

**2023 年度
临沂市河东区审计局本
级决算**

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 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 2023 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、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

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

河东区审计局是主管全区审计工作的政府职能部门。主要职能：贯彻执行党和国家审计工作方针政策、法律法规和规章，拟定全区审计工作项目计划并组织实施；对区直部门单位和乡镇人民政府财政预（决）算执行和其他财政收支进行审计监督；对党政领导干部任期经济责任进行审计监督；对政府投资重点项目和金融机构等国有资产企业及专项资金等进行审计监督；负责对内部审计、社会审计组织监督指导和审计人员教育培训工作；承办区政府和上级审计机关交办的工作。

二、机构设置

本单位内设 7 个职能处室，分别是：办公室、财政金融科、法规科、综合业务科、工会、经济责任审计中心、重点项目审计服务中心。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：临沂市河东区审计局本级

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	706.26	一、一般公共服务支出	32	692.76
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	119.97	八、社会保障和就业支出	39	63.27
	9		九、卫生健康支出	40	22.23
	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	47.97
	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	826.23	本年支出合计	58	826.23
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	
	30			61	
总计	31	826.23	总计	62	826.23

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

公开 02 表

单位：临沂市河东区审计局本级

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		826.23	706.26					119.97
201	一般公共服务支出	692.76	572.79					119.97
20108	审计事务	692.76	572.79					119.97
2010801	行政运行	475.84	475.84					
2010804	审计业务	216.92	96.95					119.97
208	社会保障和就业支出	63.27	63.27					
20805	行政事业单位养老支出	60.90	60.90					
2080501	行政单位离退休	3.57	3.57					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.33	57.33					
20899	其他社会保障和就业支出	2.37	2.37					
2089999	其他社会保障和就业支出	2.37	2.37					
210	卫生健康支出	22.23	22.23					
21011	行政事业单位医疗	22.23	22.23					
2101101	行政单位医疗	22.23	22.23					
221	住房保障支出	47.97	47.97					
22102	住房改革支出	47.97	47.97					
2210201	住房公积金	47.97	47.97					

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：临沂市河东区审计局本级

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		826. 23	609. 31	216. 92			
201	一般公共服务支出	692. 76	475. 84	216. 92			
20108	审计事务	692. 76	475. 84	216. 92			
2010801	行政运行	475. 84	475. 84				
2010804	审计业务	216. 92		216. 92			
208	社会保障和就业支出	63. 27	63. 27				
20805	行政事业单位养老支出	60. 90	60. 90				
2080501	行政单位离退休	3. 57	3. 57				
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	57. 33	57. 33				
20899	其他社会保障和就业支出	2. 37	2. 37				
2089999	其他社会保障和就业支 出	2. 37	2. 37				
210	卫生健康支出	22. 23	22. 23				
21011	行政事业单位医疗	22. 23	22. 23				
2101101	行政单位医疗	22. 23	22. 23				
221	住房保障支出	47. 97	47. 97				
22102	住房改革支出	47. 97	47. 97				
2210201	住房公积金	47. 97	47. 97				

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						

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：临沂市河东区审计局本级

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	706.26	一、一般公共服务支出	33	572.79	572.79		
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	63.27	63.27		
	9		九、卫生健康支出	41	22.23	22.23		
	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				

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
	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	47.97	47.97		
	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	706.26	本年支出合计	59	706.26	706.26		
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	706.26	总计	64	706.26	706.26		

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：临沂市河东区审计局本级

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		706.26	609.31	96.95
201	一般公共服务支出	572.79	475.84	96.95
20108	审计事务	572.79	475.84	96.95
2010801	行政运行	475.84	475.84	
2010804	审计业务	96.95		96.95
208	社会保障和就业支出	63.27	63.27	
20805	行政事业单位养老支出	60.90	60.90	
2080501	行政单位离退休	3.57	3.57	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	57.33	57.33	
20899	其他社会保障和就业支出	2.37	2.37	
2089999	其他社会保障和就业支出	2.37	2.37	
210	卫生健康支出	22.23	22.23	
21011	行政事业单位医疗	22.23	22.23	
2101101	行政单位医疗	22.23	22.23	
221	住房保障支出	47.97	47.97	
22102	住房改革支出	47.97	47.97	
2210201	住房公积金	47.97	47.97	

