

2023年济宁市审计局
北湖省级旅游度假区分局
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

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局主要职能是审计北湖区所属机构的财政财务收支；负责审计北湖区国有企业和国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债、损益；负责审计北湖区政府投资建设项目；负责北湖区管理党政领导干部及其他领导人员的经济责任审计和自然资源资产离任审计工作。

二、机构设置

从决算单位构成看，济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局部门决算包括：局本级决算。

纳入济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局2023年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局本级。

第二部分

2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

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	102.41	一、一般公共服务支出	32	99.48
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	200.00	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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	1.67
	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	200.00
	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	1.26
	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	302.41	本年支出合计	58	302.41
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	302.41	总计	62	302.41

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：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		302.41	302.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	99.48	99.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	99.48	99.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	20.66	20.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	73.92	73.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	4.90	4.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1.67	1.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1.67	1.67	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	1.28	1.28	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	0.39	0.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	1.26	1.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	1.26	1.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1.26	1.26	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
金额单位：万元

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		302.41	15.31	287.10	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	99.48	12.38	87.10	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	99.48	12.38	87.10	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	20.66	12.38	8.28	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	73.92	0.00	73.92	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	4.90	0.00	4.90	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1.67	1.67	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1.67	1.67	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	1.28	1.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.39	0.39	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
2120803	城市建设支出	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	1.26	1.26	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	1.26	1.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1.26	1.26	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
金额单位：万元

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	102.41	一、一般公共服务支出	33	99.48	99.48	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	200.00	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	1.67	1.67	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	200.00	0.00	200.00	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	1.26	1.26	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
	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	302.41	本年支出合计	59	302.41	102.41	200.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	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	302.41	总计	64	302.41	102.41	200.00	0.00

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
金额单位：万元

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	102.41	15.31	87.10
201	一般公共服务支出	99.48	12.38	87.10
20108	审计事务	99.48	12.38	87.10
2010801	行政运行	20.66	12.38	8.28
2010802	一般行政管理事务	73.92	0.00	73.92
2010804	审计业务	4.90	0.00	4.90
208	社会保障和就业支出	1.67	1.67	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1.67	1.67	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1.28	1.28	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.39	0.39	0.00
221	住房保障支出	1.26	1.26	0.00
22102	住房改革支出	1.26	1.26	0.00
2210201	住房公积金	1.26	1.26	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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

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	200.00	200.00	0.00	200.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	200.00	200.00	0.00	200.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	200.00	200.00	0.00	200.00	0.00
2120803	城市建设支出	0.00	200.00	200.00	0.00	200.00	0.00

注：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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
金额单位：万元

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

科目代码	科目名称	本年支出		
		合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

公开09表
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费			公务接待费	合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行费			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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计302.41万元。与2022年相比，收、支总计各减少77.23万元，下降20.34%。主要是人员支出减少。

