

2022年度 桓台县审计局决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 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年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、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

单位概况

一、单位职责

(一)主管全县审计工作。负责对全县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)制定审计规范性文件并监督执行；制定全县审计工作发展规划、专业领域审计工作规划；编制本级年度审计项目计划，经同级政府审核并报市审计局批准后执行，负责本级审计项目计划实施；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

(三)向县政府提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会提出县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；向县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；向县政府有关单位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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 县级财政预算执行情况和其他财政收支，县直各单位(含直属单位)预算执行情况、决算及其他财政财务收支。

2. 镇人民政府、街道办事处预算执行情况、决算及其他财政财务收支，上级和县财政转移支付资金。

3. 使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 县投资和以县投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5. 县属国有企业、县政府规定的县属国有资本占控股或主导地位的企业资产、负债和损益。

6. 县政府 单位管理和其他单位受县政府及其单位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. 法律法规和规章规定应由县审计局审计的其他事项。

(五) 按规定对科级领导干部及依法属于县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和自然资源资产离任审计。

(六) 组织实施对财经法律、法规、规章和措施执行情况

况、财政预算管理或国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查，开展“三公”经费、会议费使用和楼堂馆所建设等方面审计调查。

(七) 加强对宏观政策的研究，组织实施对国家重大政策措施和宏观部署落实情况的跟踪审计或专项审计调查。

(八) 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、行政诉讼或县政府裁决的有关事项；协助配合有关单位查处相关重大案件。

(九) 指导和监督内部审计工作，核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。

(十) 制定审计信息化建设规划、制度并组织实施，强化审计数据采集、管理和使用。

(十一) 统筹规划并督导推动全县村居审计工作开展。

(十二) 承办县委、县政府和市审计局交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设6个职能科室，分别为：（一）办公室（挂县委审计委员会秘书科牌子）（二）法规科（三）内部审计指导科（四）财政审计科（五）经济责任审计科（六）固定资产投资审计科

第二部分

2022年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：桓台县审计局

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	945.62	一、一般公共服务支出	32	816.33
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0	二、外交支出	33	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0	三、国防支出	34	0
四、上级补助收入	4	0	四、公共安全支出	35	0
五、事业收入	5	0	五、教育支出	36	0
六、经营收入	6	0	六、科学技术支出	37	0
七、附属单位上缴收入	7	0	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0
八、其他收入	8	65.15	八、社会保障和就业支出	39	98.29
	9		九、卫生健康支出	40	44.99
	10		十、节能环保支出	41	0
	11		十一、城乡社区支出	42	0
	12		十二、农林水支出	43	0
	13		十三、交通运输支出	44	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0
	15		十五、商业服务业等支出	46	0
	16		十六、金融支出	47	0
	17		十七、援助其他地区支出	48	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0
	19		十九、住房保障支出	50	50.01
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0
	23		二十三、其他支出	54	0
	24		二十四、债务还本支出	55	0
	25		二十五、债务付息支出	56	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0
本年收入合计	27	1010.78	本年支出合计	58	1009.62
使用非财政拨款结余	28	0	结余分配	59	0
年初结转和结余	29	0.37	年末结转和结余	60	1.53
	30			61	
总计	31	1011.16	总计	62	1011.16

注：1. 本表反映单位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

单位：桓台县审计局

公开02表
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		1010.78	945.63	0	0	0	0	65.15
201	一般公共服务支出	817.49	752.34	0	0	0	0	65.15
20108	审计事务	817.49	752.34	0	0	0	0	65.15
2010801	行政运行	676.14	676.14	0	0	0	0	0
2010804	审计业务	127.35	76.2	0	0	0	0	51.15
2010899	其他审计事务支出	14	0	0	0	0	0	14
208	社会保障和就业支出	98.29	98.29	0	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	97.02	97.02	0	0	0	0	0
2080501	行政单位离退休	39.82	39.82	0	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.21	57.21	0	0	0	0	0
20899	其他社会保障和就业支出	1.27	1.27	0	0	0	0	0
2089999	其他社会保障和就业支出	1.27	1.27	0	0	0	0	0
210	卫生健康支出	44.99	44.99	0	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	44.99	44.99	0	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	28.3	28.3	0	0	0	0	0
2101103	公务员医疗补助	16.7	16.7	0	0	0	0	0
221	住房保障支出	50.01	50.01	0	0	0	0	0
22102	住房改革支出	50.01	50.01	0	0	0	0	0
2210201	住房公积金	50.01	50.01	0	0	0	0	0

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：桓台县审计局

公开03表
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		1009.6227289999999	868.269847	141.352882	0	0	0
201	一般公共服务支出	816.329704	674.976822	141.352882	0	0	0
20108	审计事务	816.329704	674.976822	141.352882	0	0	0
2010801	行政运行	674.976822	674.976822	0	0	0	0
2010804	审计业务	127.35288200000001	0	127.35288200000001	0	0	0
2010899	其他审计事务支出	14	0	14	0	0	0
208	社会保障和就业支出	98.287842	98.287842	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	97.020449	97.020449	0	0	0	0
2080501	行政单位离退休	39.815441	39.815441	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.205007999999999	57.205007999999999	0	0	0	0
20899	其他社会保障和就业支出	1.267393	1.267393	0	0	0	0
2089999	其他社会保障和就业支出	1.267393	1.267393	0	0	0	0
210	卫生健康支出	44.994925	44.994925	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	44.994925	44.994925	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	28.299396999999995	28.299396999999995	0	0	0	0
2101103	公务员医疗补助	16.695528	16.695528	0	0	0	0
221	住房保障支出	50.010258	50.010258	0	0	0	0
22102	住房改革支出	50.010258	50.010258	0	0	0	0
2210201	住房公积金	50.010258	50.010258	0	0	0	0