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：临沂市河东区审计局本级

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	564.60	302	商品和服务支出	36.66	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	193.21	30201	办公费	12.50	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	87.14	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	69.72	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	84.64	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	57.33	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	22.23	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.37	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	47.97	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		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	8.05	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	3.57	30217	公务接待费	0.18	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		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	4.48	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		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	8.38	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		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		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	7.61	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	8.00	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		572.65	公用经费合计					36.66

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：临沂市河东区审计局本级

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	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

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：临沂市河东区审计局本级

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
栏 次		1	2	3
合 计				

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

公开 09 表

单位：临沂市河东区审计局本级

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
0.18					0.18	0.18					0.18

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

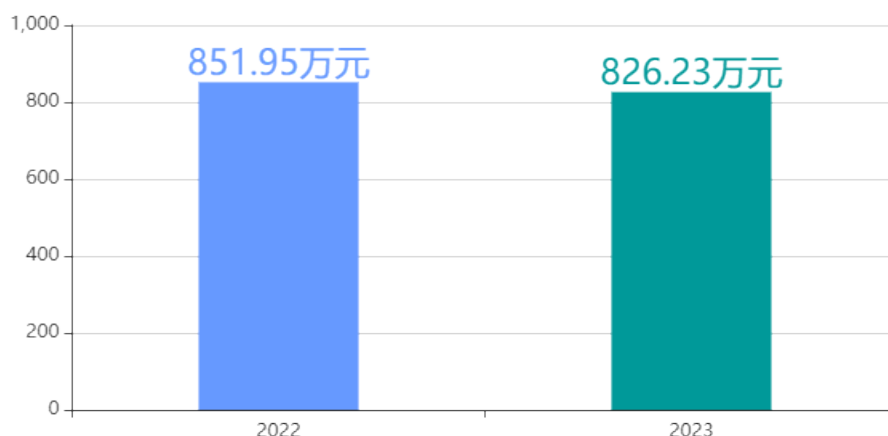
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 826.23 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 25.72 万元，下降 3.02%。主要是运转类经费等项目支出减少。

收、支决算总计变动情况图

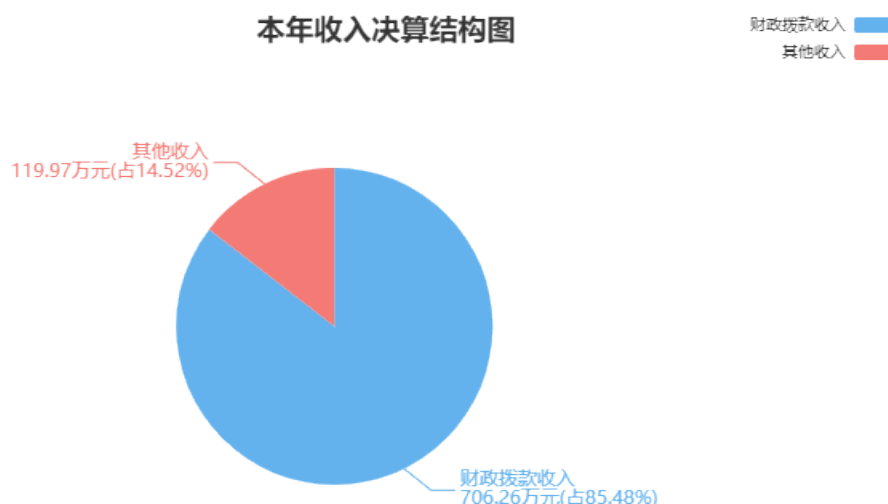


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 826.23 万元，其中：财政拨款收入 706.26 万元，占 85.48%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 119.97 万元，占 14.52%。

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 706.26 万元。与 2022 年度相比，减少 25.69 万元，下降 3.51%。主要是 2023 年度运转类经费等项目支出减少。

