

2023年度

青岛市审计局部门决算

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

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

（一）主管全市审计工作。负责对全市财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）起草审计地方性法规、规章草案；制定审计规范性文件并监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；参与起草财政经济及其相关的地方性法规、规章草案；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）向市政府提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向市政府报告其他事项的审计和专项审计调查情况及结果；依法向社会公布审计结果；向市政府有关部门和各区市人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 市级财政预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

2. 各区市人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。

3. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 市投资和以市投资为主的建设项目的概（预）算执行情况

和决算。

5. 市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

6. 市政府部门和各区市人民政府管理和其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8. 法律法规规章规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（六）组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作，检查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）与各区市人民政府共同领导区市审计机关；依法领导和监督全市审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定；按照干部管理权限协管各区市的审计机关负责人。

（十）组织审计市政府驻境外非经营性机构的财务收支；依

法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）指导推广信息技术在全市审计领域的应用，指导全市审计信息化建设。

（十二）承办市委、市政府和审计署、省审计厅交办的其他事项。

（十三）青岛市审计局技术保障中心主要职责为：负责研制开发、推广应用计算机辅助审计软件；负责局机关局域网和全市审计系统广域网的运行和管理，参与计算机审计；为全市审计系统提供技术咨询、培训等服务；负责指导全市计算机审计工作。

二、机构设置

从决算单位构成看，青岛市审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入青岛市审计局2023年度部门决算汇编范围的单位共2个，包括：

1. 青岛市审计局本级。
2. 青岛市审计局技术保障中心。

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：青岛市审计局

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	9,257.12	一、一般公共服务支出	32	7,907.19
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	0.19	八、社会保障和就业支出	39	833.13
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	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	526.45
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	9,257.31	本年支出合计	58	9,266.77
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	76.99	年末结转与结余	60	67.53
	30			61	
总计	31	9,334.30	总计	62	9,334.30

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：青岛市审计局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		9,257.31	9,257.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
201	一般公共服务支出	7,897.73	7,897.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
20108	审计事务	7,861.80	7,861.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
2010801	行政运行	6,264.15	6,263.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
2010802	一般行政管理事务	1,032.83	1,032.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	564.81	564.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	35.94	35.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	35.94	35.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	833.13	833.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	833.13	833.13	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	555.47	555.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	277.66	277.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	526.45	526.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	526.45	526.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	526.45	526.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：青岛市审计局

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	9,266.77	7,866.81	1,399.96	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	7,907.19	6,507.24	1,399.96	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	7,871.26	6,507.24	1,364.02	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	6,263.97	6,263.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	1,032.83	0.00	1,032.83	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	9.65	0.00	9.65	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	564.81	243.27	321.54	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	35.94	0.00	35.94	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	35.94	0.00	35.94	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	833.13	833.13	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	833.13	833.13	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	555.47	555.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	277.66	277.66	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	526.45	526.45	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	526.45	526.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	526.45	526.45	0.00	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：青岛市审计局

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	9,257.12	一、一般公共服务支出	33	7,897.54	7,897.54	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	833.13	833.13	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	526.45	526.45	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

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
	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	9,257.12	本年支出合计	59	9,257.12	9,257.12	0.00	0.00
年初结转和结余	28	0.00	年末结转和结余	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	9,257.12	总计	64	9,257.12	9,257.12	0.00	0.00

注：本表反映部门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：青岛市审计局

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	9,257.12	7,866.81	1,390.31
201	一般公共服务支出	7,897.54	6,507.23	1,390.31
20108	审计事务	7,861.61	6,507.23	1,354.37
2010801	行政运行	6,263.96	6,263.96	0.00
2010802	一般行政管理事务	1,032.83	0.00	1,032.83
2010850	事业运行	564.81	243.27	321.54
20199	其他一般公共服务支出	35.94	0.00	35.94
2019999	其他一般公共服务支出	35.94	0.00	35.94
208	社会保障和就业支出	833.13	833.13	0.00
20805	行政事业单位养老支出	833.13	833.13	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	555.47	555.47	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	277.66	277.66	0.00
221	住房保障支出	526.45	526.45	0.00
22102	住房改革支出	526.45	526.45	0.00
2210201	住房公积金	526.45	526.45	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：青岛市审计局