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：桓台县审计局

公开04表
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	945.63	一、一般公共服务支出	33	751.18	751.18	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	0	二、外交支出	34	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0	三、国防支出	35	0	0	0	0
	4		四、公共安全支出	36	0	0	0	0
	5		五、教育支出	37	0	0	0	0
	6		六、科学技术支出	38	0	0	0	0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0	0	0	0
	8		八、社会保障和就业支出	40	98.29	98.29	0	0
	9		九、卫生健康支出	41	44.99	44.99	0	0
	10		十、节能环保支出	42	0	0	0	0
	11		十一、城乡社区支出	43	0	0	0	0
	12		十二、农林水支出	44	0	0	0	0
	13		十三、交通运输支出	45	0	0	0	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0	0	0	0
	15		十五、商业服务业等支出	47	0	0	0	0
	16		十六、金融支出	48	0	0	0	0
	17		十七、援助其他地区支出	49	0	0	0	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0	0	0	0
	19		十九、住房保障支出	51	50.01	50.01	0	0
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0	0	0	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0	0	0	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0	0	0	0
	23		二十三、其他支出	55	0	0	0	0
	24		二十四、债务还本支出	56	0	0	0	0
	25		二十五、债务付息支出	57	0	0	0	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0	0	0	0
本年收入合计	27	945.63	本年支出合计	59	944.47	944.47	0	0

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
年初财政拨款结转和结余	28	0.37	年末财政拨款结转和结余	60	1.53	1.53	0	0
一般公共预算财政拨款	29	0.37		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0		63				
总计	32	946	总计	64	946	946	0	0

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：桓台县审计局

公开05表
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		944.47	868.27	76.2
201	一般公共服务支出	751.18	674.98	76.2
20108	审计事务	751.18	674.98	76.2
2010801	行政运行	674.98	674.98	0
2010804	审计业务	76.2	0	76.2
208	社会保障和就业支出	98.29	98.29	0
20805	行政事业单位养老支出	97.02	97.02	0
2080501	行政单位离退休	39.82	39.82	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.21	57.21	0
20899	其他社会保障和就业支出	1.27	1.27	0
2089999	其他社会保障和就业支出	1.27	1.27	0
210	卫生健康支出	44.99	44.99	0
21011	行政事业单位医疗	44.99	44.99	0
2101101	行政单位医疗	28.3	28.3	0
2101103	公务员医疗补助	16.7	16.7	0
221	住房保障支出	50.01	50.01	0
22102	住房改革支出	50.01	50.01	0
2210201	住房公积金	50.01	50.01	0

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表
金额单位：万元

单位：桓台县审计局

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	752.38	302	商品和服务支出	73.44	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	185.32	30201	办公费	17.45	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	123	30202	印刷费	0.57	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	176.86	30203	咨询费	0	30703	国内债务发行费用	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	30704	国外债务发行费用	0
30107	绩效工资	88.05	30205	水费	0	310	资本性支出	0
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	69.02	30206	电费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30109	职业年金缴费	0	30207	邮电费	0.6	31002	办公设备购置	0
30110	职工基本医疗保险缴费	30.97	30208	取暖费	6.15	31003	专用设备购置	0
30111	公务员医疗补助缴费	18.23	30209	物业管理费	0	31005	基础设施建设	0
30112	其他社会保障缴费	1.42	30211	差旅费	0.82	31006	大型修缮	0
30113	住房公积金	59.51	30212	因公出国（境）费用	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	9.56	31008	物资储备	0
30199	其他工资福利支出	0	30214	租赁费	0.49	31009	土地补偿	0
303	对个人和家庭的补助	42.44	30215	会议费	0	31010	安置补助	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0	31011	地上附着物和青苗补偿	0
30302	退休费	42.41	30217	公务接待费	0.25	31012	拆迁补偿	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31013	公务用车购置	0
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31019	其他交通工具购置	0
30305	生活补助	0	30225	专用燃料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	4.38	31022	无形资产购置	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31099	其他资本性支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	7.15	312	对企业补助	0
30309	奖励金	0.04	30229	福利费	0	31201	资本金注入	0

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
30310	个人农业生产补贴		030231	公务用车运行维护费		031203	政府投资基金股权投资	0
30311	代缴社会保险费		030239	其他交通费用	14.58	31204	费用补贴	0
30399	其他对个人和家庭的补助		030240	税金及附加费用		031205	利息补贴	0
			30299	其他商品和服务支出	11.45	31299	其他对企业补助	0
						399	其他支出	0
						39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
						39909	经常性赠与	0
						39910	资本性赠与	0
						39999	其他支出	0
人员经费合计		794.82628	公用经费合计					73.443567

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：桓台县审计局

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	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：桓台县审计局

公开08表
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

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：桓台县审计局

公开09表
金额单位：万元

合计	因公出国（境）费	预算数				决算数					
		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	
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0.253	0	0	0	0	0.253	0.253	0	0	0	0	0.253

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，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。

