

**2022 年度  
威海市审计局部门决算**

# 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

威海市审计局是市政府组成部门，根据国家保密法律法规和有关保密事项范围的规定，主要职责按照规定不予公开。

威海市政府投资中心主要职责：

（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）承担指导市直部门、单位内部审计的辅助工作。

（七）推动建立健全内部审计工作体制机制。

（八）指导内部审计自律组织开展。

（九）完成市审计局交办的其他任务。

## 二、机构设置

从单位构成看，威海市审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入威海市审计局 2022 年度部门决算编制范围的二级预算  
单位包括:

- 1、威海市审计局本级
- 2、威海市政府投资审计中心

## 第二部分

# 2022 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：威海市审计局

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、一般公共预算财政拨款收入	1	3,340.79	一、一般公共服务支出	32	3,069.25
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	430.68	八、社会保障和就业支出	39	32.56
	9		九、卫生健康支出	40	85.83
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	153.15
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	435.26
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	3,771.46	<b>本年支出合计</b>	58	3,776.04
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	6.09	年末结转和结余	60	1.52
	30			61	
<b>总计</b>	31	3,777.56	<b>总计</b>	62	3,777.56

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：威海市审计局

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		3,771.46	3,340.79					430.68
201	一般公共服务支出	3,069.25	3,069.25					
20108	审计事务	3,069.25	3,069.25					
2010801	行政运行	1,123.95	1,123.95					
2010804	审计业务	1,095.83	1,095.83					
2010850	事业运行	849.47	849.47					
208	社会保障和就业支出	32.56	32.56					
20808	抚恤	27.12	27.12					
2080801	死亡抚恤	27.12	27.12					
20899	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44					
2089999	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44					
210	卫生健康支出	85.83	85.83					
21011	行政事业单位医疗	85.83	85.83					

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
2101101	行政单位医疗	36.89	36.89					
2101102	事业单位医疗	32.11	32.11					
2101103	公务员医疗补助	16.83	16.83					
221	住房保障支出	153.15	153.15					
22102	住房改革支出	153.15	153.15					
2210201	住房公积金	153.15	153.15					
229	其他支出	430.68						430.68
22999	其他支出	430.68						430.68
2299999	其他支出	430.68						430.68

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: 威海市审计局

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		3,776.04	2,244.96	1,531.08			
201	一般公共服务支出	3,069.25	1,973.42	1,095.83			
20108	审计事务	3,069.25	1,973.42	1,095.83			
2010801	行政运行	1,123.95	1,123.95				
2010804	审计业务	1,095.83		1,095.83			
2010850	事业运行	849.47	849.47				
208	社会保障和就业支出	32.56	32.56				
20808	抚恤	27.12	27.12				
2080801	死亡抚恤	27.12	27.12				
20899	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44				
2089999	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44				
210	卫生健康支出	85.83	85.83				
21011	行政事业单位医疗	85.83	85.83				

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101101	行政单位医疗	36.89	36.89				
2101102	事业单位医疗	32.11	32.11				
2101103	公务员医疗补助	16.83	16.83				
221	住房保障支出	153.15	153.15				
22102	住房改革支出	153.15	153.15				
2210201	住房公积金	153.15	153.15				
229	其他支出	435.26		435.25			
22999	其他支出	435.26		435.25			
2299999	其他支出	435.26		435.25			

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：威海市审计局

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	3,340.79	一、一般公共服务支出	33	3,069.25	3,069.25		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社保保障和就业支出	40	32.56	32.56		
	9		九、卫生健康支出	41	85.83	85.83		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				

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
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	153.15	153.15		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	3,340.79	<b>本年支出合计</b>	59	3,340.79	3,340.79		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	3,340.79	<b>总计</b>	64	3,340.79	3,340.79		

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

公开 05 表

部门：威海市审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		3,340.79	2,244.96	1,095.83
201	一般公共服务支出	3,069.25	1,973.42	1,095.83
20108	审计事务	3,069.25	1,973.42	1,095.83
2010801	行政运行	1,123.95	1,123.95	
2010804	审计业务	1,095.83		1,095.83
2010850	事业运行	849.47	849.47	
208	社会保障和就业支出	32.56	32.56	
20808	抚恤	27.12	27.12	
2080801	死亡抚恤	27.12	27.12	
20899	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2089999	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	
210	卫生健康支出	85.83	85.83	
21011	行政事业单位医疗	85.83	85.83	
2101101	行政单位医疗	36.89	36.89	
2101102	事业单位医疗	32.11	32.11	
2101103	公务员医疗补助	16.83	16.83	
221	住房保障支出	153.15	153.15	
22102	住房改革支出	153.15	153.15	
2210201	住房公积金	153.15	153.15	