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	6,588.19	302	商品和服务支出	446.32	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	1,181.37	30201	办公费	24.51	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	2,816.67	30202	印刷费	3.02	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	622.16	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	45.25	30205	水费	0.00	310	资本性支出	37.12
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	555.47	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	277.66	30207	邮电费	8.68	31002	办公设备购置	1.09
30110	职工基本医疗保险缴费	419.81	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	8.88	30211	差旅费	4.91	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	526.45	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	3.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	134.48	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	795.19	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.16	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	722.92	30217	公务接待费	5.64	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	36.03
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	7.16	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	1.82	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	65.10	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	57.22	312	对企业补助	0.00

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
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.49	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	3.27	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	274.47	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	58.12	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
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		7,383.38	公用经费合计					483.43

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

部门：青岛市审计局

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：1. 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。
 2. 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：青岛市审计局

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	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
 2. 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

部门：青岛市审计局

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
15.50	0.00	12.50	0.00	12.50	3.00	44.93	0.00	39.29	36.03	3.27	5.64

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”经费年初预算数；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。

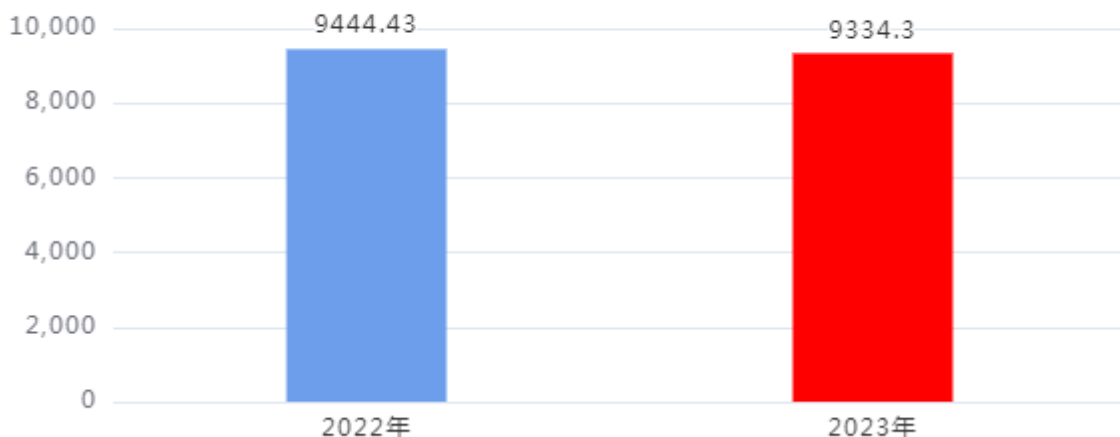
第三部分

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

2023年度收、支总计9,334.3万元。与2022年度相比，收、支总计各减少110.13万元，下降1.17%，主要原因是：本年度部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。

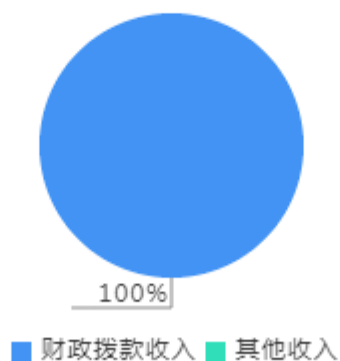
收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



二、收入决算情况

本年收入合计9,257.31万元，其中：财政拨款收入9,257.12万元，占100%；其他收入0.19万元，占0%。

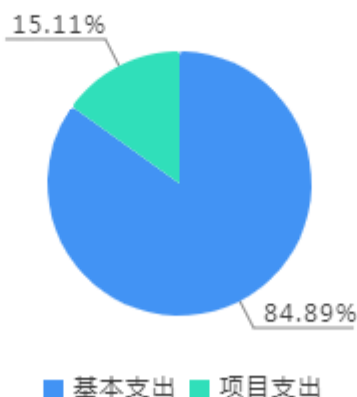
本年收入决算结构图



三、支出决算情况

本年支出合计9,266.77万元，其中：基本支出7,866.81万元，占84.89%；项目支出1,399.96万元，占15.11%。

本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况

2023年度财政拨款收、支总计9,257.12万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少110.29万元，下降1.18%，主要是：本年度部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。