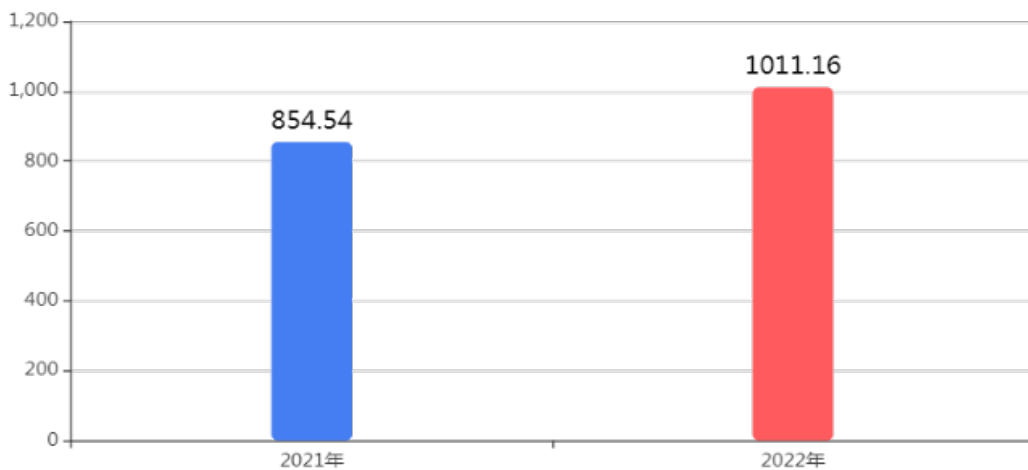
第三部分

2022年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计均为1,011.16万元。与2021年度相比，收、支总计各增加156.62万元，增长18.33%。主要是人员经费增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

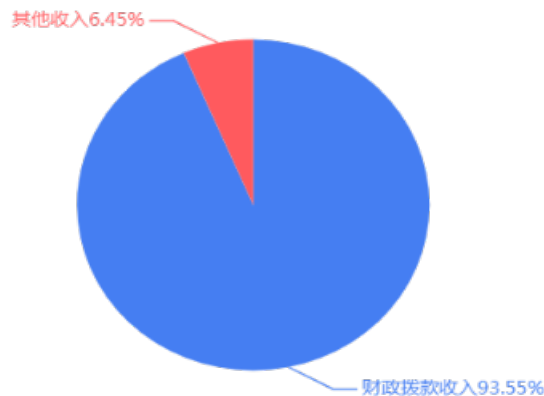


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022年度收入合计1,010.78万元，其中：财政拨款收入945.62万元，占93.55%；其他收入65.15万元，占6.45%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

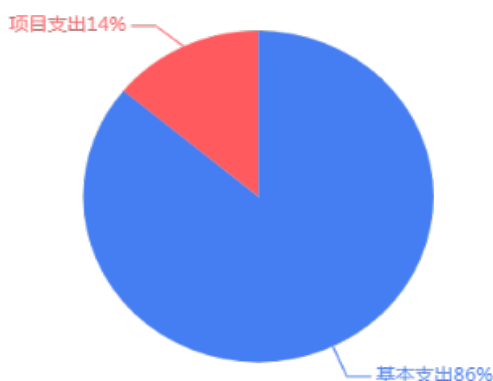
- 1、财政拨款收入945.63万元。与2021年度相比，增加191.63万元，增长25.42%。主要是人员经费增加。
- 2、上级补助收入0万元。与上年决算数一致。
- 3、事业收入0万元。与上年决算数一致。
- 4、经营收入0万元。与上年决算数一致。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数一致。
- 6、其他收入65.15万元。与2021年度相比，减少14.85万元，下降18.56%。主要是上级下拨审计经费减少。

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1,009.62万元，其中：基本支出868.27万元，占86%；项目支出141.35万元，占14%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出868.27万元。与2021年度相比，增加161.6万元，增长22.87%。主要是人员经费增加。

2、项目支出141.35万元。与2021年度相比，增加21.14万元，增长17.59%。主要是审计业务经费增加。

3、上缴上级支出0万元。与上年决算数一致。

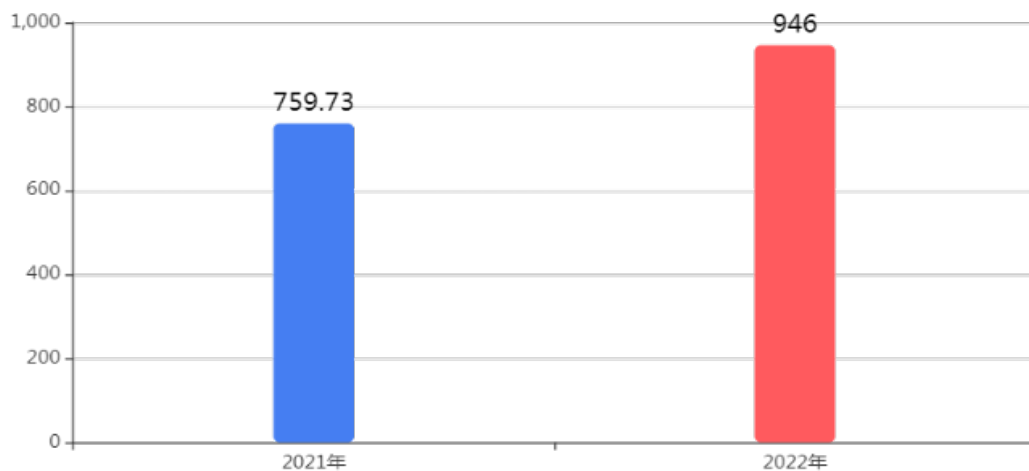
4、经营支出0万元。与上年决算数一致。

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946万元。与2021年度相比，财政拨款收、支总计各增加186.27万元，增长24.52%。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
(单位：万元)

