2020年度

泰安市审计局部门决算

目　录

第一部分　部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分　2020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表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分　2020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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
十、其他重要事项情况说明
十一、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

（一）主管全市审计工作。负责对全市财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益情况进行审计监督；对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家有关重大政策措施和省、市有关重要工作部署贯彻落实情况进行跟踪审计。

（二）贯彻执行审计法律法规和方针政策。制定审计规范性文件并监督执行。

（三）向市委审计委提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议，包括国家有关重大政策措施和省、市有关重要工作部署贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收支，市级决算草案，市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；市投资和以市投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

（五）按规定对市管领导干部及依法属于市审计局审计监督

对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六)指导和监督内部审计工作,核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（七）依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或者责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定。

（八）完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，泰安市审计局部门决算包括：局本级决算。

纳入泰安市审计局2020年度部门决算编制范围的预算单位1个，包括:

1.市审计局本级

第二部分

2020年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：泰安市审计局（本级）　　金额单位：万元

收 入			支 出		
项　目	行次	决算数	项　目	行次	决算数
栏　次		1	栏　次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1617.39	一、一般公共服务支出	31	1677.71
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支	37	
八、其他收入	8	228.08	八、社会保障和就业支出	38	88.19
	9		九、卫生健康支出	39	79.56
	10			40	
	11			41	
	12			42	
	13			43	
	14			44	
	15			45	
	16			46	
	17			47	
	18			48	
	19			49	
	20			50	
	21			51	
	22			52	
	23			53	
	24			54	
	25			55	
	26			56	
本年收入合计	27	**1845.47**	**本年支出合计**	57	1845.47
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	1845.47	**总计**	60	1845.47

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

部门：泰安市审计局（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
功能分类科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1845.47	1617.39					228.08
201	一般公共服务支出	1677.71	1449.63					228.08
20108	审计事务	1677.71	1449.63					228.08
2010801	行政运行	1347.31	1347.31					
2010804	审计业务	285.02	56.94					228.08
2010806	信息化建设	45.38	45.38					
208	社会保障和就业支出	88.19	88.19					
20805	行政事业单位养老支出	86	86					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	86	86					
20899	其他社会保障和就业支出	2.19	2.19					
2089901	其他社会保障和就业支出	2.19	2.19					
210	卫生健康支出	79.56	79.56					
21011	行政事业单位医疗	79.56	79.56					
2101101	行政单位医疗	44.16	44.16					
2101103	公务员医疗补助	35.4	35.4					

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：泰安市审计局（本级）　　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
功能分类科目编码	科目名称						
栏　次		1	2	3	4	5	6
合　计		1845.47	1560.45	285.02			
201	一般公共服务支出	1677.71	1392.69	285.02			
20108	审计事务	1677.71	1392.69	285.02			
2010801	行政运行	1347.31	1347.31				
2010804	审计业务	285.02		285.02			
2010806	信息化建设	45.38	45.38				
208	社会保障和就业支出	88.19	88.19				
20805	行政事业单位养老支出	86	86				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	86	86				
20899	其他社会保障和就业支出	2.19	2.19				
2089901	其他社会保障和就业支出	2.19	2.19				
210	卫生健康支出	79.56	79.56				
21011	行政事业单位医疗	79.56	79.56				
2101101	行政单位医疗	44.16	44.16				
2101103	公务员医疗补助	35.4	35.4				

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：泰安市审计局（本级）　　金额单位：万元

收入			支出					
项　目	行次	金额	项　目	行次	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	1617.39	一、一般公共服务支出	15	1449.63	1449.63		
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、科学技术支出	20				
	7		八、社会保障和就业支出	21	88.19	88.19		
	8		九、卫生健康支出	22	79.56	79.56		
本年收入合计	9	1617.39	**本年支出合计**	23	1617.39	1617.39		
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	1617.39	**总计**	28	1617.39	1617.39		