财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

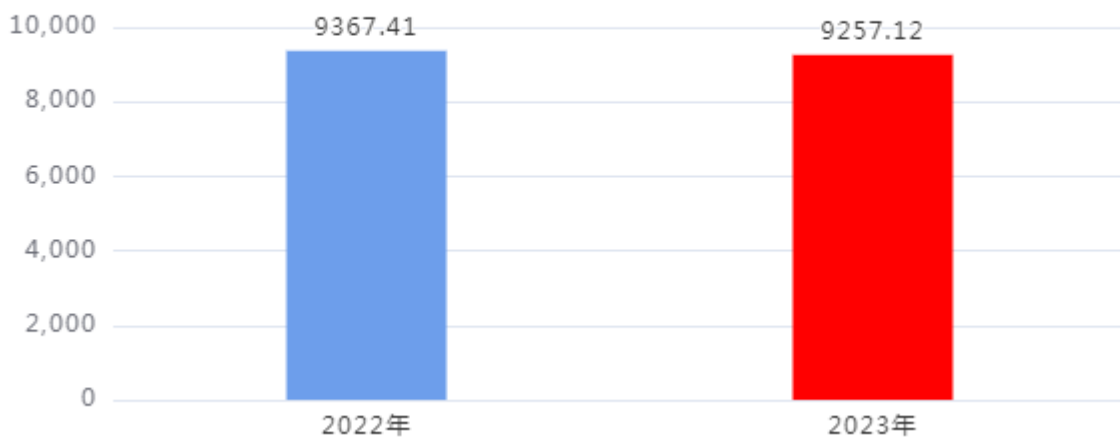


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

(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9,257.12万元，占本年支出合计的99.9%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少110.29万元，下降1.18%，主要是：本年度部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。

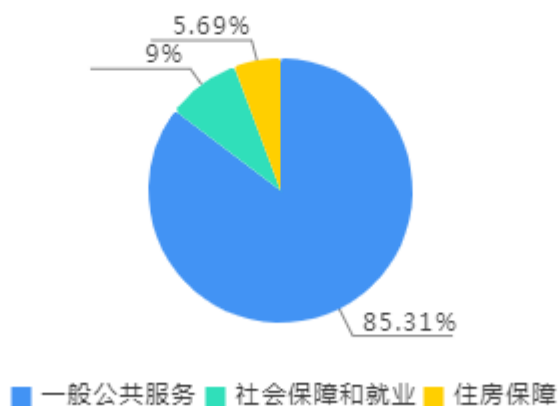
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）



（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9,257.12万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出7,897.54万元，占85.31%；社会保障和就业（类）支出833.13万元，占9%；住房保障（类）支出526.45万元，占5.69%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



（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为9,266.38万元，支出决算为9,257.12万元，完成年初预算的99.9%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为5762.56万元，支出决算为6,263.96万元，完成年初预算的108.70%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动、基数调整等导致经费增长。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为1619.00万元，支出决算为1,032.83万元，完成年初预算的63.79%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。

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645.12万元，支出决算为564.81万元，完成年初预算的87.55%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。

4. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为35.94万元。决算数大于年初预算数的主要原因是按照基本建设项目管理要求，调整增加企业大数据审计平台项目经费。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为466.49万元，支出决算为555.47万元，完成年初预算的119.07%。决算数大于年初预算数的主要原因是基数调整。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）

机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为233.25万元，支出决算为277.66万元，完成年初预算的119.04%。决算数大于年初预算数的主要原因是基数调整。

7. 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539.96万元，支出决算为526.45万元，完成年初预算的97.50%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年部分人员退休。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算7,866.81万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费7,383.38万元，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、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助。

公用经费483.43万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、公务用车购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

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

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

（一）“三公”经费支出决算总体情况

2023年度财政拨款“三公”经费支出年初预算为15.5万元，支出决算为44.93万元，比年初预算增加29.43万元，完成年初预算的289.87%，决算数大于年初预算数的主要原因是本年新购置2辆公务用车。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费年初预算为0万元，支出决算为0万元。

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年初预算为12.5万元，支出决算为39.29万元，比年初预算增加26.79万元，完成年初预算的314.32%，决算数大于年初预算数的主要原因是本年新购置2辆公务用车。

其中：公务用车购置费支出36.03万元，2023年青岛市审计局使用财政拨款购置公务用车2辆。公务用车运行维护费支出3.27万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至2023年12月31日，青岛市审计局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为5辆。

