

2025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 2025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 2025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2025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

2025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

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	2,996.18	一、一般公共服务支出	32	2,495.85
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	544.11	八、社会保障和就业支出	39	230.98
	9		九、卫生健康支出	40	100.19
	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	169.15
	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	572.18
	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	
本年收入合计	27	3,540.29	本年支出合计	58	3,568.36
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	28.07	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,568.36	总计	62	3,568.36

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

部门：威海市审计局

公开02表
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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	3,540.29	2,996.18					544.11
201	一般公共服务支出	2,495.85	2,495.85					
20108	审计事务	2,495.85	2,495.85					
2010801	行政运行	889.04	889.04					
2010804	审计业务	845.00	845.00					
2010850	事业运行	761.82	761.82					
208	社会保障和就业支出	230.98	230.98					
20805	行政事业单位养老支出	172.38	172.38					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	172.38	172.38					
20808	抚恤	53.14	53.14					
2080801	死亡抚恤	53.14	53.14					
20899	其他社会保障和就业支出	5.46	5.46					
2089999	其他社会保障和就业支出	5.46	5.46					
210	卫生健康支出	100.19	100.19					
21011	行政事业单位医疗	100.19	100.19					
2101101	行政单位医疗	39.69	39.69					
2101102	事业单位医疗	38.96	38.96					
2101103	公务员医疗补助	21.55	21.55					
221	住房保障支出	169.15	169.15					
22102	住房改革支出	169.15	169.15					

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
2210201	住房公积金	169.15	169.15					
229	其他支出	544.11						544.11
22999	其他支出	544.11						544.11
2299999	其他支出	544.11						544.11

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
单位：万元

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
	合计	3,568.36	2,150.39	1,417.97			
201	一般公共服务支出	2,495.85	1,650.06	845.79			
20108	审计事务	2,495.85	1,650.06	845.79			
2010801	行政运行	889.04	888.25	0.79			
2010804	审计业务	845.00		845.00			
2010850	事业运行	761.82	761.82				
208	社会保障和就业支出	230.98	230.98				
20805	行政事业单位养老支出	172.38	172.38				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	172.38	172.38				
20808	抚恤	53.14	53.14				
2080801	死亡抚恤	53.14	53.14				
20899	其他社会保障和就业支出	5.46	5.46				
2089999	其他社会保障和就业支出	5.46	5.46				
210	卫生健康支出	100.19	100.19				
21011	行政事业单位医疗	100.19	100.19				
2101101	行政单位医疗	39.69	39.69				
2101102	事业单位医疗	38.96	38.96				
2101103	公务员医疗补助	21.55	21.55				
221	住房保障支出	169.15	169.15				

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
22102	住房改革支出	169.15	169.15				
2210201	住房公积金	169.15	169.15				
229	其他支出	572.18		572.18			
22999	其他支出	572.18		572.18			
2299999	其他支出	572.18		572.18			

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
单位：万元

部门：威海市审计局

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	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	2,996.18	一、一般公共服务支出	33	2,495.85	2,495.85		
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、社会保障和就业支出	40	230.98	230.98		
	9		九、卫生健康支出	41	100.19	100.19		
	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				
	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	169.15	169.15		
	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				
本年收入合计	27	2,996.18	本年支出合计	59	2,996.18	2,996.18		
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				
总计	32	2,996.18	总计	64	2,996.18	2,996.18		

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
单位：万元

部门：威海市审计局

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	2,996.18	2,150.39	845.79
201	一般公共服务支出	2,495.85	1,650.06	845.79
20108	审计事务	2,495.85	1,650.06	845.79
2010801	行政运行	889.04	888.25	0.79
2010804	审计业务	845.00		845.00
2010850	事业运行	761.82	761.82	
208	社会保障和就业支出	230.98	230.98	
20805	行政事业单位养老支出	172.38	172.38	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	172.38	172.38	
20808	抚恤	53.14	53.14	
2080801	死亡抚恤	53.14	53.14	
20899	其他社会保障和就业支出	5.46	5.46	
2089999	其他社会保障和就业支出	5.46	5.46	
210	卫生健康支出	100.19	100.19	
21011	行政事业单位医疗	100.19	100.19	
2101101	行政单位医疗	39.69	39.69	
2101102	事业单位医疗	38.96	38.96	
2101103	公务员医疗补助	21.55	21.55	
221	住房保障支出	169.15	169.15	

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
22102	住房改革支出	169.15	169.15	
2210201	住房公积金	169.15	169.15	

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

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,957.23	302	商品和服务支出	137.28	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	440.36	30201	办公费	4.65	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	286.54	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	623.99	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	159.16	30206	电费	21.34	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	172.38	30207	邮电费	16.73	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	78.65	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	21.55	30211	差旅费	3.66	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	5.46	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	169.15	30213	维修（护）费	0.25	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	55.88	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.96	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	53.14	30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30226	劳务费	0.20	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	21.57	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.46	30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	37.35	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.27	30299	其他商品和服务支出	30.56			
人员经费合计		2,013.11	公用经费合计					137.28

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
单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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

部门：威海市审计局

公开08表
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				

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

部门：威海市审计局

公开09表
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
0.96					0.96	0.96					0.96

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

2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为3,568.36万元。与2024年相比，收、支总计各增加259.59万元，增长7.85%。主要是人员经费增加。