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：泰安市审计局（本级）　　金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		1617.39	1560.45	56.94
201	一般公共服务支出	1449.63	1392.69	56.94
20108	审计事务	1449.63	1392.69	56.94
2010801	行政运行	1347.31	1347.31	
2010804	审计业务	56.94		56.94
2010806	信息化建设	45.38	45.38	
208	社会保障和就业支出	88.19	88.19	
20805	行政事业单位养老支出	86	86	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	86	86	
20899	其他社会保障和就业支出	2.19	2.19	
2089901	其他社会保障和就业支出	2.19	2.19	
210	卫生健康支出	79.56	79.56	
21011	行政事业单位医疗	79.56	79.56	
2101101	行政单位医疗	44.16	44.16	
2101103	公务员医疗补助	35.4	35.4	

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表

公开 06 表

部门：泰安市审计局（本级）　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1414.96	302	商品和服务支出	88.05	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	291.36	30201	办公费	6.85	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	341.91	30202	印刷费	0.44	30702	国外债务付息	
30103	奖金	410.14	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		30205	水费		310	资本性支出	0.97
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	88.19	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	4.22	30207	邮电费	2.51	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	79.56	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	6.66	30211	差旅费	1.38	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	90.52	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	0.97
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	102.41	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	56.47	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	24.85	30217	公务接待费	0.11	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
30304	抚恤金	21.81	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	0.6	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	12.7	312	对企业补助	
30309	奖励金	2.1	30229	福利费	0.16	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	0.81	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	45.38	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	7.1	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	17.71	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						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	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1471.43	公用经费合计					89.02

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：泰安市审计局（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
11	5	3	0	3	3	0.92	0	0.81	0	0.81	0.11

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：　泰安市审计局（本级）　　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
功能分类科目编码	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。

说明：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

公开 09 表

部门：　泰安市审计局（本级）　　金额单位：万元

项　　目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏　次		1	2	3
合　计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

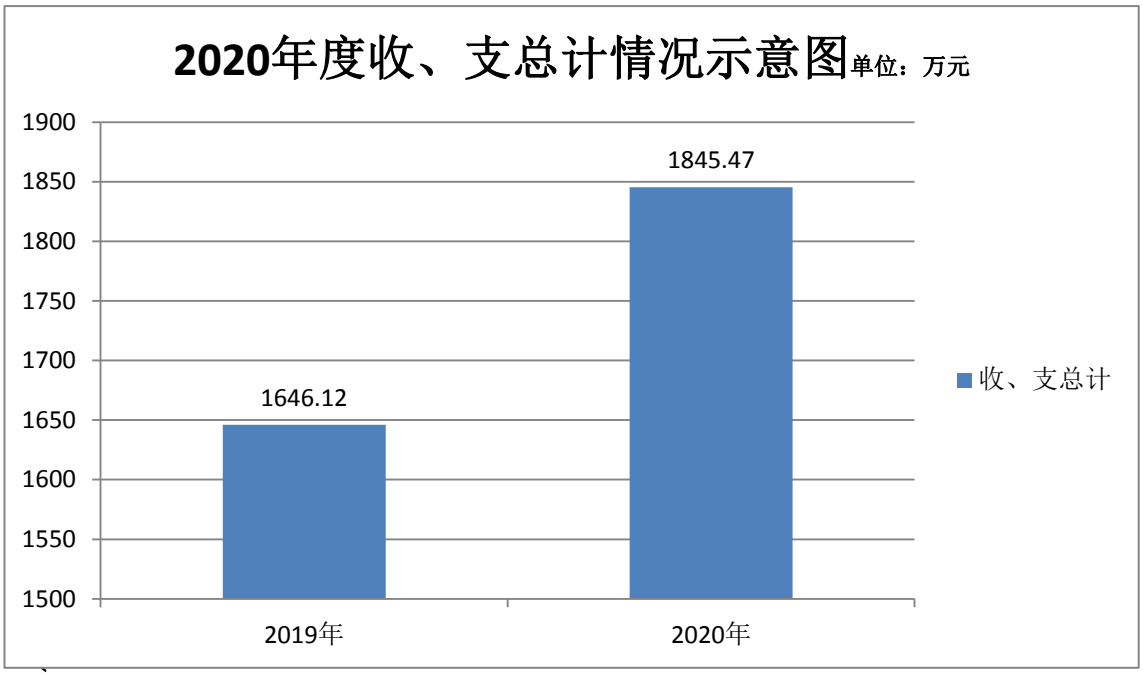
说明：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