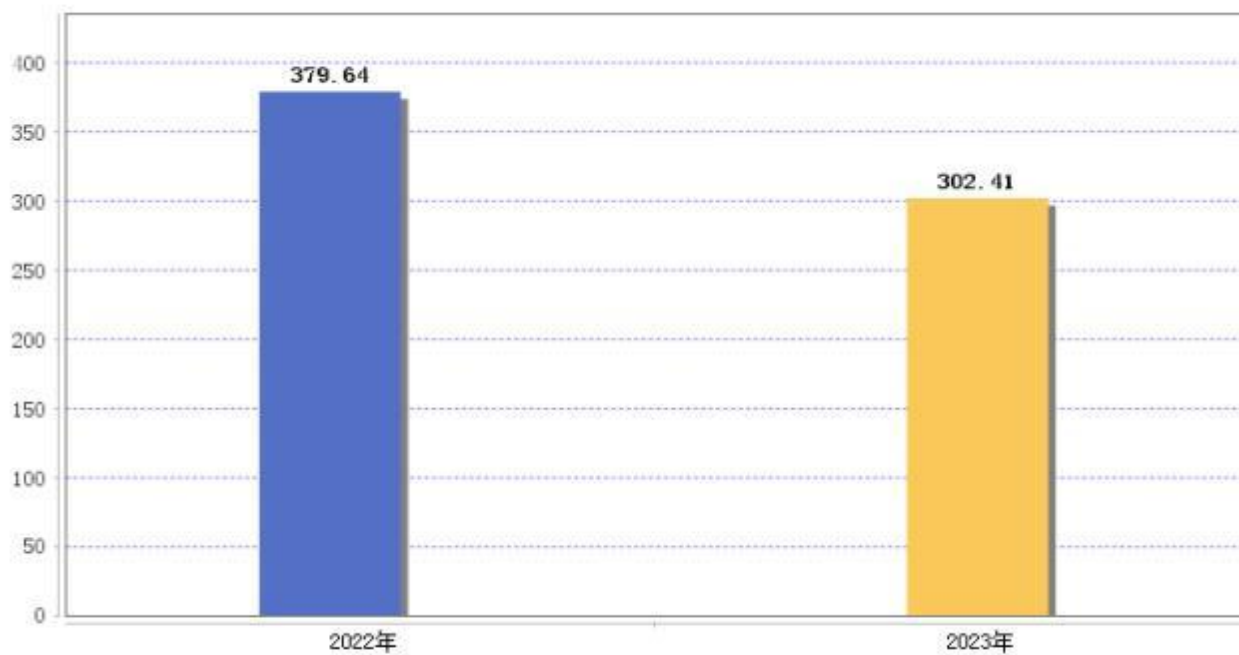
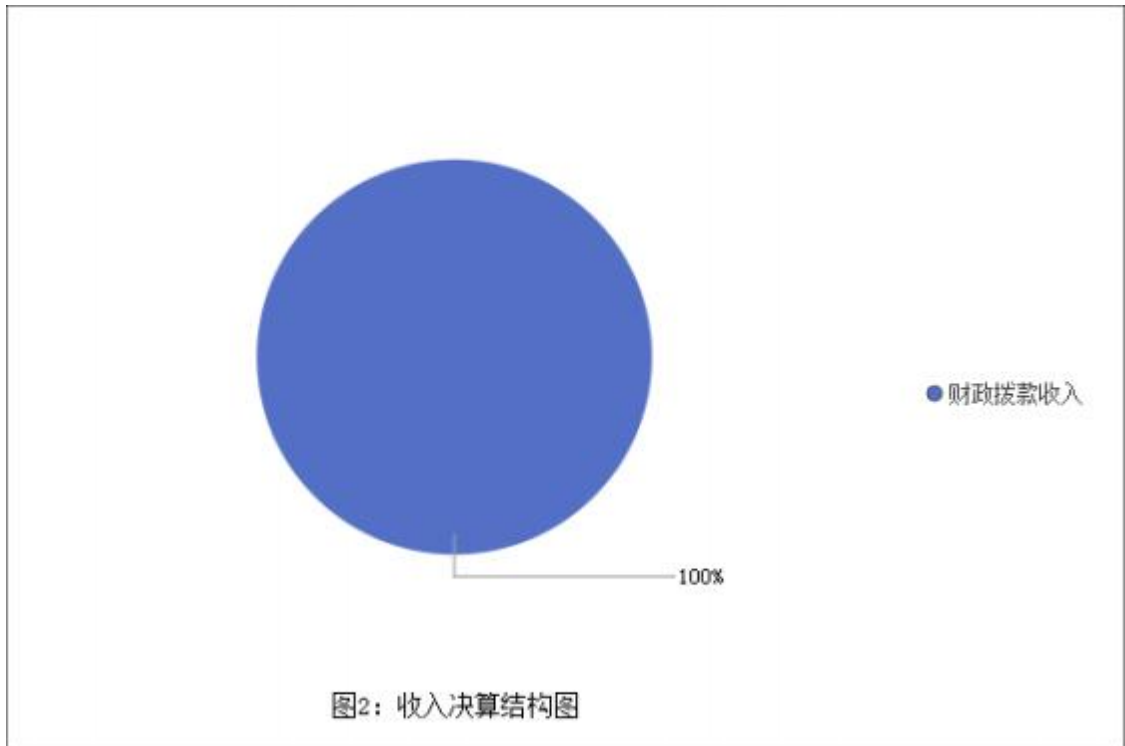


图1: 收、入决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计302.41万元，其中：财政拨款收入302.41万元，占100%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入302.41万元。与2022年度相比，减少23.25万元，下降7.14%。主要是其他收入减少。

2、上级补助收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3、事业收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、附属单位上缴收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