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明细表

公开 06 表

部门：威海市审计局

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	2,046.40	302	商品和服务支出	166.35	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	367.26	30201	办公费	7.45	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	685.78	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	567.19	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	47.12	30205	水费		310	资本性支出	0.17
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	134.64	30206	电费	18.15	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	10.99	31002	办公设备购置	0.17
30110	职工基本医疗保险缴费	69.00	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	16.83	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	5.44	30211	差旅费	11.61	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	153.15	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.33	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	32.04	30215	会议费	0.87	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	1.38	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	

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
30304	抚恤金	27.12	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	2.41	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	5.00	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	26.35	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.49	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	40.45	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.02	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	42.76	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,078.44	公用经费合计					166.52

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：威海市审计局

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：本表反映部门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。本部门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。



# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：威海市审计局

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
1.38					1.38	1.38					1.38

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。

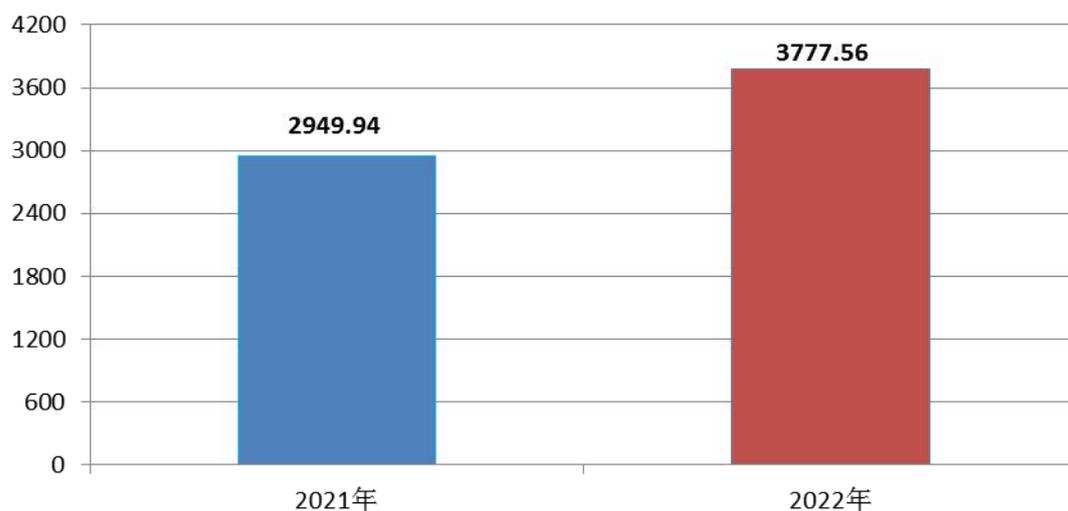
## **第三部分**

# **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、支总计均为 3,777.56 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 827.62 万元，增长 28.06%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费收支相应增加；加大审计力度，审计项目经费相应增加。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

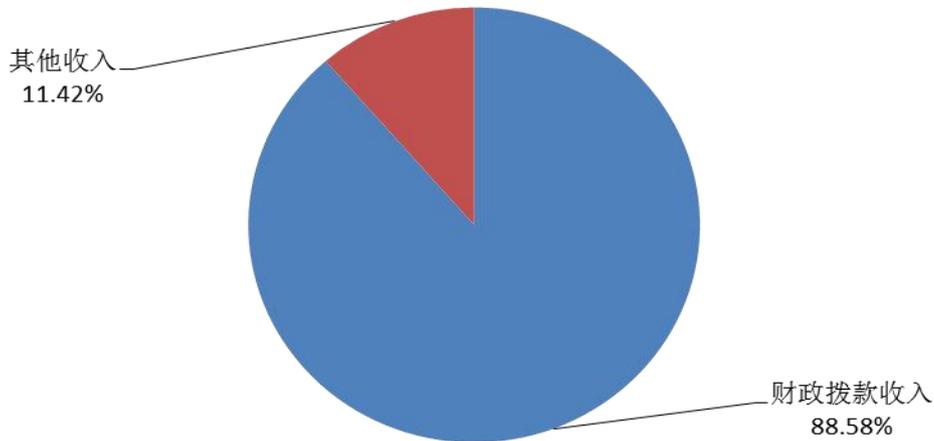


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 3,771.46 万元，其中：财政拨款收入 3,340.79 万元，占 88.58%；其他收入 430.68 万元，占 11.42%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 3,340.79 万元。与 2021 年度相比，增加 833.2 万元，增长 33.23%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费收入相应增加；加大审计力度，审计项目经费相应增加。