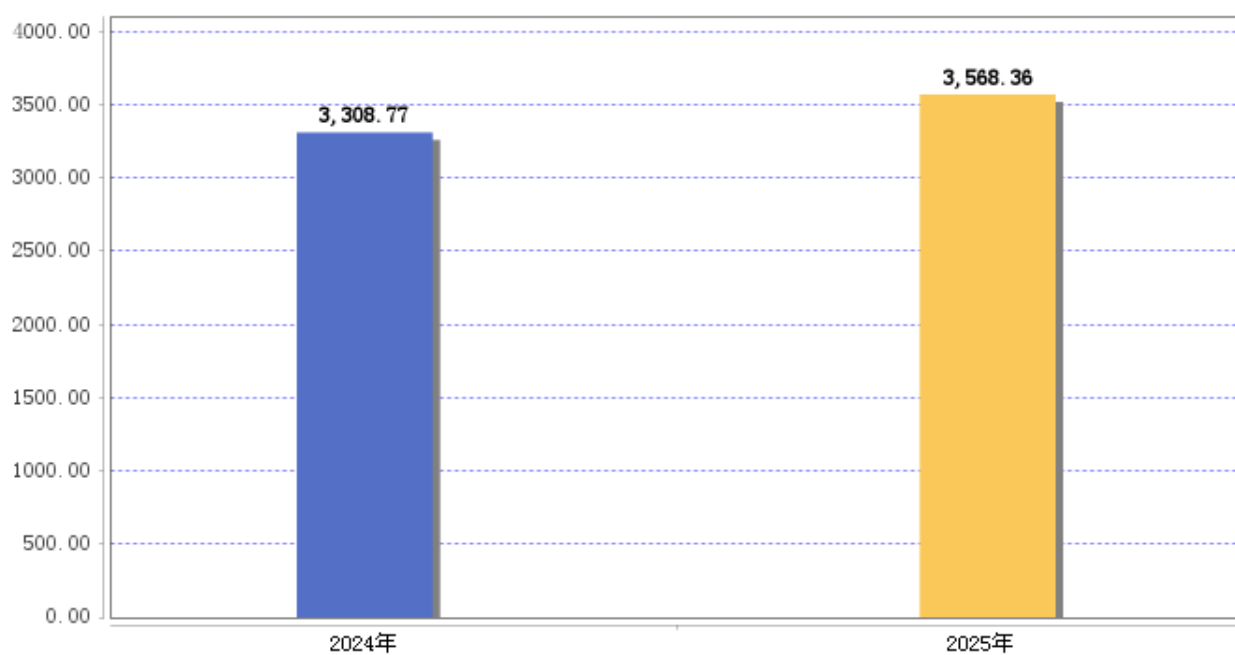
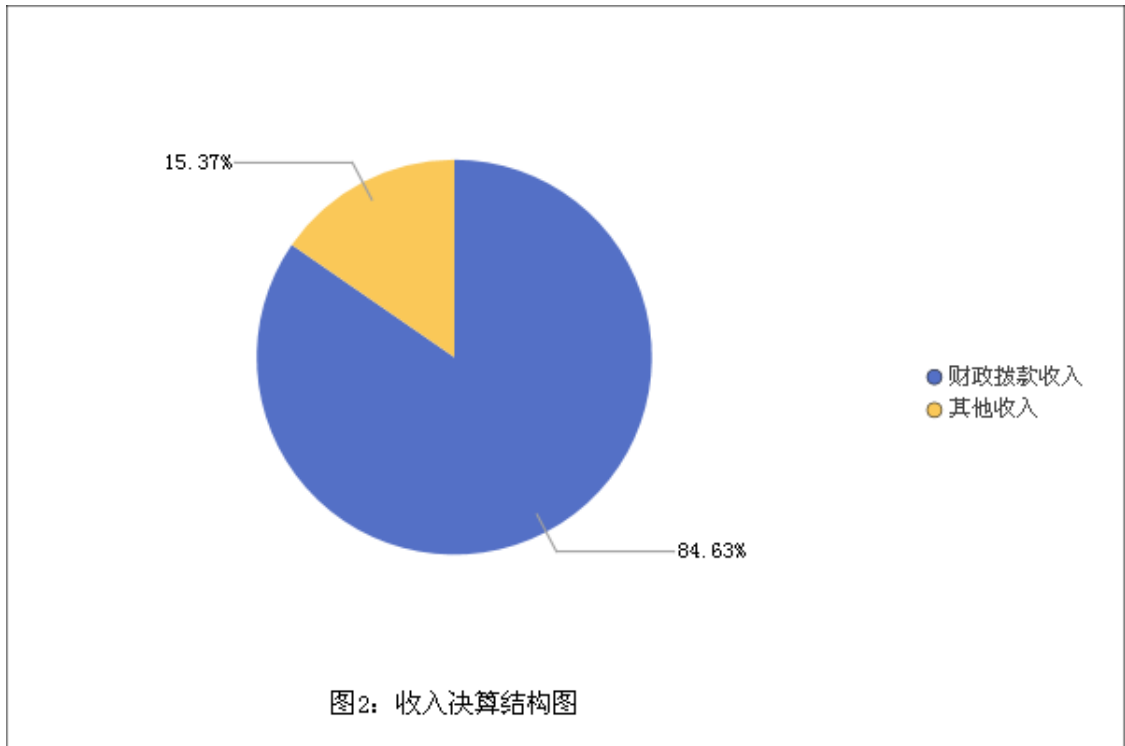


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计3,540.29万元，其中：财政拨款收入2,996.18万元，占84.63%；其他收入544.11万元，占15.37%。



