

**2022 年度
昌乐县审计局
部门决算**

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门职责.....	2
二、机构设置.....	2
第二部分 2022 年度部门决算表	3
一、收入支出决算总表.....	4
二、收入决算表.....	5
三、支出决算表.....	6
四、财政拨款收入支出决算总表.....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	9
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	11
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	12
九、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	13
第三部分 2022 年度部门决算情况说明	14
一、收入支出决算总体情况说明.....	15
二、收入决算情况说明.....	15
三、支出决算情况说明.....	16
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	17
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	18
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	21

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明.....	21
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	21
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	21
十、机关运行经费支出说明.....	23
十一、政府采购支出说明.....	24
十二、国有资产占用情况说明.....	24
十三、预算绩效情况说明.....	25
第四部分 名词解释.....	27
第五部分 附件.....	31

第一部分

部门概况

一、部门职责

昌乐县审计局是县政府组成部门，因部门“三定”方案涉密，按规定不予公开。

二、机构设置

从单位构成看，昌乐县审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入昌乐县审计局 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、昌乐县审计局机关
- 2、昌乐县经济责任审计服务中心

第二部分

2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：昌乐县审计局

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	488.3	一、一般公共服务支出	32	503.35
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	125.09	八、社会保障和就业支出	39	42.39
	9		九、卫生健康支出	40	21.86
	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	43.16
	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	
	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	613.39	本年支出合计	58	610.75
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	2.64
	30			61	
总计	31	613.39	总计	62	613.39

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：昌乐县审计局

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		610.75	488.3					122.45
201	一般公共服务支出	503.35	380.9					122.45
20108	审计事务	503.35	380.9					122.45
2010801	行政运行	168.27	168.27					
2010804	审计业务	178.64	56.19					122.45
2010850	事业运行	156.44	156.44					
208	社会保障和就业支出	42.39	42.39					
20805	行政事业单位养老支出	42.39	42.39					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.39	42.39					
210	卫生健康支出	21.86	21.86					
21011	行政事业单位医疗	21.86	21.86					
2101101	行政单位医疗	11.39	11.39					
2101102	事业单位医疗	10.47	10.47					
221	住房保障支出	43.16	43.16					
22102	住房改革支出	43.16	43.16					
2210201	住房公积金	30.17	30.17					
2210203	购房补贴	12.98	12.98					

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：昌乐县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		610.75	488.3				
201	一般公共服务支出	503.35	380.9				
20108	审计事务	503.35	380.9				
2010801	行政运行	168.27	168.27				
2010804	审计业务	178.64	56.19				
2010850	事业运行	156.44	156.44				
208	社会保障和就业支出	42.39	42.39				
20805	行政事业单位养老支出	42.39	42.39				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.39	42.39				
210	卫生健康支出	21.86	21.86				
21011	行政事业单位医疗	21.86	21.86				
2101101	行政单位医疗	11.39	11.39				
2101102	事业单位医疗	10.47	10.47				
221	住房保障支出	43.16	43.16				
22102	住房改革支出	43.16	43.16				
2210201	住房公积金	30.17	30.17				
2210203	购房补贴	12.98	12.98				

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：昌乐县审计局

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	488.3	一、一般公共服务支出	15	380.9	380.9		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	17				
	4		四、公共安全支出	18				
	5		五、教育支出	19				
	6		六、社会保障和就业支出	20	42.39	42.39		
	7		七、卫生健康支出	21	21.86	21.86		
	8		八、住房保障支出	22	43.16	43.16		
本年收入合计	9	488.3	本年支出合计	23	488.3	488.3		
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24				
一般公共预算财政拨款	11			25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	488.3	总计	28	488.3	488.3		

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：昌乐县审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		488.3	432.1	56.19
201	一般公共服务支出	380.9	324.7	56.19
20108	审计事务	380.9	324.7	56.19
2010801	行政运行	168.27	168.27	
2010804	审计业务	56.19		56.19
2010850	事业运行	156.44	156.44	
208	社会保障和就业支出	42.39	42.39	
20805	行政事业单位养老支出	42.39	42.39	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	42.39	42.39	
210	卫生健康支出	21.86	21.86	
21011	行政事业单位医疗	21.86	21.86	
2101101	行政单位医疗	11.39	11.39	
2101102	事业单位医疗	10.47	10.47	
221	住房保障支出	43.16	43.16	
22102	住房改革支出	43.16	43.16	
2210201	住房公积金	30.17	30.17	
2210203	购房补贴	12.98	12.98	