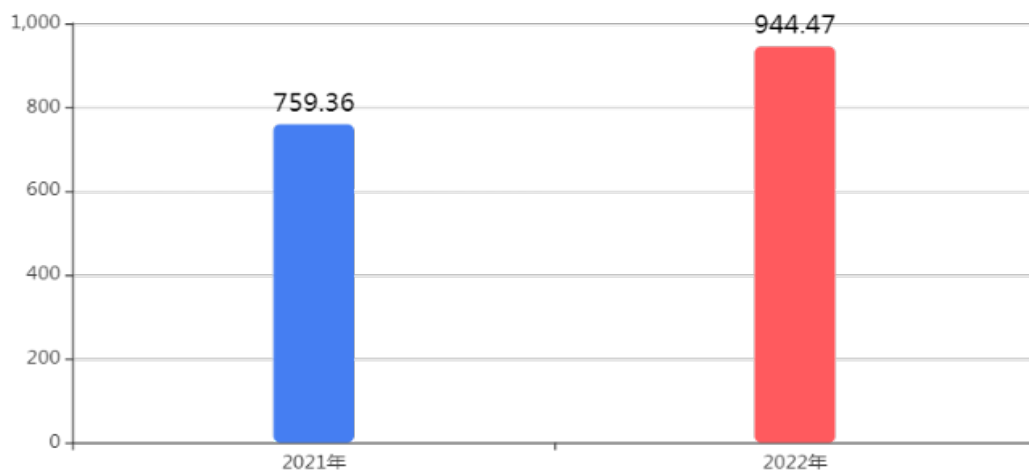


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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944.47万元，占本年支出合计的93.55%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加185.11万元，增长24.38%。主要是人员经费增加。

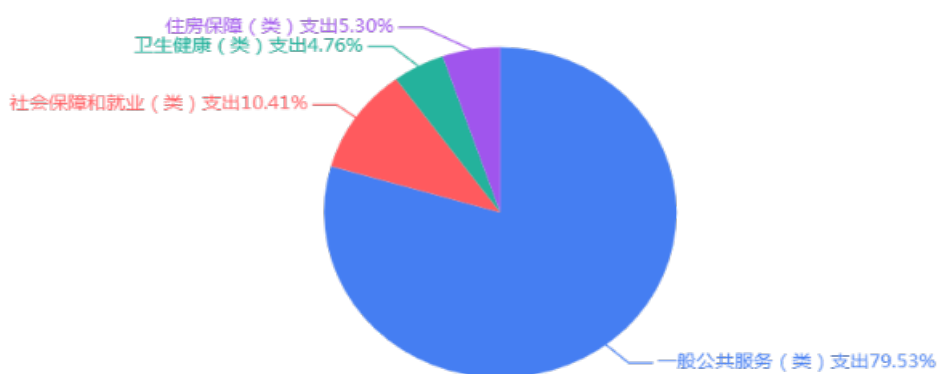
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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944.47万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出751.18万元，占79.53%；社会保障和就业(类)支出98.29万元，占10.41%；卫生健康(类)支出44.99万元，占4.76%；住房保障(类)支出50.01万元，占5.3%。

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884.73万元，支出决算为944.47万元，完成年初预算的106.75%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员经费增加。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694.71万元，支出决算为674.98万元，完成年初预算的97.16%。决算数小于年初预算数的主要原因是履行过紧日子要求，压减支出。

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0万元，支出决算为76.2万元，决算数大于年初预算数的主要原因是政府投资项目审计2022年纳入财政部门待分配项目，未列入年初预算。

3、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。年初预算为59.81万元，支出决算为39.82万元，完成年初预算的66.58%。决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员费用减少。

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51.35万元，支出决算为57.21万元，完成年初预算的111.41%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，养老保险费用增加。

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0.64万元，支出决算为1.27万元，完成年初预算的198.44%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，保险费用增加。

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25.68万元，支出决算为28.3万元，完成年初预算的110.2%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，保险费用增加。。

7、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9.63万元，支出决算为16.7万元，完成年初

预算的173.42%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，保险费用增加。

8、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42.91万元，支出决算为50.01万元，完成年初预算的116.55%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资标准调整，费用增加。

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868.27万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费794.83万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、退休费、奖励金、机关事业单位基本养老保险缴费等。

公用经费73.44万元，主要包括：办公费、印刷费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、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、邮电费等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有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0.25万元，支出决算为0.25万元，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，其中：

公务用车购置费支出0万元，2022年桓台县审计局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，桓台县审计局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0.25万元，支出决算为0.25万元，与2022年预算基本持平，完成全年预算的100%。其中：

国内接待费0.25万元，主要用于审计系统视察、学习交流接待，共计接待2批次、20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

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2022年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。

授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至2022年12月31日，本单位共有车辆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，我单位组织对2022年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目个，涉及预算资金79.33万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对审计工作经费等2个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金79.33万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。桓台县审计局2022年度县级预算绩效自评的2个项目中，2个项目自评等级为优。从自评情况看，我单位项目正常运转，顺利实施完毕。