3. 公务接待费年初预算为3万元，支出决算为5.64万元，比年初预算增加2.64万元，完成年初预算的188%，决算数大于年初预算数的主要原因是2023年度来青学习交流人员增多。

其中：国内接待费支出5.64万元，主要用于按照规定程序接待来青交流学习的其他地市审计机关人员，共计接待38批次、343人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费支出0万元，共计接待0批次、0人次。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度机关运行经费支出474.8万元，比上年决算数增加17.42万元，增长3.81%，主要是：本年度新购置2辆公务用车造成经费增长。

（二）政府采购支出情况

2023年度政府采购支出总额555.54万元，其中：政府采购货物支出109.94万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出445.6万元。授予中小企业合同金额554.43万元，占政府采购支出总额的99.8%，其中：授予小微企业合同金额399.94万元，占政府采购支出总额的71.99%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的99.75%。

（三）国有资产占用情况

截至2023年12月31日，本部门共有车辆5辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车2辆、应急保障用车1辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车2辆、其他用车0辆；单位价值100万元（含）以上设备（不含车辆）5台（套）。

十一、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，青岛市审计局部门组织对2023年度市级预算项目和中央、省转移支付项目全面开展绩效自评。市级预算项目3个，涉及预算资金1354.37万元，占部门市级预算项目支出总额的100%。中央转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。省转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对“青岛市审计局审计业务经费项目”等1个项目开展了部门评价，涉及预算资金1032.83万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果

青岛市审计局部门2023年度市级预算项目绩效自评的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，项目管理规范化水平提高，绩效水平提高，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

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“青岛市审计局审计业务经费”“青岛市审计局技术保障中心业务经费”“青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目”等3个项目的绩效自评表。

1. 青岛市审计局审计业务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96.38分。全年预算数为1619.00万元，执行数为1032.83万元，完成预算的63.79%。项目绩效目标完成情况：2023年开展公共投资审计、经责审计、预算执行、财务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，实施并完成审计项目88个，促进增收节支24.84亿元，核减投资额14.44亿元，移送案件线索34起，工作经验或成果被多级

领导批示、被多级内刊转发、被多级媒体采用。发现的主要问题及原因：执行率需进一步提高，主要原因是部分项目需求发生变化，该部分项目将于2024年开展实施。下一步改进措施：牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平。

2. 青岛市审计局技术保障中心业务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98.18分。全年预算数为166.00万元，执行数为135.79万元，完成预算的81.80%。项目绩效目标完成情况：按照年度绩效目标开展业务活动，进行审计信息化项目采购，涉及办公耗材、办公设备、网络安全设备等多方面，为审计工作提供信息化设备及平台支持。发现的问题及原因：执行率需进一步提高，项目绩效管理水平需进一步提高。下一步改进措施：牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平。

3. 青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为95.48分。全年预算数为259.94万元，执行数为185.75万元，完成预算的71.46%。项目绩效目标完成情况：本年度实施并完成的信息化运维项目12个，顺利保障市审计局网络及信息系统安全稳定的运行，为顺利开展工作提供技术支持。发现的问题及原因：执行率需进一步提高，项目绩效管理水平需进一步提高。下一步改进措施：牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平。

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）省转移支付项目绩效自评结果

本部门无省转移支付绩效自评项目。

（五）部门评价结果

“青岛市审计局审计业务经费”项目，绩效评价得分为“94.5”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

（六）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（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

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、牌照费）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）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基

本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

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、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）：反映除上述项目以外的其他一般公共服务支出。

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

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

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

第五部分

附件

市级使用资金绩效自评情况汇总表

部门名称：青岛市审计局部门

单位：万元

序号	项目实施单位	项目类别（特定目标类/其他运转类）	资金名称	项目名称	年初预算数	预算调整数	执行数	评价得分	评价等级	评价发现问题	整改措施（结果应用）		
											安排预算	调整政策	改进管理
1	青岛市审计局	其他运转类	青岛市审计局审计业务经费	青岛市审计局审计业务经费	1619	1619	1032.83	96.38	优				
2	青岛市审计局技术保障中心	其他运转类	青岛市审计局技术保障中心业务经费	青岛市审计局技术保障中心业务经费	166	166	135.79	98.18	优				
3	青岛市审计局技术保障中心	特定目标类	青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目	青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目	259.94	259.94	185.75	95.48	优				

