。

投入与管理方面，按照相关规定结合政府投资审计实际情况，科学合理的编报预算和绩效目标，预算执行率力争达 100%。财务管理方面，进一步健全财务管理制度，保证资金使用规范。实施管理方面，项目实施过程中，不断规范完善项目管理制度，保持合同管理完备性。

产出目标方面，按照相关管理制度规定，从通过政府采购公开招标入围的 30 家中选机构中选聘一定数量的中介机构参与重点工程审计，要求其严格按照合同要求及时保质保量完成审计任务，审计质量达标率不低于 98%。

效果目标方面，确保 2020 年节省政府投资 5000 万元以上，提出的审计建议均被被审计单位采纳，被审计单位对审计部门服务的满意度力争达到 95%。

## （二）项目决策及资金使用管理情况

### 1. 项目决策情况

按照《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法(试行)》《威海市政府向社会力量购买服务的实施办法》《威海市政府投资项目审计监督办法》和《威海市审计局政府投资项目审计购买社会服务管理办法(试行)》及补充规定等规定,通过购买社会服务的方式聘用中介机构参与政府投资审计,参审费用在财政预算中统一安排。

根据年度审计计划安排、项目进度以及聘用中介机构参与政府投资审计完成情况,确定需支付费用的审计项目,由市政府投资审计中心负责编制年度预算金额,报市审计局党组研究。年度预算经局党组研究通过后,市投审中心按照要求在预算管理系统填报相关数据,经财务室审核、领导审批后统一上报市财政局。

### 2. 项目资金安排落实、总投入等情况

项目资金投入情况:项目预算资金 656 万元,全部为财政资金,用于支付政府投资审计聘用中介机构参审费用。

项目资金的申请及批复情况:根据财政预算管理要求和政府投资审计项目进度,2020 年申请财政资金 500 万元,项目执行过程中因重点工程审计实际需要申请追加 156 万元。2020 年 3 月,市审计局申请拨付项目经费 500 万元。市财政局分别于 2020 年 7 月和 10 月下达专项资金支出指标 500 万元和 156 万元。

### 3. 项目资金实际使用情况



项目预算申请金额 656 万元，实际批复金额 656 万元，支出金额 654.34 万元，预算执行率 99.75%，结余数 1.66 万元。

项目支出内容为政府投资审计聘用中介机构参与工程结算审计或跟踪审计支付的参审费用。一是工程结算审计费用 604.20 万元，二是政府交办项目投资审计参审费用 6.90 万元，三是跟踪审计预付参审费用 43.24 万元。详见如下支出明细表：

2020 年重点工程审计费支出明细表

序号	项目名称	聘用中介机构	参审费用（元）	支出标准和依据
一	工程结算审计费用			
1	威海一中新校区项目	山东科成建设项目管理有限公司	1797895.85	根据《购买社会服务合同》约定，执行山东省物价局和山东省建设厅联合发布的文件标准（鲁价费发[2007]205号），跟踪审计预付参审费用，按照工程结算审计基本付费标准即省标准收费的6折计算。
2	威海东部滨海新城龙山湖小区（标段一）	山东海飞工程咨询管理有限公司	958749.84	
	威海东部滨海新城龙山湖小区（标段二）	威海天勤工程咨询管理有限公司	1713233.03	
3	威海经区污水处理厂搬迁扩建工程（二期）	北京中瑞岳华工程管理咨询有限公司	501929.36	
4	崮山水库除险加固工程	威海和信投资咨询有限公司	192674.13	
5	东部滨海新城逍遥湖片区湖东景观二期工程	山东裕达建设工程咨询有限公司	124129.02	
6	S203 蒲石线浦湾至所前泊段改建工程	威海天勤工程咨询管理有限公司	350188.15	
7	威海东部滨海新城泊高线改造工程	山东科成建设项目管理有限公司	109997.44	
8	威海市胸科医院新的集中救治场所工程	威海英华工程咨询有限公司	293195.74	
	小计		6041992.56	

序号	项目名称	聘用中介机构	参审费用（元）	支出标准和依据
二	1 个政府交办审计项目参审费用			
9	威海刘公岛空中快车项目投资情况审计	威海同信会计师事务所有限公司	69000.00	根据《购买社会服务合同》约定，费用总额为69000元。
	小计		69000.00	

三	跟踪审计预付参审费用			
10	威海市东部滨海新城逍遥大道工程	威海同信泰和工程造价咨询有限公司	82369.95	根据《购买社会服务合同》约定，执行山东省物价局和山东省建设厅联合发布的文件标准（鲁价费发[2007]205号），跟踪审计预付参审费用，按照工程结算审计基本付费标准即省标准收费的6折计算。
11	泊于社区棚户区改造项目（标段一）	山东裕达建设工程咨询有限公司	99179.00	
	泊于社区棚户区改造项目（标段二）	威海先达工程咨询有限公司	136994.00	
	泊于社区棚户区改造项目（标段三）	威海市天垣工程咨询管理有限公司	113827.00	
	小计		432369.95	
	合计		6543362.51	