今年在单位决算中反映了2022年度全部县级预算项目绩效自评情况，以及审计业务工作经费等2个项目的绩效自评表。

1. 审计业务工作经费项目绩效自评综述：通过聘请专家2人，组织培育团队1个，审计工作效率大幅提高，保障了单位审计工作的正常运转。

2. 政府投资项目审计项目绩效自评综述：该项目完成政府投资审计项目及领导交办任务28个，其中包括涝淄河防汛、乌河走廊、引黄南干渠治理工程等项目，保障了审计工作的及时性，提高了审计工作效率。

2022年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

本单位无重点绩效评价项目。

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)：

指审计单位行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于开审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出

十七、一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)：

指审计单位行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出

十八、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)：指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于离退休经费方面的支出。

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)：指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于缴纳基本养老保险费方面支出

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)：指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)其他用于社会保障和就业方面的支出

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)：指财政单位安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于基本医疗保险缴费支出，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗支出，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗支出

二十二、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：指财政单位安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于公务员医疗补助的支出

二十三、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)用于为职工缴纳住房公积金的支出

第五部分

附件

附件2

2022年度项目支出绩效自评情况汇总

填报单位：桓台县审计局

序号	项目名称	项目金额	自评得分	自评等级
1	审计业务工作经费	50	90.49	优秀
2	政府投资项目审计	222.69	97	优秀
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称	审计业务工作经费						
主管部门	桓台县审计局			实施单位	桓台县审计局		
项目预算执行情况 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	扣	
	年度资金总额	50.00	4.47	4.47	10.00	10	
	其中：当年财政拨款	50.00	4.47	4.47	—		
	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			
	通过聘请审计专家，对审计工作提供支持，从而提高审计工作效率，助力审计项目完成5个，培育团队1个，保障审计工作正常运转。			聘请专家2人，组织培育团队1个，审高，保障了单位审计工作的正常运转。			
年度绩效指标 90分	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分
	产出指标 (50分)	数量指标	完成投资审计项目个数	≥5个	4个	10	9
			培育团队数量	=1个	1个	10	10
		质量指标	审计质量达标率	=100%	100%	10	10
		时效指标	项目报告按时完成率	=100%	100%	10	10
		成本指标	本项目实施成本	≤50万元	4.47万元	10	10
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提高审计人员业务能力	显著提高	显著提高	10	10
			提高政府投资审计效率	显著提高	显著提高	10	10
			保障单位审计业务正常进行	有效保障	有效保障	10	10
	满意度指标	社会公众或服务对象	被审计单位满意度	≥96%	100%	10	10
总分					100.00	99.00	

(2022年度)

项目名称	政府投资项目审计						
主管部门	桓台县审计局			实施单位	桓台县审计局		
项目预算执行情况 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	扣	
	年度资金总额	222.69	74.86	74.86	10.00	10	
	其中：当年财政拨款	222.69	74.86	74.86	—	10	
	上年结转资金				—		
	其他资金				—		
年度	年初预期目标			目标实际完成情况			
	通过聘请第三方审计服务公司的方式，对政府投资审计项目提供			完成政府投资审计项目及领导交办任			
	一级	二级指标	三级指标	年度	实际	分值	得分

年度绩效指标	90分	指标	一级指标	二级指标	指标值	完成值	分值	得分
		年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	完成投资审计项目个数	=28个	28个	10
质量指标	审计项目通过率			=100%	100%	10	10	
	评审评价报告质量合格率			=100%	100%	10	10	
时效指标	项目按时完成率			=100%	100%	10	10	
效益指标 (30分)	成本指标		审计项目经费总额	≤222.69 万元	74.86万元	10	10	
	社会效益 指标		提高审计项目报告质量	明显提高	明显提高	10	10	
			促进预算资金发挥最大效益	有力促进	有力促进	10	10	
提高审计规范度			明显提高	明显提高	10	10		
满意度 指标 (10分)	社会公众 或服务对象 满意度		项目审计单位投诉率	≤0.1%	0%	10	10	
总分							100.00	100.00

执行率	得分
0.00%	10.00
	—
	—
	—

兄

预计工作效率大幅提高。

偏差原因分析及改进措施
有项目用其他项目资金列支；下一步科学预算规划，做好项目绩效管理工作。
有项目用其他项目资金列支；下一步

执行率	得分
0.00%	10.00
0.00%	—
	—
	—

兄

任务28个，其中包括

偏差原因分析

及改进措施
年初指标值偏高； 下年度精准预算规

附件 1

2022 年度预算项目支出部门评价项目统计表

填报单位（盖章）：桓台县审计局

预算单位编码：122001

单位：万元

序号	项目名称	评价资金规模		评价得分
		资金总额	其中财政拨款 安排金额	
	总计			
1	审计业务工作经费	50	4.47	90
2	政府投资项目审计	222.69	147.83	96
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

附件 2

项目支出绩效评价报告

评价类型： 阶段评价 结果评价

项目名称：政府投资项目审计经费

项目承担单位：

项目主管部门：（公章）

填报日期： 年 月 日

项目支出绩效评价报告

(参考提纲)

一、项目基本情况

(一) 立项背景及实施目的。

为保障单位审计工作正常运转，我单位进行审计业务工作经费项目，对我单位固定资产投资审计进行经费支持，从而推动我单位投资审计工作的顺利完成。

(二) 项目内容和预算收支情况。

2022年，政府投资项目审计经费预算222.69万元，其中，实际支出项目金额147.83万元，用于政府投资审计项目建设，预算执行率66.38%，下年结转0元。

(三) 项目绩效目标。

1. 总体绩效目标

根据国家规定同意履行全县审计工作职责，统一行使全县审计工作权利，发挥审计部门的监督作用，按规定执行经济责任审计、政策跟踪审计、固定资产投资审计以及大数据专项审计项目，及时向人大汇报和向政协通报规划执行情况，为推动全县高质量发展贡献更优质的审计力量。