说明：项目绩效自评总分在90分（含）以上的为“优”，80分（含）—90分的为“良”，60分（含）—80分的为“中”，低于60分的为“差”。

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称		青岛市审计局审计业务经费			主管部门	青岛市审计局		
项目实施单位		青岛市审计局			联系电话	83873875		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	调整后预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	1619	1619	1032.83	10	63.79%	6.38	
	其中：当年财政拨款	1619	1619	1032.83	-	63.79%	-	
	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			
		通过开展政策跟踪、预算执行、公共投资、经济责任、自然资源资产离任、民生等审计或专项审计调查，进一步促进增收节支、推进政策措施落地，提高财政资金绩效。			2023年开展公共投资审计、经责审计、预算执行、财务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，实施审计项目88个，促进增收节支24.84亿元，核减投资额14.44亿元，移送案件线索34起。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (10分)	经济成本指标	审计业务预算控制数	≤1619万	1032.83万元	10	10	
			产出指标 (40分)	数量指标	完成审计项目数量	≥70个	88个	6.67
			上报审计专报数量	≥30个	33个	6.67	6.67	
		质量指标	审计项目完结率	100%	100%	6.67	6.67	
	行政复议率		≤3%	0	6.67	6.67		
		时效指标	及时向人大汇报预算执行审计情况	≤8月30日	2023年8月23日	6.67	6.67	
	及时向人大汇报预算执行整改情况		2023年12月底	2023年12月27日	6.65	6.65		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	工作经验或成果采用数量逐年增加	≥1%	6.10%	30	30	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	审计对象满意度	≥97%	100%	10	10	
小计						90.00	90.00	
总分				96.38				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

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

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

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称		青岛市审计局技术保障中心业务经费			主管部门		青岛市审计局	
项目实施单位		青岛市审计局技术保障中心			联系电话		83873875	
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	166	166	135.79	10	81.80%	8.18	
	其中：当年财政拨款	166	166	135.79	-	81.80%	-	
	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			
		全力为全市审计系统提供好技术支持，全力做好2023年审计信息化设备及耗材的采购工作，以保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运行			2023年，按照年度绩效目标开展业务活动，进行审计信息化项目采购，涉及办公设备、办公耗材、信息化设备维修等多方面，为审计工作提供信息化设备及平台支持。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	成本指标 (10分)	经济成本指标	审计信息化设备及耗材的采购及维 修维护预算控制数	≤166万	135.79万	10	10	
			数量指标	采购设备数量	≥80台	82台	6.67	6.67
	产出指标 (40分)		采购耗材数量	≥200个	230个	6.67	6.67	
			质量指标	设备故障维修率	100%	100%	6.67	6.67
			采购设备质量合格率	100%	100%	6.67	6.67	
		时效指标	设备故障维修响应时间	≤0.5小时	0.5小时	13.32	13.32	
	效益指标 (30分)	社会效益 指标	设备利用率	100.00%	100.00%	30	30	
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	设备维修服务满意度	≥90%	100%	10	10	
小计						90.00	90.00	
总分		98.18						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

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

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

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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

市级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称		青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目			主管部门		青岛市大数据发展管理局		
项目实施单位		青岛市审计局技术保障中心			联系电话		83873875		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	调整后预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分		
	年度资金总额	259.94	259.94	185.75	10	71.46%	7.15		
	其中：当年财政拨款	259.94	259.94	185.75	-	71.46%	-		
	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				
		确保信息系统安全、稳定运行，保障各项日常办公业务和审计业务的正常开展			2023年度通过开展政务信息化运维项目，顺利保障市审计局网络及信息系统安全稳定的运行，为各部门顺利开展工作提供了技术保障。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标(10分)	经济成本指标	信息化运维费预算控制数	≤259.94万	185.75万	10	10		
	产出指标(40分)	数量指标	系统运维项目数量	≥12个	12	6.67	6.67		
			信息系统开展等级保护测评数量	≥4个	3	6.67	5	部分项目需求发生变更	
		质量指标	系统运维项目合格率	100%	100%	6.67	6.67		
			系统故障维修率	100%	100%	6.67	6.67		
	时效指标	系统故障维修响应时间	≤0.5小时	0.5	13.32	13.32			
	效益指标(30分)	社会效益指标	系统利用率	100%	100%	30	30		
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	满意度调查	≥90%	100%	10	10		
	小计						90	88.33	
总分		95.48							
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