2、上级补助收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

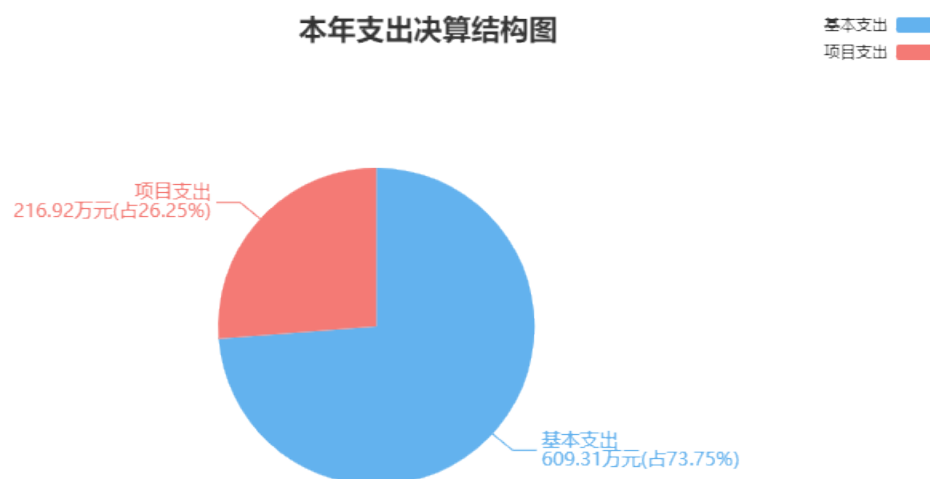
6、其他收入 119.97 万元。与 2022 年度相比，减少 0.03 万元，下降 0.02%。主要是省级审计业务经费预算支出减少。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2023 年度支出合计 826.23 万元，其中：基本支出 609.31 万元，占 73.75%；项目支出 216.92 万元，占 26.25%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 609.31 万元。与 2022 年度相比,增加 38.01 万元,增长 6.65%。主要是财政支出增加。

2、项目支出 216.92 万元。与 2022 年度相比,减少 63.73 万元,下降 22.71%。主要是 2023 年度运转类经费等项目支出减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

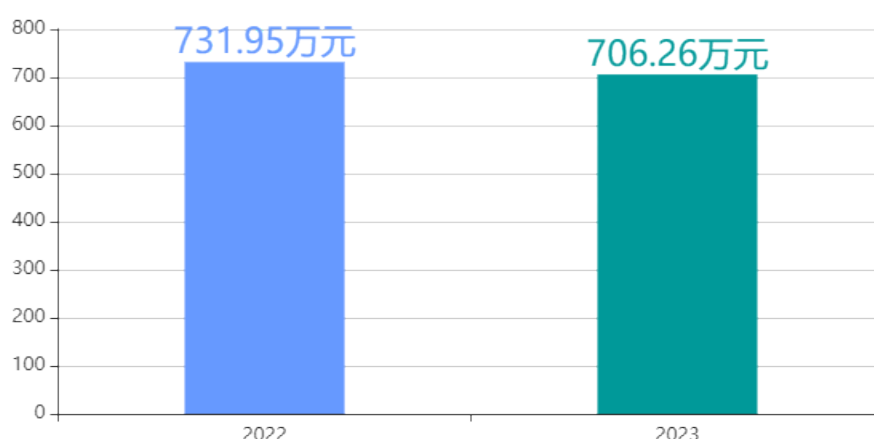
4、经营支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 706.26 万元。与 2022 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 25.69 万元,下降 3.51%。主要是 2022 年度运转类经费等预算收入与项目支出减少。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

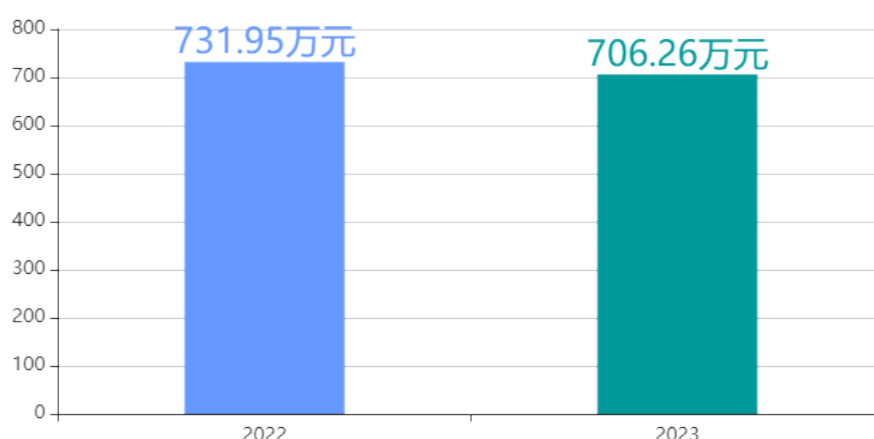


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 706.26 万元，占本年支出合计的 85.48%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 25.69 万元，下降 3.51%。主要是 2022 年度运转类经费等项目支出减少。