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：昌乐县审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	383.06	302	商品和服务支出	21.41	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	110.86	30201	办公费	1.92	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	85.88	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	6.79	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	65.03	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	52.17	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	8.17	30207	邮电费	0.02	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	18.05	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	5.07	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.4	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	30.17	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	0.47	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	27.64	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	12.98	30217	公务接待费	0.12	31012	拆迁补偿	

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
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	14.66	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	2.33	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	3.3	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	0.95	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	0.18	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	8.93	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	3.66	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		410.7	公用经费合计					21.41

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：昌乐县审计局

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
科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：昌乐县审计局

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
0.3		0.18		0.18	0.12	0.3		0.18		0.18	0.12

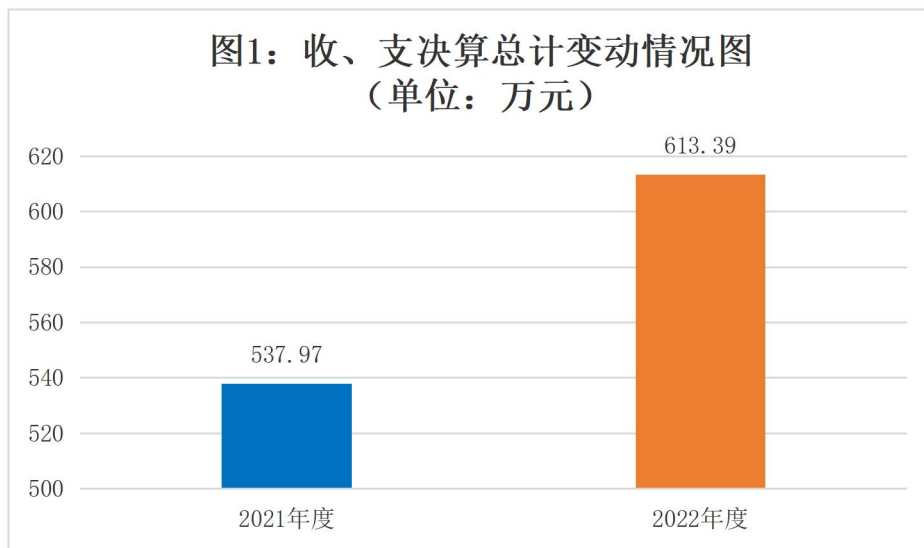
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 613.39 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 75.42 万元，增长 14.02%。主要是项目总支出增加。

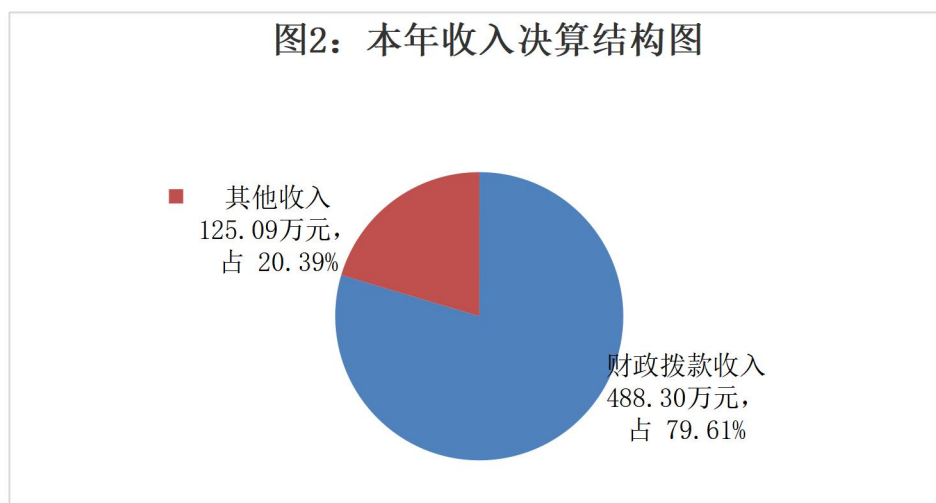


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 613.39 万元，其中：财政拨款收入 488.3 万元，占 79.61%；上级补助收入 0 万元，占 0%；其他收入 125.09 万元，占 20.39%。

