

2024年度潍坊市审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2024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 2024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

潍坊市审计局是市政府组成部门。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，潍坊市审计局部门决算包括：潍坊市审计局机关决算、潍坊市审计局派出审计中心决算、潍坊市政府性投资审计中心决算。

纳入潍坊市审计局2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 潍坊市审计局机关
2. 潍坊市审计局派出审计中心
3. 潍坊市政府性投资审计中心

第二部分

2024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：潍坊市审计局

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	3,284.19	一、一般公共服务支出	32	3,452.29
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	620.97	八、社会保障和就业支出	39	186.58
	9		九、卫生健康支出	40	100.18
	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	165.75
	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	3,905.16	本年支出合计	58	3,904.80
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	0.36
	30			61	
总计	31	3,905.16	总计	62	3,905.16

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：潍坊市审计局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	3,905.16	3,284.19	0.00	0.00	0.00	0.00	620.97
201	一般公共服务支出	3,452.29	2,831.68	0.00	0.00	0.00	0.00	620.61
20108	审计事务	3,452.29	2,831.68	0.00	0.00	0.00	0.00	620.61
2010801	行政运行	1,119.93	1,119.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,593.08	972.48	0.00	0.00	0.00	0.00	620.61
2010850	事业运行	731.20	731.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	8.07	8.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	186.58	186.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	186.58	186.58	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	168.58	168.58	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	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	100.18	100.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	100.18	100.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	55.67	55.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	44.51	44.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	165.75	165.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	165.75	165.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	165.75	165.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
229	其他支出	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.36
22999	其他支出	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.36
2299999	其他支出	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.36

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：潍坊市审计局

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	3,904.80	2,303.65	1,601.15	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3,452.29	1,851.14	1,601.15	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	3,452.29	1,851.14	1,601.15	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	1,119.93	1,119.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,593.08	0.00	1,593.08	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	731.20	731.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	8.07	0.00	8.07	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	186.58	186.58	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	186.58	186.58	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	168.58	168.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	100.18	100.18	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	100.18	100.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	55.67	55.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	44.51	44.51	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	165.75	165.75	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	165.75	165.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	165.75	165.75	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：潍坊市审计局

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	3,284.19	一、一般公共服务支出	33	2,831.68	2,831.68	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	186.58	186.58	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	100.18	100.18	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	165.75	165.75	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	3,284.19	本年支出合计	59	3,284.19	3,284.19	0.00	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	3,284.19	总计	64	3,284.19	3,284.19	0.00	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：潍坊市审计局

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
		3,284.19	2,303.65	980.54
201	一般公共服务支出	2,831.68	1,851.14	980.54
20108	审计事务	2,831.68	1,851.14	980.54
2010801	行政运行	1,119.93	1,119.93	0.00
2010804	审计业务	972.48	0.00	972.48
2010850	事业运行	731.20	731.20	0.00
2010899	其他审计事务支出	8.07	0.00	8.07
208	社会保障和就业支出	186.58	186.58	0.00
20805	行政事业单位养老支出	186.58	186.58	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	168.58	168.58	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.00	18.00	0.00
210	卫生健康支出	100.18	100.18	0.00
21011	行政事业单位医疗	100.18	100.18	0.00
2101101	行政单位医疗	55.67	55.67	0.00
2101102	事业单位医疗	44.51	44.51	0.00
221	住房保障支出	165.75	165.75	0.00
22102	住房改革支出	165.75	165.75	0.00
2210201	住房公积金	165.75	165.75	0.00

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

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：潍坊市审计局

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	1,911.49	302	商品和服务支出	154.12	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	481.53	30201	办公费	3.41	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	368.05	30202	印刷费	2.20	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	316.54	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	282.24	30205	水费	0.20	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	168.58	30206	电费	6.88	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	18.00	30207	邮电费	2.19	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	100.18	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	10.62	30211	差旅费	11.84	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	165.75	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	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	238.04	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	217.31	30217	公务接待费	0.94	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	0.00
30304	抚恤金	17.81	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	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	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	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	25.75	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.10	30229	福利费	0.00	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	6.04	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	64.33	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	2.82	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	30.34	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
人员经费合计		2,149.53	公用经费合计					154.12

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

部门：潍坊市审计局

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：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

部门：潍坊市审计局

公开08表
金额单位：万元

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

注：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：潍坊市审计局

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
6.97	0.00	6.04	0.00	6.04	0.94	6.97	0.00	6.04	0.00	6.04	0.94

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

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为3,905.16万元。与2023年相比，收、支总计各增加348.27万元，增长9.79%。主要是一是单位2024年度新考入人员，人员支出增加；二是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。