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。

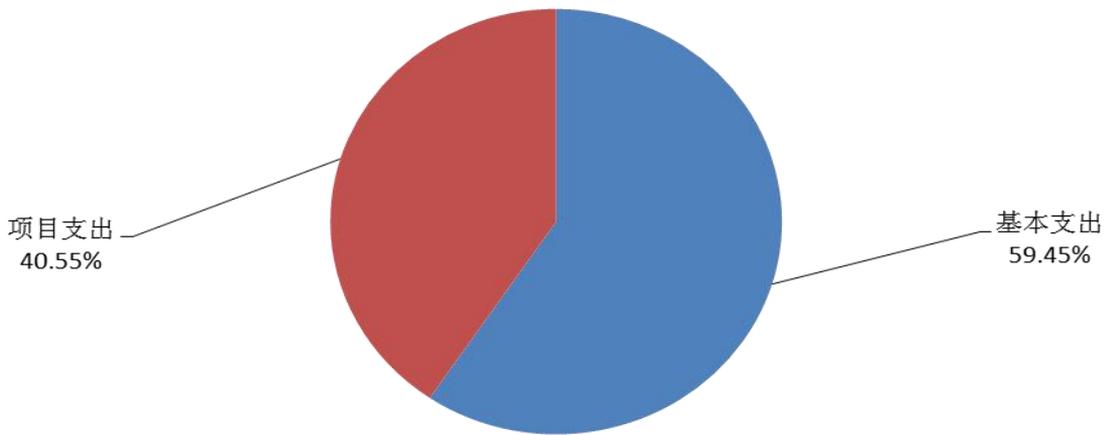
6、其他收入 430.68 万元。与 2021 年度相比，增加 35.02 万元，增长 8.85%。主要是上划省厅部分审计项目经费增加。

### 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 3,776.04 万元，其中：基本支出 2,244.96 万元，占 59.45%；项目支出 1531.08 万元，占 40.55%。

图3：本年支出构成情况



#### (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2,244.96 万元。与 2021 年度相比，增加 773.36 万元，增长 52.55%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出相应增加。

2、项目支出 1,531.08 万元。与 2021 年度相比，增加 58.83 万元，增长 4%。主要是加大审计力度，审计项目经费支出相应增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

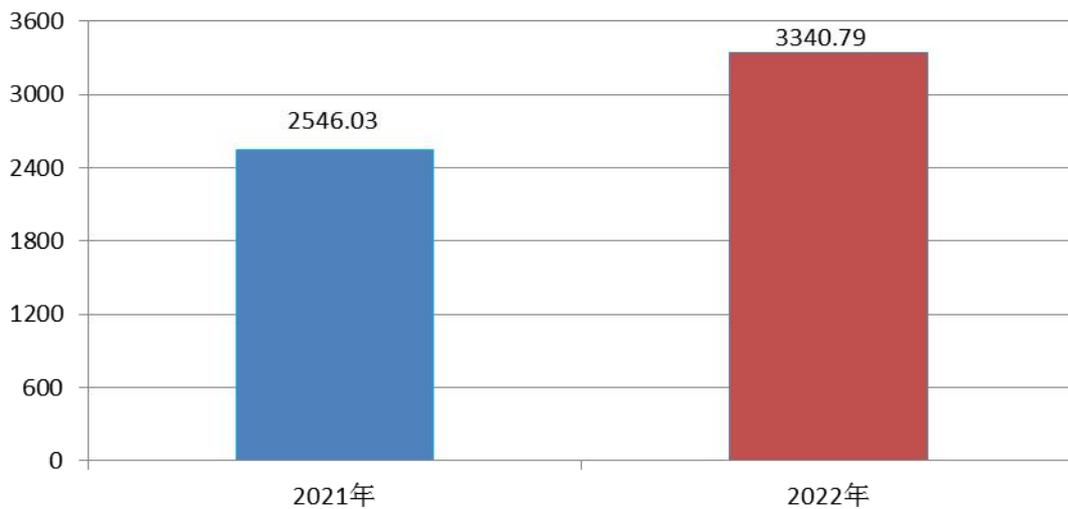
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2022 年度财政拨款收、支总计均为 3,340.79 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 794.76 万元，增长 31.22%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费收支相应增加；加大审计力度，审计项目经费相应增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)