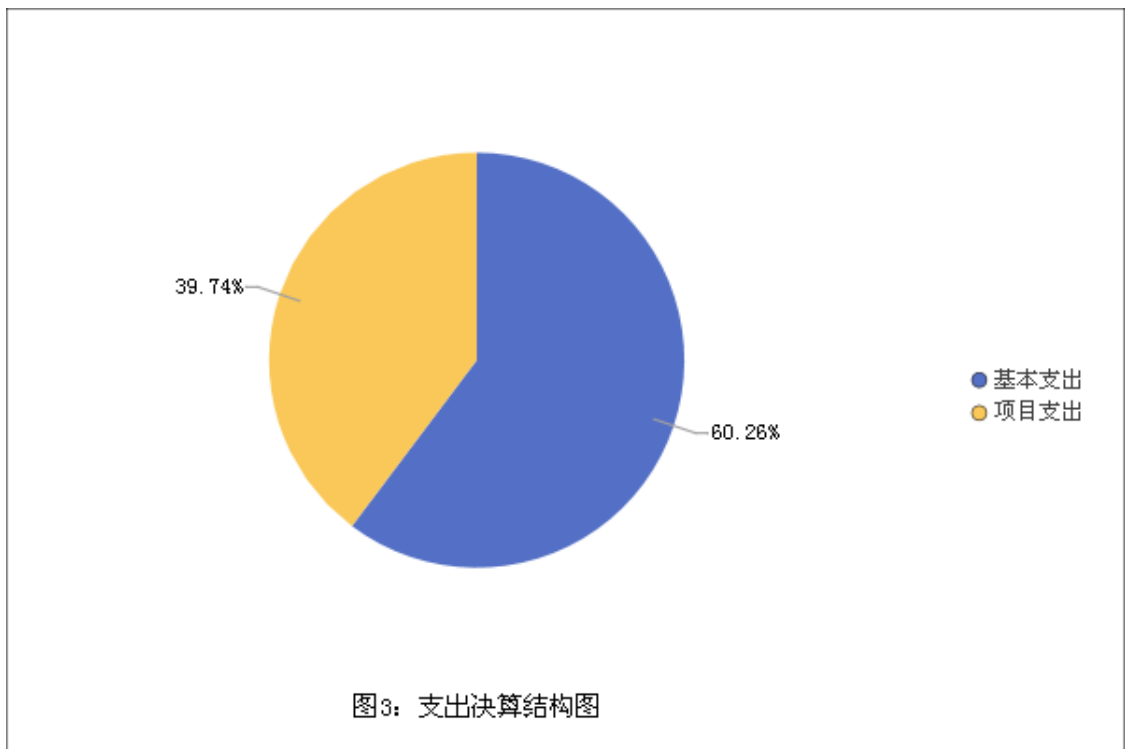
（二）收入决算具体情况

1. 财政拨款收入2,996.18万元。与2024年度相比，增加265.61万元，增长9.73%。主要是按政策要求，人员经费增加。
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544.11万元。与2024年度相比，减少13.96万元，下降2.5%。主要是上级审计业务经费项目安排减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计3,568.36万元，其中：基本支出2,150.39万元，占60.26%；项目支出1,417.97万元，占39.74%。



（二）支出决算具体情况

1. 基本支出2,150.39万元。与2024年度相比，增加244.66万元，增长12.84%。主要是按政策要求，人员经费增加。

2. 项目支出1,417.97万元。与2024年度相比，增加43万元，增长3.13%。主要是地方工作经费项目与上级专项补助资金增加。

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

2025年度财政拨款收、支总计均为2,996.18万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加265.61万元，增长9.73%。主要是人员经费增加。

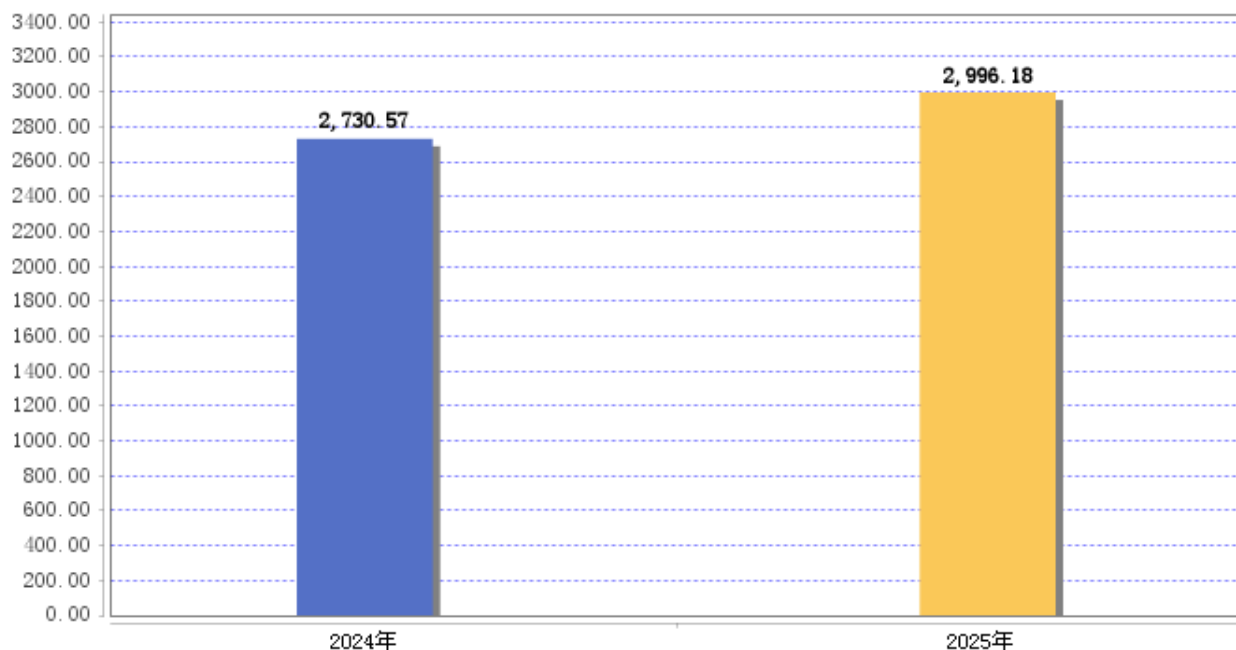


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障人员经费、审计业务等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，一般公共服务方面的支出规模较大，主要是：行政运行、审计业务、事业运行等，2025年度决算数为2495.85万元，占财政拨款支出总额的83.3%，主要用于审计业务、保障部门正常运行的基本支出等方面。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出2,996.18万元，占本年支出合计的83.97%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加265.61万元，增长9.73%。主要是人员经费增加。