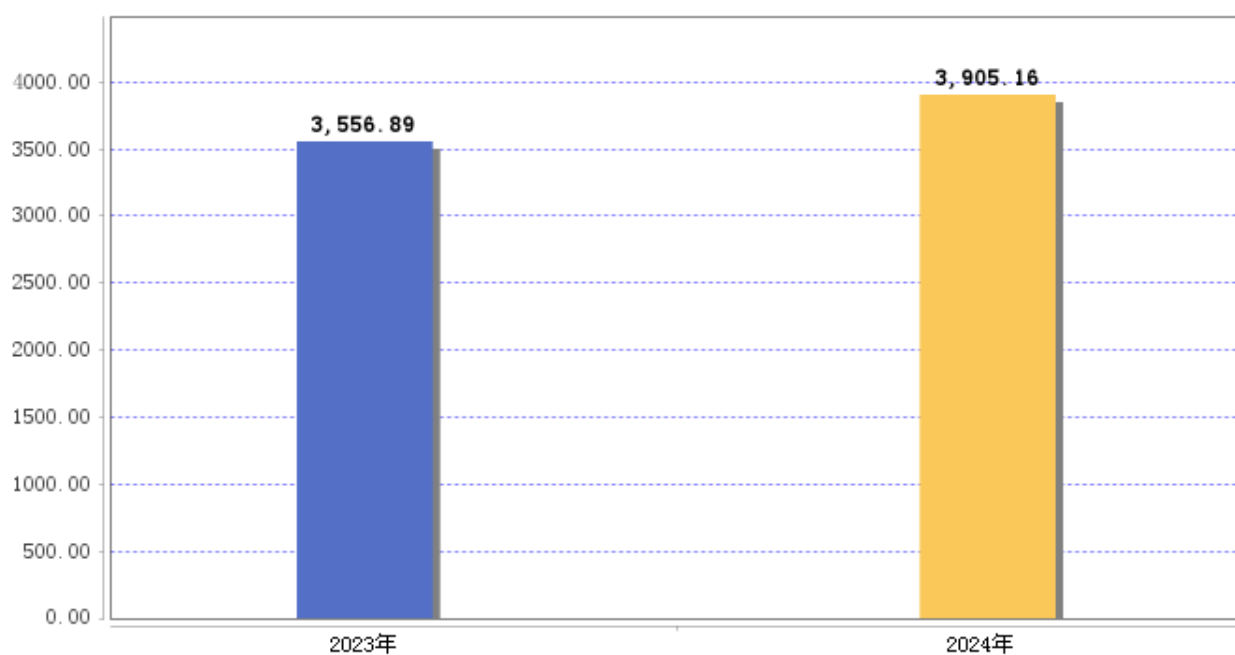
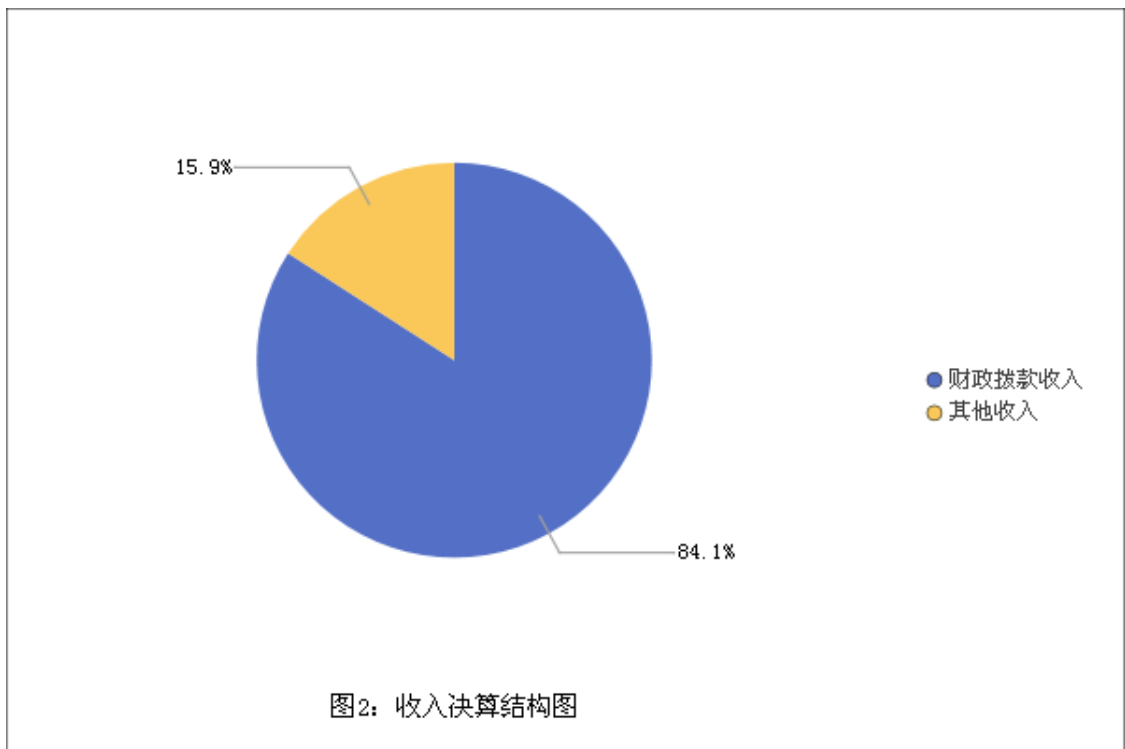


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计3,905.16万元，其中：财政拨款收入3,284.19万元，占84.1%；其他收入620.97万元，占15.9%。



（二）收入决算具体情况

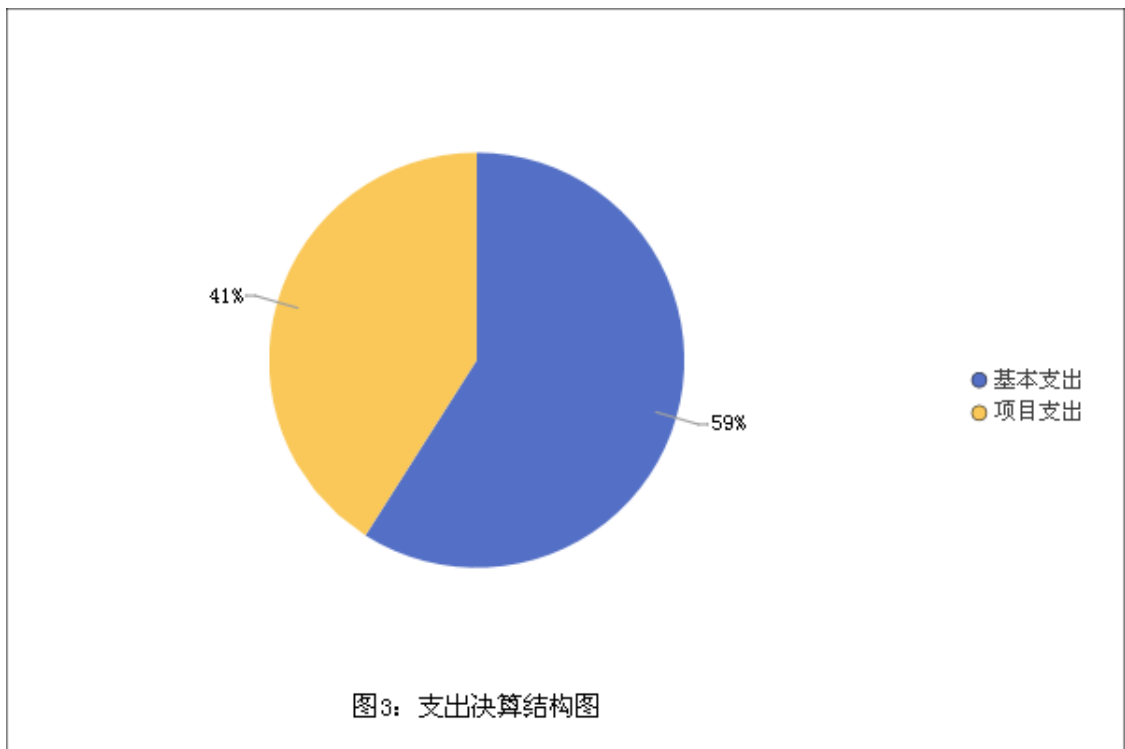
1、财政拨款收入3,284.19万元。与2023年度相比，增加351.07万元，增长11.97%。主要是一是单位2024年度新考入人员，人员支出增加；二是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。