2. 年度绩效目标

通过聘请第三方审计服务公司的方式，对政府投资审计项目

提供专业的审计咨询服务，保障政府投资审计项目及领导交办任务的高效完成。

二、项目绩效评价工作情况

（一）评价的范围和目的。

1. 评价范围和目的。

本次评价范围是 2022 年本项目涉及的政府投资审计项目情况。

通过本次绩效评价，了解掌握项目是否及时足额拨付到企业、项目实施是否对审计工作有效带动，全面评估资金支出效益和综合效果，进一步提高资金保障的精准性和有效性，为进一步完善审计工作提供参考。

（二）项目评价依据。包括项目立项、实施的相关文件。

1. 《中华人民共和国审计法》（2021）
2. 《审计法实施条例》
3. 国务院印发《关于加强审计工作的意见》（国发〔2014〕48号）

（三）评价指标体系

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件，设置决策、过程、产出、效益

四个一级指标，并根据项目特点，设计个性化指标。总分值设定为 100 分。

（四）项目绩效评价原则和评价方法。

1. 评价原则

本着科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关、突出重点的原则，严格按照绩效评价工作程序，独立、客观、公正地开展各项工作，从决策到产出、从过程到效果，对项目进行绩效评价。

2. 评价方法

通过研究分析本项目的实施情况，坚持简便有效的基本原则，根据项目的具体情况，主要采用共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理，对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用比较法、实地测评法、专家评判法、问卷调查法、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

（五）项目绩效评价工作过程。

1. 前期准备。

包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系等。

2. 组织实施。

①非现场评价。主要围绕项目立项、资金管理、项目管理、

产出和效益等指标的文件材料，通过查阅项目的相关资料，对数据分类、汇总、分析后进行评价；

②现场评价。主要包括对前期提供的资料进行核实确认，现场评价的范围和规模，围绕指标中的“产出质量”“满意度”指标，根据现场走访、进行分析评分；其他产出和效益指标，在现场评价的基础上，结合非现场评价的相关数据进行打分；

③沟通落实。评价工作组采取勘查、问询、复核等多种方式，对拟采纳使用的数据资料进行落实。

三、项目综合评价结论及绩效评价指标分析情况

（一）综合评价结论

经综合评价，2022年审计工作经费项目绩效评价得分为96分，评价等级为“优”。

（二）绩效评价指标分析

1. 项目产出情况分析。

产出指标总分60分，得分57分，得分率95%。该项目各项产出指标完成较好。

4. 项目效益情况分析。

效益指标总分20分，得分20分，得分率100%。审计业务工作经费目的实施增强了审计工作效率，保障了单位审计工作的正常运转。

5. 项目满意度情况分析。

效益指标总分10分，得分10分，得分率100%。审计业务工作经费目的实施无论从第三方审计单位还是被审计单位的角度，满意度均获得很高评价。

（三）项目实施取得的成效

项目投入可达到清发挥投资审计"免疫系统"功能,促进廉政建设,使得政府各项投资真正达到为民、利民的目标。**四、项目存在的问题及建议**(以后年度预算安排、评价结果公开等)

（一）存在的问题。

1. 预算规划不够科学合理
2. 项目后续监管有待加强，资金使用效率需提升

（二）意见建议。

无

五、其他需说明的问题

无

附件：政府投资审计项目绩效评价指标体系（可参考指标体系样表）

政府投资审计项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合相关政策、发展规划以及部门职责要求。	① 符合政策、发展规划要求计 1.5 分，不符合计 0 分； ② 属于部门工作职责范围，部门履职所需计 1.5 分，不属于计 0 分。
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	① 项目按照规定程序申请设立计 1 分， ② 审批文件、材料符合相关要求计 1 分； ③ 事前经过必要可行性研究、论证、评估等过程计 1 分； 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。	① 按要求设立绩效目标计 1 分； ② 绩效目标合理可行、依据充分计 1 分； ③ 绩效目标与实际工作内容相符计 1 分。 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	① 将绩效目标细化分解为具体绩效指标计 1.5 分，未细化分解计 0 分； ② 绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现计 1.5 分，未设置清晰、可衡量的指标值计 0 分。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (8分)	考察项目预算编制科学性、合理性等情况，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。	① 预算编制经过科学论证计 2 分，未经论证计 0 分； ② 预算内容与项目内容匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分； ③ 预算额度测算依据充分、标准明确计 2 分，无依据、标准计 0 分； ④ 预算确定资金量与工作任务匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分。
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	考察资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	① 资金到位率= (实际到位预算资金/预算资金) × 100%； ② 本项得分=资金到位率 × 2 分。
		预算执行率 (2分)	考察项目预算执行情况，预算资金是否按照计划执行。	① 预算执行率= (实际支出资金/实际到位预算资金) × 100%； ② 本项得分=预算执行率 × 2 分。 实际支出资金：本年度内项目实际拨付资金