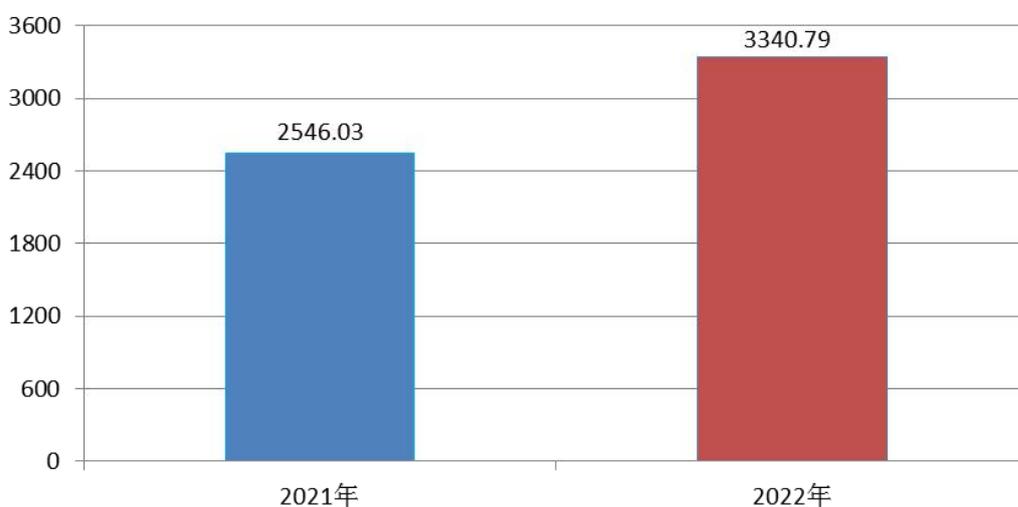
#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (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 3,340.79 万元，占本年支出合计的 88.47%。与 2021 年度相比，一般公共预算财

政拨款支出增加 794.76 万元，增长 31.22%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出相应增加；加大审计力度，审计项目经费支出相应增加。

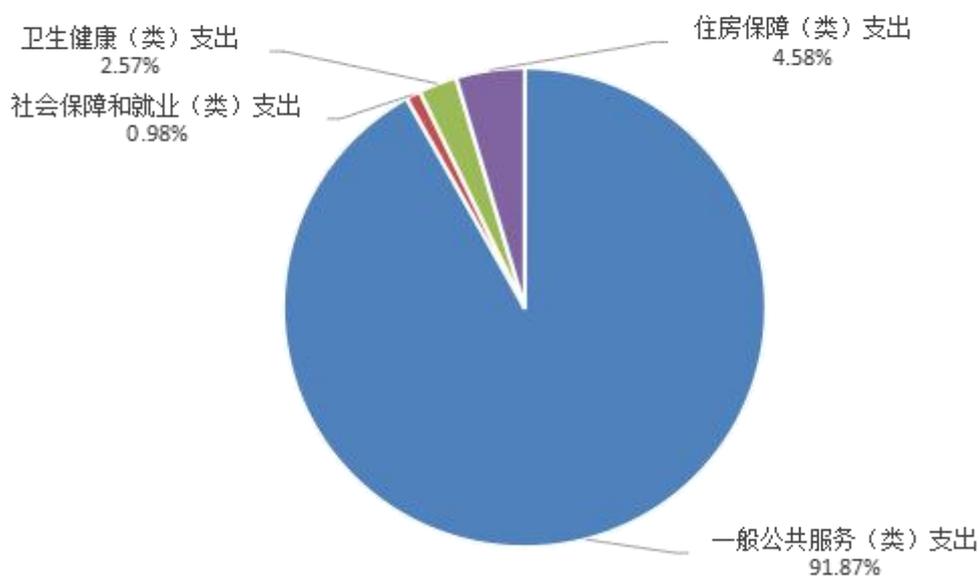
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (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 3,340.79 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 3,069.25 万元，占 91.87%；社会保障和就业（类）支出 32.56 万元，占 0.98%；卫生健康（类）支出 85.83 万元，占 2.57%；住房保障（类）支出 153.15 万元，占 4.58%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### (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年初预算为 2,656.45 万元，支出决算为 3,340.79 万元，完成年初预算的 125.76%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出相应增加，年中追加安排部分财政拨款预算。其中：