图2：本年收入决算结构图



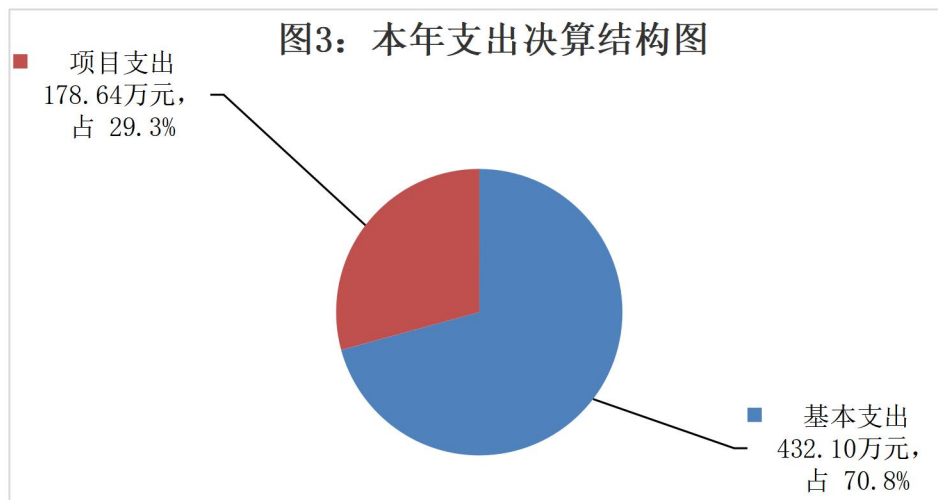
(二) 收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入 488.3 万元。与 2021 年度相比，增加 53.33 万元，增长 12.26%。主要是项目资金增加。
- 2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年度持平。
- 3、事业收入 0 万元。与 2021 年度持平。
- 4、经营收入 0 万元。与 2021 年度持平。
- 5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年度持平。
- 6、其他收入 125.09 万元。与 2021 年度相比，增加 22.09 万元，增长 21.45%。主要是项目经费增加。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 610.75 万元，其中：基本支出 432.1 万元，占 70.75%；项目支出 178.64 万元，占 29.25%。



(二) 支出决算具体情况

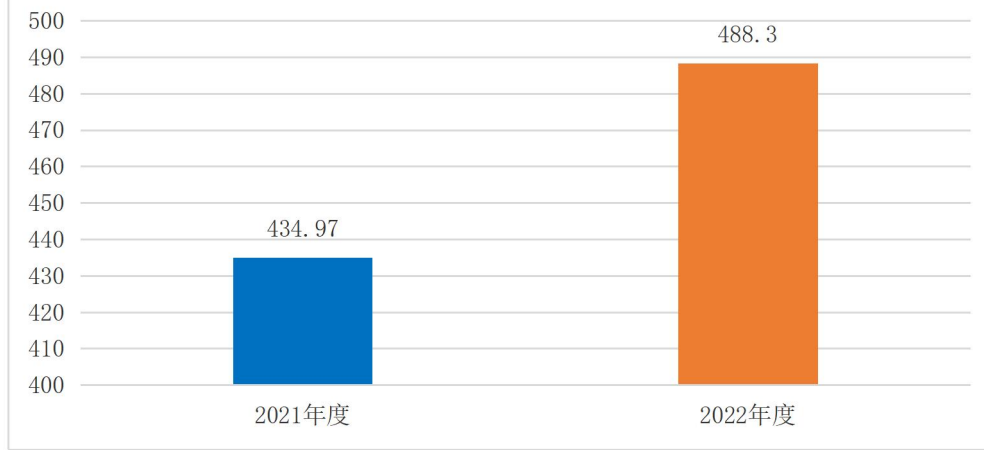
1、基本支出 432.1 万元。与 2021 年度相比，增加 13.16 万元，增长 3.14%。主要是人员经费增加。

2、项目支出 178.64 万元。与 2021 年度相比，增加 59.61 万元，增长 50.08%。主要是审计项目支出增加。

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 488.3 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 53.33 万元，增长 12.26%。主要是项目支出增加。

图4：财政拨款收、支决算总体变动情况图
(单位：万元)