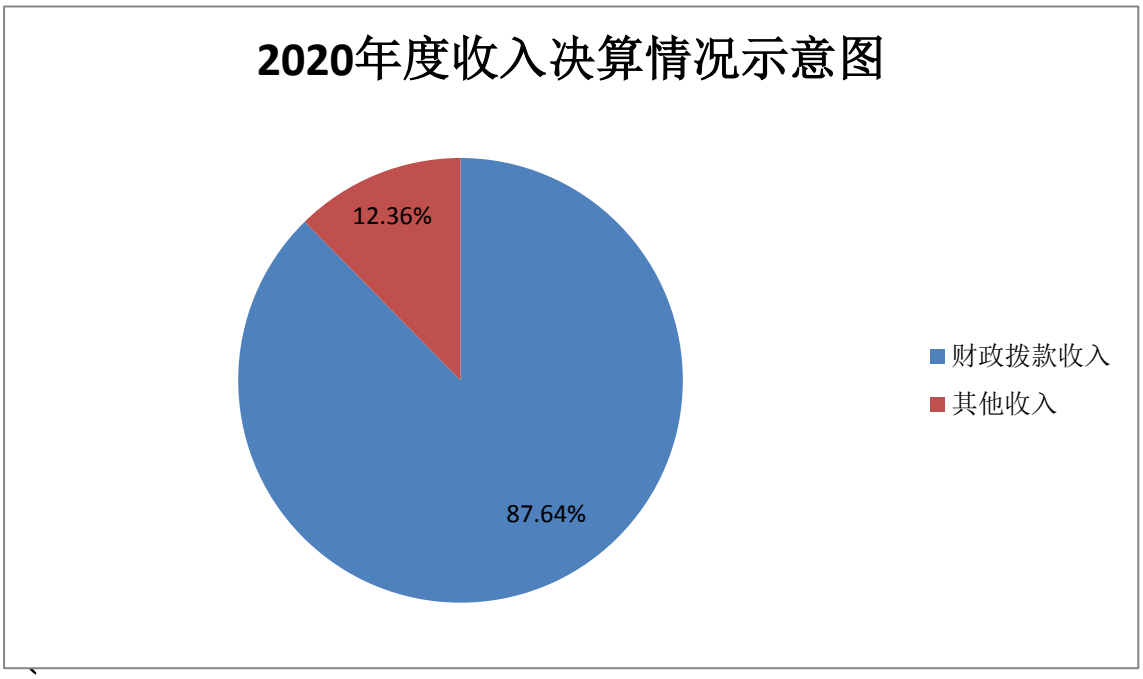
2020 年度收、支总计 1845.47 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 199.35 万元，增长 12.11%。主要是工资福利支出增加。



二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计 1845.47 万元，其中：财政拨款收入 1617.39 万元，占 87.64%；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 228.08 万元，占 12.36%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1617.39 万元。与 2019 年度相比，减少 10.35 万元，下降 0.6%。主要是信息化建设减少。