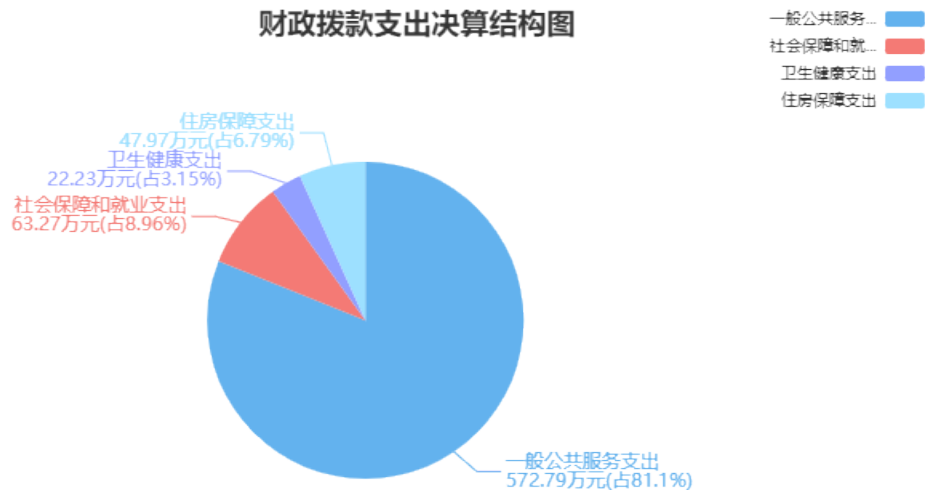
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(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 706.26 万元，主

要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 572.79 万元，占 81.1%；社会保障和就业（类）支出 63.27 万元，占 8.96%；卫生健康（类）支出 22.23 万元，占 3.15%；住房保障（类）支出 47.97 万元，占 6.79%。



（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 873.04 万元，支出决算为 706.26 万元，完成年初预算的 80.9%。决算数小于年初预算数的主要原因是财政资金紧张，部分项目未在当年结算。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为 439.57 万元，支出决算为 475.84 万元，完成年初预算的 108.25%。决算数大于年初预算数的主要原因是财政资金紧张，结算去年部分项目。

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 300 万元，支出决算为 96.95 万元，完成年初预算的 32.32%。决算数小于年初预算数的主要原因是

财政资金紧张，部分项目未在当年结算。

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 3.57 万元，支出决算为 3.57 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

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 57.33 万元，支出决算为 57.33 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

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 2.37 万元，支出决算为 2.37 万元，完成年初预算的 100%。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）行政单位医疗（项）。年初预算为 22.23 万元，支出决算为 22.23 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

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 47.97 万元，支出决算为 47.97 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 609.31 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 572.65 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、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助。

公用经费 36.66 万元，主要包括 办公费、公务接待费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 0.18 万元，支出决算为 0.18 万元，与 2023 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 2023 年预算基本持平，全年无预算。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 2023 年预算基本持平，全年无预算。
其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年临沂市河东区审计局本级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 2023 年 12 月 31 日，临沂市河东区审计局本级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 0.18 万元，支出决算为 0.18 万元，与 2023 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.18 万元，主要用于公务接待，共计接待 1 批次、7 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

2023 年度机关运行经费支出 36.66 万元，比年初预算数减少 11.46 万元，下降 23.82%，主要原因是财政资金压减。

十一、政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 48.64 万元，其中：政府采购货物支出 8.64 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 40 万元。授予中小企业合同金额 48.64 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，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）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

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 2023 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 300 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对审计业务经费等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 96.95 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。临沂市河东区审计局本级 2023 年度区级预算项目绩效自评的 1 个项目中，1 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，组织的项目有序开展，项目执行情况和完成情况较好，资金使用比较规范，在区级审计业务经费项目开展过程中由于受客观因素的影响，存在预算执行率不高，项目实施进展较慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及区级审计业务经费等 1 个项目的绩效自评表。

1. 区级项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，

项目自评得分为 92 分。全年预算数为 300 万元，执行数为 96.95 万元，完成预算的 32.32%。项目绩效目标完成情况：一是涉及重大事项的实施与大额项目资金的使用均由局党组研究决定；二是项目开展过程中定期调度业务进展情况，项目中期及时向局领导汇报项目完成情况并分析业务开展过程中存在的问题，项目结束后，在规定的时间内出具报告材料；三是全面加强审计整改工作，不断健全完善管理制度，促进审计工作提质增效。

2023 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区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。区级审计业务经费项目，绩效评价得分为 92 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