	资金管理 (8分)	资金使用合规性 (4分)	考察项目资金使用规范性，项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定。	① 资金使用符合国家法规、财务管理制度及专项资金办法的规定计1分，不符合计0分； ② 资金拨付审批程序和手续规范完整计1分，不规范计0分； ③ 资金使用符合项目批复或合同规定用途计1分，不符合计0分； ④ 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计1分，存在上述情况计0分。
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	考察项目单位财务、业务管理制度建设情况，项目单位财务、业务管理制度是否健全。	① 建立相关财务和业务管理制度计1分，未建立计0分； ② 相应的财务和业务管理制度健全、规范、有效计3分，制度缺失或不规范计1分，无相关制度计0分。
		制度执行有效性 (8分)	考察相关管理制度执行有效性，项目实施是否符合相关管理规定。	① 按照相关管理制度组织实施项目计2分，未规范实施项目计0分； ② 项目实施过程符合相关要求计2分，不符合计0分； ③ 项目实施过程资料齐全计2分，存在缺失计0分； ④ 项目实施的人员、场地设备、信息支撑等条件落实到位计2分，落实不到位计0分。
项目产出及效益 (60分)	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率	根据项目实际产出情况设置指标和分值，产出指标得分根据年初设定的产出目标实现程度测算
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	
	产出成本	成本节约率	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	
	项目效益	经济效益	项目实施是否产生直接或间接经济效益	根据项目实际效益情况设置指标和分值，效益指标得分根据年初设定的效益目标实现程度测算
		社会效益	项目实施是否产生社会综合效益	
		生态效益	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	
	可持续影响	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响		
服务对象满意度	服务对象满意度	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	服务对象满意度指标得分根据年初设定的满意度目标实现程度测算	
合计 (100分)				

政府投资审计项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	3	3
		立项程序规范性(3分)	3	3
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性(3分)	3	3
		绩效指标明确性(3分)	3	3
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (8分)	8	7
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	2	1
		预算执行率 (2分)	2	1
		资金使用合规性 (4分)	4	4
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	4	4
		制度执行有效性 (8分)	8	8
项目产出及效益 (60分)	产出数量	实际完成率	60	60
	产出质量	质量达标率		
	产出时效	完成及时性		
	产出成本	成本节约率		
	项目效益	经济效益		
		社会效益		
		生态效益		
可持续影响				
服务对象满意度	服务对象满意度			
合计 (100分)			100	97

附件 1

2022 年度预算项目支出部门评价项目统计表

填报单位（盖章）：桓台县审计局

预算单位编码：122001

单位：万元

序号	项目名称	评价资金规模		评价得分
		资金总额	其中财政拨款 安排金额	
	总计			
1	审计业务工作经费	50	4.47	90
2	政府投资项目审计	222.69	147.83	96
3				
4				

5				
6				
7				
8				
9				
10				

附件 2

项目支出绩效评价报告

评价类型：阶段评价 结果评价

项目名称： 审计业务工作经费

项目承担单位：

项目主管部门：（公章）

填报日期： 年 月 日

项目支出绩效评价报告

(参考提纲)

一、项目基本概况

(一) 立项背景及实施目的。

为保障单位审计工作正常运转，我单位进行审计业务工作经费项目，对我单位固定资产投资审计进行经费支持，从而推动我单位投资审计工作的顺利完成。

(四) 项目内容和预算收支情况。

2022年，审计业务工作经费项目预算50万元，其中，实际支出项目金额4.47万元，用于政府投资审计项目建设，预算执行率8.94%，下年结转0元。

(三) 项目绩效目标。

1. 总体绩效目标

根据国家规定同意履行全县审计工作职责，统一行使全县审计工作权利，发挥审计部门的监督作用，按规定执行经济责任审计、政策跟踪审计、固定资产投资以及大数据专项审计项目，及时向人大汇报和向政协通报规划执行情况，为推动全县高质量发展贡献更优质的审计力量。

3. 年度绩效目标

通过聘请审计专家、优化单位办公环境等方式，对审计工作提供支持，从而提高审计工作效率，保障审计工作正常运转。

二、项目绩效评价工作情况

（一）评价的范围和目的。

1. 评价范围和目的。

本次评价范围是 2022 年本项目涉及的政府投资审计项目情况。

通过本次绩效评价，了解掌握项目是否及时足额拨付到企业、项目实施是否对审计工作有效带动，全面评估资金支出效益和综合效果，进一步提高资金保障的精准性和有效性，为进一步完善审计工作提供参考。

（二）项目评价依据。包括项目立项、实施的相关文件。

6. 《中华人民共和国审计法》（2021）

7. 《审计法实施条例》

（三）评价指标体系

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件，设置决策、过程、产出、效益四个一级指标，并根据项目特点，设计个性化指标。总分值设定

为 100 分。

（四）项目绩效评价原则和评价方法。

1. 评价原则

本着科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关、突出重点的原则，严格按照绩效评价工作程序，独立、客观、公正地开展各项工作，从决策到产出、从过程到效果，对项目进行绩效评价。

2. 评价方法

通过研究分析本项目的实施情况，坚持简便有效的基本原则，根据项目的具体情况，主要采用共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理，对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用比较法、实地测评法、专家评判法、问卷调查法、公众评判法等方法，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

（五）项目绩效评价工作过程。

1. 前期准备。

1. 前期准备。

包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系等。

2. 组织实施。

①非现场评价。主要围绕项目立项、资金管理、项目管理、

产出和效益等指标的文件材料，通过查阅项目的相关资料，对数据分类、汇总、分析后进行评价；

②现场评价。主要包括对前期提供的资料进行核实确认，现场评价的范围和规模，围绕指标中的“产出质量”“满意度”指标，根据现场走访、进行分析评分；其他产出和效益指标，在现场评价的基础上，结合非现场评价的相关数据进行打分；