存在结余资金原因和处理措施：编报预算时部分工程的结算送审金额为估算值，支付费用时计算参审费用的工程造价为实际送审金额，故实际参审费用与预算金额存在偏差，造成项目资金存在结余。今后申报预算时提前谋划、合理确定需支付参审费用的政府投资项目个数和工程造价，准确计算预算金额，合理设定绩效目标和绩效指标，项目执行过程中及时做好跟踪评价，动态了解和掌握绩效目标实现程度、项目实施进度和资金支出进度，不断提高资金使用效率和项目管理收益。

#### 4. 项目资金管理情况

##### （1）资金管理制度建设情况

项目资金管理严格执行《威海市市级财政专项资金管理办法》《威海市审计局财务报销管理暂行办法》等规定，实行专款专用。

##### （2）资金管理制度执行情况

项目资金支出按照“三重一大”制度规定报局党组集体

研究确定，遵循“先审批、再审核、后报销”的原则，资金支付严格执行《威海市审计局财务报销管理暂行办法》规定的审批流程。具体为：市政府投资审计中心按照预算绩效管理要求和审计项目实施进度，提出支付工程结算审计或跟踪审计费用的办理建议，报局党组研究通过后，市投审中心将相关支付单据等材料交财务室负责人审核后，报财务分管领导、主要负责人签批后予以支付。

### （3）财务监控情况

项目资金实行专款专用，由专人负责监督和管理资金安全使用，资金支出严格履行相关制度规定的程序和审批流程，保障项目资金规范使用。项目启动后根据绩效跟踪管理要求，重点对9月底和11月底的项目实施情况进行绩效跟踪评价，分析跟踪绩效目标与原定绩效目标的偏差，对存在偏差的目标及时采取措施进行纠正，确保项目按预定的绩效目标完成。

### （三）项目组织实施情况

#### 1. 项目组织情况

**项目组织管理机构情况：**2020年重点工程审计评审费属经常性项目，由威海市审计局负责建设，威海市政府投资审计中心承办。

**项目工作开展基本流程：**威海市审计局负责组织市政府投资审计中心编报和执行专项资金预算，根据财政资金绩效管理要求结合项目实际情况，合理设定绩效目标，具体实施专项资金绩效管理、信息公开等工作。在项目实施过程中按

照《威海市市级财政专项资金绩效管理办法》《威海市审计局预算绩效管理办法》等规定，按计划组织实施绩效跟踪管理和绩效评价，动态掌握绩效目标运行情况、资金使用情况等，及时采取措施纠正项目实施过程运行绩效与原定绩效目标的偏差，提高预算执行力，保障专项资金按规定用途安全有效使用。

**项目 2020 年实施情况：**根据财政资金管理和预算绩效管理的规定，2020 年以预算执行率 100%和绩效目标作为工作目标，对项目资金按照申报预算时的明细分解到每个重点工程，制定每个工程支付审计费用的计划和时间节点，将预算执行任务分解落实到责任科室和责任人，定期调度每个工程实施进度和完成情况，及时计算并跟踪评价绩效目标实现情况。重点对 9 月底和 11 月底的项目实施情况进行绩效跟踪评价，分析跟踪绩效目标与原定绩效目标的偏差，对存在偏差的目标及时采取措施进行纠正，确保项目按预定的绩效目标完成。

## 2. 项目管理情况

### （1）项目管理制度建设及执行情况

为保障项目顺利实施，市审计局先后制定出台了《威海市审计局财务报销管理暂行办法》《威海市审计局预算绩效管理办法》《威海市审计局政府投资项目审计购买社会服务管理办法（试行）》及补充规定、《威海市审计局政府投资项目审计业务复核办法（试行）》等办法，项目实施过程中严格执行上述办法规定的程序和审批流程等，确保项目实施

过程中的各项工作顺利推进。

#### （2）项目采购及招投标情况

该项目不涉及。

#### （3）项目调整情况

项目执行过程中因重点工程审计实际需要，市审计局申请追加了预算资金 156 万元，主要包括 5 个应急项目、重点民生项目及政府交办项目的结算审计费用和跟踪审计预付费用。

市财政局于 2020 年 10 月下达专项资金支出指标 156 万元，支出 154.34 万元，结余 1.66 万元。

#### （4）项目验收情况

项目结束后，市审计局按照《威海市市级财政专项资金绩效管理办法》《威海市审计局预算绩效管理办法》要求，及时组织市政府投资审计中心对该项目进行了绩效自我评价，客观评价了绩效目标和绩效指标的实际完成情况，对存在偏差的绩效目标如实分析原因并提出改进措施。自评后，市审计局结合该项目实际情况和特点，总结经验做法，分析绩效指标设定是否科学合理、是否与项目资金匹配等，并提出进一步细化和完善各绩效指标的措施，为今后预算资金测算和绩效目标、绩效指标的设定提供了依据。