1、一般公共预算服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)。年初预算为 806.35 万元，支出决算为 1,123.95 万元，完成年初预算的 139.39%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，年中追加安排部分财

政拨款预算。

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 1,100 万元，支出决算为 1,095.83 万元，完成年初预算的 99.62%。与年初预算基本持平。

3、一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项)。年初预算为 595.64 万元，支出决算为 849.47 万元，完成年初预算的 142.61%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

4、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 27.12 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是离退休人员 1 人去世，年中追加安排死亡抚恤金财政拨款预算。

5、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 3.76 万元，支出决算为 5.44 万元，完成年初预算的 144.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，工伤保险与失业保险支出相应增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

6、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。年初预算为 27.96 万元，支出决算为 36.89

万元，完成年初预算的 131.94%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，行政单位医疗缴费相应增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

7、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 21.96 万元，支出决算为 32.11 万元，完成年初预算的 146.22%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，事业单位医疗缴费相应增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗（项）。年初预算为 12.18 万元，支出决算为 16.83 万元，完成年初预算的 138.18%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，公务员医疗缴费相应增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

9、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 88.6 万元，支出决算为 153.15 万元，完成年初预算的 172.86%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加，住房公积金支出相应增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

## **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 2,244.96 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 2,078.44 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 166.52 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

## **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 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 1.38 万元，支出决算为 1.38 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。

### **（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 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。全年支出涉及

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全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年威海市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 0 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，威海市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 0 辆。

3、公务接待费全年预算为 1.38 万元，支出决算为 1.38 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 1.38 万元，主要用于省厅工作调研和其他地市来我局的学习交流活动，共计接待 14 批次、108 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 118.91 万元，比年初预算数减少 1.27 万元，下降 1.06%，主要原因是贯彻落实政府过紧日子要求，压减机关运行经费支出。

## **十一、政府采购支出说明**

2022 年度政府采购支出总额 88.77 万元，其中：政府采购货物支出 25.83 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购

服务支出 62.94 万元。授予中小企业合同金额 88.77 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 88.77 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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，威海市审计局组织对 2022 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 1,095.83 万元，占部门市级预算项目支出总额的 100%。

组织对“审计工作经费”等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 1,095.83 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。威海市审计局 2022 年度市级预算绩效自评的 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，但也存在项目预算执行率与产出指标未达预期等问题。

今年在部门决算中反映了 2022 年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“审计工作经费”等 1 个项目的绩效自评表。

审计工作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 99.34 分。全年预算数为 1,100 万元，执行数为 1,095.83 万元，完成预算的 99.62%。项目绩效目标完成情况：通过聘用中介机构与协审人员，解决审计任务重、审计力量不足的问题，进一步提高审计效率和质量，较好完成财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，年初设定的绩效指标基本完成。发现的主要问题及原因：一是因编报预算时投资审计工程结算金额为估算值的原因，预算执行率未达 100%；二是因协审人员流动性较强，为保证工作的连续性，有提前聘用协审人员配合离职人员工作交接的情况，聘用协审人员数指标未达预期。下一步改进措施：一是科学合理确定政府投资项目个数，综合预估工程结算审减情况；二是加强统筹，提前谋划，合理安排人员进出。

2022 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市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。本部门无

中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。“审计工作经费”项目，绩效评价得分为“99.34”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。本部门未有向市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):**  
反映审计局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):**  
反映审计局审计业务相关方面的支出。

**十八、一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项):**  
反映审计局直属事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**十九、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项):**  
反映审计局按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

**二十、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):**反映审计局按规定为职工缴纳的工伤保险费、失业保险费支出。

**二十一、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项):**反映财政部门安排的审计局机关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。

**二十二、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):**反映财政部门安排的审计局直属事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

**二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗（项）：**反映财政部门安排的审计局公务员医疗补助经费。

**二十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映审计局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

## 2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：威海市审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市本级支出项目绩效自评				
1	审计工作经费	威海市审计局机关	99.34	优

