

2022年度

青岛市审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2022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 2022年度部门决算情况说明

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、合法和效益进行审计监督；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

(二) 起草审计地方性法规、规章草案；制定审计规范性文件并监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；参与起草财政经济及其相关的地方性法规、规章草案；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

(三) 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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向市政府报告其他事项的审计和专项审计调查情况及结果；依法向社会公布审计结果；向市政府有关部门和各区市人民政府通报审计情况和审计结果。

(四) 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 市级财政预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

2. 各区市人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。

3. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4. 市投资和以市投资为主的建设项目的概（预）算执行情况和决算。

5. 市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

6. 市政府部门和各区市人民政府管理和其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

7. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8. 法律法规规章规定应由市审计局审计的其他事项。

（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。

（六）组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作，检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。

（九）与各区市人民政府共同领导区市审计机关；依法领导和监督全市审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规

定做出的审计决定；按照干部管理权限协管各区市的审计机关负责人。

（十）组织审计市政府驻境外非经营性机构的财务收支；依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）指导推广信息技术在全市审计领域的应用，指导全市审计信息化建设。

（十二）承办市委、市政府和审计署、省审计厅交办的其他事项。

二、机构设置

从决算单位构成看，青岛市审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入青岛市审计局2022年度部门决算汇编范围的单位共2个，包括：

1. 青岛市审计局本级。
2. 青岛市审计局技术保障中心。

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：青岛市审计局

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	9,367.41	一、一般公共服务支出	32	8,104.62
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	0.28	八、社会保障和就业支出	39	716.60
	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	30.00
	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	516.21
	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	9,367.69	本年支出合计	58	9,367.43
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	76.74	年末结转与结余	60	76.99
	30			61	
总计	31	9,444.43	总计	62	9,444.43

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：青岛市审计局

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		9,367.69	9,367.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.28
201	一般公共服务支出	8,104.88	8,104.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.28
20108	审计事务	8,057.15	8,056.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.28
2010801	行政运行	6,296.43	6,296.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.28
2010802	一般行政管理事务	1,194.61	1,194.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	566.10	566.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	47.73	47.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	47.73	47.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	716.60	716.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	716.60	716.60	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	471.15	471.15	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	245.45	245.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21203	城乡社区公共设施	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	516.21	516.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	516.21	516.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	516.21	516.21	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

部门：青岛市审计局

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
科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	9,367.43	7,782.44	1,584.99	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	8,104.62	6,549.63	1,554.99	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	8,056.89	6,549.63	1,507.26	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	6,296.18	6,296.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	1,194.61	0.00	1,194.61	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	566.10	253.45	312.65	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	47.73	0.00	47.73	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	47.73	0.00	47.73	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	716.60	716.60	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	716.60	716.60	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	471.15	471.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	245.45	245.45	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
21203	城乡社区公共设施	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	516.21	516.21	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	516.21	516.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	516.21	516.21	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：青岛市审计局

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	9,367.41	一、一般公共服务支出	33	8,104.60	8,104.60	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	716.60	716.60	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	30.00	30.00	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	516.21	516.21	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

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
	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	9,367.41	本年支出合计	59	9,367.41	9,367.41	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	9,367.41	总计	64	9,367.41	9,367.41	0.00	0.00

注：本表反映部门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：青岛市审计局

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			
201	一般公共服务支出	8,104.60	6,549.60	1,554.99
20108	审计事务	8,056.87	6,549.60	1,507.26
2010801	行政运行	6,296.16	6,296.16	0.00
2010802	一般行政管理事务	1,194.61	0.00	1,194.61
2010850	事业运行	566.10	253.45	312.65
20199	其他一般公共服务支出	47.73	0.00	47.73
2019999	其他一般公共服务支出	47.73	0.00	47.73
208	社会保障和就业支出	716.60	716.60	0.00
20805	行政事业单位养老支出	716.60	716.60	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	471.15	471.15	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	245.45	245.45	0.00
212	城乡社区支出	30.00	0.00	30.00
21203	城乡社区公共设施	30.00	0.00	30.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	30.00	0.00	30.00
221	住房保障支出	516.21	516.21	0.00
22102	住房改革支出	516.21	516.21	0.00
2210201	住房公积金	516.21	516.21	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。