2、其他收入620.97万元。与2023年度相比，减少2.8万元，下降0.45%。主要是省级审计业务资金支出较上年略有下降。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024年度支出合计3,904.8万元，其中：基本支出2,303.65万元，占59%；项目支出1,601.15万元，占41%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出2,303.65万元。与2023年度相比，减少38.2万元，下降1.63%。主要是退休人员增加，人员待遇支出下降。

2、项目支出1,601.15万元。与2023年度相比，增加386.11万元，增长31.78%。主要是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为3,284.19万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各增加351.07万元，增长11.97%。主要是一是单位2024年度新考入人员，人员支出增加；二是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。

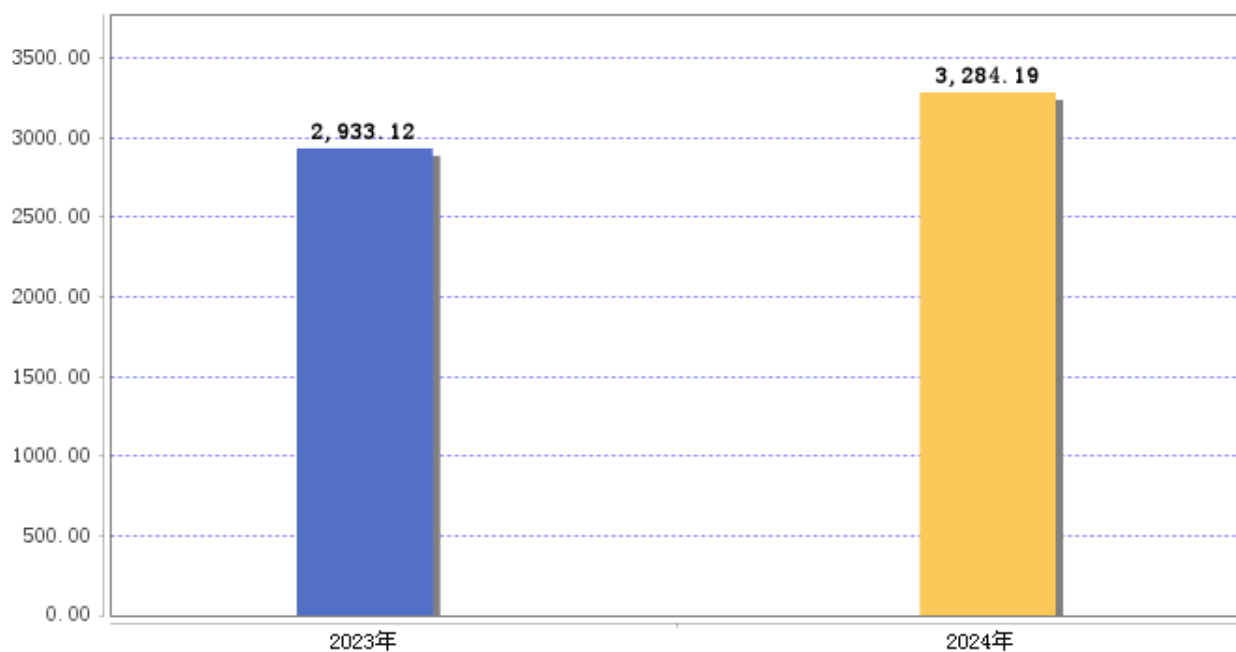


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出3,284.19万元，占本年支出合计的84.11%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加351.07万元，增长11.97%。主要是一是单位2024年度新考入人员，人员支出增加；二是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。