## 2022 年度市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		审计工作经费			主管部门	威海市审计局		
项目预算		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	
执行情况	年度资金总额	1,100.00	1,100.00	1,095.83	10	99.62%	9.96	
(10分)	其中：当年财政拨款	1,100.00	1,100.00	1,095.83	-		-	
	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>通过聘用中介机构与协审人员，解决审计任务重、审计力量不足的问题，进一步提高审计效率和质量，较好完成财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，确保能够按照审计计划保质保量地完成年度审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。该项目使用范围为威海市审计局，对象为威海市审计局所聘用的中介机构及协审人员。按照相关政策规定，结合年度审计计划和审计项目实际情况，科学合理测算项目预算金额为1,100万元，计划预算执行率达到100%。产出指标方面，2022年度政府投资项目审计聘用16家中介机构参与17个项目的工程结算审计或跟踪审计，中介机构工作完成及时率和审计质量达标率均达到100%。聘用协审人员的数量不超过33名，聘用的协审人员资质达标率达到100%，保证满足审计工作所需。协审项目完成合格率100%，参与审计项目完成及时率达到100%，到岗及时率100%。效益指标方面，审减政府投资金额至少达1.9亿元，提出的审计建议均被被审计单位采纳。协审人员审计业务能力提升，更好地适应审计工作要求。通过健全长效管理机制，不断提升管理水平，调动协审人员的积极性，使各部门间的协调合作达到高效。工程项目完成后及时整理相关档案资料，确保项目档案完备。满意度指标方面，不断优化提升服务方式和审计监督效能，力争实现被审计单位满意度达到90%以上。</p>			<p>2022年，通过聘用中介机构与协审人员，解决审计任务重、审计力量不足的问题，进一步提高审计效率和质量，较好完成财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，按照审计计划保质保量地完成年度审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。项目全年执行数1,095.83万元，预算执行率达到99.62%。产出指标方面，政府投资项目审计聘用14家中介机构参与17个项目的工程结算审计或跟踪审计，中介机构工作完成及时率和审计质量达标率均达到100%。聘用协审人员的数量34名，聘用的协审人员资质达标率达到100%，保证满足审计工作所需。协审项目完成合格率100%，参与审计项目完成及时率达到100%，到岗及时率100%。效益指标方面，审减政府投资金额达到1.92亿元，审计建议采纳率100%。协审人员审计业务能力提升，更好地适应审计工作要求。长效管理机制健全，各部门间的协调合作达到高效，项目档案完备。满意度指标方面，被审计单位满意度达到100%。</p>			
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
年 度 绩 效	产出指标  (50分)	数量指标	聘用协审人员数	≤33人	=34人	4	3.88	<p>偏差原因：有1名协审人员明确提出将在2023年1月离职，当前工作正在交接中，为保证工作的连续性，临时聘用协审34人，届时1名协审人员离职后，人员保持33人。所以，造成实际完成值与年度指标值偏差。</p> <p>改进措施：加强统筹，提前谋划，合理安排人员进出。</p>

指 标		中介机构参与审计项目个数	≤17 个	=17 个	6	6			
		聘用中介机构家数	≤16 家	=14 家	6	5.5	偏差原因：聘用的中介机构家数主要是根据预计能完成年度审计任务的项目测算，为估算值。 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。		
		质量指标	聘用人员资质达标率	=100%	=100%	8	8		
			中介机构参审质量达标率	=100%	=100%	7	7		
			协审项目完成合格率	=100%	=100%	7	7		
		时效指标	协审项目完成及时率	=100%	=100%	5	5		
			协审人员到岗及时率	=100%	=100%	2	2		
			中介机构工作完成及时率	=100%	=100%	5	5		
		效益指标 (30 分)	经济效益指标	审减政府投资金额	≥1.9 亿元	=1.92 亿元	4	4	
			社会效益指标	审计业务能力	提升	提升	6	6	
	审计建议采纳率			=100%	=100%	4	4		
	可持续影响 指标		长效管理机制健全性	健全	健全	5	5		
			各部门协调合作	高效	高效	5	5		
		项目档案完备性	完备	完备	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	≥90%	=100%	10	10		
总分		99.34							

# 2022 年度审计工作经费项目 绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）立项背景

为满足审计工作需要，解决审计任务重、审计力量不足的问题，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》《威海市审计局协审人员管理暂行办法》《威海市审计局协审人员考核实施细则》《威海市政府投资管理办法》和《威海市级政府投资项目参审中介机构管理及考核办法（试行）》等文件规定，结合我市实际情况，通过创新购买社会服务和聘用中介机构参与项目审计的方式，吸纳专业人才，对其进行审计业务培训，不断提高其业务能力，从根本上缓解一线审计力量不足的压力，较好完成财政预算同级审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。该项目主要是更好地开展审计工作、履行审计监督职责的资金，项目名称为审计工作经费，项目资金由市级财政预算统一安排。

