

2023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 2023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 2023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工作。

（九）完成市审计局交办的其他任务。

二、机构设置

从决算单位构成看，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2023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

2023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	2,962.91	一、一般公共服务支出	32	2,530.88
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	526.57	八、社会保障和就业支出	39	169.99
	9		九、卫生健康支出	40	104.06
	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	157.97
	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	506.65
	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	3,489.48	本年支出合计	58	3,469.55
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	0.35	年末结转和结余	60	20.27
	30			61	
总计	31	3,489.83	总计	62	3,489.83

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
金额单位：万元

部门：威海市审计局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		3,489.48	2,962.91	0.00	0.00	0.00	0.00	526.57
201	一般公共服务支出	2,530.88	2,530.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,530.88	2,530.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	859.88	859.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	962.04	962.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	708.97	708.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	169.99	169.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	163.24	163.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	163.24	163.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	6.75	6.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	6.75	6.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	104.06	104.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	104.06	104.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	42.86	42.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	40.80	40.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	20.40	20.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	157.97	157.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	157.97	157.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	157.97	157.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

部门：威海市审计局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
229	其他支出	526.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	526.57
22999	其他支出	526.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	526.57
2299999	其他支出	526.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	526.57

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		3,469.55	2,000.09	1,469.46	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,530.88	1,568.05	962.83	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,530.88	1,568.05	962.83	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	859.88	859.08	0.79	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	962.04	0.00	962.04	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	708.97	708.97	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	169.99	169.99	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	163.24	163.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	163.24	163.24	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	6.75	6.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	6.75	6.75	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	104.06	104.06	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	104.06	104.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	42.86	42.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	40.80	40.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	20.40	20.40	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	157.97	157.97	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	157.97	157.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	157.97	157.97	0.00	0.00	0.00	0.00

部门：威海市审计局

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
229	其他支出	506.65	0.02	506.63	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	506.65	0.02	506.63	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	506.65	0.02	506.63	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：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	2,962.91	一、一般公共服务支出	33	2,530.88	2,530.88	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	169.99	169.99	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	104.06	104.06	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	157.97	157.97	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	2,962.91	本年支出合计	59	2,962.91	2,962.91	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	2,962.91	总计	64	2,962.91	2,962.91	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

公开05表

部门：威海市审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	2,962.91	2,000.07	962.83
201	一般公共服务支出	2,530.88	1,568.05	962.83
20108	审计事务	2,530.88	1,568.05	962.83
2010801	行政运行	859.88	859.08	0.79
2010804	审计业务	962.04	0.00	962.04
2010850	事业运行	708.97	708.97	0.00
208	社会保障和就业支出	169.99	169.99	0.00
20805	行政事业单位养老支出	163.24	163.24	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	163.24	163.24	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	6.75	6.75	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	6.75	6.75	0.00
210	卫生健康支出	104.06	104.06	0.00
21011	行政事业单位医疗	104.06	104.06	0.00
2101101	行政单位医疗	42.86	42.86	0.00
2101102	事业单位医疗	40.80	40.80	0.00
2101103	公务员医疗补助	20.40	20.40	0.00
221	住房保障支出	157.97	157.97	0.00
22102	住房改革支出	157.97	157.97	0.00
2210201	住房公积金	157.97	157.97	0.00

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	1,820.08	302	商品和服务支出	174.39	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	363.75	30201	办公费	10.89	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	293.33	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	576.97	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	154.01	30205	水费	0.00	310	资本性支出	1.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	163.24	30206	电费	23.91	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	18.56	31002	办公设备购置	1.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	83.66	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	20.40	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	6.75	30211	差旅费	9.71	31006	大型修缮	0.00	
30113	住房公积金	157.97	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	0.24	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	4.62	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	1.66	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	1.80	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	0.20	31022	无形资产购置	0.00	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	10.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	18.29	312	对企业补助	0.00	
30309	奖励金	0.47	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	36.01	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.35	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	44.91	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		1,824.69	公用经费合计						175.38

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

公开07表
金额单位：万元

部门：威海市审计局

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

注：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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：威海市审计局

金额单位：万元

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

注：本部门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
金额单位：万元

部门：威海市审计局

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
1.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1.66	1.66	0.00	0.00	0.00	0.00	1.66

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

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为3,489.83万元。与2022年相比，收、支总计各减少287.73万元，下降7.62%。主要是人员经费和审计项目经费减少。