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：青岛市审计局

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	6,901.60	302	商品和服务支出	456.66	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	1,247.73	30201	办公费	26.35	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	3,079.54	30202	印刷费	7.50	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	88.98	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	74.74	30205	水费	0.00	310	资本性支出	9.77
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	471.15	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	245.45	30207	邮电费	8.40	31002	办公设备购置	9.77
30110	职工基本医疗保险缴费	340.23	30208	取暖费	0.05	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	5.13	30211	差旅费	6.38	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	516.21	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	4.28	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	832.44	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	414.38	30215	会议费	1.06	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	335.30	30217	公务接待费	1.00	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	7.16	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	0.90	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	71.92	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	56.58	312	对企业补助	0.00

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
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	1.46	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	4.12	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	295.41	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	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	43.17	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
						39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	7,315.98					公用经费合计	466.43

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：青岛市审计局

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 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。
 2. 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08表

部门：青岛市审计局

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	0.00	0.00	0.00

注：1. 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。
 2. 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

公开09表

部门：青岛市审计局

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
16.50	0.00	12.50	0.00	12.50	4.00	5.12	0.00	4.12	0.00	4.12	1.00

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”经费年初预算数；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。

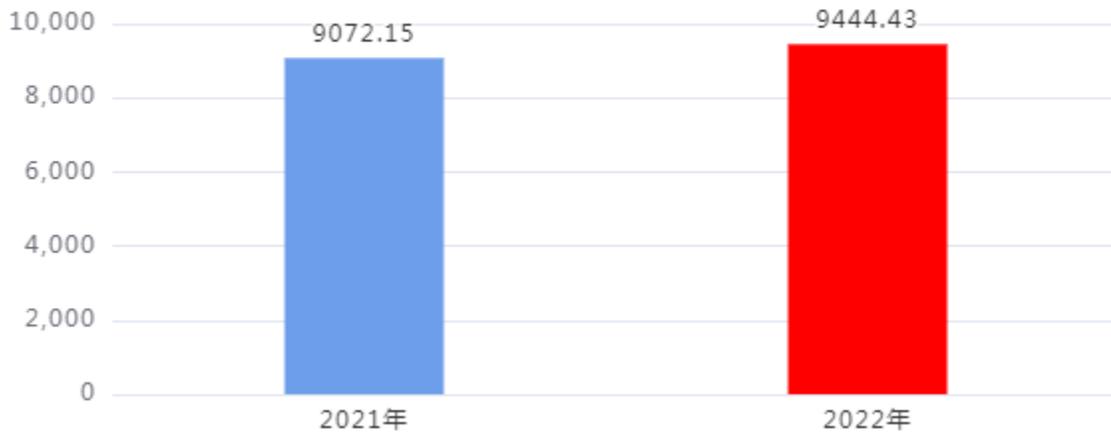
第三部分

2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

2022年度收、支总计9,444.43万元。与2021年度相比，收、支总计各增加372.28万元，增长4.10%。主要是基数调整、项目支出增加等原因造成。

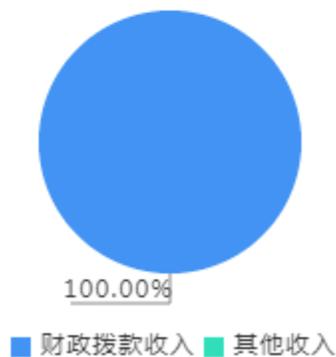
收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