### （二）项目预算和支出情况

2022 年该项目预算批复 1,100 万元，项目类别为特定目标

类，属常年性、持续性项目，项目资金来源为一般公共预算财政拨款，项目实施单位为威海市审计局（本级）。2022年项目实际支出1,095.83万元，预算执行率为99.62%。

### （三）项目内容和实施情况

审计工作经费项目内容：1. 协审业务经费：主要用于支付协审人员工资、劳务派遣公司管理费等费用。2. 重点工程审计评审费：主要用于聘用16家中介参与包括威海和平路停车场、米山净水厂改扩建等11个重点项目的结算审计和威海国际经贸交流中心、威海东部新城石家河公园等6个项目的跟踪审计的需支付的参审费用。

为保证绩效自评工作的及时性、科学性、系统性，本着全面覆盖、简便易行、真实准确和公开透明的原则，开展2022年度预算项目支出绩效评价工作，制定了详细的实施方案，明确绩效评价工作的组织方式、评价内容及指标，配发了绩效自评表和报告模板。绩效评价工作按照科室自评、财务评价和复核定稿三个阶段组织实施，形成2022年度绩效评价报告。

### （四）项目绩效目标

该项目为年度项目，2022年项目绩效目标是通过聘用中介机构与协审人员，解决审计任务重、审计力量不足的问题，进一步提高审计效率和质量，较好完成财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，确保能够按照审计计划保质保量地完成年度审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。该项目使用范围为威海

市审计局，对象为威海市审计局所聘用的中介机构及协审人员。按照相关政策规定，结合年度审计计划和审计项目实际情况，科学合理测算项目预算金额为1,100万元，计划预算执行率达到100%。产出指标方面，2022年度政府投资项目审计聘用16家中中介机构参与17个项目的工程结算审计或跟踪审计，中介机构工作完成及时率和审计质量达标率均达到100%。聘用协审人员的数量不超过33名，聘用的协审人员资质达标率达到100%，保证满足审计工作所需。协审项目完成合格率100%，参与审计项目完成及时率达到100%，到岗及时率100%。效益指标方面，审减政府投资金额至少达1.9亿元，提出的审计建议均被被审计单位采纳。协审人员审计业务能力提升，更好地适应审计工作要求。通过健全长效管理机制，不断提升管理水平，调动协审人员的积极性，使各部门间的协调合作达到高效。工程项目完成后及时整理相关档案资料，确保项目档案完备。满意度指标方面，不断优化提升服务方式和审计监督效能，力争实现被审计单位满意度达到90%以上。

## 二、绩效评价开展情况

### （一）评价目的

通过对审计工作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，总结项目实施过程中的经验，揭示资金管理和项目组织实施中存在的问题，分析原因，促进项目管理水平和财政资金使用效益进一步提高。

### （二）评价对象和范围

1. 评价对象。威海市审计局（本级）具体实施的 2022 年度审计工作经费项目，涉及预算资金 1,100 万元。

2. 评价范围。对审计工作经费项目的资金使用和项目完成情况开展评价。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

### （三）评价指标体系

在与项目相关科室充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，设置指标体系，并采用定量分析和定性分析相结合的方法，从职责履行、预算资金编制、预算执行、预算管理情况等方面进行综合评价，绩效自评满分 100 分。绩效评价指标体系包括一级指标、二级指标、三级指标。原则上，一级指标统一设置为：项目预算执行情况 10 分、产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分。二级指标与三级指标的分值根据各项指标的重要程度确定。2022 年，一级指标下面共分为 7 个二级指标；二级指标下面分为 16 个三级指标。绩效自评总分在 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

## 三、评价结论

### （一）综合评价结论

2022 年度审计工作经费项目绩效评价得分 99.34 分，评价等级为“优”。

### （二）绩效评价指标分析

#### 1. 项目预算执行情况分析

项目预算执行情况 10 分，得分 9.96 分。年初预算数 1,100 万元，全年预算 1,100 万元，全年执行数 1,095.83 万元，预算执行率 99.62%。存在的主要问题：预算执行不到位。