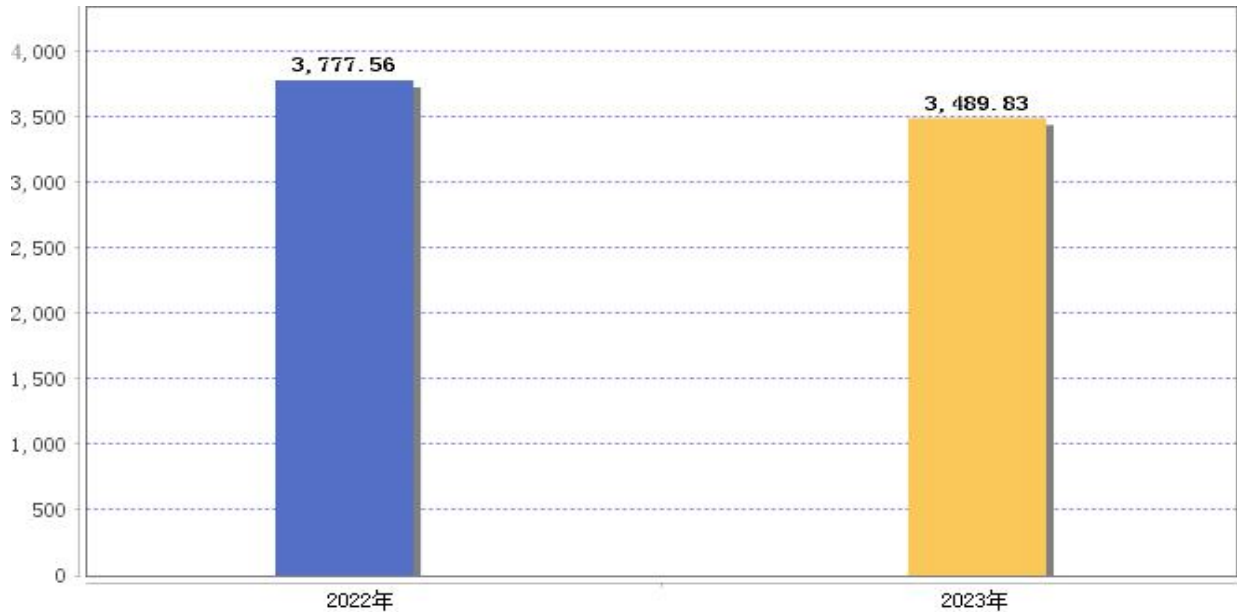


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计3,489.48万元，其中：财政拨款收入2,962.91万元，占84.91%；其他收入526.57万元，占15.09%。