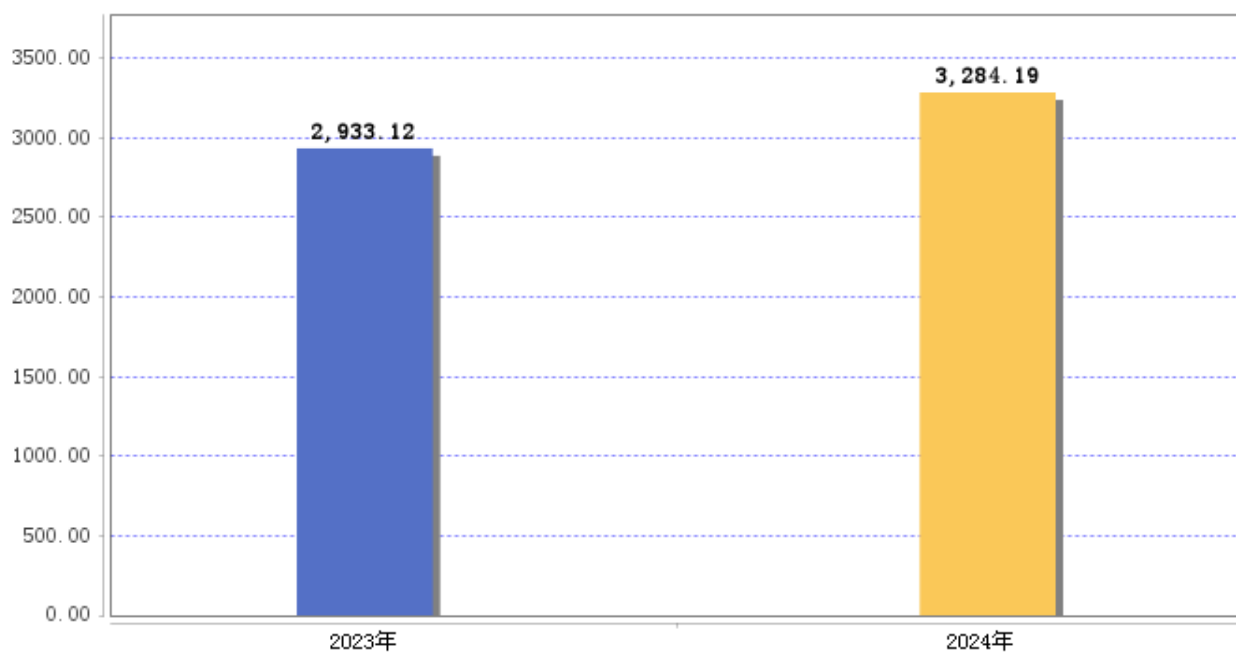
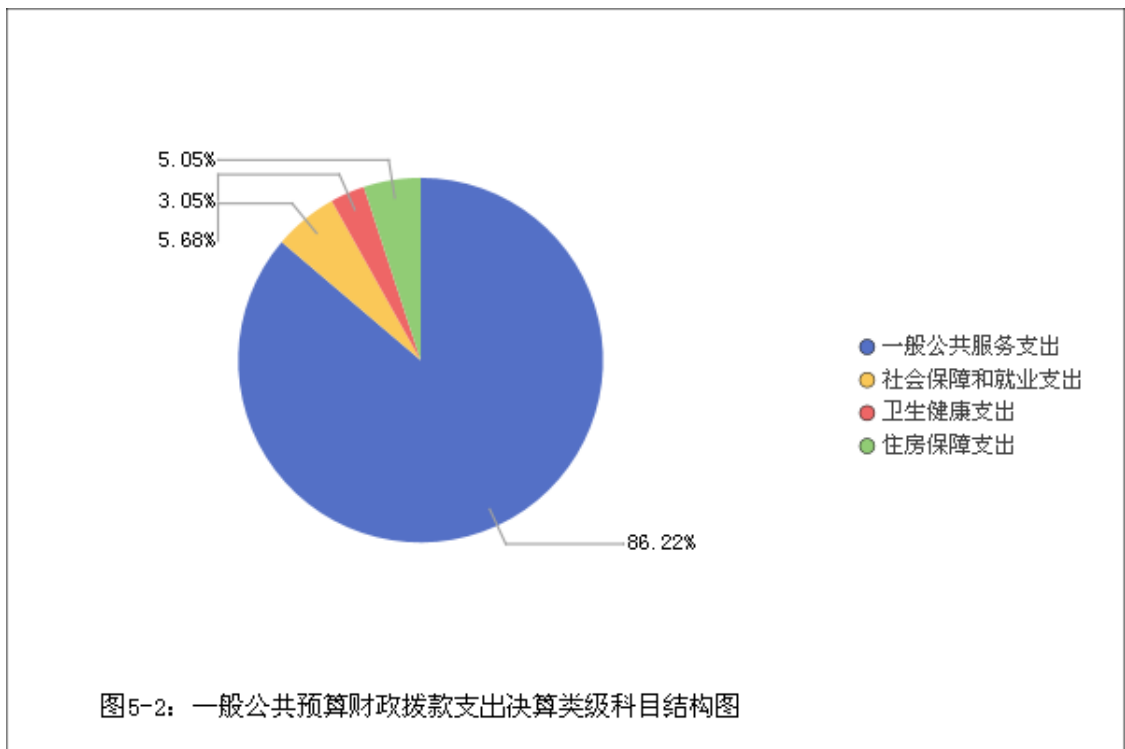


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出3,284.19万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出2,831.68万元，占86.22%；社会保障和就业支出（类）支出186.58万元，占5.68%；卫生健康支出（类）支出100.18万元，占3.05%；住房保障支出（类）支出165.75万元，占5.05%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为2,888.12万元，支出决算数为3,284.19万元，完成年初预算数的113.71%。决算数大于年初预算数，主要原因是一是单位2024年度新考入人员，人员支出增加；二是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算数为970.83万元，支出决算数为1,119.93万元，完成年初预算的115.36%。决算数大于年初预算数，主要原因是单位2024年度新考入人员，人员支出增加。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算数为806万元，支出决算数为972.48万元，完成年初预算的120.66%。决算数大于年初预算数，主要原因是审计业务量增加，审计业务经费支出增加。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算数为667.19万元，支出决算数为731.2万元，完成年初预算的109.59%。决算

数大于年初预算数，主要原因是单位2024年度新考入人员，人员支出增加。

4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算数为8.07万元，支出决算数为8.07万元，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）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）。年初预算数为168.71万元，支出决算数为168.58万元，完成年初预算的99.92%。决算数小于年初预算数，主要原因是退休人员增加，人员支出减少。

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）。年初预算数为18万元，支出决算数为18万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为55.67万元，支出决算数为55.67万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为44.51万元，支出决算数为44.51万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

9、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149.14万元，支出决算数为165.75万元，完成年初预算的111.14%。决算数大于年初预算数，主要原因是单位2024年度新考入人员，人员支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算2,303.65万元，包括人员

经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费2,149.53万元，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、退休费、抚恤金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费154.12万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、公务接待费、工会经费、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

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为6.97万元，支出决算数为6.97万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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全年预算数为6.04万元，支出决算数为6.04万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年潍坊市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支出6.04万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，潍坊市审计局单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为4辆。

3、公务接待费全年预算数为0.94万元，支出决算数为0.94万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：国内接待费0.94万元，主要用于审计系统单位来潍交流学习公务接待，共计接待8批次、78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

2024年度机关运行经费支出98.5万元，比年初预算数减少3.52万元，下降3.45%，主要原因是根据中央、省、市“过紧日子”要求压减一般性支出。

十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额350.31万元，其中：政府采购服务支出350.31万元。授予中小企业合同金额287.97万元，占政府采购支出总额的82.2%，其中：授予小微企业合同金额226.74万元，占政府采购支出总额的64.73%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本部门共有车辆4辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车4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，潍坊市审计局组织对2024年度市级预算项目全面开展绩效自评，其中，市级预算项目4个，涉及预算资金964.07万元，占部门市级预算项目支出总额的100%。

组织对“项目审计评价监督服务费”“国有企业审计专项经费”等4个项目开展了部门评价，涉及预算资金964.07万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。潍坊市审计局2024年度市级预算绩效自评的4个项目中，4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，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2024年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“项目审计评价监督服务费”“国有企业审计专项经费”等4个项目的绩效自评表。

1. 项目审计评价监督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99.72分。全年预算数为800万元，执行数为777.5万元，完成预算的97.18%。项目绩效目标完成情况：优秀。

2. 国有企业审计专项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6万元，执行数为6万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：优秀。

3. 冷热站机组项目项目绩效自评综述：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8.07万元，执行数为8.07万元，完成预算的

100%。项目绩效目标完成情况：优秀。

4. 预算单位财政代管资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为92.12分。全年预算数为150万元，执行数为31.81万元，完成预算的21.21%。项目绩效目标完成情况：良

2024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）部门重点评价结果。“项目审计评价监督服务费”项目，绩效评价得分为“99.72”分，等级为“优秀”。