## 2. 产出指标分析

产出指标满分 50 分，得分 49.38 分。下设具体指标明细如下：

### (1) 数量指标

聘用协审人员数：年度指标值 ≤ 33 人，实际完成 34 人，完成率 97.06%，得分 3.88 分。存在的主要问题：聘用协审人员数与年度指标值有偏差。

中介机构参与审计项目个数：年度指标值 ≤ 17 个，实际完成 17 个，完成率 100%，得分 6 分。

聘用中介机构家数：年度指标值 ≤ 16 家，实际完成 14 家，完成率 100%，得分 5.5 分。

### (2) 质量指标

聘用人员资质达标率：年度指标值 100%，实际完成 100%，完成率 100%，得分 8 分。

中介机构参审质量达标率：年度指标值 100%，实际完成 100%，完成率 100%，得分 7 分。

协审项目完成合格率：年度指标值 100%，实际完成 100%，完成率 100%，得分 7 分。

### (3) 时效指标

协审项目完成及时率：年度指标值 100%，实际完成 100%，

完成率 100%，得分 5 分。

协审人员到岗及时率：年度指标值 100%，实际完成 100%，完成率 100%，得分 2 分。

中介机构工作完成及时率：年度指标值 100%，实际完成 100%，完成率 100%，得分 5 分。

### 3. 效益指标分析

效益指标满分 30 分，得分 30 分。下设具体指标明细如下：

#### （1）经济效益指标

审减政府投资金额：年度指标值  $\geq 1.9$  亿元，实际完成 1.92 亿元，完成率 100%，得分 4 分。

#### （2）社会效益指标

审计业务能力：年度指标值提升，实际完成提升，完成率 100%，得分 6 分。

审计建议采纳率：年度指标值 100%，实际完成 100%，完成率 100%，得分 4 分。

#### （3）可持续影响指标

长效管理机制健全性：年度指标值健全，实际完成健全，完成率 100%，得分 5 分。

各部门协调合作：年度指标值高效，实际完成高效，完成率 100%，得分 5 分。

项目档案完备性：年度指标值完备，实际完成完备，完成率 100%，得分 6 分。

### 4. 服务对象满意度指标

服务对象满意度指标满分 10 分，得分 10 分。

被审计单位满意度：年度指标值  $\geq 90\%$ ，实际完成 100%，完成率 100%，得分 10 分。

### （三）取得的成效

一是设定的各项绩效指标基本完成。2022 年，通过聘用中介机构与协审人员，进一步提高审计效率和质量，较好完成财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，按照审计计划保质保量地完成年度审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。

二是有效带动了中介机构参与政府投资审计的积极性。通过及时拨付参审中介机构费用，促使中介机构更积极主动的参与政府投资审计，提高了参审效率和审计质量，有效解决投资审计任务重、审计力量不足的问题。

三是健全完善管理机制，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暂行办法》《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、《威海市级政府投资项目参审中介机构管理及考核办法（试行）》《威海市审计局协审人员管理暂行办法》《威海市审计局协审人员考核实施细则》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。

### （四）存在的问题

#### 1. 预算执行不到位。

因编报预算时投资审计工程结算金额为估算值的原因，预算执行率未达 100%。下一步改进措施：科学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. 绩效目标设置不准确，与年度指标值稍有偏差。

聘用协审人员数指标有偏差。主要原因是有 1 名协审人员明确提出将在 2023 年 1 月离职，当前工作正在交接中，为保证工作的连续性，临时聘用协审 34 人，届时 1 名协审人员离职后，人员保持 33 人。下一步改进措施：加强统筹，提前谋划，合理安排人员进出。

聘用中介机构家数指标有偏差。主要原因是聘用的中介机构家数主要是根据预计能完成年度审计任务的项目测算，为估算值。下一步改进措施：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。

### 四、意见建议

#### （一）规范预算绩效编报工作

积极发挥本单位在预算绩效管理中的主体作用，强化预算编制和执行主体责任，一是要按照年度工作计划、相关历史数据、行业标准等编报绩效目标，为预算编制和绩效评价提供基础和依据，做到重点突出，能清晰反映资金的核心产出和效果，力求精简准确。二是编报过程中应结合项目实际需要，提前研

判分析，科学合理测算资金需求。

## （二）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，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，强化责任意识，不断提升财务管理水平，确保项目资金安全有效使用。

## （三）做“实”绩效运行监控，促进精准管理、有效纠偏

在全面实施预算绩效管理制度的过程中，按照“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的工作要求，要对各个环节分阶段进行监督，动态掌握绩效目标运行情况、资金使用情况等，通过结合相关绩效的评价工作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。