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

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

4. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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

附件 8

2023 年度青岛市审计局审计业务经费 项目支出绩效评价报告

评价单位：青岛市审计局

被评价单位：青岛市审计局

2024 年 4 月

2023 年度青岛市审计局审计业务经费 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

紧紧围绕党中央、国务院重大决策部署，科学谋划安排实施各类审计，加大审计资源的统筹力度，大力推进审计全覆盖，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。《中华人民共和国审计法》第十一条规定：“审计机关履行职责所必需的经费，应当列入预算予以保证。”为保障审计工作的独立性，按照要求，审计人员在外出审计时应实行经费自理，审计业务经费是开展审计工作所需要的费用。

审计业务经费项目主要用于开展政策跟踪、预算执行、公共投资、经济责任、自然资源资产离任、民生等审计或专项审计调查。如有审计力量不足或相关专业知识不能满足审计事项需要时，向社会力量购买服务，包括一般性的专业服务及特殊领域或事项涉及的专业服务。

2023 年度青岛市审计局审计业务经费年初预算为 1619 万元，调整后预算为 1619 万元，支出为 1032.83 万元。

（二）项目绩效目标

2023 年通过开展公共投资审计、经责审计、预算执行、财

务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，进一步促进增收节支、推进政策落地，提高财政资金绩效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过评价 2023 年青岛市审计局审计业务经费决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况，发现单位实施过程中存在的问题，分析出现问题的原因，及时总结经验，完善项目业务管理和资金管理，有效提高专项业务费的管理水平，确保专项业务费使用效益达到最大化，为预算绩效管理和下年度预算安排提供重要依据。

评价对象和范围为青岛市审计局审计业务经费绩效目标完成情况 & 资金使用效益等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（1）依法依规原则。严格按照预算法和其他法律、法规的规定编制预算，收支预算准确、真实，符合财务规章制度，收入统一管理，支出统筹安排，实行全口径预算管理。

（2）绩效自评全覆盖。对 2023 年度青岛市审计局审计业务经费项目开展绩效自评，确保项目支出绩效自评全覆盖。

（3）履行部门主体责任。青岛市审计局部门是本部门财政

资金绩效管理责任主体，负责组织本部门财政资金的绩效自评工作，并加强自评结果审核和运用。

(4) 绩效评价真实客观。绩效评价实事求是，确保数据准确、结果客观。

2. 绩效评价指标体系

青岛市审计局绩效指标的权重根据项目实际情况确定。原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：项目决策占 10 分、项目过程占 25 分、产出指标占 25 分、效益指标占 40 分。在二级和三级指标的设置过程中综合考虑重要性和项目实施阶段可行性等综合因素，比较全面合理的反映了专项业务经费项目的产出效果。

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性、审阅与自评相结合，对收集的相关资料、各种数据，在归纳、整理、分析的基础上，运用资料审阅法、比较法、实地评价法等，系统、科学地反映综合绩效情况。

4. 绩效评价标准

项目的绩效评价采用打分法，总分设置 100 分。根据重要性分配权重，相应设置标准分。

根据评分标准，达到要求的指标记标准分（满分），不能达到标准的根据评分标准打分。

根据评价分值，将项目绩效评价结果分为优、良、中、差四

个等级。优是指评价分值 ≥ 90 分，良是指评价分值 ≥ 80 分至 < 90 分，中是指评价分值 ≥ 60 至 < 80 分，差是指评价分值 < 60 分。

（三）绩效评价工作过程

青岛市审计局负责专项业务费资金分配管理，组织开展项目申报、评审、编制预算、绩效管理等工作。根据预算编制程序，编制年度预算，报市财政部门审批。预算批复后本级预算单位自行组织项目实施，做好绩效管理等工作。

根据市财政部门要求，年度预算执行中，青岛市审计局做好绩效运行监控；年度终了，青岛市审计局对预算执行和绩效完成程度等情况开展绩效自评，将自评情况形成书面报告报送市财政部门。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