部门评价报告详见“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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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）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。

十八、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项），主要用于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）审计事务（款）其他审计事务支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

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），主要用于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），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于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。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于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支出。

二十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于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

附件4

2024年度潍坊市审计局项目支出绩效自评情况汇总表

预算部门（盖章）：

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
一、转移支付项目绩效自评				
1				
2				
二、部门预算项目绩效自评				
1	项目审计评价监督服务费	潍坊市审计局机关	99.72	优
2	国有企业审计专项经费	潍坊市审计局机关	100	优
3	冷热站机组项目	潍坊市审计局机关	100	优
4	预算单位财政代管资金项目	潍坊市审计局机关	92.12	优
三、部门评价				
1	项目审计评价监督服务费	潍坊市审计局	99.72	优

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2024年度)

单位：万元

项目名称		项目审计评价监督服务费			主管部门	潍坊市审计局		
项目实施单位		潍坊市审计局			联系电话	0536-8786056		
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	800.00	800.00	777.50	10	97.19%	9.72
		其中：当年财政拨款	800.00	800.00	777.50	-		-
		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			
		为缓解审计力量严重不足，根据审计工作实际情况，按照省审计厅要求，借鉴兄弟地市审计机关的经验做法，拟通过购买社会服务确定从社会或中介事务所中聘请审计人员，以满足审计工作需要，切实推动审计监督全覆盖，促进我市经济社会健康发展。政府投资审计节约建设资金，减少损失浪费，帮助被审计单位加强管理，促进投资建设项目建设和投资效益的提高。			通过购买社会服务确定从社会或中介事务所中聘请审计人员，审计单位63家，出具正式审计报告113份，切实推动审计监督全覆盖，促进我市经济社会健康发展。政府投资审计节约建设资金，减少损失浪费，帮助被审计单位加强管理，促进投资建设项目建设和投资效益的提高。			
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	审计项目成本	≤800万元	777.5万元	10	10	
	产出 指标 (40分)	数量指标	出具正式审计报告数	≥50份	113份	15	15	
		质量指标	审计提出建议数	≥150条	208条	10	10	
		时效指标	审计项目按时完成及时率	≥95%	100%	15	15	
	效益 指标 (30分)	经济效益 指标	提高资金使用效率有效性	有效	有效	15	15	
		社会效益指标	预算执行审计覆盖率	=100%	100%	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			99.72					
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2024年度)

单位：万元

项目名称		冷热站机组项目			主管部门	潍坊市审计局		
项目实施单位		潍坊市审计局			联系电话	0536-8786056		
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	8.07	8.07	8.07	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	8.07	8.07	8.07	-		-
		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			
		为保证正常工作开展，提供制冷制热功能			通过设备安装、调试，能够提供制冷制热功能			
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	合同规定成本	≤8.07万元	8.07万元	10	10	
	产 出 指 标 (40分)	数量指标	更换制冷制热系统	≤1个	1个	15	15	
		质量指标	严格按合同约定完成	100%	100%	15	15	
		时效指标	严格按预算支出	≤1年	1年	10	10	
	效 益 指 标 (30分)	社会效益 指标	比使用煤炭供暖节能	明显	明显	15	15	
		可持续影响指标	持续使用时间	≥1年	≥1年	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	95%	10	10	
总分			100					
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		预算单位财政代管资金项目			主管部门	潍坊市审计局		
项目实施单位		潍坊市审计局			联系电话	0536-8786056		
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	150	150	31.81	10	21.21%	2.12
		其中：当年财政拨款	150	150	31.81	-		-
		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			
		通过对国有企业开展审计，促进国企改革，国有企业增收节支，更加规范国有资本运行。			通过审计1家国有企业，促进国企改革，国有企业增收节支，规范国有资本的运行。			
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	项目总成本	≤150万元	31.81万元	10	10	
	产出指 标 (40分)	数量指标	金额控制在预算数内	≤150万元	31.81万元	15	15	
		质量指标	严格按照资金支出要求使用	100%	100%	15	15	
		时效指标	资金及时拨付	≥90%	100%	10	10	
	效益指 标 (30分)	经济效益 指标	提高资金使用效益	≥90%	100%	10	10	
		社会效益 指标	能够有效发挥审计监督作用，促进社	促进	促进	10	10	
		可持续影响指标	单位运转良性发展	促进	促进	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			92.12					
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。

2024 年项目审计评价监督服务专项经费 项目支出绩效评价报告

2025 年 1 月

目录

一、项目基本情况.....	- 1 -
（一）项目立项。	- 1 -
（二）项目预算。	- 1 -
（三）项目计划实施内容。	- 2 -
（四）项目组织管理。	- 2 -
二、项目绩效目标.....	- 2 -
三、评价基本情况.....	- 3 -
（一）评价目的。	- 3 -
（二）评价对象与范围。	- 3 -
（三）评价依据。	- 3 -
（四）评价原则、评价方法。	- 4 -
（五）绩效评价指标体系。	- 4 -
（六）评价人员组成。	- 6 -
（七）绩效评价工作过程。	- 6 -
四、评价结论及分析.....	- 6 -
（一）综合评价结论.....	- 6 -
（二）现场评价情况分析.....	- 6 -
五、绩效评价指标分析.....	- 7 -
（一）项目决策情况.....	- 7 -
（二）项目过程情况.....	- 9 -
（三）项目产出情况.....	- 9 -
（四）项目效益情况.....	- 11 -
六、项目主要经验及做法.....	- 12 -
七、意见建议.....	- 12 -
附件：绩效评价得分表.....	- 13 -

一、项目基本情况

（一）项目立项。

根据审计署《聘请外部人员参与审计工作管理办法》第二条“遇有审计力量不足、相关业务知识受到限制等情形时，可以从社会中介机构和其他专业机构聘请或者直接聘请外部人员参与审计（含专项审计调查）工作”、审办发【2007】41号、省财政厅、审计厅鲁审办发【2007】25号文“三、地方审计机关根据同级党委、政府交办的经济责任审计和投资审计等任务的情况，按照同级财政部门预算编制的有关要求，可向同级财政部门申请必要的聘请外部人员和专家经费。地方各级财政应根据当地的实际情况，在年度预算中统筹安排”。潍坊市人民政府令第89号文第三条“市、县（市、区）审计机关是政府投资建设项目审计监督的主管部门，根据被审计单位的财政、财务隶属关系或国有资产监督管理关系，确定审计管辖范围”的相关规定，我局为缓解审计力量严重不足，根据审计工作实际情况，依法依规聘请审计中介机构和专业审计业务技术人员参与审计工作，审计工作效能大幅提升。