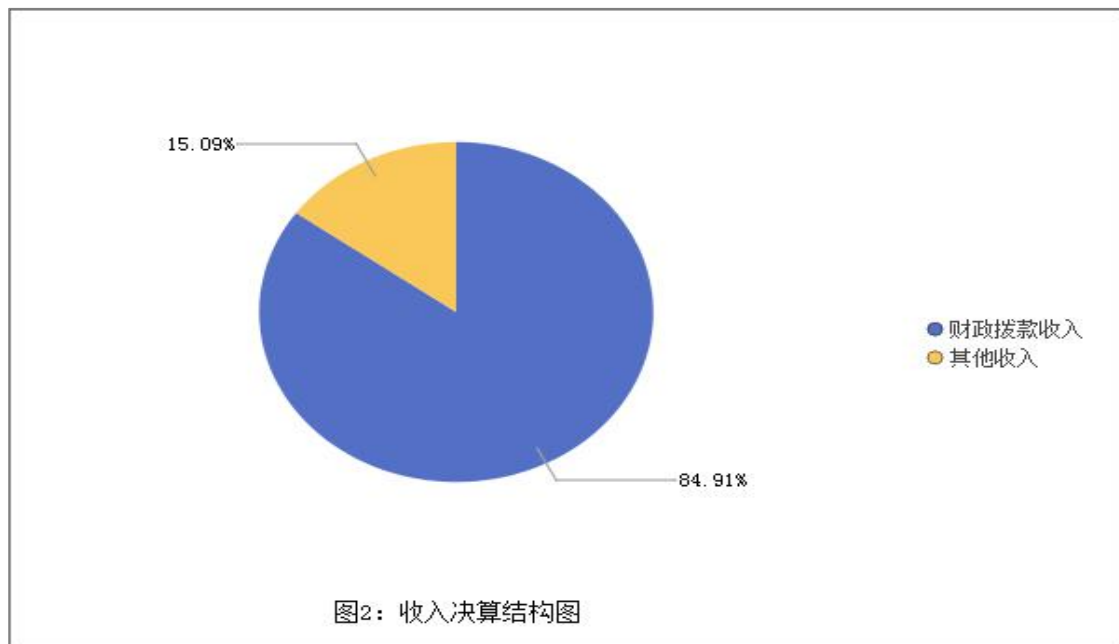


图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入2,962.91万元。与2022年度相比，减少377.88万元，下降11.31%。主要是人员经费和审计项目经费减少。

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。

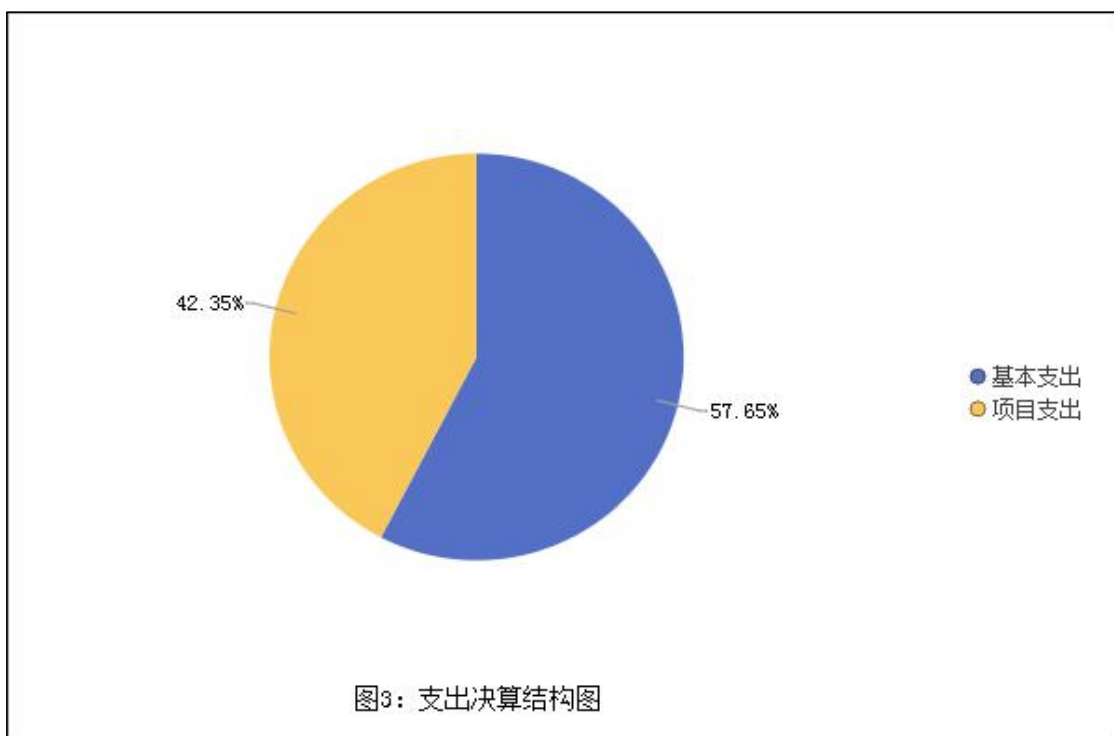
5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数一致。

6、其他收入526.57万元。与2022年度相比，增加95.89万元，增长22.26%。主要是根据省厅要求，开发区上划省厅部分业务经费在本年度列入本级核算。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计3,469.55万元，其中：基本支出2,000.09万元，占57.65%；项目支出1,469.46万元，占42.35%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出2,000.09万元。与2022年度相比，减少244.87万元，下降10.91%。主要是人员经费减少。

2、项目支出1,469.46万元。与2022年度相比，减少61.62万元，下降4.02%。主要是审计工作经费项目经费减少。

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

2023年度财政拨款收、支总计2,962.91万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计各减少377.88万元，下降11.31%。主要是人员经费和审计项目经费减少。