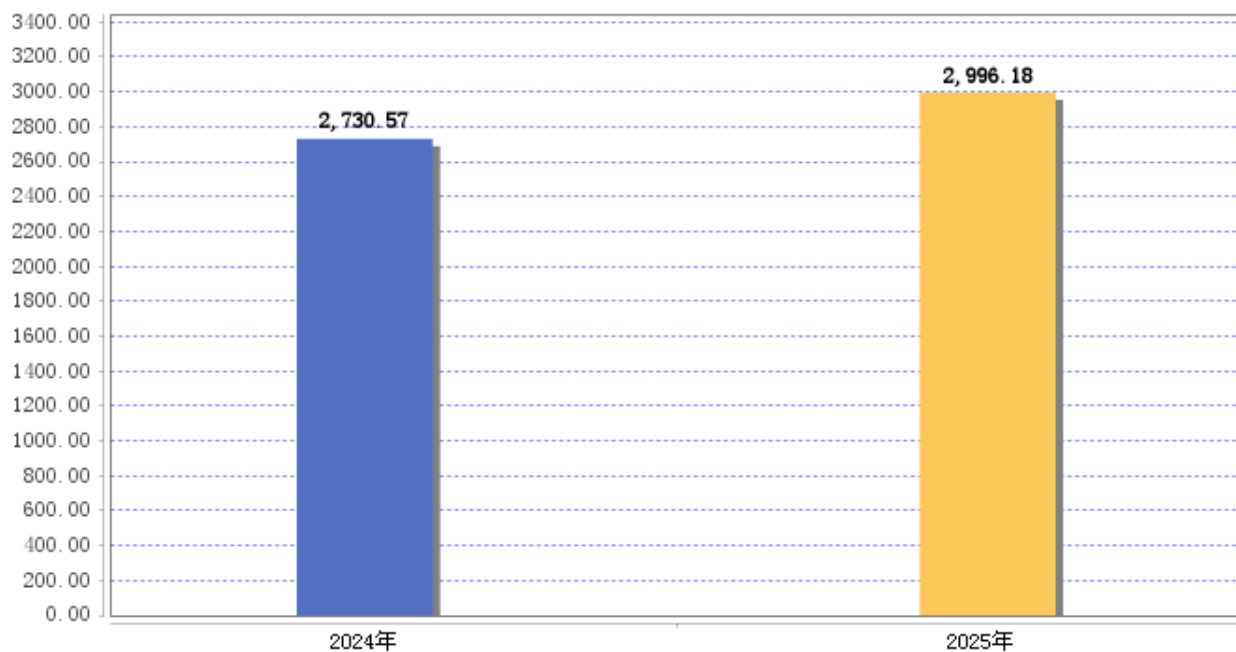
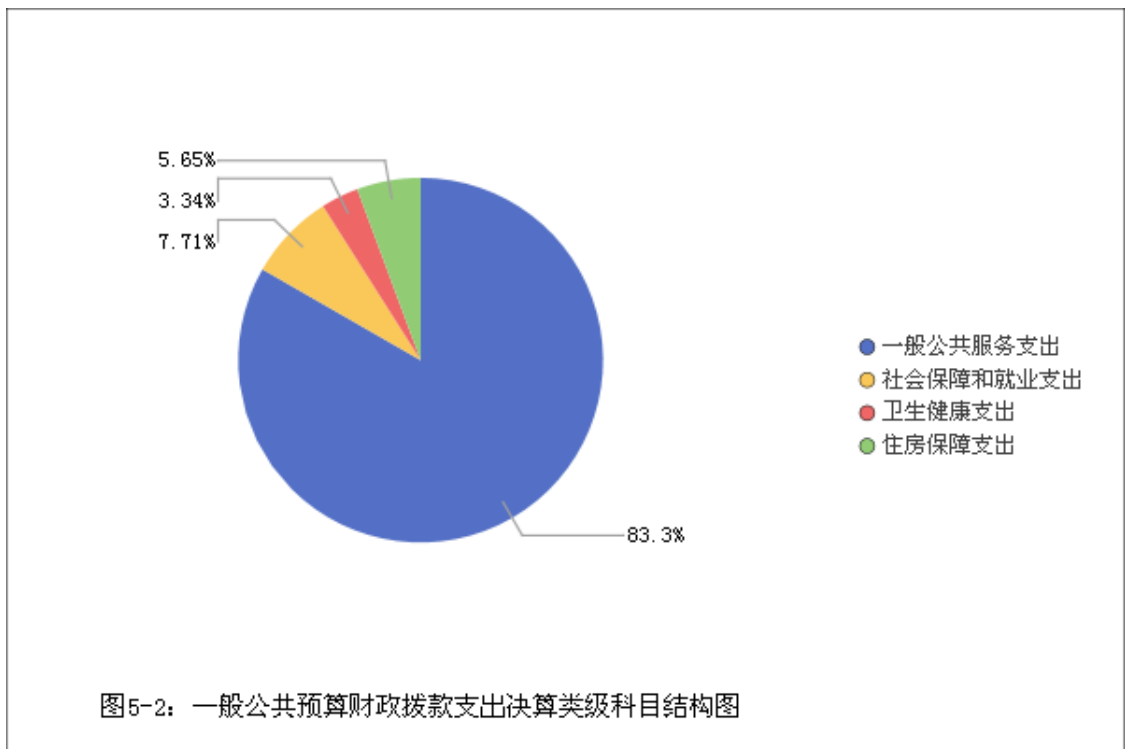