二、收入决算情况

本年收入合计9,367.69万元，其中：财政拨款收入9,367.41万元，占100.00%；其他收入0.28万元，占0.00%。

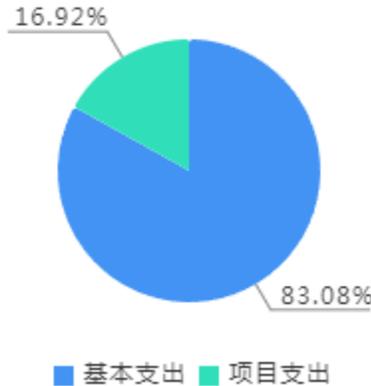
本年收入决算结构图



三、支出决算情况

本年支出合计9,367.43万元，其中：基本支出7,782.44万元，占83.08%；项目支出1,584.99万元，占16.92%。

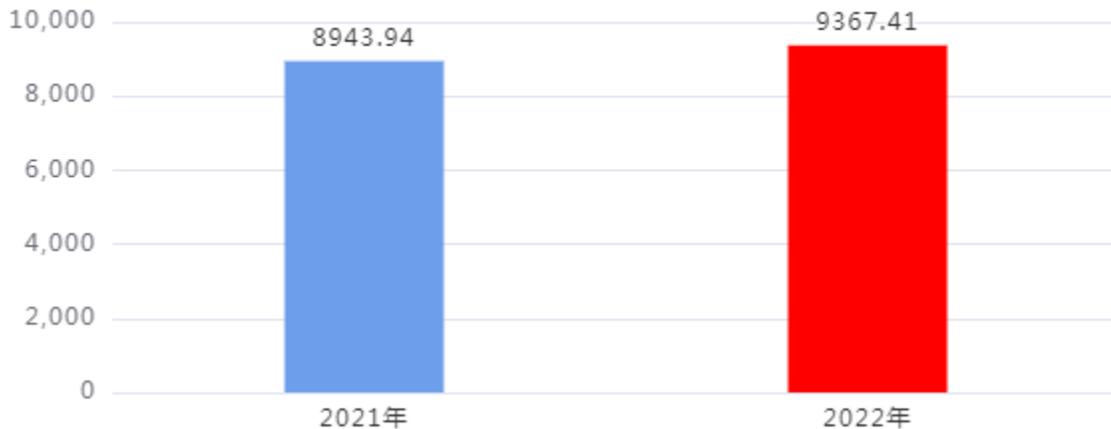
本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况

2022年度财政拨款收、支总计9,367.41万元。与2021年度相比，财政拨款收、支总计各增加423.47万元，增长4.73%。主要是基数调整、项目支出增加等原因造成。

财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

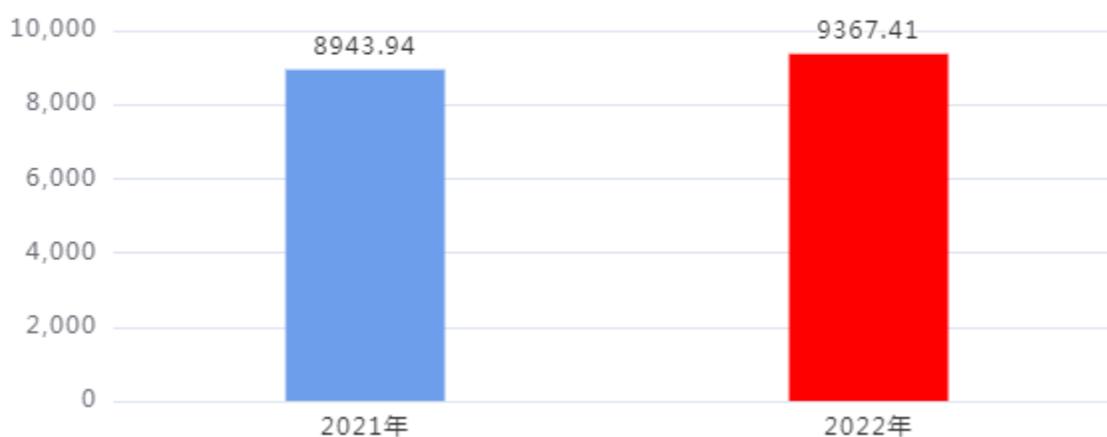


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

（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9,367.41万元，占本年支出合计的100.00%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加423.47万元，增长4.73%。主要是基数调整、项目支出增加等原因造成。