2、上级补助收入 0 万元。与 2019 年相比持平。

3、事业收入 0 万元。与 2019 年相比持平。

4、经营收入 0 万元。与 2019 年相比持平。

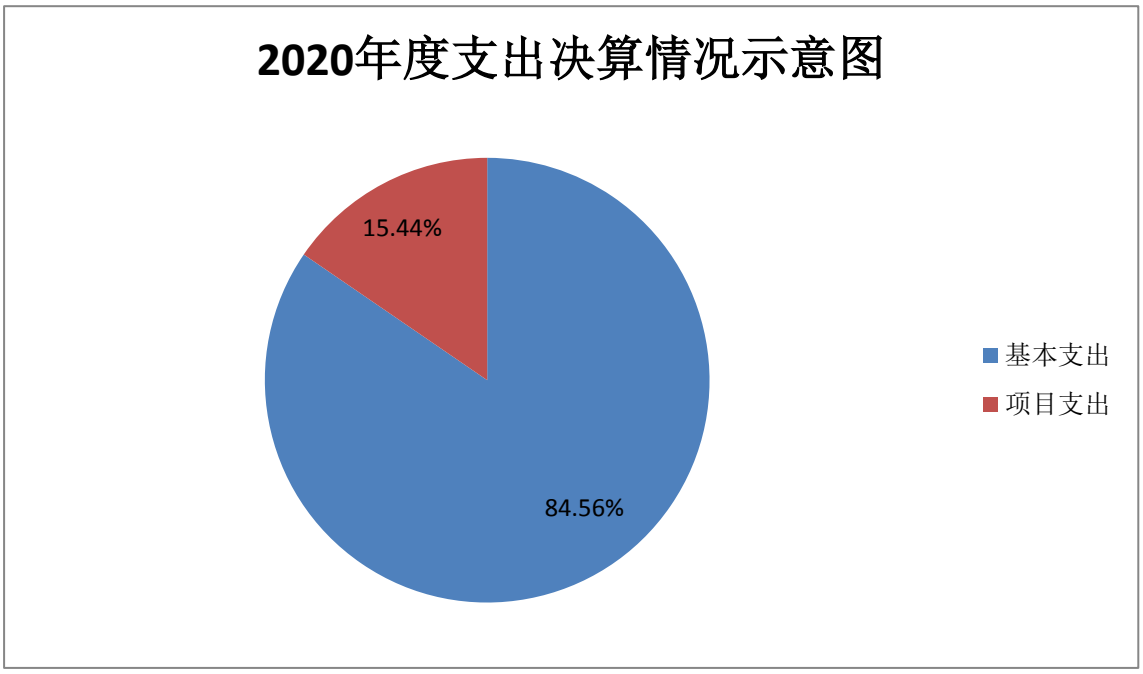
5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2019 年相比持平。

6、其他收入 228.08 万元。与 2019 年度相比，增加 228.08 万元，增长 100%。主要是将省级财政资金纳入市级决算填报范围。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 1845.47 万元，其中：基本支出 1560.45 万元，占 84.56%；项目支出 285.02 万元，占 15.44%；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%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1560.45 万元。与 2019 年度相比，增加 163.2 万元，增长 11.68%。主要是公用经费增加。