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出2,996.18万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出2,495.85万元，占83.3%；社会保障和就业支出（类）支出230.98万元，占7.71%；卫生健康支出（类）支出100.19万元，占3.34%；住房保障支出（类）支出169.15万元，占5.65%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,794.12万元，支出决算为2,996.18万元，完成年初预算的167%。决算数大于年初预算数，主要原因是一是根据本年预算安排，审计工作经费项目资金由财政统筹安排，于年中进行追加；二是按政策要求，年中追加安排部分人员经费。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738.39万元，支出决算为889.04万元，完成年初预算的120.4%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津补贴政策，年中追加安排部分人员经费。

2. 一般公共预算服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为0万元，支出决算为845万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是根据本年预算安排，审计工作经费项目资金由财政统筹安排，于年中进行追加。

3. 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632.51万元，支出决算为761.82万元，完成年初预算的120.44%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津补贴政策，年中追加安排部分人员经费。

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）。年初预算为167.49万元，支出决算为172.38万元，完成年初预算的102.92%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津补贴政策，缴费基数增加，养老保险缴费支出相应增加。

5. 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53.14万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是单位人员去世，年中追加安排人员抚恤经费。

6. 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6.92万元，支出决算为5.46万元，完成年初预算的78.9%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员减少，工伤、失业保险支出相应减少。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为44.2万元，支出决算为39.69万元，完成年初预算的89.8%。决算数小于年初预算数，主要原因是行政单位人员减少，医疗缴费支出相应减少。

8. 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41.65万元，支出决算为38.96万元，完成年初预算的93.54%。决算数小于年初预算数，主要原因是事业单位人员减少，医疗缴费支出相应减少。

9. 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20.94万元，支出决算为21.55万元，完成年初预算的

102.91%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津补贴政策，缴费基数增加，公务员医疗缴费支出相应增加。

10. 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142.02万元，支出决算为169.15万元，完成年初预算的119.1%。决算数大于年初预算数，主要原因是落实工资津补贴政策，缴费基数增加，住房公积金缴费支出相应增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算2,150.39万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费2,013.11万元，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、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费137.28万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）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

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为0.96万元，支出决算为0.96万元，完成全年预算数的100%。

（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，2025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，2025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0.96万元，支出决算为0.96万元，完成全年预算数的100%。其中：国内接待费0.96万元，主要用于上级部门到访考察和其他地市来我局的学习交流活动，共计接待6批次、61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

2025年度机关运行经费支出93.72万元，比年初预算数减少22.66万元，下降19.47%，主要原因是贯彻落实“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

2025年度政府采购支出总额16.26万元，其中：政府采购货物支出2.31万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出13.95万元。授予中小企业合同金额16.26万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额13.63万元，占授予中小企业合同金额的83.83%；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2025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、其他用车0辆，单位价值100万元以上设备（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2025年度市级预算项目全面开展绩效自评，其中市级预算项目4个，涉及预算资金893.03万元，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825万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。威海市审计局2025年度市级预算项目绩效自评的4个项目中，4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，保障了年度重点工作开展和部门履职目标按计划圆满完成，但也存在个别项目绩效指标出现轻微偏差等问题。

今年在部门决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“审计工作经费”“离退休干部组织经费”“审计署地方工作经费等收入（单位资金结转项目）”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99.5分。全年预算数为825万元，执行数为825万元，完成预算的100%。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、公共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：受人员变动等客观因素影响，指标虽已完成，但个别绩效指标存在小幅偏差。下一步改进措施：加强统筹，提前谋划，合理安排人员进出；拓宽人员渠道，及时补充人员。

2. 离退休干部组织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（单位资金结转项目）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47.24万元，执行数为47.24万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目开展有序，资金使用规范，有力保障审计业务工作开展，较好发挥资金使用效益。

2025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，绩效评价等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政重点评价结果。本部门未有向市人大常委会报告的财政重点评价项目。

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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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），主要用于审计局机关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），主要用于审计局机关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），主要用于审计局所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），主要用于审计局机关及所属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、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项），主要用于审计局机关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。

二十一、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），主要用于审计局机关及所属事业单位按规定为职工缴纳的工伤、失业保险费支出。

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。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于财政部门安排的审计局所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。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项），主要用于财政部门安排的审计局机关及所属事业单位公务员医疗补助经费。

二十五、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于审计局机关及所属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。

二十六、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项），主要用于审计局机关除上述项目以外、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

2025 年度市级预算项目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
市本级项目支出绩效自评				
1	审计工作经费	威海市审计局机关	99.5	优
2	离退休干部组织经费	威海市审计局机关	100	优
3	对上争取奖励资金	威海市审计局机关	100	优
4	审计署地方工作经费等收入（单位资金结转项目）	威海市审计局机关	100	优