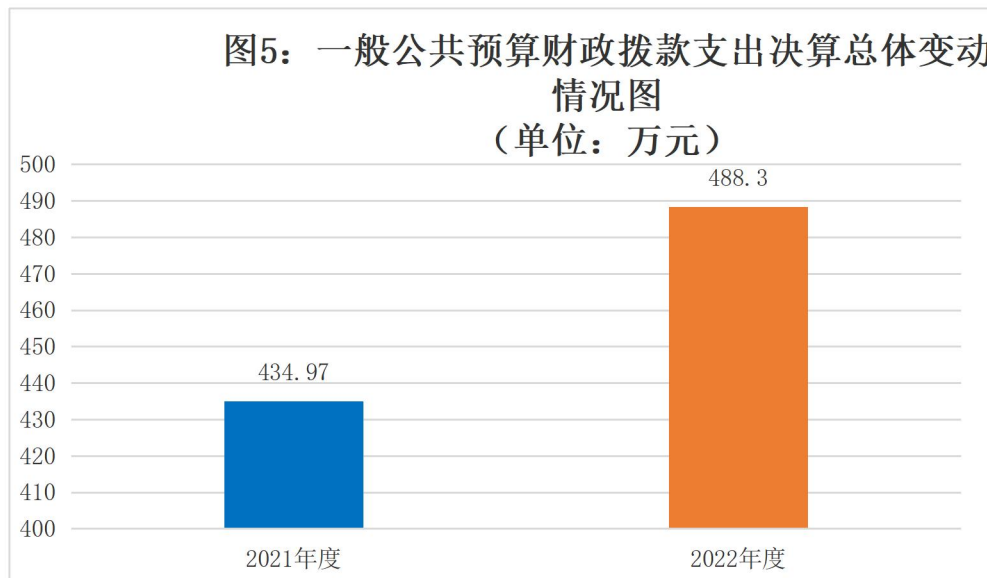


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出488.3万元，占本年支出合计的100%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加53.33万元，增长12.26%。主要是项目经费增加。

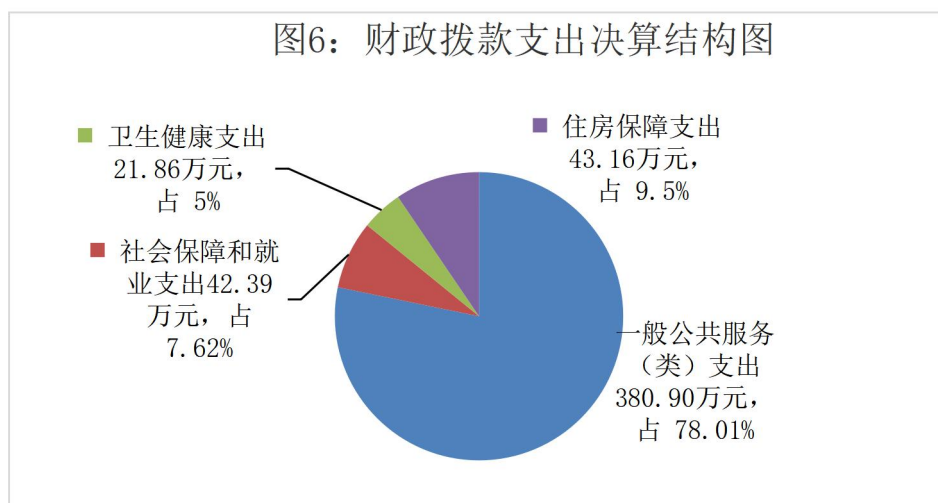
图5：一般公共预算财政拨款支出决算总体变动情况图
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出488.3万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出380.9万元，占78.01%；社会保障和就业支出42.39万元，占7.62%；卫生健康支出

21.86 万元，占 4.62%；住房保障支出 43.16 万元，占 9.47%。



(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 578.92 万元，支出决算为 488.3 万元，完成年初预算的 84.35%。决算数小于年初预算数的主要原因是审计项目经费减少。其中：

1、一般公共预算支出(类)审计事务(款)行政运行(项)。年初预算为 165.36 万元，支出决算为 168.27 万元，完成年初预算的 101.76%。决算数与年初预算数基本持平。

2、一般公共预算支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。年初预算为 182.11 万元，支出决算为 168.27 万元，完成年初预算的 92.4%。决算数小于年初预算数的主要原因是政府投资类审计项目减少，委托业务费用减少。

3、一般公共预算支出(类)审计事务(款)事业运行(项)。年初预算为 145.5 万元，支出决算为 156.44 万元，完成年初

预算的 107.52%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员新增、职级晋升，工资支出增加。

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 37.2 万元，支出决算为 42.39 万元，完成年初预算的 113.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员增加，养老支出增加。