资金总体评价结论为：2023年度青岛市审计局审计业务经费预算1619万元，调整后预算为1619万元，实际执行1032.83万元，预算执行率为63.79%。根据明细项目按金额所占比重加权平均计算实际评价，通过项目决策、过程、产出、效果分析，资金总体评价得分94.5分。总体评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

指标分值10分，得分10分。从项目申报立项、绩效目标设置和资金投入三方面进行评价，具体如下：

1. 项目立项方面

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能够反映和考核项目立项依据情况。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。项目的申请、设立过程符合相关要求，能够反映和考核项目立项的规范情况。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。

2. 绩效目标设置方面

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能够反映和考核项目绩效目标的明细化情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

3. 资金投入方面

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能够反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。项目资金分配有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点一致，能够反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

（二）项目过程情况

指标分值 25 分，得分 20 分。从资金管理和组织实施两方面进行评价，具体如下：

1. 资金管理方面

(1) 资金到位率：2023 年度拨付专项业务费共计 1619 万元，专项业务经费资金及时到位。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。

(2) 预算资金执行率：2023 年实际支出金额 1032.83 万元，预算执行率 63.79%。根据评分标准，共 5 分，按权重得 0 分。

(3) 资金使用合规性：2023 年青岛市审计局审计业务经费资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性：单位有内部财务资金管理制度，在专项业务经费资金管理办法及实施细则等管理制度方面比较细致。根据评分标准，共 6 分，按权重得 6 分。

(2) 绩效管理有效性：上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和改进管理情况。根据评分标准，共 5 分，按权重得 5 分。

(3) 制度执行有效性：实施单位内部制定相应的财务和业务管理制度，专项业务经费资金参照执行。根据评分标准，共 6 分，按权重得 6 分。

(三) 项目产出情况

指标分值 25 分，得分 24.5 分。从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面评价，具体如下：

1. 产出数量完成率情况

青岛市审计局审计业务经费：2023 年完成审计项目 88 个，上报审计专报数量 33 个。根据评分标准，共 10 分，按权重得 10 分。

2. 产出质量达标率情况

根据 2023 年实际完成的审计项目来看，实施的审计项目按要求完成，完结率为 100%，根据评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

3. 产出时效完成及时率情况

及时代市政府向人大汇报预算执行审计情况及预算执行整改情况，根据评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

4. 产出成本节约率情况

实际支出均在预算范围内执行，没有超预算、违规开支情况。2023 年由于部分项目需求变更当年未实施，需在以后年度开展，本年实际成本 1032.83 万元，计划成本 1619 万元，成本节约率为 36.21%。按照评分标准，共 5 分，按权重得分 4.5 分。

（四）项目效益情况

1. 项目效益方面

实施审计项目 88 个，促进增收节支 24.84 亿元，核减投资额 14.44 亿元，移送案件线索 34 起。上报审计专报、综合报告 56 篇，获市委审计委员会领导批示 111 篇次，其中市委市政府主要领导批示 61 篇次，更好发挥建设性作用。靠创新激发动能、塑造优势，市属国有企业资本运营绩效审计项目获评全国优秀审

计项目,2个项目获评全省优秀审计项目,在全省率先出台镇(街)自然资源资产审计评价指标体系,投资审计、企业审计等领域工作得到上级审计机关肯定性表扬或批示16次。根据评分标准,共25分,按权重得25分。

2. 可持续影响方面

工作经验或成果采用数量逐年增加,工作经验或成果被多级领导批示、被多级内刊转发、被多级媒体采用,采用率比上年提升6.10%。根据评分标准,共7分,按权重得7分。

3. 服务对象满意度

审计对象满意度100%。根据评分标准,共8分,按权重得8分。

五、主要经验及做法

始终将绩效管理理念贯穿于绩效工作全过程,细化绩效目标,将可以量化的指标进行充分的量化。坚持项目立项依据充分、程序合规合法,项目绩效目标合理明确,项目预算编制科学合理,在项目资金管理和项目组织实施阶段坚持标准,严格程序,关注实现的产出情况、取得的效益情况,通过评价,发现单位实施过程中存在的问题,分析出现问题的原因,及时总结经验,完善项目业务管理和资金管理,提高专项业务费的管理水平,确保专项业务费使用效益达到最大化。