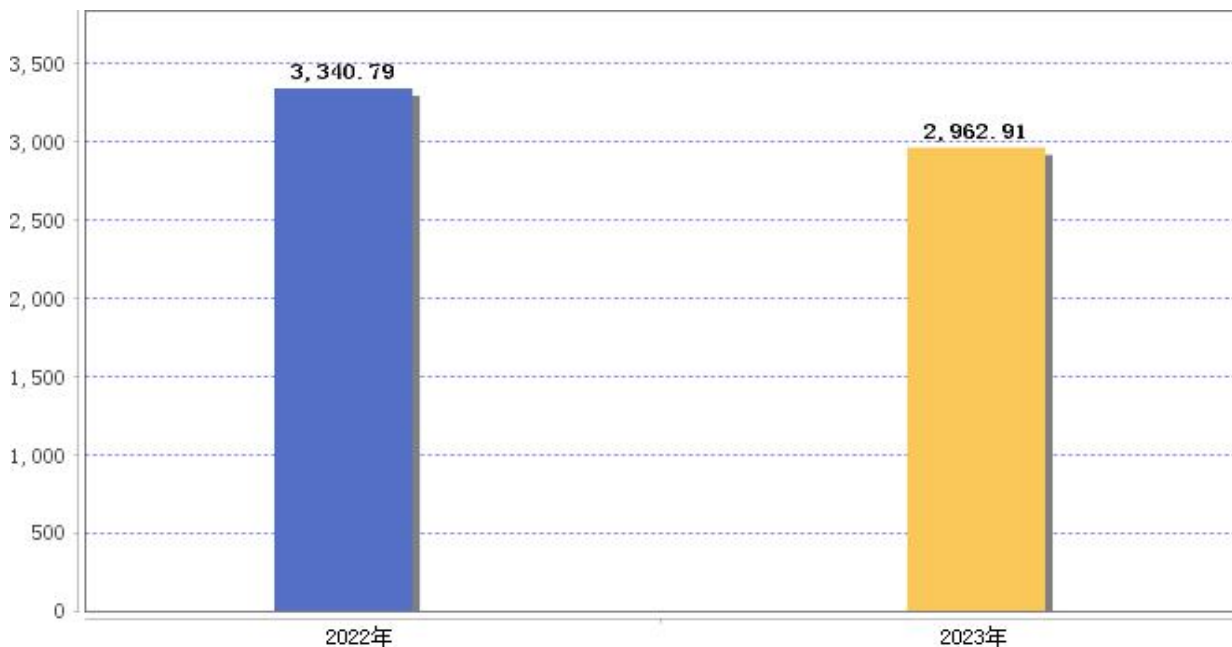


图4：财政拨款收支决算总计变动情况图（单位：万元）

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,962.91万元，占本年支出合计的84.9%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出减少377.88万元，下降11.31%。主要是人员经费和审计项目经费减少。