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)：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) 审计业务(项)：反映各级审计机构的审计、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)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

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)：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、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)：反映除上述项目以外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)：反映财政部门安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位，下同)基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、

红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十二、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

2023 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表

单位：临沂市河东区审计局本级

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	审计业务经费	河东区审计局	92	优

附件 2：

区级预算项目支出绩效自评表

（ 2023 年度）

单位：万元

项目名称		审计业务经费			主管部门	临沂市审计局		
项目实施单位		河东区审计局			联系电话	8381275		
项目预算 执行情况 (10 分)		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	300.00	300.00	96.95	10	32.32%	3	
	其中：当年财政拨款	300.00	300.00	96.95	—	32.32%	—	
	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			
		改进审计手段，提高审计质效，发挥审计监督作用			发挥审计监督职责，确保审计项目要计划完成			
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	审计业务经费成本控制情况	≤300 万元	96.95 万元	4	4	
			审计项目人员成本	≤560 元/人	560 元/人	3	3	
			人均业务培训成本	≤450 元/人	450 元/人	3	3	
	产 出 指 标 (40 分)	数量指标	开展审计项目数量	≥15 个	15 个	4	4	
			审计项目报告数量	≥15 个	31 个	4	4	
			业务培训参与人次	≥34 人次	30 人次	4	3	部分未参与， 科学安排培训
		质量指标	审计项目报告合格率	≥90%	100%	4	4	
			向社会公告审计结果数量	≥1 个	1 个	4	4	
			审计程序规范性	符合规定	符合规定	4	4	
			业务培训合格率	≥90%	100%	4	4	
		时效指标	年度审计项目计划完成率	≥90%	100%	4	4	
			审计项目开展及时率	100%	100%	4	4	
			业务培训计划按期完成率	≥90%	100%	4	4	
	效 益 指 标 (30 分)	社会效益 指标	促进重大政策措施落实落地	显著提升	显著提升	6	6	
			促进保障和改善民生	显著提升	显著提升	6	6	
			促进反腐倡廉	显著提升	显著提升	6	6	
			审计整改完成率	≥90%	90%	6	6	
			促进部门单位财务规范管理	显著提升	显著提升	6	6	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象满意 度指标	培训参与人员满意度	≥90%	100%	5	5	
			审计违纪投诉率	≤10%	0%	5	5	
总分			92					
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“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

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。

河东区审计局

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为完成单位年度审计工作计划，切实提升审计工作质量以及解决审计力量不足的问题，审计业务经费项目通过聘用中介机构审计人员协助参与财务审计与工程审计项目。年初审计业务经费项目区级预算为 300 万元，实际支出 96.95 万元，预算执行率为 32.32%，主要用于支付聘用中介机构协助审计所产生的委托业务费用。

（二）项目绩效目标

聘用中介机构和人员进行财务审计和工程审计项目的总体目标是改进审计手段，提高审计质效，完成单位年度审计工作计划，充分发挥审计监督作用。项目支出的阶段性目标是解决审计力量不足的问题，以及相关专业知识不能满足审计业务需求，提高工作效率，确保按审计程序完成计划内审计项目。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价对象和目的

本次绩效评价对象是审计业务经费用于聘用中介机构和人员进行财务审计和工程审计项目资金 96.95 万元的使用绩效。综合衡量项目预算资金的使用效果，通过运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，对区级预算支出项目从投入、过程、

产出和效果四个方面进行综合评判，形成评价结论，发现决策和执行中的问题，提出改进管理的意见建议。

（二）绩效评价标准与评价指标体系

根据单位制定的《河东区政府购买服务管理办法》与《河东区审计局聘用外部机构和人员参与审计工作管理办法（试行）》等相关文件规定作为绩效评价标准，综合评价项目支出绩效。

以《河东区审计局聘用外部机构和人员参与审计工作管理办法（试行）》为依据，结合项目特点和评价重点，从成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个维度进行评价，其中产出指标细分为数量指标、质量指标、时效指标等方面，通过对开展审计项目数量、审计项目按时完成率等 20 个具体细化指标进行项目绩效考核。

（三）绩效评价工作过程

根据绩效评价的有关要求，汇总全年审计业务资金的使用情况以及委托项目的完成情况，对照全年项目总体绩效目标与各项目明细绩效指标逐项对项目的完成情况进行综合分析评价，客观真实的评价区级项目资金的使用情况。