六、存在的问题及原因分析

青岛市审计局审计业务经费预算资金执行率63.79%,执行

率偏低，主要因为部分项目需求变更当年未实施，需在以后年度开展。

七、改进措施（结果应用）

1. 预算安排方面

贯彻政府过紧日子要求，更加科学合理优化预算编制，提高财政资金的使用效率。

2. 政策调整方面

进一步完善相关管理制度，提高绩效管理水平。

3. 改善管理方面

牢固树立预算绩效管理的思想意识，明确工作目标，实行绩效运行跟踪监控，执行预算绩效评价，并将评价结果应用到实际工作中，切实提高预算绩效管理水平。

附件：青岛市审计局审计业务经费项目支出部门评价指标体系

青岛市审计局审计业务经费项目支出部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性	-	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	1	100.00%
		立项程序规范性	-	1	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	-	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2	100.00%
		绩效指标明确性	-	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2	100.00%
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	-	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2	100.00%

青岛市审计局审计业务经费项目支出部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
		资金分配合理性	-	2	考察项目资金分配是否有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分； ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断，分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。	2	100.00%
过程 (25分)	资金管理 (8分)	资金到位率	-	1	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核上年度资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%，每下降1%扣5%权重，扣完相应权重为止。	1	100.00%
		预算执行率	-	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=（实际支出金额/实际到位资金）×100%。	100%	①已完成的项目，预算执行率100%得满分，每降低1%扣5%权重分，扣完为止。②实施期项目，预算执行率与项目当年实施进度相匹配，预算执行率与项目实际完成率相比较，每偏离1%扣5%权重，扣完相应权重为止。	0	0.00%
		资金使用合规性	-	2	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规，得满分；存在①或③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分；在①③④同时符合，②不符合时，本项指标得75%权重分；	2	100.00%
	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全，是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度； ②制定或具有相应的业务管理制度； ③财务管理制度合法、合规、完整； ④业务管理制度合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。	6	100.00%	
	组织实施 (17分)	绩效管理有效性		5	上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和改进管理情况、本次自评和评价资料报送情况。	有效	①本次自评、部门评价资料报送及时性 ②本次自评、部门评价资料完整性 ③上年度评价结果应用情况 3项各占1/3权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。（需根据实际情况细化制度和修改权重比）	5	100.00%

青岛市审计局审计业务经费项目支出部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。 一票否决事项：在巡视巡查、监督检查、审计等工作中发现评价期项目存在问题，本项不得分。	6	100.00%
产出 (25分)	产出数量 (10分)	实际完成率	根据项目特点和实施内容细化出四级指标和权重	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	100%	实际完成率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。实际产出数偏离计划产出数30%及以上，计算得分后再加扣5分。	10	100.00%
	产出质量 (5分)	质量达标率		5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 质量达标率=（质量达标产出数/计划产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出时效 (5分)	完成及时率		5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。单个项目采用实际完成时间与计划完成时间相比较，多个项目计算完成及时率=及时完成的项目数/计划项目数*100%	100%	单个项目实际完成时间≤计划完成时间得满分，实际完成时间>计划完成时间则不得分；多个项目完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%

青岛市审计局审计业务经费项目支出部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
	产出成本 (5分)	成本节约率		5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除5%权重分，扣完为止。	4.5	90.00%
效益 (40分)	项目效益 (25分)	社会效益		25	经济效益、社会效益、生态效益指标应根据项目实际情况有选择地设置和细化四级指标和权重，应为定量指标。效益指标应根据部门三定方案工作职能、行业“十四五”规划工作目标、政府重点工作任务、政府综合考核任务、项目绩效目标等确定。		效益总分与产出总分挂钩。如产出总得分率为90%（含）-100%，则项目效益得分按×产出得分率计算；产出得分率80%（含）-90%，则项目效益按80%计算；产出得分率60%（含）-80%，则项目效益按60%计算；产出得分率小于60%，则项目效益不得分。	25	100.00%
	可持续影响 (7分)	效益可持续性		7	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		项目政策影响是从经济、社会和生态效益等方面长远考虑和对未来风险的分析，项目后续运行及成效发挥能够得到可持续发展得满分，未得到可持续发展根据项目计划影响情况可得75%、50%、25%、0的权重分。	7	100.00%
	满意度 (8分)	服务对象满意度		8	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	80%	服务对象满意度达80%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。	8	100.00%
合计				100				94.5	94.50%