2025年度市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		审计工作经费						
主管部门		威海市审计局			实施单位	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	825	825	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	825	825				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	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、公共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825万元，计划预算执行率达到100%。2025年，计划聘用协审人员的数量不超过33名，公共投资项目审计计划聘用12个中介机构参与11个项目的工程结算审计或跟踪审计。			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、公共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。2025年，实际聘用协审人员的数量27名，公共投资项目审计聘用12个中介机构参与11个项目的工程结算审计或跟踪审计。				
年度绩效指标	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
	成本指标	经济成本指标	2个重点审计项目支付参审费用	≤86.49万元	86.49万元	10	10	
			协审中级岗位月人均成本	≤8150元/人.月	8078元/人.月	10	10	
	产出指标	数量指标	中介机构参与审计项目数量	≤11个	11个	3	3	
			聘用协审人员数	≤33人	27人	3	2.5	协审人员因个人原因离职，符合岗位条件、业务能力匹配的人选数量较少，短期内暂无合适人员补充。下一步加强统筹，提前谋划，合理安排人员进出；拓宽进入渠道，及时补充人员。
			聘用中介机构数量	≤12个	12个	4	4	
		质量指标	中介机构参审质量达标率	=100%	100%	6	6	
			聘用人员资质达标率	=100%	100%	3	3	
			协审项目完成合格率	=100%	100%	6	6	
		时效指标	中介机构工作完成及时率	=100%	100%	6	6	
			协审项目完成及时率	=100%	100%	6	6	
			协审人员到岗及时率	=100%	100%	3	3	
	效益指标	经济效益指标	审减公共投资金额	≥1.2亿元	1.24亿元	5	5	
		社会效益指标	提高审计人员业务能力	显著提高	显著提高	8	8	
			审计建议采纳率	=100%	100%	7	7	
	满意度指标	服务对象满意度指标	审计对象满意度	≥90%	100%	10	10	
总分		— 37 — 99.50						

2025年度市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		离退休干部组织经费						
主管部门		威海市审计局			实施单位	威海市审计局		
项目资金 (万元)		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	0.79	0.79	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	0.79	0.79				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体 目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据市委组织部、老干局、离退休干部工委、市财政局《关于为离退休干部党组织书记发放工作补助的通知》，为我单位退休党组织书记、委员共3人及时足额发放工作补助，充分体现了各级党委、政府对离退休干部党组织书记的关心厚爱，从而进一步提升退休干部党组织活动的积极性和主动性，使退休党组织书记、委员满意度达到100%。			2025年，离退休干部党组织书记、委员基本补助发放人数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%。			
年度 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
	成本指标	经济成本指标	退休党组织书记补助标准	＝300元/月	300元/月	10	10	
			退休党组织委员补助标准	＝180元/月	180元/月	10	10	
	产出指标	数量指标	发放人数	＝3人	3人	20	20	
		质量指标	补助发放准确率	＝100%	100%	10	10	
		时效指标	补助发放及时率	＝100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	退休干部党组织活动积极性	提升	提升	10	10	
			保障离退休干部党组织运转情况	有效保障	有效保障	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	退休党组织书记、委员满意度	＝100%	100%	10	10	
总分		100.00						

2025年度市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		审计署地方工作经费等收入（单位资金结转项目）						
主管部门		威海市审计局			实施单位	威海市审计局		
项目资金 （万元）		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	28.07	47.24	47.24	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	28.07	28.07	28.07				
	其他资金	0	19.17	19.17				
年度总体 目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		按照上级部门有关决策部署，依法全面履行审计监督职责，通过开展重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计等，促进重大政策措施落实落地，促进保障和改善民生。2025年，预计年度项目总成本不超47.24万元，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%。			按照上级部门有关决策部署，依法全面履行审计监督职责，通过开展重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计等，促进重大政策措施落实落地，促进保障和改善民生。2025年，年度项目总成本实际完成47.24万元，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效果显著，被审计单位满意度达100%。			
年度 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
	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤47.24万元	47.24万元	8	8	
			审计项目人员成本	≤630元/人.天	630元/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	促进重大政策措施落实落地	有效促进	有效促进	6	6	
			促进保障和改善民生	有效促进	有效促进	6	6	
			提高审计人员业务能力	显著提高	有效促进	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			100.00					

2025年度审计工作经费项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

长期以来，工作任务重与审计力量不足的矛盾，是困扰各级审计机关开展工作的突出难题。随着审计全覆盖、自然资源资产审计等的全面铺开，采取系统内抽调、吸收内审人员参加审计等借助外力审计模式的弊端日渐显现，探索建立适配性强、稳定性高的辅助审计模式势在必行。本项目为审计工作经费，通过购买社会服务、聘用中介机构参与各类审计业务，充实一线审计力量，保障全年审计监督任务落地实施。

（二）项目立项。

该项目立项时间为2016年，经本级财政批复，由威海市审计局负责实施，立项依据为《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法(试行)》《国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见》《威海市协审人员管理暂行办法》

《威海市级公共投资建设项目参审中介机构管理及考核办法（试行）》等相关文件规定，项目通过购买社会服务、聘用中介机构参与项目审计，吸纳专业人才辅助审计，缓解审计力量短缺问题，提升审计工作效率与审计质量，全面履行

审计监督职能，服务全市经济发展大局。

（三）项目预算。

1、资金投入

2025年，审计工作经费项目资金825万元，到位资金825万元，资金到位率达100%，项目主要支出范围包括购买协审人员服务、聘用中介机构参与财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、公共投资审计等其他工作。

2、资金使用

2025年度项目预算资金825万元，项目实际支出资金825万元，项目总体预算执行率100%。项目支出包括协审人员工资、聘用中介机构参与工程结算审计和工程跟踪审计需支付的参审费用等方面。

（四）项目主要内容及完成情况。

1、项目主要内容。

2025年，审计工作经费项目实施内容主要包括协审业务经费、重点工程审计评审费两方面。其中，协审业务经费用于支付协审人员工资等费用；重点工程评审费用于支付中介机构对威海国际经贸交流中心项目、威海市疾控中心建设项目等11个重点项目的结算审计或跟踪审计需支付的参审费用及威海客运中心功能整合提升改造工程、威海市中医院治未病中心和门诊楼重建项目等4个项目10家参审机构的合同预付款。年度计划聘用33名协审人员、12个中介机构参与审计，计划完成审减公共投资金额1.2亿元，保障财政预算执行