5、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 11.42 万元，支出决算为 11.39 万元，完成年初预算的 99.74%。决算数与年初预算数基本持平。

6、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 11.16 万元，支出决算为 10.47 万元，完成年初预算的 93.82%。决算数小于年初预算数的主要原因是事业单位医疗保险基数调整。

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 31.81 万元，支出决算为 30.17 万元，完成年初预算的 94.84%。决算数小于年初预算数的主要原因是住房公积金基数调整。

8、住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。年初预算为 14.45 万元，支出决算为 12.98 万元，完成年初预算的 89.83%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员减少，

购房补贴支出减少。

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 432.1 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 410.66 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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金等。

公用经费 21.41 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、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等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 0.3 万元，支出决算为 0.3 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，完成全年预算的 100%。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 0.18 万元，支出决算为 0.18 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年昌乐县审计局机关使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.18 万元，主要是按规定保留的公务用车的保险费等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，昌乐县审计局机关等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.12 万元，支出决算为 0.12 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 0.12 万元，主要用于临淄区审计局学习优秀审计项目创建及预算执行审计等方面的经验做法，共计接待 1 批次、12 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）。

国（境）外接待费 0 万元，0 共计接待 0 批次、0 人次。

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位财政拨款安排的“三公”经费支出.0.3 万元。

（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，2022 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0.18 万元，2022 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费决算数为 0.12 万元。其中：国内接待费 0.12 万元，共计接待 1 批次、12 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

2022 年度机关运行经费支出 21.41 万元，比年初预算数增加 19.46 万元，增长 10.02%，主要原因是人员增加，公用经费支出增加

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 125.2 万元，其中：政府采购货物支出 5 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 120.2 万元。授予中小企业合同金额 125.2 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 125.2 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%，工程采购授予中小企业合同

金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

2022 年度政府采购支出总额 125.2 万元，其中：政府采购货物支出 5 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 120.2 万元。授予中小企业合同金额 125.2 万元，其中：授予小微企业合同金额 125.2 万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 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 0；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，昌乐县审计局组织对 2022 年度县级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，县级预算项目 2 个，涉及预算资金 162 万元，占部门县级预算项目支出总额的 100%；中央对地方转移支付项目 0 个，涉及预算资金 0 万元。

组织对“政府投资建设项目复核审计委托中介业务费”“全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费”等 2 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 162 万元。

(二) 县级预算项目绩效自评结果。昌乐县审计局 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,0 个项目自评等级为良。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,充分发挥审计监督作用、有效节约财政资金,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,预算执行率不高。

今年在部门决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评结果,以及“政府投资建设项目复核审计委托中介业务费”“全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费”等 2 个项目的绩效自评表。其中,“政府投资建设项目复核审计委托中介业务费”“全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费”等项目绩效自评结果随 2022 年度决算向人大常委会报告。

1. 政府投资建设项目复核审计委托中介业务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 140 万元,执行数为 43.35 万元,完成预算的 30.96%。项目绩效目标完成情况: 对政府投资建设项目进行复核审计,节约财政投资资金。

2. 全县公共资源和国有资产专项审计调查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22万元，执行数为12.84万元，完成预算的58.36%。项目绩效目标完成情况：对我县公共资源和国有资产情况的专项审计调查。发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。

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）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。“政府投资建设项目复核审计委托中介业务费”项目，绩效评价得分为“100”分，等级为“优”。

“全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费”项目，绩效评价得分为“100”分，等级为“优”。

（五）财政评价结果。本部门未有向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(类)审计事务(款)行政运行(项)：用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十七、一般公共服务(类)审计事务(款)审计业务(项)：指单位用于实施政府投资类审计项目、聘请社会审计组织人员及技术专家方面的支出。

十八、一般公共服务(类)审计事务(款)事业运行(项)：用于保障事业单位正常运行、开展日常工作的支出。

十九、社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位基本养老保险缴费(项)：用于单位缴纳机关事业单位养老保险费。

二十、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：用于单位行政人员缴纳医疗保险费。

二十一、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：用于单位事业人员缴纳医疗保险费。

二十二、住房保障(类)住房改革(款)住房公积金(项)：用于单位工作人员缴纳住房公积金。

二十三、住房保障(类)住房改革(款)住房补贴(项)：用于支付单位退休人员住房补贴。

第五部分

附 件

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：昌乐县审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
县本级支出项目绩效自评				
1	政府投资建设项目复核审计委托中介业务费	昌乐县审计局	100	优
2	全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费	昌乐县审计局	100	优