2、项目支出 285.02 万元。与 2019 年度相比，增加 36.15

万元，增长 14.53%。主要是省级财政资金保障的公用经费增加。

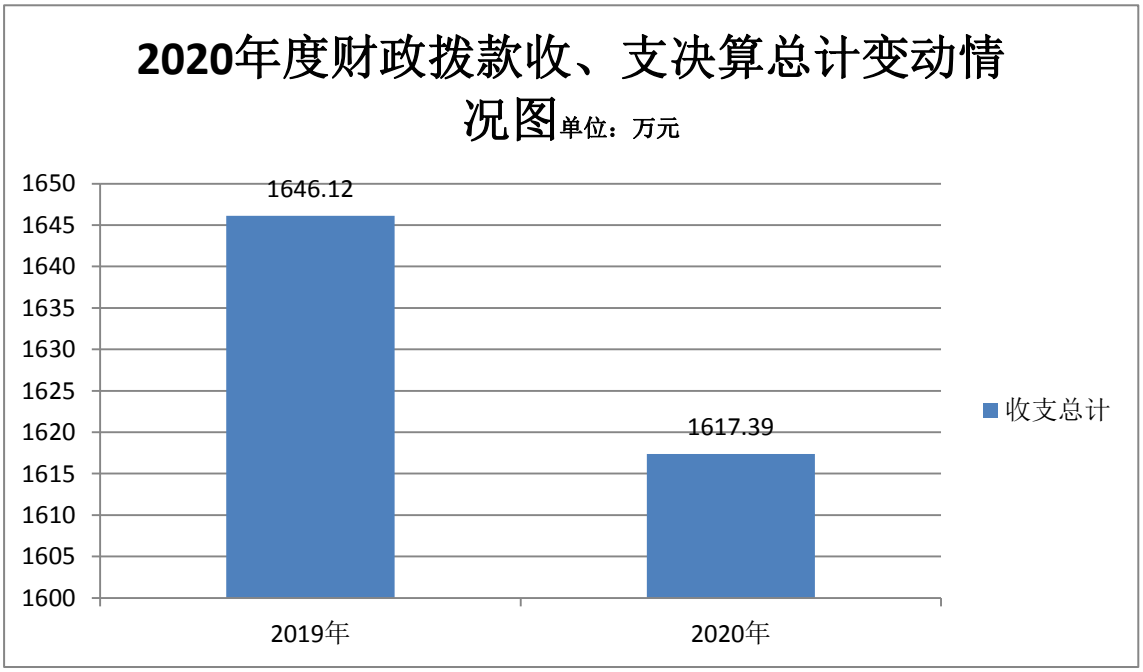
3、上缴上级支出 0 万元。与 2019 年相比持平。

4、经营支出 0 万元。与 2019 年相比持平。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2019 年相比持平。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

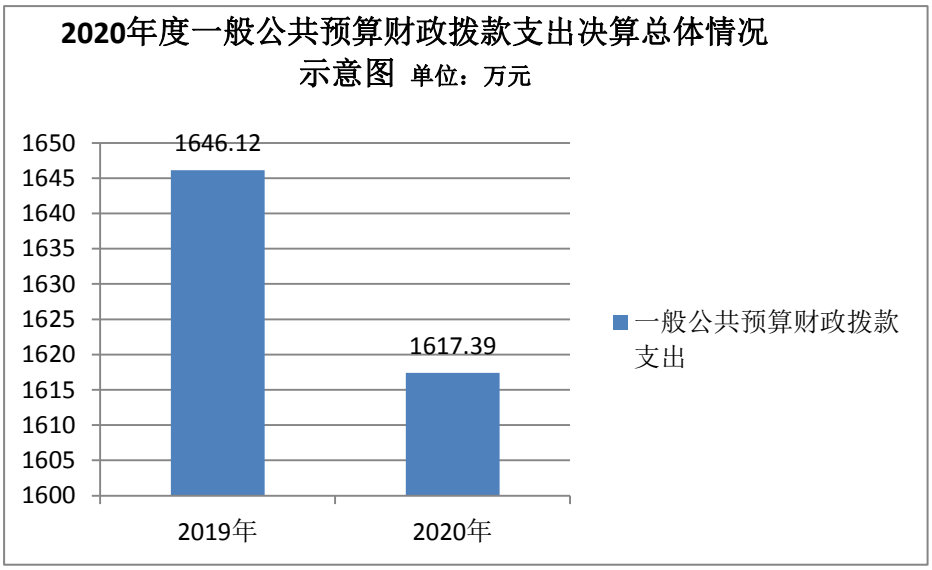
2020 年度财政拨款收、支总计 1617.39 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 28.73 万元，下降 1.75%。主要是一般公共服务支出减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