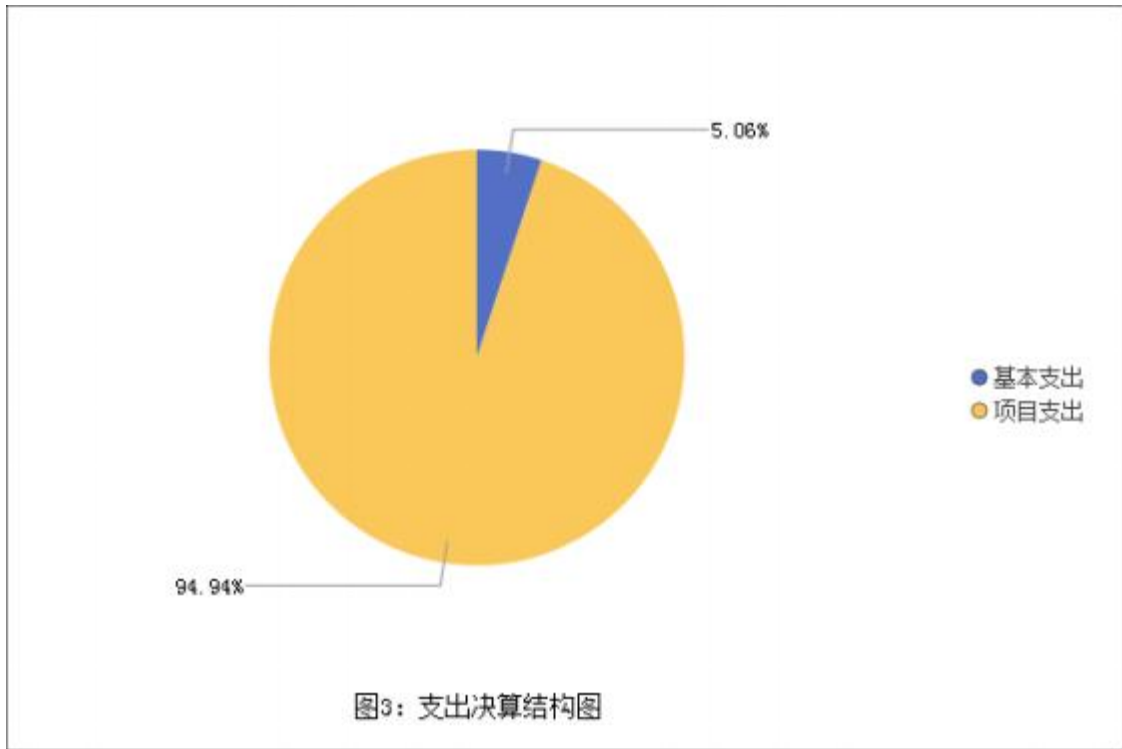
6、其他收入0万元。与2022年度相比，减少53.97万元，下降100%。主要是中介审计服务费项目收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计302.41万元，其中：基本支出15.31万元，占5.06%；项目

支出287.1万元，占94.94%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出15.31万元。与2022年度相比，减少23.08万元，下降60.12%。主要是人员变动，人员支出减少。

2、项目支出287.1万元。与2022年度相比，减少54.15万元，下降15.87%。主要是中介审计服务费项目支出减少。

3、上缴上级支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、对附属单位补助支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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302.41万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计各减少23.25万元，下降7.14%。主要是项目支出减少。

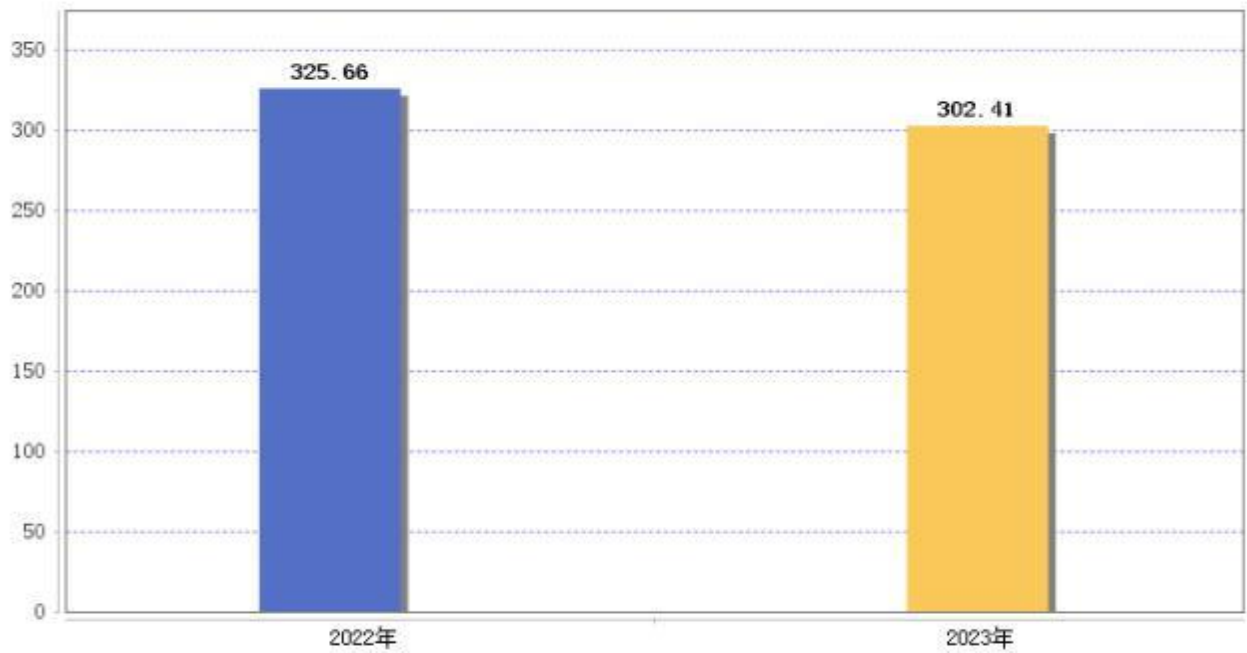


图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

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102.41万元，占本年支出合计的33.86%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出减少11.83万元，下降10.36%。主要原因是行政运行支出减少。