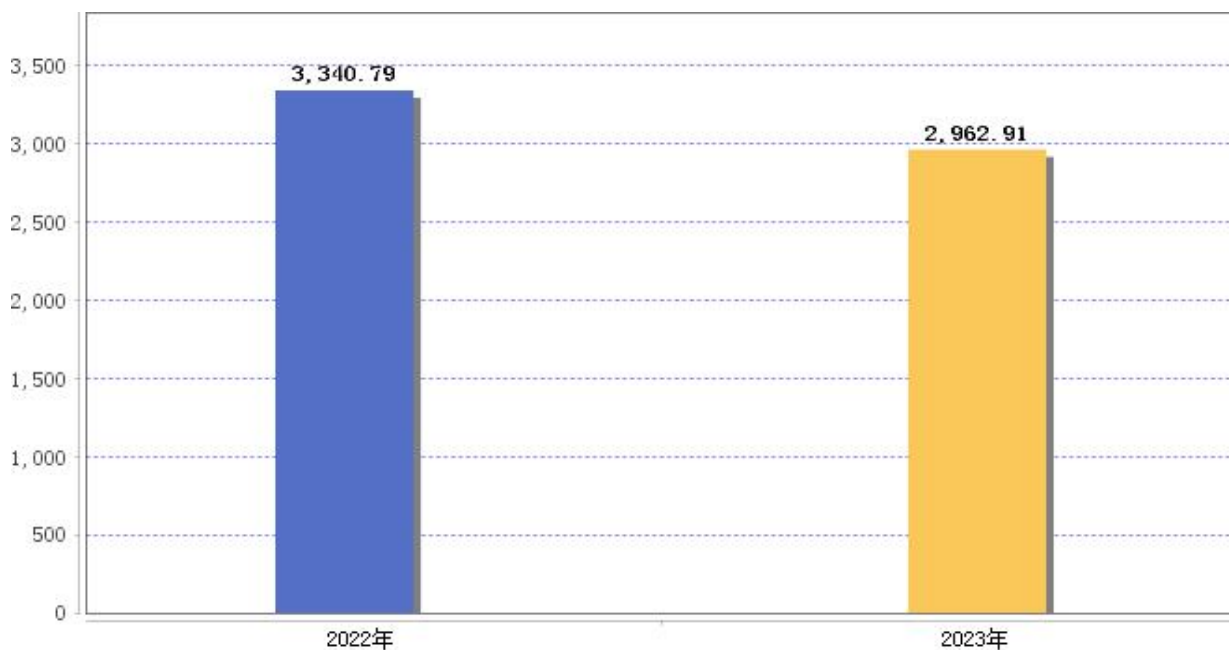
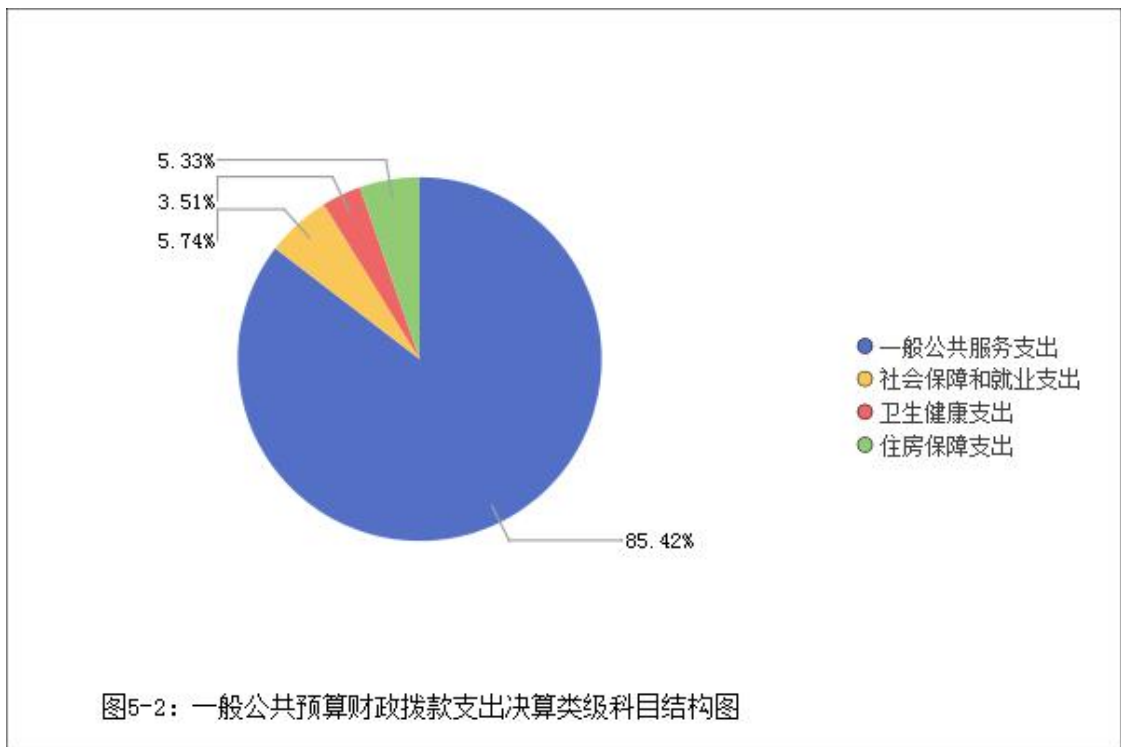


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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2,962.91万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出2,530.88万元，占85.42%；社会保障和就业支出（类）支出169.99万元，占5.74%；卫生健康支出（类）支出104.06万元，占3.51%；住房保障支出（类）支出157.97万元，占5.33%。