#### （5）项目质量控制情况

项目执行过程中主要采取制度落实和日常监管的方式强化质量控制。一是严格执行制度规定。根据财政资金管理和绩效管理以及单位内部制度等规定的项目资金管理和使

用要求，对项目运行情况及时做好跟踪评价，尤其是重要节点的跟踪评价，避免绩效目标和绩效指标出现大的偏差。二是抓好日常监管。主要是指对重点工程聘用的中介机构进行日常监管和年度考核，督促其在规定时限内保质保量完成审计任务。

## 二、评价工作开展情况。

市审计局组织市政府投资审计中心进行年度绩效自评，按照绩效管理要求结合重点工程审计评审费的实际情况，主要采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

绩效评价的基本内容包括绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、实施的管理情况以及绩效目标的实现程度及其效果和影响等。

绩效评价应当确保自评结果客观真实，做好绩效分析，对绩效目标未达成或目标制定明显不合理的，要作出说明并提出改进措施。绩效自评结束后应及时形成绩效评价报告并做好绩效结果运用。

## 三、绩效分析与评价结论

### （一）主要经验及做法

重视绩效管理工作，严格按照“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有运用”的全过程预算绩效管理要求实施。根据有关预算绩效管理的相关规定和部门预算编制的具体要求等，科学合理地测算资金需求。编报绩效目标时合理设定目标值，坚持定量与定性指标相结

合，准确反映项目立项依据、项目设立必要性、项目总目标和年度绩效目标以及保证项目实施的措施和制度等。项目实施过程中严格执行相关预算管理、绩效管理和资金拨付流程等规定，不断提高资金使用效率和项目管理效益。

项目绩效目标完成情况。2020年根据审计项目实施需要，聘用了14家中介机构参与11个重点工程审计，各中介机构均能按照审计时限要求保质保量地完成审计任务，审计质量达标率100%。共节约政府投资5302万元，提出的审计建议均被被审计单位采纳。被审计单位对审计部门服务的满意度达100%。

## （二）评价指标分析

### 1. 项目产出（或工作任务）完成情况

#### （1）产出数量（或工作量）完成情况

聘用中介机构个数14家，完成设定的目标值 $\leq 15$ ，存在偏差。主要原因是编制年初预算时设定的目标值为估算值，实际聘用中介机构家数需根据重点工程实施需要。改进措施：一是合理确定聘用中介机构家数，根据确定的需聘用中介机构的项目个数优选聘用中介机构。二是加强中介机构监督管理考核，进一步提高中介机构服务质量和水平，确保按照审计时限完成工程结算审计。

中介机构参与审计项目个数11个，完成设定的目标值 $\leq 12$ ，存在偏差。主要原因是年初测算的项目个数与审计实际进度的项目个数不符。改进措施：结合项目实际情况，充

分研判分析，合理确定年度审计计划，严格按照计划实施。

(2) 产出质量（或工作质量）完成情况

中介机构参审质量达标率 100%，完成设定的目标值  $\geq 98\%$ 。

(3) 产出进度（或工作进度）完成情况

中介机构工作完成及时率为 100%，完成设定的目标值 100%。

2. 项目效果实现情况

(1) 项目经济效益实现情况

审减政府投资金额 5302 万元，完成设定的目标值  $\geq 5000$  万元。产生偏差的原因主要是编报预算时设定的审减政府投资金额年度目标值为估算值，实际完成值为工程结算审计完成后的审减金额。改进措施：提前谋划、合理确定政府投资项目个数，综合预估工程结算审减情况。

(2) 项目社会效益实现情况

审计建议采纳率 100%，完成设定的目标值 100%。

(3) 项目可持续影响实现情况

长效管理机制健全，项目档案完备，均完成设定的目标值。

(4) 项目服务对象满意度实现情况

被审计单位满意度 100%，完成设定的目标值  $\geq 95\%$ 。

(三) 评价结论

2020 年重点工程审计评审费政策依据明确，绩效目标和绩效指标设定指向明确、具体细化、合理可行，预算执行率 99.75%，自评总分 99.98%，绩效等级为优秀。

四、存在的主要问题



聘用中介机构个数与设定的目标值存在偏差。主要是由于编报年初预算时设定的目标值为估算值，实际聘用中介机构家数需根据重点工程实施需要。

## 五、相关建议

一是预算编报应科学合理测算资金需求。结合项目实际需要，提前研判分析、合理确定需聘用中介机构的项目，准确估算需支付的参审费用，既保障重点工程审计实际需要，又确保预算执行率达100%。

二是强化制度落实，保障财政资金规范使用。项目资金实行专款专用，由专人负责监督和管理资金安全使用，资金支出严格履行“三重一大”制度规定和《威海市审计局财务报销管理暂行办法》等规定的程序和审批流程，保障项目资金规范使用。

三是重视绩效跟踪管理，做好跟踪评价。项目实施过程中按计划进行绩效跟踪管理和绩效评价，动态掌握绩效目标运行情况、资金使用情况等，分析绩效目标偏离原因，及时采取措施纠偏改正，提高预算执行效力，确保项目按设定的绩效目标完成。