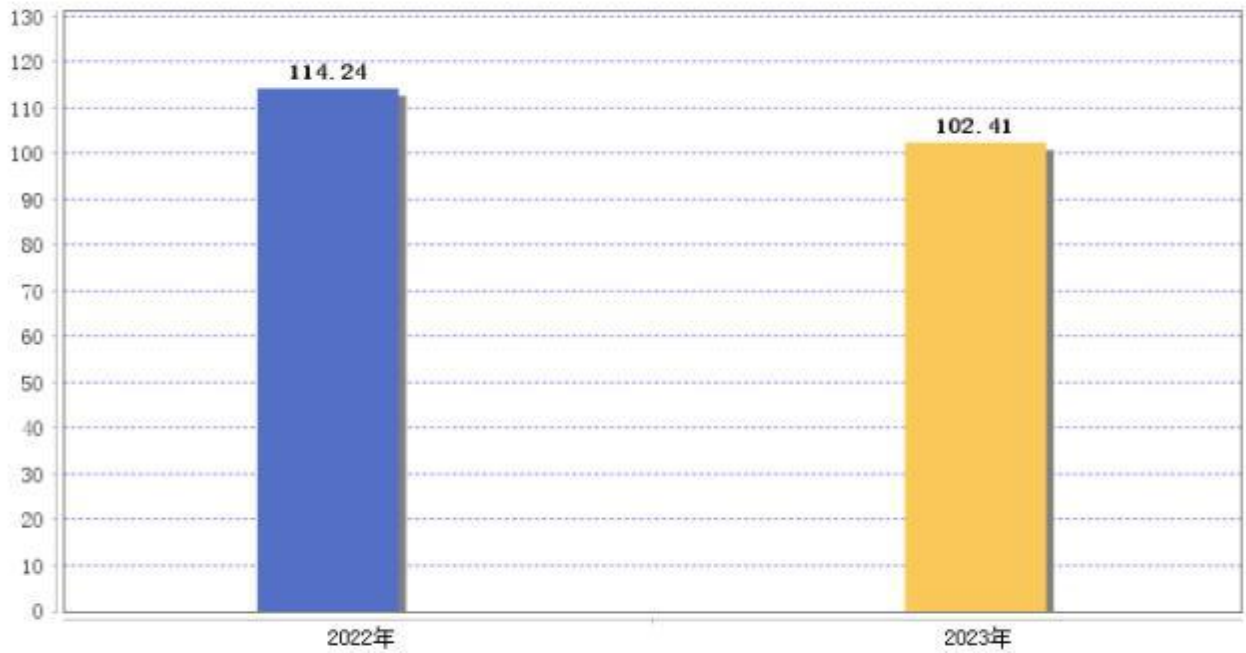
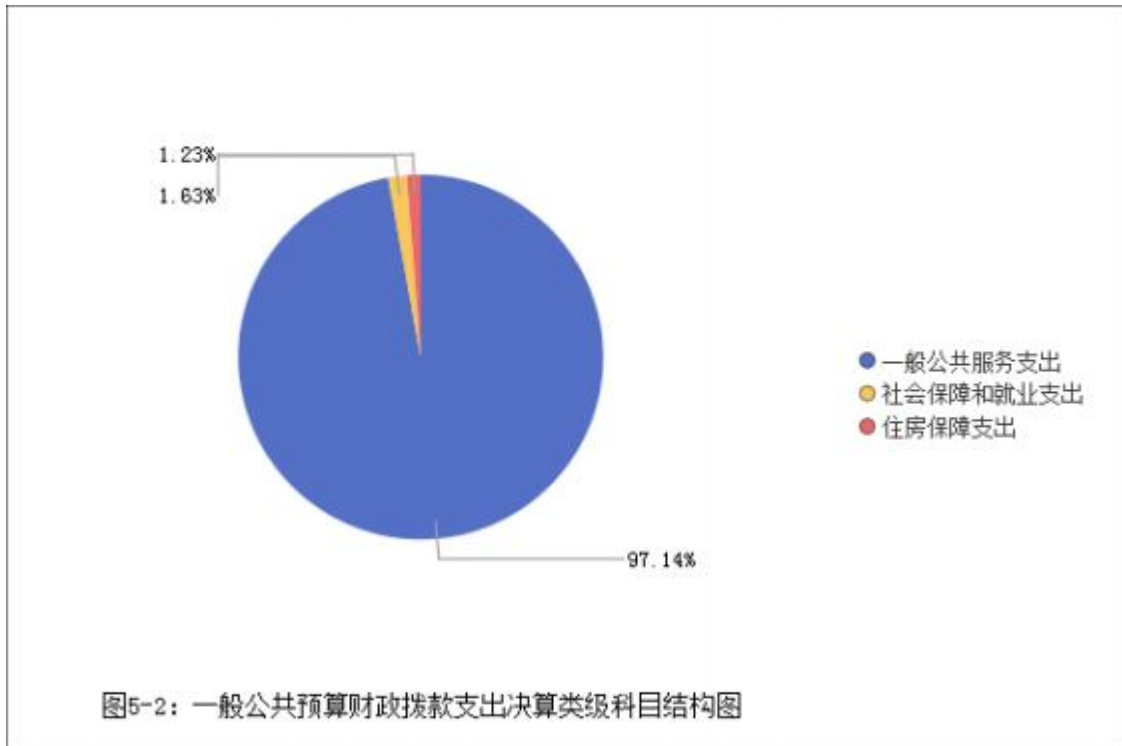