注：1. “资金使用单位”为具体使用资金的机关本级或下级单位；

2. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

3. 表格中两部分的项目总数应与“1、预算绩效管理工作的开展情况”“2、项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		政府投资建设项目复核审计委托中介业务费		主管部门		昌乐县审计局		
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	140	43.35	43.35	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	140	43.35	43.35	-	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			
		对政府投资建设项目进行审计，节约财政投资资金。			对政府投资建设项目进行审计，节约财政投资资金。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标	数量指标	审计调查单位数量	10	10	10	10	
		质量指标	审计资料管理情况	齐全	齐全	10	10	
		时效指标	审计实施及时情况	及时	及时	10	10	
		成本指标	成本控制率	100%	100%	20	20	
	效益指标	经济效益指标	对政府投资建设项目进行审计，节约财政投资资金。	有效	显著提升	15	15	
		社会效益指标	对政府投资建设项目进行全面审计，确保审计质量和各建设单位依法履行职责。	有效	有效	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	≥90%	10	10	
总分		100						

2022 年度县级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费		主管部门	昌乐县审计局			
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	22	22	12.84	10	58.36%	10	
	其中：当年财政拨款	22	22	12.84	-	58.36%	-	
	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				
		计划年内完成对我县公共资源和国有资产情况的专项审计调查。发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。		完成对我县公共资源和国有资产情况的专项审计调查。发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标	数量指标	审计单位	9	9	10	10	
		质量指标	审计资料管理情况	齐全	齐全	10	10	
		时效指标	审计实施及时情况	及时	及时	10	10	
		成本指标	成本控制率	100%	100%	20	20	
	效益指标	经济效益指标	对我县公共资源和国有资产情况进行审计，节约财政投资资金。	有效	有效提升	15	15	
		社会效益指标	对我县公共资源和国有资产情况进行审计，确保审计质量和各建设单位依法履行职责。	有效	有效	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	≥90%	10	10	
总分		100						

2022 年度政府投资建设项目复核审计 委托中介业务费项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）立项背景

根据《昌乐县人民政府办公室关于进一步明确政府投资项目评审工作职责分工的通知》，县审计局负责政府投资建设项目竣工结（决）算审计，以及建设项目工程跟踪审计。预计我县审计工程类复核项目金额 7 亿元，根据送审额的 2% 支付审计中介费。

（二）项目预算和支出情况

2022 年该项目预算批复 140 万元（审计中介服务）。

（三）项目内容和实施情况

对政府投资建设项目进行审计，节约财政投资资金。

（四）项目绩效目标

该项目为年度项目，由县审计局开展审计项目并出具审计报告。

二、绩效评价开展情况

（一）评价目的

通过审计调查，发现存在问题，促进财政增收节支。

（二）评价对象和范围

1. 评价对象。昌乐县审计局具体实施的政府投资建设项目复核审计委托中介业务费项目，涉及预算资金 140 万元。

2. 评价范围。对政府投资建设项目复核审计委托中介业务费项目的

资金使用和项目完成情况开展评价。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

（三）评价指标体系

在与项目相关单位充分沟通的基础上，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。绩效评价指标体系包括一级指标、二级指标、三级指标和四级指标，其中，一级指标包括产出、效益、满意度三个指标，分别占 60%、30%、10%的权重；一级指标下面共分为 7 个二级指标；二级指标下面分为 8 个三级指标。

三、评价结论

（一）综合评价结论

政府投资建设项目复核审计委托中介业务费项目绩效评价得分 100 分，评价等级为“优”。

政府投资建设项目复核审计委托中介业务费项目绩效评价得分表

指 标	分 值	得 分	得分率
产 出	60	60	100%
效 益	30	30	100%
满 意 度	10	10	100%
总 分	100	100	100%

（二）绩效评价指标分析

1. 产出指标分析

产出指标满分 60 分，得分 60 分，得分率为 100%。包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标 4 个二级指标以及预算执行率、审计调