三、综合评价情况及评价结论（具体评分表）

我局认真组织开展此次绩效评价工作，对全年项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况进行综合分析，通过自查，我局项目绩效评价得分为 92 分，年初制定的项目计划基本完成，各项指标均达到预期目标。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

审计业务经费项目所涉及项目资金的使用由局党组会议研究决定，综合分析资金使用的效果，涉及重大事项的实施与大额项目资金的使用由局党组会议确定。

（二）项目过程情况

由项目资金的需求科室向单位申请，经局党组会议研究通过后聘请中介机构人员参与开展审计业务，项目开展过程中审计组组长定期调度业务进展情况，项目中期及时向局党组汇报项目工作情况与完成进度并分析业务开展过程中存在的问题。项目结束时，在规定时间内完成审计项目并整理出具审计报告。在成本指标方面，因财政紧张等原因，审计业务经费全年支出为 96.95 万元，审计项目人员成本、人均业务培训成本等指标均符合年度指标要求。

（三）项目产出情况

在产出指标方面，我单位全年实施审计项目 15 个，在审计过程中按照审计工作程序制度开展业务工作，根据年度培训计划组织干部职工开展培训工作，在市局审计质量检查工作中认真进行审计项目资料整理。项目开展过程中，按照时间节点及时开展各项审计业务，审计满足需求程度、审计整改完成率、审计项目按时完成率、审计实施的及时率符合年初绩效目标要求，审计人员费用方面均按标准执行。

在效益指标方面，通过开展年度审计项目，提高了财政资金的使用效益、促进重大政策与保障和改善民生措施落实落地、持

续推进反腐倡廉工作，规范了机关单位行政权力运行与部门单位财务管理工作。

在满意度指标方面，培训参与人员满意度与审计违纪投诉率，符合年初绩效目标要求。

（四）项目效益情况

2023 年度，全面加强审计整改工作，督促滞留资金入库、收回专项资金、促进资金拨付到位、追回违规资金，不断健全完善财经管理制度，促进审计工作提质增效。

五、意见建议

（一）加强预算管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。

（二）细化项目管理，确保项目按期实施。做好项目支出绩效目标执行中的控制管理，建好控制台账，确保资金对应绩效目标执行，强化项目推进过程的管理，确保项目按计划推进。

（三）严格人员管理，提高绩效目标管理水平。加强财务人员培训，熟练掌握预算编制和预算执行等各项政策，严格遵守各项财经纪律，不断提高业务能力，确保预算指标执行到位，不断提高绩效目标管理水平。

河东区审计局

2024 年 5 月 30 日

项目支出绩效评分表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称		审计业务经费			主管部门	临沂市审计局			
项目实施单位		河东区审计局			联系电话	8381275			
项目预算执行情况 (10 分)			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	300.00	300.00	96.95	10	32.32%	3	
		其中：当年财政拨款	300.00	300.00	96.95	—	32.32%	—	
		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				
		改进审计手段，提高审计质效，发挥审计监督作用			发挥审计监督职责，确保审计项目按计划完成				
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	审计业务经费成本控制情况		≤300 万元	96.95 万元	4	4	
			审计项目人员成本		≤560 元/人	560 元/人	3	3	
			人均业务培训成本		≤450 元/人	450 元/人	3	3	
	产出指标 (40 分)	数量指标	开展审计项目数量		≥15 个	15 个	4	4	
			审计项目报告数量		≥15 个	31 个	4	4	
			业务培训参与人次		≥34 人次	30 人次	4	3	部分未参与，科学安排培训
		质量指标	审计项目报告合格率		≥90%	100%	4	4	
			向社会公告审计结果数量		≥1 个	1 个	4	4	
			审计程序规范性		符合规定	符合规定	4	4	
			业务培训合格率		≥90%	100%	4	4	
		时效指标	年度审计项目计划完成率		≥90%	100%	4	4	
			审计项目开展及时率		100%	100%	4	4	
			业务培训计划按期完成率		≥90%	100%	4	4	
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	促进重大政策措施落实落地		显著提升	显著提升	6	6	
			促进保障和改善民生		显著提升	显著提升	6	6	
			促进反腐倡廉		显著提升	显著提升	6	6	
			审计整改完成率		≥90%	90%	6	6	
			促进部门单位财务规范管理		显著提升	显著提升	6	6	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	培训参与人员满意度		≥90%	100%	5	5	
			审计违纪投诉率		≤10%	0%	5	5	
总分			92						