图5-1: 一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

(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102.41万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出（类）支出99.48万元，占97.14%；社会保障和就业支出（类）支出1.67万元，占1.63%；住房保障支出（类）支出1.26万元，占1.23%。



（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数为102.83万元，支出决算数为102.41万元，完成年初预算数的99.59%。决算数小于年初预算数。主要原因是人员支出减少。其中：

1、一般公共预算支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算数为22.93万元，支出决算数为20.66万元，完成年初预算的90.1%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员支出减少。

2、一般公共预算支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算数为75.6万元，支出决算数为73.92万元，完成年初预算的97.78%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员支出减少。

3、一般公共预算支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为4.9万元，主要原因是审计项目增加。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位单

位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算数为1.31万元，支出决算数为1.28万元，完成年初预算的97.71%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员支出减少。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为0.65万元，支出决算数为0.39万元，完成年初预算的60%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员支出减少。

6、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为1.4万元，支出决算数为1.26万元，完成年初预算的90%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算15.31万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费5.7万元，主要包括：基本工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、住房公积金等。

公用经费9.62万元，主要包括：办公费、劳务费、工会经费、福利费、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

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入200万元，本年支出200万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）。年初预算数为200万元，支出决算数为200万元，完成年初预算的

100%。决算数与年初预算数基本持平，主要原因是合理安排预算。

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

本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（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，2023年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2023年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0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9.61万元，比年初预算数减少1.09万元，下降10.19%，主要原因是人员经费减少。

十一、政府采购支出说明

2023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2023年12月31日，部门共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、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，济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局组织对2023年度区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，区级预算项目3个，涉及预算资金278.82万元，占区级预算项目支出总额的100%。

组织对“中介审计业务经费”1个项目开展了部门评价，涉及预算资金200万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局2023年度区级预算绩效自评的3个项目中，自评等级均为优。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，但也存在也存在个别项目绩效目标设置不够合理，效益指标不够量化等问题。

今年在部门决算中反映了2023年度全部区级预算项目绩效自评结果，“劳务派遣人员工资”“中介审计服务费”“文化建设经费”等3个项目的绩效自评表。

1. 劳务派遣人员工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项

目自评得分为97分。全年预算数为73.92万元，执行数为73.92万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况：一是项目预算执行情况，该指标分值10分，评价得分10分；二是成本指标，该指标分值10分，评价得分10分；三是产出指标，该指标分值40分，评价得分37分；四是效益指标，该指标分值30分，评价得分30分；五是满意度指标，该指标分值10分，评价得分10分。

2. 中介审计服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98.95分。全年预算数为200万元，执行数为200万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况：一是项目预算执行情况，该指标分值10分，评价得分10分；二是成本指标，该指标分值10分，评价得分10分；三是产出指标，该指标分值40分，评价得分40分；四是效益指标，该指标分值30分，评价得分28.95分；五是满意度指标，该指标分值10分，评价得分10分。

发现的主要问题及原因：项目效益指标未达到预期，绩效目标设置不够合理，对项目实施过程的管控不够。

下一步改进措施：根据项目实际情况设置相应绩效目标，绩效目标要能清晰反映项目主要内容及预期效果，单位各业务科室协同设置与项目相符绩效指标，参考项目历史实施情况设置适当水平且可衡量的指标值。

3. 文化建设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4.9万元，执行数为4.9万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况：一是项目预算执行情况，该指标分值10分，评价得分10分；二是成本指标，该指标分值10分，评价得分10分；三是产出指标，该指标分值40分，评价得分40分；四是效益指标，该指标分值30分，评

价得分30分；五是满意度指标，该指标分值10分，评价得分10分。

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）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。

“中介审计服务费”项目，绩效评价综合得分为“98.86”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。

本部门未有向区管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），主要用于反映行政单位（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），主要用于反映行政单位（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）审计业务（项），主要用于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。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于单位职工基本养老保险缴纳。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于单位职工职业年金费缴纳。

二十一、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项），主要用于反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地上地有偿使用费的支出。

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于单位职工住房公积金缴纳。

第五部分

附件

附件5

2023年度济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局部门绩效自评情况汇总表

序号	项目编号	主管部门	预算单位	项目名称	年初预算数 (万元)	全年预算数 (万元)	全年执行数 (万元)	自评得分	自评等级	是否为涉密项目	是否为追加经费项目	是否为转移支付项目
一、区转移支付项目绩效自评												
0001	无											
二、区级预算项目支出绩效自评												
0001	10900101	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局	劳务派遣人员工资	75.6	73.92	73.92	97	优	否	否	否
0002	10900102		济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局	中介审计服务费	200	200	200	98.95	优	否	否	否
0003	10900103		济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局	文化建设经费	4.9	4.9	4.9	100	优	否	是	否
三、部门重点评价项目												
0001	10900102	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局	中介审计服务费	200	200	200	98.86	优	否	否	否