③沟通落实。评价工作组采取勘查、问询、复核等多种方式，对拟采纳使用的数据资料进行落实。

三、项目综合评价结论及绩效评价指标分析情况

（一）综合评价结论

经综合评价，2022年审计工作经费项目绩效评价得分为90分，评价等级为“优”。

（二）绩效评价指标分析

1. 项目产出情况分析。

产出指标总分40分，得分39分，得分率97.5%。该项目各项产出指标完成较好。

8. 项目效益情况分析。

效益指标总分30分，得分30分，得分率100%。审计业务工作经费目的实施增强了审计工作效率，保障了单位审计工作的正常运转。

9. 项目满意度情况分析。

效益指标总分20分，得分20分，得分率100%。审计业务工作经费目的实施无论从第三方审计单位还是被审计单位的角度，满意度均获得很高评价。

（五）项目实施取得的成效

保障了财政资金合法、合理及有效使用提供了审计力量支持，推动了单位审计工作的正常运转。

四、项目存在的问题及建议（以后年度预算安排、评价结果公开等）

（一）存在的问题。

1. 预算规划不够科学合理
2. 项目后续监管有待加强，资金使用效率需提升

（二）意见建议。

无

五、其他需说明的问题

无

附件：审计业务工作经费项目绩效评价指标体系（可参考指标体系样表）

审计业务工作经费项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合相关政策、发展规划以及部门职责要求。	① 符合政策、发展规划要求计 1.5 分，不符合计 0 分； ② 属于部门工作职责范围，部门履职所需计 1.5 分，不属于计 0 分。
		立项程序规范性 (3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求。	① 项目按照规定程序申请设立计 1 分， ② 审批文件、材料符合相关要求计 1 分； ③ 事前经过必要可行性研究、论证、评估等过程计 1 分； 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。	① 按要求设立绩效目标计 1 分； ② 绩效目标合理可行、依据充分计 1 分； ③ 绩效目标与实际工作内容相符计 1 分。 以上各项每存在一处不规范，扣 1 分。
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	① 将绩效目标细化分解为具体绩效指标计 1.5 分，未细化分解计 0 分； ② 绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现计 1.5 分，未设置清晰、可衡量的指标值计 0 分。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (8分)	考察项目预算编制科学性、合理性等情况，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。	① 预算编制经过科学论证计 2 分，未经论证计 0 分； ② 预算内容与项目内容匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分； ③ 预算额度测算依据充分、标准明确计 2 分，无依据、标准计 0 分； ④ 预算确定资金量与工作任务匹配度高计 2 分，匹配度一般计 1 分，完全不匹配计 0 分。
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	考察资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	① 资金到位率=(实际到位预算资金/预算资金)×100%； ② 本项得分=资金到位率×2 分。
		预算执行率 (2分)	考察项目预算执行情况，预算资金是否按照计划执行。	① 预算执行率=(实际支出资金/实际到位预算资金)×100%； ② 本项得分=预算执行率×2 分。 实际支出资金：本年度内项目实际拨付资金

	资金管理 (8分)	资金使用合规性 (4分)	考察项目资金使用规范性,项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定。	① 资金使用符合国家法规、财务管理制度及专项资金办法的规定计1分,不符合计0分; ② 资金拨付审批程序和手续规范完整计1分,不规范计0分; ③ 资金使用符合项目批复或合同规定用途计1分,不符合计0分; ④ 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计1分,存在上述情况计0分。
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	考察项目单位财务、业务管理制度建设情况,项目单位财务、业务管理制度是否健全。	① 建立相关财务和业务管理制度计1分,未建立计0分; ② 相应的财务和业务管理制度健全、规范、有效计3分,制度缺失或不规范计1分,无相关制度计0分。
		制度执行有效性 (8分)	考察相关管理制度执行有效性,项目实施是否符合相关管理规定。	① 按照相关管理制度组织实施项目计2分,未规范实施项目计0分; ② 项目实施过程符合相关要求计2分,不符合计0分; ③ 项目实施过程资料齐全计2分,存在缺失计0分; ④ 项目实施的人员、场地设备、信息支撑等条件落实到位计2分,落实不到位计0分。
项目产出及效益 (60分)	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率	根据项目实际产出情况设置指标和分值,产出指标得分根据年初设定的产出目标实现程度测算
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	
	产出成本	成本节约率	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	
	项目效益	经济效益	项目实施是否产生直接或间接经济效益	根据项目实际效益情况设置指标和分值,效益指标得分根据年初设定的效益目标实现程度测算
		社会效益	项目实施是否产生社会综合效益	
		生态效益	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	
		可持续影响	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	
服务对象满意度	服务对象满意度	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	服务对象满意度指标得分根据年初设定的满意度目标实现程度测算	
合计 (100分)				

审计业务工作经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	设计分值	实际得分
项目决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	3	3
		立项程序规范性(3分)	3	3
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性(3分)	3	3
		绩效指标明确性(3分)	3	3
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (8分)	8	6
项目过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	2	1
		预算执行率 (2分)	2	1
		资金使用合规性 (4分)	4	4
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (4分)	4	4
		制度执行有效性 (8分)	8	8
项目产出及效益 (60分)	产出数量	实际完成率	60	54
	产出质量	质量达标率		
	产出时效	完成及时性		
	产出成本	成本节约率		
	项目效益	经济效益		
		社会效益		
		生态效益		
可持续影响				
服务对象满意度	服务对象满意度			
合计 (100分)			100	90

桓台县财政局办公室

2023年5月29日印发