（二）项目预算。

2024年项目审计评价监督服务专项经费项目年初财政预算预留额度800万元，据实结算。

（三）项目计划实施内容。

项目主要内容是用于开展包括财政预算执行和其他财政财务收支情况审计、重大政策措施落实情况跟踪审计、专项审计和审计调查、经济责任审计、重大公共投资审计等项目。2024 年根据审计项目计划完成各项审计任务。

（四）项目组织管理。

潍坊市审计局 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目主要用于开展包括财政预算执行和其他财政财务收支情况审计、重大政策措施落实情况跟踪审计、专项审计和审计调查、经济责任审计、重大公共投资审计等项目所需的购买服务费用支出，据实结算。

二、项目绩效目标

为缓解审计力量严重不足，根据审计工作实际情况，按照省审计厅要求，借鉴兄弟地市审计机关的经验做法，拟通过购买社会服务确定从社会或中介事务所中聘请审计人员，以满足审计工作需要，切实推动审计监督全覆盖，促进我市经济社会健康发展。政府投资审计节约建设资金，减少损失浪费，帮助被审计单位加强管理，促进投资建设项目建设和投资效益的提高。

三、评价基本情况

（一）评价目的。

为加强专项资金管理，通过开展绩效评价自评，客观公正的评价 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目绩效目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析项目审计评价监督服务专项经费支出项目在决策和执行中存在问题及原因，提出切实可行的意见和建议。为进一步加项目审计评价监督服务专项经费支出管理、提高财政资金使用效益，为下一步预算资金安排、完善政策提供重要参考。

（二）评价对象与范围。

本次绩效评价对象为潍坊市审计局 2024 年政府购买服务资金使用及管理情况。

（三）评价依据。

- 1.国家、省、市相关法律、法规和规章制度；
- 2.财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 3.中共潍坊市委、潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发〔2019〕21 号）；
- 4.潍坊市人民政府办公室《关于印发<潍坊市市级部门单位预算绩效管理办法>和<潍坊市市对下转移支付资金预算绩效管理办法>的通知》（潍政办字〔2019〕147 号）；

5.《潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（潍财检〔2020〕6号）；

6.相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

7.预算管理制度及办法，政府采购管理制度及办法，项目及资金管理办法、预算指标下达（调整）文件、财务和会计资料；

8.项目设立的政策依据及目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关资料；

9.其他相关资料。

（四）评价原则、评价方法。

1.评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公正公开原则。绩效评价过程真实、客观、公正，严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

2.评价方法

遵循科学规范、绩效相关、公开透明及激励约束原则，结合项目特性和实际，本次评价在不同阶段分别运用比较法、因素分析法、公众评判法和成本效益分析法。

（五）绩效评价指标体系。

根据潍坊市财政局制定的《潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》，结合本项目特点，共设置了4

项一级指标、11项二级指标、18项三级指标的评价指标体系，对2024年度项目审计评价监督服务专项经费项目进行评价；评价体系涵盖项目决策、过程、产出和效果四个方面，采用百分制计分方式，根据综合评分，按照“优、良、中、差”确定4个评价等级。优（成效显著）：评价得分高于90分（含）；良（成效明显）：评价得分在80（含）~90分；中（成效一般）：评价得分在60（含）~80分；差（成效较差）：评价得分在60分以下。

绩效评价指标、指标解释、评价标准等内容详见项目支出绩效评价得分表，现将主要列示如下：

1.绩效评价指标及权重

（1）决策（20分）。下设如下3项二级指标：

①项目立项（7分）。包括：立项依据充分性（3分）、项目程序规范性（4分）。

②绩效目标（7分）。包括：绩效目标合理性（4分）、绩效指标明确性（3分）。

③资金投入（6分）。包括：预算编制科学性（4分）、资金分配合理性（2分）。

（2）过程（20分）。下设如下2项二级指标：

①资金管理（14分）。包括：资金到位率（3分）、预算执行率（3分）、资金使用合规性（8分）。

②组织实施（6分）。包括：管理制度健全性（3分）、制度执行有效性（3分）。

(3) 产出 (30 分)。包括：产出数量 (12 分)、产出质量 (9 分)、产出时效 (9 分)。

(4) 效果 (30 分)。包括：

①项目效益 (27 分)。包括：经济效益 (18 分)、社会公众或受益对象满意度 (9 分)。

②项目自评 (3 分)。

(六) 评价人员组成。

由局办公室组织，专人负责绩效评价工作。

(七) 绩效评价工作过程。

主要包括设计评价指标体系，收集并核查评价资料、综合分析形成项目绩效评价结果，撰写与提交绩效评价报告及其他相关资料。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

2024 年项目审计评价监督服务专项经费专项项目评价得分 99.72 分，绩效评价级别“优”。

(二) 现场评价情况分析

1. 现场评价范围

现场评价范围包括 2024 年度项目审计评价监督服务专项经费项目全部实施内容。

2. 现场评价程序

根据项目的总体情况，重点关注实施内容，项目组织管

理、项目资金支出、项目产出和效益等情况。围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出和效益等方面的评价指标，对照项目档案资料进行检查核实。重点关注预算资金拨付凭据、公开招投标资料、审计报告等。

4. 现场评价结果及情况分析

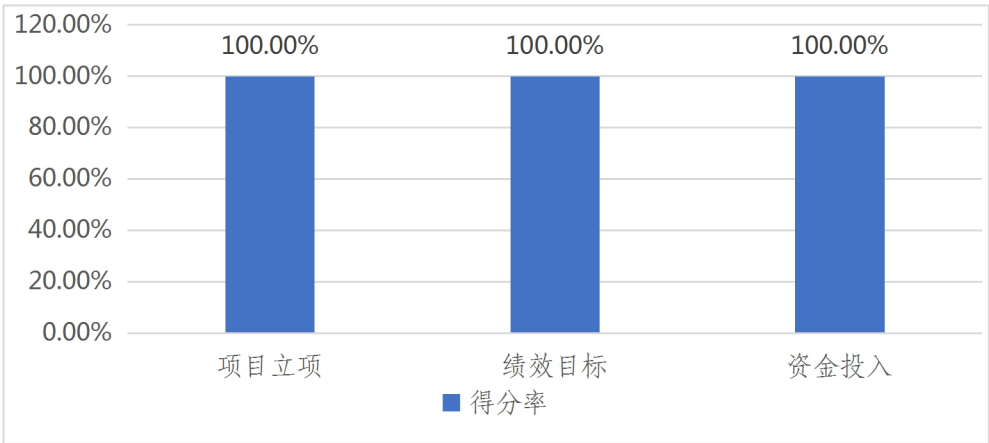
2024 年度项目审计评价监督服务专项经费项目现场评价得分 99.72 分，绩效级别为优。按绩效评价指标分析如下：