（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2,786.77万元，支出决算数为2,962.91万元，完成年初预算数的106.32%。决算数大于年初预算数。主要原因是落实工资津贴补贴政策，年中追加安排部分人员经费预算。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757.77万元，支出决算数为859.88万元，完成年初预算的113.48%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津贴补贴政策，年中追加安排部分人员经费预算。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算数为1,000万元，支出决算数为962.04万元，完成年初预算的96.2%。决算数小于年初预算数，主要原因是严格落实政府机关过紧日子要求，进一步调整优化预算收支结构，从严从紧安排预算收支。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算

数为610.21万元，支出决算数为708.97万元，完成年初预算的116.18%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津贴补贴政策，年中追加安排部分人员经费预算。

4、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165.49万元，支出决算数为163.24万元，完成年初预算的98.64%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员减少，养老保险缴费支出相应减少。

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）。年初预算数为6.7万元，支出决算数为6.75万元，完成年初预算的100.75%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实新增人员工伤保险与失业保险支出，年中追加安排部分人员经费预算。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为45.1万元，支出决算数为42.86万元，完成年初预算的95.03%。决算数小于年初预算数，主要原因是局机关人员减少，医疗缴费支出相应减少。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为39.71万元，支出决算数为40.8万元，完成年初预算的102.74%。决算数大于年初预算数，主要原因是局直属事业单位落实新增人员医疗缴费支出，年中追加安排部分人员经费预算。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算数为20.69万元，支出决算数为20.4万元，完成年初预算的98.6%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员减少，公务员医疗缴费支出相应减少。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预

算数为141.09万元，支出决算数为157.97万元，完成年初预算的111.96%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津贴补贴政策，年中追加安排部分人员经费预算。

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2,000.07万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,824.69万元，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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费175.38万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、办公设备购置、差旅费、维修（护）费、公务接待费、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、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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为1.66万元，支出决算数为1.66万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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，2023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，2023年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费全年预算数为1.66万元，支出决算数为1.66万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：国内接待费1.66万元，主要用于省厅到访考察调研和其他地市来我局的学习交流活动，共计接待14批次、113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117.81万元，比年初预算数减少1.94万元，下降1.62%，主要原因是贯彻落实政府“过紧日子”和厉行节约要求，从严控制经费支出。

十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额14.45万元，其中：政府采购货物支出2.45万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出12万元。授予中小企业合同金额14.45万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额14.45万元，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2023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2023年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目3个，涉及预算资金969.68万元，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962.04万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。威海市审计局2023年度市级预算绩效自评的3个项目中，3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，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2023年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“审计工作经费”“离退休干部组织工作经费”“审计署地方工作经费等收入（单位资金）”等3个项目的绩效自评表。

1. 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1,000万元，执行数为962.04万元，完成预算的96.2%。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：一是预算执行率未达100%；二是聘用机构家数因年初设定的指标值为预计数与实际完成稍有偏差。下一步改进措施：一是加快项目执行进度，加强与财政部门的积极沟通，提高项目资金拨付进度；二是加强中介机构监督管理考核，提高中介机构的服务质量和水平，根据确定的需聘用中介机构的项目个数优选、合理确定中介机构家数。

2. 离退休干部组织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100分。全年预算数为0.79万元，执行数为0.79万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：该项工作经费及时足额发放到位、有效保障了离退休党组织有序运转，增强了离退休党组织的凝聚力和战斗力。

3. 审计署地方工作经费等收入（单位资金）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93.26分。全年预算数为21万元，执行数为6.85万元，完成预算的32.62%。项目绩效目标完成情况：项目开展有序，资金使用规范，基本达到年初制定的绩效目标。发现的主要问题是预算执行率未达100%。主要原因为上级部门拨付此项经费较晚，署审计项目早已按计划开展，相关费用已提前列支。下一步改进措施：统筹安排项目资金预算，加强与上级部门的协调沟通，保障项目资金按项目计划进度及时到位。

2023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），主要用于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），主要用于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），主要用于反映市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）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），主要用于反映市审计局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、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），主要用于反映市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），主要用于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），主要用于反映财政部门安排的市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）公务员医疗补助（项），主要用于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），主要用于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。

二十五、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项），主要用于反映审计局机关除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出，其中主要是上划省厅部分由省财政厅拨付的审计业务经费。

第五部分

附件

2023 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
2	离退休干部组织工作经费	威海市审计局机关	100	优
3	审计署地方工作经费等收入（单位资金）	威海市审计局机关	93.26	优