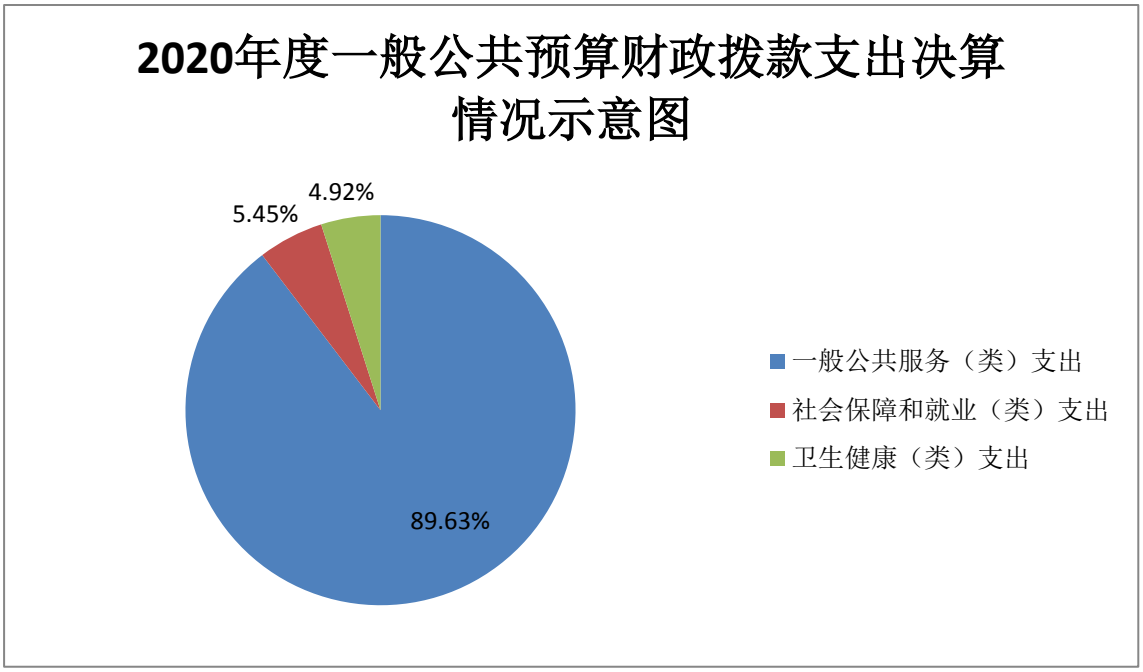
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1617.39 万元，占本年支出合计的 87.64%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 28.73 万元，下降 1.75%。主要是信息化建设减少。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1617.39 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1449.63 万元，占 89.63%；社会保障和就业（类）支出 88.19 万元，占 5.45%；卫生健康（类）支出 79.56 万元，占 4.92%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1505.4 万元，支出决算为 1617.39 万元，完成年初预算的 107.44%。决算数大于年初预算数的主要原因审计事务支出增加。其中:

1.一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)。年初预算为 1197.8 万元，支出决算为 1347.31 万元，完成年初预算的 112.48%。决算数大于年初预算数，主要原因是行政运行成本增加。

2、一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。年初预算为 93.5 万元，支出决算为 56.94 万元，完成年初预

算的 60.9%。决算数小于年初预算数，主要原因是受疫情影响，审计业务外出审计减少。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）。年初预算为 46.4 万元，支出决算为 45.38 万元，完成年初预算的 97.8%。决算小于年初预算数，主要原因是信息化建设任务减少。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 86 万元，支出决算为 86 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

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 2.19 万元，支出决算为 2.19 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

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 44.16 万元，支出决算为 44.16 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 35.4 万元，支出决算为 35.4 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1560.45 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 1471.43 万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 89.02 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、公务接待费、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、信息网络及软件购置更新。

七、一般公共预算财政拨款“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

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 11 万元,支出决算为 0.92 万元,比年初预算减少 10.08 万元，完成年初预算的 8.36%， 决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响因公出国未支出、公车使用率减少、公务接待次数减少。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 5 万元，支出决算为 0 万元，比年初预算减少 5 万元，完成年初预算的 0%， 决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响。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年初预算为 3 万元，支出决算为 0.81 万元，比年初预算减少 2.19 万元，完成年初预算的 27%， 决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，公车使用率降低 。

其中:

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年泰安市审计局（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 0.81 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，泰安市审计局（本级）财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费年初预算为 3 万元，支出决算为 0.11 万元，比年初预算减少 2.89 万元，完成年初预算的 3.67%， 决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，各级来泰公务活动减少。

其中:

国内接待费 0.11 万元，主要用于公务接待费支出，共计

接待 3 批次、11 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。

八、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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年度机关运行经费支出 89.02 万元，比年初预算数增加 5.82 万元，增长 7%，主要原因是商品和服务支出增加。

（二）政府采购支出情况

2020 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。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 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；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设

备 0 台（套）。

十一、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，泰安市审计局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 1 个，其中，市本级支出项目 1 个，对下转移支付项目 0 个；涉及预算资金 93.5 万元，占部门预算项目支出总额的 32.8%。覆盖未实现 100%是因为审计机关人财物垂直管理后省级财政拨付的日常公用经费比如办公费、印刷费、邮电费等也作为项目经费进行了统计，扩大了测算基数。

组织开展部门整体绩效自评，得分为 95.4 分，等级为优。从自评情况来看，泰安市审计局项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

组织对“审计局计划内外工程审计项目第三方服务费专项资金”等 1 个项目开展了部门评价，涉及资金 93.5 万元。从评价情况来看，上述 1 个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

（二）项目绩效自评结果。泰安市审计局 2020 年度市级

预算项目支出绩效自评的1个项目中,1个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。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2020年度预算项目支出绩效自评情况，以及“审计局计划内外工程审计项目第三方服务费专项资金”等1个项目的绩效自评具体结果。（详见“第五部分附件”）。

（三）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

（四）部门评价项目绩效评价结果。以“审计局计划内外工程审计项目第三方服务费专项资金”项目为例，该项目绩效评价综合得分为93.25分，评价结果为“优”。

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：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，市级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

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：指事业单位按照会计制度规定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基金。

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：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

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：指市级部门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、过路过桥费、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）：指单位用于保障机构正常运转、完成日常工作任务安排的支出。

十七、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：指单位按照审计“四严禁”工作要求和审计“八不准”工作纪律的规定，开展审计、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（含按规定支出的城市间交通费、市内交通费、住宿费和伙食费补助）。

十八、一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）：指单位用于现代科技手段信息化领域建设的费用。

十九、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务（项）：指单位除上述项目以外开展审计相关工作等发生的其他支出。

二十、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指单位按照国家政策规定缴纳机关事业单位基本养老保险的费用。

二十一、社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业（项）：指单位按照国家政策规定对其他社会保障和就业领域的支出。

二十二、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指单位按照国家政策规定为职工计缴的基本医疗保险支出。

二十三、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指单位按照国家政策规定安排的公务员医疗补助支出。

第 五 部 分

附　　件

2020年度泰安市审计局部门预算项目绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评 得分	自评 等级
市本级支出项目绩效自评				
1	审计局计划内外工程审计项目第三方服务费	泰安市审计局本级	93.25	优

市级预算项目支出绩效自评表

（2020年度）

项目名称	审计局计划内外工程审计项目第三方服务费			主管部门	市审计局		
项目预算执行情况（10分）单位万元		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	93.5	93.5	93.5	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	93.5	93.5	93.5	-		-
	上年结转资金	0	0	0	-		-
	其他资金						
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	按期支付审计服务费用，社会满意度达到90%以上			保证第三方审计的质量，进而提高审计结论性文书的合理性、科学性、有效性。按期支付审计费用，社会满意率达到90%以上。			

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	共性指标							
		投入管理						
			预算资金到位率	100%	100%	3.12	3.12	
			预算执行率	>90%	100%	3.12	3.12	
		财务管理						
			财务管理制度健全性	健全	健全	3.12	3.12	
			资金使用合规性	合规	合规	3.12	3.12	

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
			财务监控有效性	有效	有效	3.12	3.12	
		项目管理						
			项目管理制度健全性	健全	健全	3.12	3.12	
		决策管理						
			项目立项规范性	规范	规范	3.12	3.12	
			立项依据充分性	充分	充分	3.16	3.16	
	产出指标							
		时效						
			按时支付审计服务费	100%	100%	30	30	
	效益指标							
		社会效益						
			提高审计结论性文书有效性	90%	89%	35	29.75	部分审计文书所提建议按我市目前财力难以实现
	满意度指标							
		服务对象满意度						