查单位数量、审计资料管理情况、审计实施及时情况、成本控制率 5 个三级指标。存在的主要问题：一是质量指标设置虚化、未量化。二是预算编制不科学，预算执行率不高。

2. 效益指标分析

效益指标满分 30 分，得分 30 分，得分率为 100%。包括经济效益和社会效益指标 2 个二级指标以及对政府投资建设项目进行审计，节约财政投资资金、对政府投资建设项目进行全面审计，确保审计质量和各建设单位依法履行职责 2 个三级指标。两项指标均完成较好。

3. 满意度指标

满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分率为 100%。包括服务对象满意度指标 1 个二级指标和服务对象满意度 1 个三级指标。

（三）取得的成效

审计成果形成专报多次受到县政府主要领导批示，有效促进节约财政投资资金。

（四）存在的问题

一是质量指标设置虚化、未量化。二是预算编制不科学，预算执行率不高。

四、意见建议

（一）强化绩效目标管理，提升绩效管理水平

定量细化，量化数据应易于获取，定性表述应具有可衡量性。重点审核绩效目标的完整性、相关性、可行性。

（二）完善工作机制，确保工作合规

完善预算编制和政府购买服务工作机制，实现“采”“用”分离，把控整体工作进度和工作质量，确保工作任务按时保质完成。

2022 年度政府投资建设项目复核审计 委托中介业务费项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）立项背景

昌乐县审计局根据《昌乐县人民政府办公室关于印发昌乐县学校食堂管理实施方案的通知》、《昌乐县委办公室、昌乐县人民政府关于印发〈昌乐县国企改革三年行动实施方案〉的通知》（乐办发〔2021〕2号）对我县公共资源（公办学校食堂）及国有资产情况进行专项审计调查。

（二）项目预算和支出情况

2022 年该项目预算批复 22 万元（审计办公经费）。

（三）项目内容和实施情况

对昌乐县公共资源和国有资产情况进行专项审计调查。发现问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。

（四）项目绩效目标

该项目为年度项目，由县审计局开展审计项目并出具审计报告。

二、绩效评价开展情况

（一）评价目的

通过审计调查，发现存在问题，从体制机制层面提出建议，促进我县公共资源和国有资产的合适使用和配置。

（二）评价对象和范围

1. 评价对象。昌乐县审计局具体实施的全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费项目，涉及预算资金 22 万元。

2. 评价范围。对全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费项目的资金使用情况开展评价。评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

（三）评价指标体系

在与项目相关单位充分沟通的基础上，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。绩效评价指标体系包括一级指标、二级指标、三级指标和四级指标，其中，一级指标包括产出、效益、满意度三个指标，分别占 60%、30%、10%的权重；一级指标下面共分为 7 个二级指标；二级指标下面分为 8 个三级指标。

三、评价结论

（一）综合评价结论

政府投资建设项目复核审计委托中介业务费项目绩效评价得分 100 分，评价等级为“优”。

全县公共资源和国有资产专项审计调查工作经费项目绩效评价得分表

指 标	分 值	得 分	得分率
产 出	60	60	100%
效 益	30	30	100%
满 意 度	10	10	100%
总 分	100	100	100%

（二）绩效评价指标分析

1. 产出指标分析

产出指标满分 60 分，得分 60 分，得分率为 100%。包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标 4 个二级指标以及预算执行率、审计调查单位数量、审计资料管理情况、审计实施及时情况、成本控制率 5 个三级指标。存在的主要问题：一是质量指标设置虚化、未量化。二是预算编制不科学，预算执行率不高。

2. 效益指标分析

效益指标满分 30 分，得分 30 分，得分率为 100%。包括经济效益和社会效益指标 2 个二级指标以及对我县公共资源和国有资产进行审计，节约财政投资资金、对我县公共资源和国有资产情况进行审计，确保审计质量和各建设单位依法履行职责 2 个三级指标。两项指标均完成较好。

3. 满意度指标

满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分率为 100%。包括服务对象满意度指标 1 个二级指标和服务对象满意度 1 个三级指标。

（三）取得的成效

审计成果形成专报多次受到县政府主要领导批示，在落实“过紧日子”政策前提下，预算执行率完成较高。

（四）存在的问题

一是质量指标设置虚化、未量化。二是预算编制不科学，预算执行率不高。

四、意见建议

（一）强化绩效目标管理，提升绩效管理水平

定量细化，量化数据应易于获取，定性表述应具有可衡量性。重点审核绩效目标的完整性、相关性、可行性。

（二）完善工作机制，确保工作合规

完善预算编制和政府购买服务工作机制，实现“应采尽采”，确保工作任务按时保质完成。