区级预算项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位：万元

项目名称		劳务派遣人员工资							
主管部门		济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局			项目实施单位	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局			
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	75.6	73.92	73.92	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	75.6	73.92	73.92	-	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				
		2023年聘请外部人员15人，负责协助审计业务、办公室日常事务等工作，解决部门人员不足问题，保障单位正常运转，提高工作效率，有效推动各项工作的有序开展。			通过项目实施聘请外部人员15人，外聘人员考核达标率100%，完成了审计业务、办公室日常事务等工作，达到了保障单位工作有序开展，提高工作效率的效果。				
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	项目总成本	≤75.6万元	=73.92万元	5	5		
			人均费用	≤4200元/月/人	4200元/月/人	5	5		
	产出指标 (40分)	数量指标	外聘人员数量	15人	=12人	15	12	2023年11月2人离职，12月1人离职	
		质量指标	外聘人员考核达标率	100%	=100%	15	15		
		时效指标	工作完成及时率	100%	=100%	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提高工作效率	有效提高	有效提高	15	15		
		可持续影响指标	保障单位正常运转服务期限	1年	=1年	15	15		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务单位满意度	≥95%	=95%	5	5		
			劳务派遣人员满意度	≥95%	=95%	5	5		
合计						100	97	自评等级	优
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。

区级预算项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位：万元

项目名称		中介审计服务费							
主管部门		济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局		项目实施单位	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局				
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	200	200	200	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	200	200	200	-	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					
完成15个以上审计项目，发挥审计监督作用，促进财政资金的有效使用，提升社会公众对政府部门的公信力度，促进行政权力规范运行。		完成了28个审计项目，审计报告合格率100%，审计工作开展合规率100%，发挥审计监督作用，促进了财政资金的有效使用，社会公众对政府部门的公信力度有所提升，促进了行政权力的规范运行。							
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	项目控制成本	≤200万元	=200万元	5	5		
			审计服务单位成本	≤10万元/个	=8万元/个	5	5		
	产出指标 (40分)	数量指标	完成审计项目个数	≥15个	=25个	8	8		
			审计报告出具个数	≥15个	=28个	8	8		
		质量指标	审计报告合格率	100%	100%	8	8		
			审计工作开展合规率	100%	100%	8	8		
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	92%	8	8		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	审计监督整改完成率	100%	=93%	15	13.95	2个项目未到整改完成节点	
		可持续影响指标	政府公信力保障率	100%	100%	15	15		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%	95%	10	10			
合 计						100	98.95	自评等级	优
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。

区级预算项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位：万元

项目名称		文化建设经费（追加）							
主管部门		济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局			项目实施单位	济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局			
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	0	4.9	4.9	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	0	4.9	4.9	-	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				
		完成1个会议室装修改造，更好的开展各类专题研讨会，提高审计文化活动质量，加强模范机关建设。			通过项目实施对1个会议室进行了装修改造，开展了各类专题研讨会，达到了提高审计文化活动质量，加强模范机关建设的效果。				
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	项目控制成本	≤4.9万元	=4.9万元	5	5		
			装修改造成本标准	≤4.9万元/间	=4.9万元/间	5	5		
	产出指标 (40分)	数量指标	装修改造房间数	≥1间	=1间	15	15		
		质量指标	项目验收合格率	100%	=100%	15	15		
		时效指标	项目完成及时率	=100%	=100%	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	增强模范机关建设	增强	增强	15	15		
		可持续影响指标	审计文化活动质量提升率	≥80%	=85%	15	15		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	单位满意度	≥90%	=95%	10	10			
合 计						100	100	自评等级	优
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。

中介审计服务费项目 绩效评价报告

项目主管部门：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

项 目 单 位：济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局

2024年5月

目 录

一、基本情况.....	- 1 -
(一) 项目背景.....	- 1 -
(二) 项目主要内容及实施情况.....	- 1 -
(三) 资金投入及使用情况.....	- 1 -
(四) 项目组织管理.....	- 2 -
二、项目绩效目标	- 2 -
(一) 长期目标.....	- 2 -
(二) 年度目标.....	- 2 -
三、绩效评价工作开展情况.....	- 3 -
(一) 评价目的.....	- 3 -
(二) 评价对象与范围.....	- 4 -
(三) 评价依据.....	- 4 -
(四) 评价原则、评价方法.....	- 4 -
(五) 绩效评价指标体系.....	- 5 -
(六) 评价人员组成.....	- 7 -
(七) 绩效评价工作过程.....	- 7 -
四、综合评价情况及评价结论	- 10 -
五、 绩效评价指标分析	- 10 -
(一) 项目决策情况.....	- 10 -
(二) 项目过程情况.....	- 11 -