指标	决策	过程	产出	效益	合 计
分值	20	20	30	30	100
得分	20	19.72	30	30	99.72
得分率	100.00%	98.60%	100.00%	100.00%	99.72%

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标分值为 20 分，评价得分 20 分。总体得分率 100.00%。项目决策各指标得分率情况如下图。



1. 项目立项

潍坊市审计局 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目为延续性项目，项目实施内容为购买社会服务，从社会或中介事务所中聘请审计人员，以满足审计工作需要，切实推动审计监督全覆盖，促进我市经济社会健康发展。2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目与潍坊市审计局部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目立项指标分值 10 分，实际得分 5 分。

2. 绩效目标

潍坊市审计局 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目绩效目标为：通过购买社会服务确定从社会或中介事务所中聘请审计人员，以满足审计工作需要，切实推动审计监督全覆盖，促进我市经济社会健康发展。政府投资审计节约建设资金，减少损失浪费，帮助被审计单位加强管理，促进投资建设项目建设和投资效益的提高。绩效目标与实际工作相关，并设置了审计单位数量、审计项目数量等具体的可衡量指标。绩效目标指标分值 7 分，实际得分 7 分。

3. 资金投入

潍坊市审计局 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目为延续性项目，项目金额根据项目工作计划中审计项目类别、审计项目数量以及招投标确定的服务费支付标准确定，预算编制科学，资金分配合理。资金投入指标分值 6 分，实

际得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标分值为 20 分，评价得分 19.72 分。总体得分率 98.60%。

1. 资金管理

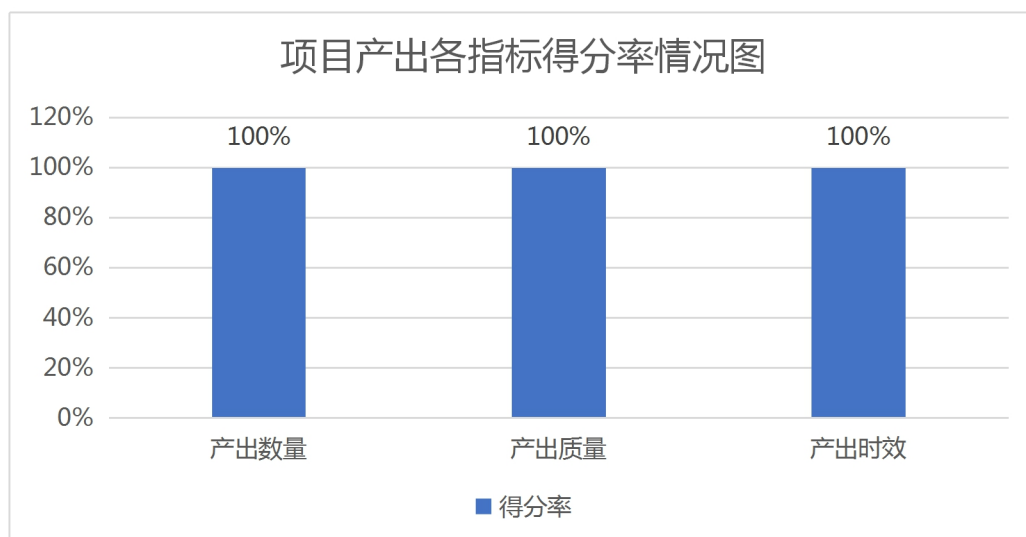
潍坊市审计局 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目预算资金 800 万元，实际到位资金 777.5 万元，资金到位率=97.19%，资金到位率得分 2.72 分。实际支付资金 777.5 万元，未发现资金截留、挪用等不符合规定情况。资金管理指标分值 14 分，实际得分 13.72 分。

2. 组织实施

潍坊市审计局制定了《潍坊市审计局财务管理制度》、《潍坊市审计局采购操作规程》等，潍坊市审计局 2024 年项目审计评价监督服务专项经费项目按照相关规定，通过政府采购确定第三方服务机构。根据服务内容、工作量等记量标准在履行相关审批程序后支付费用。项目业务管理制度及单位财务制度健全，制度执行有效。组织实施指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标分值为 30 分，实际得分 30 分，总体得分率 100%。项目产出各指标得分率情况如下图。



1. 产出数量

2024 年度，潍坊市审计局根据审计工作项目计划情况，科学合理的进行项目审计评价监督服务专项经费，完成全年审计工作任务。计划审计单位个数 ≥ 50 个，实际开展审计单位个数 63 个。计划完成出具正式报告个数 ≥ 50 个，实际完成出具正式报告个数 113 篇。产出数量指标分值 12 分，实际得分 12 分。

2. 产出质量

2024 年度，潍坊市审计局根据审计工作项目计划情况，开展审计，完全审计工作任务，计划提出审计建议 > 150 条，实际完成提出建议条数 208 条。产出质量指标分值 9 分，实际得分 9 分。