2023 年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			
项目预算执行情况		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	1000	1000	962.04	10	96.2%	9.62		
	其中：当年财政拨款	1000	1000	962.04	-	96.2%	-		
	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 1000 万元，计划预算执行率达到 100%。成本指标方面，协审中级岗位人员月人均成本控制在 4300 元，投审 2 个重点审计项目支付参审费用控制在 18.64 万元。产出指标方面，2022 年度政府投资项目审计计划聘用 17 家中中介机构参与 18 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。协审参与审计项目完成合格率达到 100%，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 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。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>2023 年，全年预算数为 1000 万元，执行数为 962.04 万元，完成预算的 96.2%。根据年度审计项目安排，聘用协审人员 27 名，中级岗位人员月人均成本 4296 元/人.月，聘用人员资质达标率 100%，参与审计项目完成合格率和及时率 100%，到岗及时率 100%，协审人员审计业务能力显著提升。政府投资项目审计聘用 17 家中中介机构参与 18 个项目的工程结算审计或跟踪审计，其中投审 2 个重点审计项目支付参审费用 18.64 万元，中介机构工作完成及时率和审计质量达标率均达到 100%，审减政府投资金额 1.17 亿元，审计建议采纳率 100%，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	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	2 个重点审计项目支付参审费用	≤18.64 万元	=18.64 万元	8	8		
			协审中级岗位月人均成本	≤4300 元/人.月	=4296 元/人.月	12	12		
	产出指标	数量指标	聘用协审人员数	≤33 人	=27 人	3	3		
			中介机构参与审计项目个数	≤18 个	=18 个	4	4		

			聘用中介机构家数	≤17 家	=18 家	5	4.72	2023 年度年初设定的指标值为预计数，实际完成值则是根据项目实际进度实施需要发生的。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%	4	4	
			中介机构参审质量达标率	=100%	=100%	6	6	
			协审项目完成合格率	=100%	=100%	4	4	
	时效指标		协审项目完成及时率	=100%	=100%	4	4	
			中介机构工作完成及时率	=100%	=100%	5	5	
			协审人员到岗及时率	=100%	=100%	5	5	
效益指标	经济效益指标		审减政府投资金额	≥1 亿元	=1.17 亿元	7	7	
	社会效益指标		审计业务能力	提升	提升	5	5	
			审计建议采纳率	=100%	=100%	8	8	
满意度指标	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					

2023 年市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		离退休干部组织工作经费			主管部门	威海市审计局		
项目预算执行情况		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	0.79	0.79	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	0.79	0.79	-	100%	-	
		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			
		2023 年度离退休干部党组织书记、委员基本补助。2023 年，预计离退休干部党组织书记、委员基本补助总金额不超过 0.8 万元，补助人员人数 3 人，资金发放准确率与及时率 100%，离退休党组织干部获得感提升，离退休干部满意度达到 90%以上。			2023 年，全年预算数为 0.79 万元，执行数为 0.79 万元，完成预算的 100%。离退休干部党组织书记、委员基本补助总金额 0.79 万元，补助人员人数 3 人，资金发放准确率与及时率 100%，离退休党组织干部获得感提升，离退休干部满意度达到 100%。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	离退休干部党组织书记、委员基本补助总金额	≤0.8 万元	=0.79 万元	20	20	
	产出指标	数量指标	补助人员人数	=3 人	=3 人	10	10	
		质量指标	资金发放准确率	=100%	=100%	20	20	
		时效指标	资金发放及时率	=100%	=100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	离退休党组织干部获得感	提升	提升	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	离退休干部满意度	≥90%	=100%	10	10	
总分		100						