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
			社会满意度	85%	84%	10	8.5	
总计				100			93.25	
评价等级							优秀	

2020年度审计局计划内外工程审计项目第三方服务费绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项政策背景及实施的目的

为按时完成审计任务。

（二）项目内容和预算支出情况

审计局计划内外工程审计项目第三方服务费 2020 年度预算资金总额 93.5 万元，主要用于中介机构审计费用。项目内容和预算支出情况如下。

项目内容和预算支出

金额单位：万元

序号	项目名称	项目内容	预算支出
1	审计局计划内外工程审计项目第三方服务费	审计局计划内外工程审计项目第三方服务费	93.5
总 计			93.5

（三）项目绩效目标

1.项目绩效总目标

通过学习，提高自身眼界，开拓视野，提高素质。通过决算公开，让费用支出透明化，内外监督满意化。提高审计结论性文书有效性，社会满意度。

2.项目2020年度绩效目标

通过学习，提高自身眼界，开拓视野，提高素质。通过决算公开，让费用支出透明化，内外监督满意化，提高审计结论性文书有效性，社会满意度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价的范围和目的

本次评价对象是计划内外工程审计项目第三方服务费，力求提高资金使用率。

（二）评价依据

相关文件与资料

（三）评价指标体系

项目一级、二级指标及权重依据八项规定等文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级、四级指标及权重进行了设置。

（四）评价方法

本次绩效评价属于项目后期评价，为了保证评价结果的客观、公正，评价工作组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行评价。在进行绩效评价时，通过文本资料审核，采用比较法、访谈法和公众评判法等方法获取数据并进行评价。

三、评价结论情况

（一）综合评价结论

预算资金到位率；财务管理制度健全性；资金使用合规性；财务监控有效性；项目管理制度健全性；项目立项规范性；立项依据充分性；按具体时完成支付工作限；内外监督满意率；社会满意度；综合得分 93.25，综合绩效级别为“优”。

（二）绩效分析

1.共性指标分析

共性指标从项目立项和资金落实两个方面进行评价。投入指标满分 25 分，得分率 100%。

2.产出指标分析

产出指标从时效方面进行评价。满分 30 分，得分率 100%。

3.效益指标分析

效益指标主要从社会效益方面进行评价。满分 35 分，得分率为 85%。该项失分主要是因为中介机构出具的审计结论性文书有效性并未达到 100%。

4.满意度指标分析

满意度指标从社会满意度方面进行评分，指标满分 10 分，得分率为 85%。该指标失分主要是因为无法达到全社会各阶层 100%满意。

（三）取得的成效

1.发挥了市级财政专项资金的杠杆撬动效应

通过项目的实施，一方面带动了各级政府的财政资金投入和企业自有资金的投入。另一方面，市级财政专项资金的投向有助

于增强社会资本的投资信心，引导各类金融机构的风险性投资方向。

2.引领了新旧动能转换的道路

新旧动能转换是产业集群转型升级的重要手段，通过政府投入资金引导，提振了社会各界新旧动能转换的信心。

3.提升了公共服务的能力

财政专项资金对基础公共设施改善、公共服务平台建设的投入，一方面改善了创新创业基础公共设施条件，另一方面通过加强公共服务平台建设，引入第三方服务机构，也提升了综合管理服务水平。

（四）存在的问题

对项目过程的监控尚需进一步加强，专项资金使用效率有待提升。专项资金下达施工单位之后，部分施工单位专项资金使用不及时，降低了财政专项资金的使用效率。

四、意见建议

一方面，建议强化项目主管部门对专项资金的全过程监控，建立健全专项资金使用、检查与监督的专项制度，及时跟踪专项资金的使用方向、使用进度，加快预算执行进度，提高专项资金的使用效率。另一方面，建议项目主管部门在项目实施过程中，完善项目管控制度，加强进度控制和质量控制，通过跟踪检查及时掌握项目执行进度和实施质量，确保实现预期绩效目标。