审计、自然资源资产审计、经济责任审计、公共投资审计等各项审计工作顺利开展。

2、项目完成情况。

截至到2025年12月31日，审计工作经费项目工作内容完成情况如下：本年度实际聘用27名协审人员、12个中介机构参与审计；全年累计审减公共投资金额1.24亿元，设定的各项绩效指标基本完成。项目整体推进有序，但也存在指标业绩值与目标值稍有偏差的问题。

（五）项目组织管理。

威海市审计局为本项目主管部门及具体实施单位，统筹经费管理、中介机构选聘与项目整体推进工作。

单位专门成立由各业务科室负责人组成的项目工作领导小组，配备专人担任项目联络员，政工科、投资综合科设置专人负责协审人员、中介机构的常态化管理。

市财政局作为项目资金保障单位，主要负责统筹安排项目资金并及时拨付；加强项目预算审核并同步开展全过程绩效监管，审核和评估结果作为预算安排重要参考依据。

二、项目绩效目标

1.总体目标。

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，保质保量完成财政预算执行审计、自然资源资产审计、经济责任审计、公共投资审计等各项审计工作，规范公共投资工程管理，提

升财政资金使用效益，充分发挥审计监督职能，持续服务全市财政管理与经济高质量发展。

2.年度目标。

2025年度按照相关政策规定，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825万元，计划预算执行率100%，计划聘用协审人员的数量不超过33人，公共投资项目审计计划聘用12个中介机构参与11个项目的工程结算审计或跟踪审计，依托外聘专业力量保质保量地完成年度审计任务，规范公共投资工程管理，提升财政资金使用效益。

三、评价基本情况

（一）评价目的。

通过绩效自评，进一步了解和掌握2025年度审计工作经费项目工作预期完成情况，评价资金管理使用效益，深入分析存在的问题，从决策、过程、产出和效益四个方面，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和影响力，体现从投入到产出、效果和影响力因素的绩效逻辑路径。其中决策指标主要考察项目立项是否充分合规、绩效目标和指标是否合理明确以及预算编制是否科学合理；管理指标重点考察预算资金是否及时执行、资金使用是否合规；资金和项目管理制度是否健全且执行有效；产出指标重点考察项目阶段工作是否及时完成、完成质量是否合格、聘用中介机构个数与参审项目个数是否按时完成；效益指标重点考核项目

审减公共投资金额与审计业务能力是否提升等方面情况。综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，总结工作经验，发现实施管理中存在的问题和不足，提出改进意见和建议。

（二）评价对象。

1、本次自评对象为审计工作经费项目。

2、本次绩效评价时间为2025年1月1日至2025年12月31日。

（三）评价范围。

本次绩效自评包含审计工作经费项目的资金使用情况。

（四）绩效评价指标体系。

本次绩效评价指标体系参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，对共性指标进行设计。个性指标结合项目的具体内容和项目特点，个性化进行设计。

根据绩效评价项目特点，本次评价按照逻辑分析法进行指标设计。评价指标体系包括决策、过程、产出和效益四部分内容，围绕资金投入、项目管理等客观分析项目产出和效果，体现从投入、实施到产出、效果和影响力因素的绩效评价逻辑路径。

产出和项目效益类指标主要为个性指标，主要依据此次评价的主要内容，通过2025年度审计工作经费项目工作的完成数量、质量、时效等反映项目产出情况，通过社会效益情况、经济效益情况、相关对象满意度等反映项目效益情况。

同时，本着突出重点、确保资金使用效果的原则，评价指标对项目主要内容和重要实施目标进行重点评价。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论。

通过运用绩效评价指标体系，对2025年审计工作经费项目进行客观评价，最终得分为99.5分，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）标准，项目总体评价结论为“优”。具体得分情况详见表4-1。

表4-1 项目得分表

一级指标	权重	得分	得分率
A决策	15.00	14.50	96.67%
B过程	25.00	25.00	100%
C产出	30.00	30.00	100%
D效益	30.00	30.00	100%
合计	100.00	99.50	99.5%

（二）绩效评价指标分析。

1、项目决策情况。

项目决策类指标共包含3个二级指标，6个三级指标，权重分15.00分，得分14.5分，得分率为96.67%。该项目立项依据充分，立项程序规范，绩效指标明确，预算编制准确，资金分配合理，但部分绩效目标设置精准度不高。项目决策类指标得分情况见表4-2。

表4-2 项目决策类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
A1项目立项	5.00	5.00	100%
A11立项依据充分性	3.00	3.00	100%
A12立项程序规范性	2.00	2.00	100%
A2绩效目标	5.00	5.00	100%

指标	权重	得分	得分率
A21绩效目标合理性	3.00	3.00	100%
A22绩效指标明确性	2.00	2.00	100%
A3资金安排	5.00	4.50	90%
A31预算编制合理性	3.00	2.50	83.33%
A32资金分配合理性	2.00	2.00	100%
小计	15.00	14.50	96.67%

A11立项依据充分性：该项目立项充分，符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。综上，本项得100%权重分，得3分。

A12立项程序规范性：该项目按照规定的程序申请设立，项目申报、审批等环节完整；项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，审批文件、材料符合相关要求。综上，本项得100%权重分，得2分。

A21 绩效目标合理性：该项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。综上，本项得 100%权重分，得 3 分。

A22绩效指标明确性：该项目依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，可以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。综上，本项得100%权重分，得2分。

A31预算编制合理性：该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制。其中，“聘用协审人员数”指标业绩值与目标值稍有偏差，该指标扣0.5分。综上，本项得83.33%权重分，得2.5分。