(三) 项目产出情况.....	- 12 -
(四) 项目效益情况.....	- 12 -
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析	- 13 -
(一) 主要经验做法.....	- 13 -
(二) 存在的问题及原因分析.....	- 13 -
七、有关建议.....	- 13 -

正文部分

一、基本情况

（一）项目背景

进一步规范政府投资审计工作有利于规范投资审计行为，更好的发挥审计的监督服务职能，对提高政府投资审计质量、防范政府投资审计风险，有效服务新区经济社会发展具有重要意义。

2019年太白湖新区党政办公室会议纪要（第11期）对济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局政府投资审计工作提出了要求。审计局不再“以审代结”，审计服务费由财政预算专项安排。

（二）项目主要内容及实施情况

项目自2023年1月1日起至2023年12月31日止。项目具体内容为：支付2023年度中介审计服务费，保障审计工作高质量、高水平开展。截至2023年12月底，共支付中介审计服务费200万元。

（三）资金投入及使用情况

1. 资金来源

中介审计服务费项目2023年计划投入资金200万元，全部为区级财政计划投入资金。

2. 预算分配的依据及因素

中介审计服务费项目依据2023年度审计工作计划，结合以前年度项目审计费金额，确定2023年度的预算资金额及各审计项目资金分配额度。

3.项目资金投入及管理

中介审计服务费项目2023年实际到位资金为200万元，全部为区级财政资金。2023年实际支出200万元，全部为区级财政资金支出。

项目资金依据单位内部财务制度等文件要求进行管理。

(四) 项目组织管理

济宁市审计局北湖省级旅游度假区分局为项目主管单位和具体实施单位，负责项目的预算编制及具体组织、实施等工作。为加强项目资金的使用管理，在实施项目过程中，项目资金的使用严格按照规定执行，按实按时支付项目费用，使项目资金能最大限度地发挥其作用。

二、项目绩效目标

(一) 长期目标

持续发挥审计监督职能作用，促进财政资金的有效使用，提升社会公众对政府部门的公信力度，促进行政权力规范运行，助推新区高质量发展。

(二) 年度目标

依据本单位2023年《项目支出绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

项目年度总体目标为：完成15个以上审计项目，发挥审计监督作用，促进财政资金的有效使用，提升社会公众对政府部门的公信力度，促进行政权力规范运行。

2023年项目支出绩效目标申报表见表1。

表1. 2023年项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本	项目控制成本	≤200万元
		审计服务单位成本	≤10万元/个
产出指标	数量指标	完成审计项目个数	≥15个
		审计报告出具个数	≥15个
	质量指标	审计报告合格率	100%
		审计工作开展合规率	100%
	时效指标	项目完成及时率	≥90%
效益指标	社会效益指标	审计监督整改完成率	100%
	可持续影响指标	政府公信力保障率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%

三、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

本次评价旨在通过对中介审计服务费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核预算资金支出效率和发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步的审计工作开展提供决策依据。

（二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2023年1月-2023年12月中介审计服务费项目200万元区级财政资金。

（三）评价依据

1.《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

2.《太白湖新区党工委管委会关于全面实施预算绩效管理的意见》（济太发〔2020〕5号）；

3.济宁市财政局北湖分局《关于印发〈太白湖新区区级项目支出绩效自评工作规程〉和〈太白湖新区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（济财北分〔2020〕82号）

4.项目预算编制及批复文件、相关合同、预算指标下达、项目资金管理文件、项目收支账簿、凭证、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料；

5.与绩效相关的其他材料。

（四）评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重绩效目标的落实情况，侧重测算依据及各项相关政策发挥的效益，本次评价采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法等方法相结合的方式进行。

(1) 比较法。是指通过对项目计划达到的实施效果与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

(2) 因素分析法。是指通过综合分析影响中介审计服务费项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

(五) 绩效评价指标体系

根据《关于印发<太白湖新区预算绩效管理绩效评价办法>的通知》（济财北预〔2020〕4号）、《关于印发<太白湖新区区级项目支出绩效自评工作规程>和<太白湖新区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财北分〔2020〕82号）等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

1.决策类指标（20分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等2项指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

（2）绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等2项指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

（3）资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

2.过程类指标（30分）

（1）资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等3项指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

（2）组织实施，设置管理制度健全性和制度执行有效性等2项指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

3.产出类指标（30分）

（1）产出数量，设置实际完成率指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

(2) 产出质量，设置质量达标率指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

(3) 产出时效，设置完成及时性指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

(4) 产出成本，设置成本节约率指标，用以反映和考核项目产出成本目标的实现程度。

4.效益类指标（20分）

项目效益，设置财政资金节约率、提升审计人员业务能力、服务对象满意度指标，用以反映和考核审计项目实施结果的影响程度。

（六）评价人员组成

本单位根据项目情况，成立由单位分管领导和业务骨干组成的项目工作组，负责项目评价整体工作安排、组织实施、汇总意见和撰写报告等事宜；单位分管领导负责项目整体绩效管理状况等方面的评价；业务科室科长负责项目实施状况和项目管理状况等方面的评价；财务人员负责项目预算执行状况和财务管理状况等方面的评价。