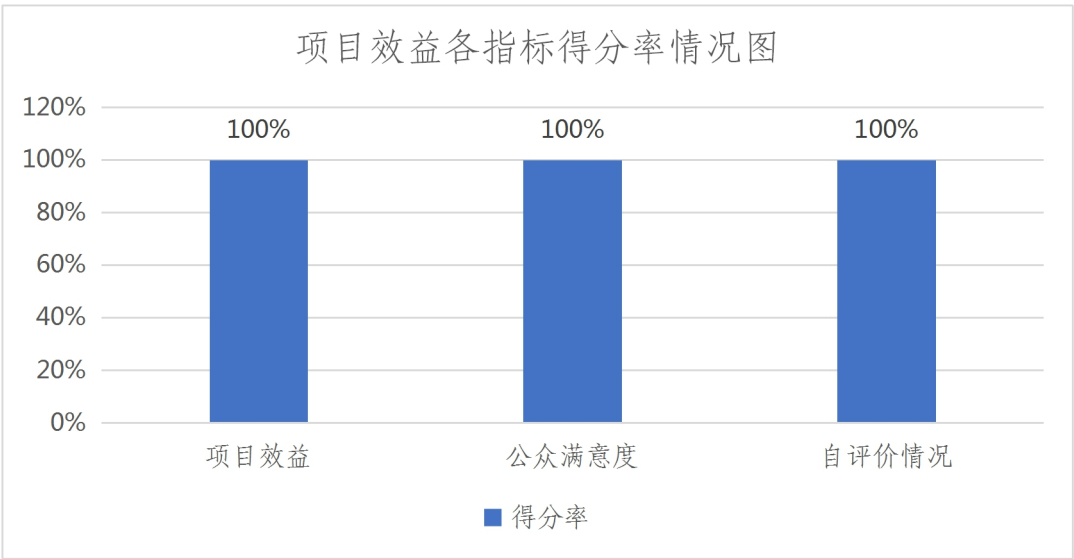
3. 产出时效

2024 年潍坊市审计局科学合理地安排各审计项目的组织实施，及时组织各项目审计工作，及时提交各项目审计报告。

告、审计结果报告等。产出时效指标分值 9 分，实际得分 9 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标分值为 30 分，实际得分 30 分，总体得分率 100%。项目效益各指标得分率情况如下图。



1. 项目效益

通过项目实施，以满足审计工作需要，切实推动审计监督全覆盖，预算执行审计覆盖率达到 100%，促进被审计单位管理机制健全性提高，促进我市经济社会健康发展。项目经济效益较显著，指标满分 18 分，评价得分 18 分。

2.满意度

通过项目实施，购买社会服务确定从社会或中介事务所中聘请审计人员，以满足审计工作需要，缓解审计力量严重不足，提高了工作效率。服务对象或受益群体对项目满意度高。指标满分 9 分，评价得分 9 分。

3.项目自评

及时完成自评，内容完整。指标满分3分，评价得分3分。

六、项目主要经验及做法

按照省审计厅要求，借鉴兄弟地市审计机关的经验做法，为缓解审计力量严重不足，根据审计工作实际情况，通过购买社会服务确定从社会或中介事务所中聘请审计人员，以满足审计工作需要，切实推动审计监督全覆盖，促进我市经济社会健康发展。2024年，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，全面落实习近平总书记对审计工作的重要批示指示精神，紧紧围绕市委、市政府和省审计厅工作部署，准确把握进入新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展对审计工作提出的新任务新要求，立足经济监督，聚焦主责主业，做好常态化“经济体检”工作，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

七、意见建议

（一）强化结果运用。把开展绩效评价与提高预算管理水平结合起来，合理确定绩效指标，统筹安排各项工作，提升审计服务质量。

（二）科学制定年度计划。制定年度计划前充分调研，结合历年工作开展情况，根据上级审计机关和地方党委政府

的工作部署，科学合理设置指标。

（三）强化预算约束意识，提高预算编制的科学性

加强预算前期调研及方案论证，在实事求是的基础上分析预算项目资金规模，细化预算内容和测算依据，提高预算编制的准确性、科学性、合理性，以提高财政资金使用效益。

附件：绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
决策（20分）	项目立项（7分）	立项依据充分性（3分）	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。	评价要点： 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；	全部符合得3分，每一项不符合扣1分，扣完为止。	3
		立项程序规范性（4分）	项目申请、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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求；	全部符合得4分，每一项不符合扣2分，扣完为止。	4
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性（4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，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	全部符合得4分，每一项不符合扣1分，扣完为止。	4
		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，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	全部符合得3分，每一项不符合扣1分，扣完为止。	3

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
	资金投入 (6分)	预算编制科学性(4分)	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。	评价要点: ①项目金额是否纳入单位年初预算; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	全部符合得4分,每一项不符合扣1分,扣完为止。	4
		资金分配合理性(2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	全部符合得2分,每一项不符合扣1分,扣完为止。	2
过程(20分)	资金管理 (14分)	资金到位率(3分)	实际到位资金与预算资金的比率,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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	得分=本项分值×项目资金到位率,此项最高得分为3分。	2.72
		预算执行率(3分)	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=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	得分=本项分值×预算执行率,此项最高得分为3分。	3

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
		资金使用 合规性（8 分）	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定，是否按照《政府会计制度》的规定进行账务处理； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合得 8 分，每一项不符合扣 2 分，扣完为止。	8
	组织实施 （6 分）	管理制度 健全性（3 分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	全部符合得 3 分，每一项不符合扣 1.5 分，扣完为止。	3
		制度执行 有效性（3 分）	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。	评价要点： ①服务人员的选取是否执行政府采购程序，并签订合同； ②是否按照合同约定服务人员进行评定考核；	全部符合得 3 分，每一项不符合扣 1.5 分，扣完为止。	3
产出（30 分）	产出数量 （12 分）	审计单位 个数（6 分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比较，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点：是否达到年度目标值大于等于 503 个。	完全达到目标设定的标准的得满分，否则视未完成程度酌情扣分。	6

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
		实际完成出具正式报告个数（6分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比较，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点：是否达到年度目标值大于等于 50 个。	完全达到目标设定的标准的得满分，否则视未完成程度酌情扣分。	6
	产出质量（9分）	审计提出建议条数（9分）	审计提出建议条数	评价要点：是否达到年度目标值大于 150 条。	完全达到目标设定的标准的得满分，否则视未完成程度酌情扣分。	9
	产出时效（9分）	审计按时完成及时率（9分）	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	及时或提前完成的得满分 3 分，否则酌情扣分。	9
效益（30分）	项目效益（18分）	经济效益（18分）	项目实施对所产生的经济效益的直接或间接影响情况。	通过项目实施，切实推动审计监督全覆盖，预算执行审计覆盖率达到 100%，促进被审计单位管理机制健全性提高，促进我市经济社会健康发展。	根据项目实际经济效益情况，此项最高得分为 18 分。	18
	公众满意度（9分）	社会公众满意度（9分）	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。	根据问卷情况得分。	9
	自我评价情况（3分）	项目单位自评（3分）	指标设置情况、自评资料及自评结果情况	评价要点： ①绩效指标设置是否科学合理； ②提交自评资料是否及时完整； ③自评报告是否真实客观、规范有效。	指标体系科学合理得 1 分；及时完整提交自评资料得 1 分；自评报告真实客观、规范有效得 1 分；达不到上述要求扣 1-3 分	3

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
得分						99.72