A32资金分配合理性：该项目资金按照预算资金额度进行分配，有相应的预算资金下达文件，资金分配依据充分；查看项目实际执行情况，评价认为项目资金分配额度合理，与实施单位相适应。综上，本项得100%权重分，得2分。

2、项目过程情况。

项目过程类指标共包含2个二级指标，5个三级指标，权重分25.00分，得分25分，得分率为100%。项目财务和业务管理制度健全，组织分工明确，监督执行有效。项目过程类指标得分情况见表4-3。

表4-3 项目过程类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1资金管理	18.00	18.00	100%
B11资金到位率	6.00	6.00	100%
B12预算执行率	6.00	6.00	100%
B13资金使用合规性	6.00	6.00	100%
B2组织实施	7.00	7.00	100%
B21管理制度健全性	4.00	4.00	100%
B22财务监督有效性	3.00	3.00	100%
小计	25.00	25.00	100%

B11资金到位率：审计工作经费项目的资金为825万元。实际到位资金825万元。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。资金到位率100%。综上，本项得100%权重分，得6分。

B12预算执行率：审计工作经费项目实际到位资金825万元，2025年该项目全年执行数为825万元，预算执行率100%。综上，本项得100%权重分，得6分。

B13资金使用合规性：该项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，本项得100%权重分，得6分。

B21管理制度健全性：单位制定了财务和业务管理制度，相关制度设置合法、合规。综上，本项得100%权重分，得4分。

B22财务监督有效性：该项目通过严格的财务监督机制，确保了资金使用的透明度和合规性，有效防范了财务风险。财务活动符合国

家法律法规，且财务管理制度规范，真实地反映了财务状况和经营成果。综上，本项得100%权重分，得3分。

3、项目产出情况。

项目产出类指标共包含3个二级指标，5个三级指标，权重分30.00分，得分30分，得分率为100%。项目各项工作产出按计划数量要求、质量标准和时间进度要求完成，成本控制在预算资金之内。项目产出类指标得分情况见表4-4。

表4-4 项目产出类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1产出数量	18.00	18.00	100%
C11聘用协审人员数	6.00	6.00	100%
C12中介机构参与审计项目数量	6.00	6.00	100%
C13聘用中介机构数量	6.00	6.00	100%
C2产出质量	6.00	6.00	100%
C21协审项目完成合格率	6.00	6.00	100%
C3产出时效	6.00	6.00	100%
C31协审项目完成及时率	6.00	6.00	100%
小计	30.00	30.00	100%

C11聘用协审人员数：2025年实际聘用协审人员数为27人，年度指标值≤33人，未超过市编办审批的政府购买服务人数。综上，本项得100%权重分，得6分。

C12中介机构参与审计项目数量：2025年实际聘用中介机构参与审计项目数量11个，年度指标值≤11个，按预期目标完成。综上，本项得100%权重分，得6分。

C13聘用中介机构数量：2025年实际聘用中介机构数量12个，年度指标值≤12个，按预期目标完成。综上，本项得100%权重分，得6分。

C21协审项目完成合格率：2025年协审项目完成合格率为100%，年度指标值为100%，按预期目标完成。综上，本项得100%权重分，

得6分。

C31协审项目完成及时率：2025年协审项目完成及时率为100%，年度指标值为100%，按预期目标完成。综上，本项得100%权重分，得6分。

4、项目效益情况。

项目效益类指标共包含3个二级指标，3个三级指标，权重分30.00分，得分30分，得分率为100%。该项目有效节约政府投资资金、提升审计专业能力、提高了被审计单位满意度。项目效益类指标得分情况见表4-5。

表4-5 项目效益类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1经济效益	10.00	10.00	100%
D11审减公共投资金额	10.00	10.00	100%
D2社会效益	10.00	10.00	100%
D21提高审计人员业务能力	10.00	10.00	100%
D3满意度	10.00	10.00	100%
D31被审计单位满意度	10.00	10.00	100%
小计	30.00	30.00	100%

D11审减公共投资金额：2025年审减公共投资金额为1.24亿元，年度指标值≥1.2亿元，按预期目标完成。综上，本项得100%权重分，得10分。

D21提高审计人员业务能力：2025年借助外聘专业力量，财务审计与工程审计业务水平显著提升。综上，本项得100%权重分，得10分。

D31被审计单位满意度：2025年被审计单位满意度为100%，年度指标值≥90%，按预期目标完成。综上，本项得100%权重分，得10分。

五、项目实施成效

一是年度绩效指标全面落地。通过聘用协审、中介机构，

缓解审计力量不足难题，完成各项审计任务和年度绩效目标，有效提高财政资金使用效益。

二是政府投资项目管控持续规范。聚焦全过程监督，加快工程结算审计或跟踪审计进度，及时发现工程建设中的各项问题，从源头节约财政资金，规范工程项目建设流程。

六、存在的问题及原因分析

本年度项目整体实施成效较好，但仍存在年初设定的绩效指标与实际执行存在小幅偏差问题：

2025年，“聘用协审人员数”年度指标值与实际完成值稍有偏差。年度指标值≤33人，实际聘用协审人员数为27人。产生偏差原因的主要原因是协审人员因个人原因离职，符合岗位条件、业务能力匹配的人选数量较少，短期内暂无合适人员补充。

七、意见建议

一是科学精准设定绩效指标。细化指标层级，明确统计口径与评价标准，结合项目实际精准设定目标值，从严把控指标设定合理性，从源头减少执行偏差。

二是强化预算全流程动态监控纠偏。加大绩效运行跟踪力度，定期对比执行与目标差异，及时研判偏差原因，做到提前整改落实。

三是优化协审人员队伍管理。统筹谋划人员配置，提前预判流动情况，合理安排人员进出；拓宽引进渠道，及时补充空缺岗位人员。