（七）绩效评价工作过程

1.前期准备

(1) 绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。

(2) 评价工作组成员查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，了解被评价项目的相关情况，为制定工作方案提供依据。

2. 方案设计

根据前期对中介审计服务费项目的初步了解，结合项目支出目标管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部门意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

3. 非现场评价

(1) 绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

(2) 评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

(3) 评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面

分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

4.现场评价

（1）调研访谈。评价工作组与项目相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

（2）制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

（3）资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

（4）梳理问题清单。评价工作组在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，记入评价工作底稿。

（5）分析评价。现场评价工作组以查看审计档案、访谈记录、会议纪要等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行

行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

6. 撰写报告

在认真梳理、研究、分析评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，形成报告初稿。

四、综合评价情况及评价结论

使用绩效评价项目指标和评分标准，对中介审计服务费项目进行了综合评价，评分结果为98.86分。评价等级为优。其中：决策类指标分值20分，得分19.80分；过程类指标分值30分，得分29.80分；产出类指标分值30分，得分30分；效益类指标分值20分，得分19.26分，详见表2。

表2. 中介审计服务费项目绩效评分结果

指标	分值	得分
决策	20	19.8
过程	30	29.8
产出	30	30
效益	20	19.26

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，该项

目立项依据充分、立项程序比较规范，项目绩效目标及指标较明确，但是绩效指标与实际工作内容及总体目标的匹配有待增强，需加强项目绩效目标编制工作。标准分值 20 分，得分 19.80 分。具体情况见表 3。

表3. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	5	5	100%
立项程序规范性	5	5	100%
绩效目标合理性	3	2.8	93.33%
绩效指标明确性	2	2	100%
预算编制科学性	3	3	100%
资金分配合理性	2	2	100%
合计	20	19.8	99%

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，该项目有一定可遵循的业务和财务管理制度，单位能够及时拨付资金，项目执行期间，各相关主体能够较好地按照制度要求及合同约定开展工作，相关管控措施及保障条件到位，但有关制度执行管理还需进一步加强。标准分值30分，综合得分29.8分。具体情况见表4。

表4.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	5	5	100%
预算执行率	5	5	100%

指标	分值	得分	得分率
资金使用合规性	5	5	100%
管理制度健全性	5	5	100%
制度执行有效性	5	4.8	96%
项目档案管理规范性	5	5	100%
合计	30	29.8	99.33%

(三) 项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，具体执行过程中，产出质量及成本节约情况完成较好，标准分值30分，综合得分30分。具体情况见表5。

表5. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	8	8	100%
质量达标率	10	10	100%
完成及时率	6	6	100%
成本节约率	6	6	100%
合计	30	30	100%

(四) 项目效益情况

项目效益包括审计监督整改完成率、政府公信力保障率、服务对象满意度三个部分，标准分值20分，综合得分19.26分。具体情况见表6。

表6. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
审计监督整改完成率	8	7.5	93.75%

指标	分值	得分	得分率
政府公信力保障率	6	6	100%
服务对象满意度	6	5.76	96%
合计	20	19.26	96.3%

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验做法

1.积极推动无人机技术与“BIM”平台的结合，通过BIM模型整合项目基础数据，结合无人机的航拍航测功能进行专业模型搭建，关联三维模型和清单数据，集成工程量、价格信息，及时修正有误差的影像及数据，节约审计时间。

2.通过全流程管理、定期专题调度、季度案例培训等方式，不断提高工程项目结算审计质效，已完成南二环立交生态治理项目（土方）、省运会指挥中心应计算利息专项审计项目等23个

结算审计项目，审减工程价款38751.07万元，有力节约财政资金。

3.完善整改项目库，固化整改措施、进度及成效，将有关工作过程、审核依据、结论性意见、整改证明性材料立卷归档，形成整改资料库，打造一体化整改管控质量体系。

（二）存在的问题及原因分析

1.单位预算绩效管理及财政支出预算绩效管理意识需要加强，项目测算依据不够清晰，个别项目绩效目标设置不够合理，效益指标不够量化。

2.工作人员配备严重不足，影响工作效能，主要是缺乏大数据审计人员、无计算机审计人员。

七、有关建议

1. 强化部门预算约束，细化预算编制，合理制定项目方案和计划，根据项目实际情况设置与项目相符的绩效目标，绩效目标要能清晰反映项目主要内容及预期效果。单位各业务科室应协同设置与项目相符绩效指标，参考项目历史实施情况设置适当水平且可衡量的指标值。

2. 以知识更新、能力提升为着力点，通过开展寻标对标提标活动、审计案例专题讲座、审计实务操作集中培训、以审代训等方式，高标定位、及时培训、以评促进，加大对青年研究骨干的培养力度，通过对重点项目开展研究型审计，建设审计科研团队。