2023 年市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		审计署地方工作经费等收入（单位资金）			主管部门	威海市审计局			
项目预算 执行情况		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	21	6.85	10	32.62%	3.26		
		其中：当年财政拨款			-		-		
		上年结转资金			-		-		
		其他资金	21	6.85	-	32.62%	-		
年初预期目标				目标实际完成情况					
审计署地方工作经费等收入（单位资金），主要用于补助重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计等。2023 年，预计年度项目总成本不超 21 万元，审计项目个数不少于 1 个，审计项目报告合格率达 90% 以上，审计项目开展及时率 100%，项目人员成本不超 630 元/人.天，促进重大政策措施落实落地，促进保障和改善民生，提高审计人员业务能力，力争实现被审计单位满意度达 100%。				2023 年，全年预算数为 21 万元，执行数为 6.85 万元，完成预算的 32.62%。年度项目总成本 6.85 万元，审计项目个数 1 个，审计项目报告合格率 100%，审计项目开展及时率 100%，项目人员成本 484.96 元/人.天，促进重大政策措施落实落地、促进保障和改善民生、提高审计人员业务能力效果显著，被审计单位满意度达 100%。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成 指标值	分值	得分	偏差原因 分析及改 进措施	
年度 绩效 指标	成本 指标	经济成本指标	项目总成本	≤21 万元	=6.85 万元	8	8		
			审计项目人员成本	≤630 元/人.天	=484.96/人.天	12	12		
	产出 指标	数量指标	审计项目个数	≥1 个	=1 个	15	15		
			质量指标	审计项目报告合格率	≥90%	=100%	13	13	
			时效指标	审计项目开展及时率	=100%	=100%	12	12	
	效益 指标	社会效益指标	提高审计人员业务能力	显著	显著	6	6		
			促进保障和改善民生	显著	显著	6	6		
			促进重大政策措施落实落地	显著	显著	8	8		
	满意度 指标	服务对象 满意度指标	被审计单位满意度	=100%	=100%	10	10		
	总分			93.26					

2023 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辦法》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

2023 年该项目预算批复 1000 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。2023年项目实际支出962.04万元，预算执行率为96.2%。

（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17家中介参与包括威海东浦湾健康驿站、国际经贸交流中心健康驿站、松涧路健康驿站等6个重点项目的结算审计和威海国际经贸交流中心、威海遥遥浅海科技湾区等12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2023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2023年度绩效评价报告。

（四）项目绩效目标

该项目为年度项目，2023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 1000 万元，计划预算执行率达到 100%。成本指标方面，协审中级岗位人员月人均成本控制在 4300 元/人.月，投审 2 个重点审计项目支付参审费用控制在 18.64 万元。产出指标方面，2023 年度政府投资项目审计聘用 17 家中介机构参与 18 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 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。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 2023 年度审计工作经费项目，涉及预算资金 1000 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 2023 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、成本指标 20 分、产出指标 40 分、效益指标 20 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。2023 年，一级指标下面共分为 7 个二级指标；二级指标下面分为 15 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

2023 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 9.62 分。年初预算数 1000

万元，全年预算数 1000 万元，全年执行数 962.04 万元，预算执行率 96.2%。存在的主要问题：预算执行不到位。

2. 成本分析

经济成本指标满分 20 分，得分 20 分。下设具体指标明细如下：

2 个重点审计项目支付参审费用：年度指标值 ≤ 18.64 万元，实际完成 18.64 万元，完成率 100%，得分 8 分。

协审中级岗位月人均成本：年度指标值 ≤ 4300 元/人.月，实际完成 4296 元/人.月，完成率 100%，得分 12 分。

3. 产出指标分析

产出指标满分 40 分，得分 39.72 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 27 人，完成率 100%，得分 3 分。

中介机构参与审计项目个数：年度指标值 ≤ 18 个，实际完成 18 个，完成率 100%，得分 4 分。

聘用中介机构家数：年度指标值 ≤ 17 家，实际完成 18 家，完成率 94.44%，得分 4.72 分。存在的主要问题：聘用中介机构家数与年度指标值有偏差。

(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 4 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 6 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 4 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 4 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。

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 5 分。

4. 效益指标分析

效益指标满分 20 分，得分 20 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 ≥ 1 亿元，实际完成 1.17 亿元，完成率 100%，得分 7 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 5 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 8 分。

5. 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。2023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。

（四）存在的问题

1. 预算执行不到位。“审计工作经费”项目实施进度与预算执行进度稍有偏差，产生偏差的主要原因是本级财政财力紧张，项目支出部分款项未能及时拨付。下一步改进措施：进一步完善项目资金使用计划安排，加强与财政等相关部门的协调沟通，及时掌握项目资金下拨情况，确保项目资金的及时支付。

2. 绩效目标设置不准确，与年度指标值稍有偏差。

聘用中介机构家数指标有偏差。主要原因是2023年度年初设定的指标值为预计数，实际完成值则是根据项目实际进度实施需要发生的。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

一是进一步加强项目资金管理，从“健全完善内部控制体系”着手，严格财务纪律，保障项目资金实行专款专用；二是进一步加大项目资金监督检查力度，不定期对项目资金 usage 情况进行监督检查，及时整改，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。