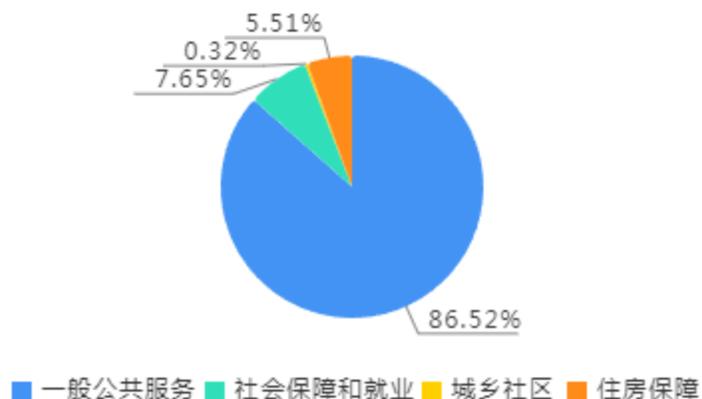
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）



（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9,367.41万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出8,104.60万元，占86.52%；社会保障和就业（类）支出716.60万元，占7.65%；城乡社区（类）支出30.00万元，占0.32%；住房保障（类）支出516.21万元，占5.51%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



（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8,701.34万元，支出决算为9,367.41万元，完成年初预算的107.65%。决算数大于年初预算数的主要原因是商品和服务支出增加等原因造成。其中：

1. 一般公共预算服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为5577.81万元，支出决算为6,296.16万元，完成年初预算的112.88%。决算数大于年初预算数的主要原因是商品和服务支出增加。

2. 一般公共预算服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为1579.00万元，支出决算为1,194.61万元，完成年初预算的75.66%。决算数小于年初预算数的主要原因是疫情影响，部分审计项目未开展。

3. 一般公共预算服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算为561.36万元，支出决算为566.10万元，完成年初预算的100.84%。决算数大于年初预算数的主要原因是基数调

整。

4. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为47.73万元。决算数大于年初预算数的主要原因是按照基本建设项目管理要求，调整增加政府投资审计监督管理系统和企业大数据审计平台项目经费。

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）。年初预算为407.04万元，支出决算为471.15万元，完成年初预算的115.75%。决算数大于年初预算数的主要原因是基数调整。

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）。年初预算为203.52万元，支出决算为245.45万元，完成年初预算的120.60%。决算数大于年初预算数的主要原因是基数调整。

7. 城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为30.00万元。决算数大于年初预算数的主要原因是按照基本建设项目管理要求，调整增加企业大数据审计平台项目经费。

8. 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372.60万元，支出决算为516.21万元，完成年初预算的138.54%。决算数大于年初预算数的主要原因是基数调整。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出决算7,782.41万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费7,315.98万元，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、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助。

公用经费466.43万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、取暖费、差旅费、维修(护)费、会议费、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、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

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

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

(一) “三公”经费支出决算总体情况

2022年度财政拨款“三公”经费支出年初预算为16.50万元，支出决算为5.12万元，比年初预算减少11.38万元，完成年初预算的31.03%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，严格控制经费支出。

(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0.00万元，支出决算为0.00万元。

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12.50万元，支出决算为4.12万元，比年初预算减少8.38万元，完成年初预算的32.96%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，严格控制经费支出。

其中：公务用车购置费支出0.00万元，2022年青岛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4.12万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至2022年12月31日，青岛市审计局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为5辆。

3. 公务接待费年初预算为4.00万元，支出决算为1.00万元，比年初预算减少3.00万元，完成年初预算的25.00%，决算数小于年初预算数的主要原因是一是厉行节约，严格控制经费支出，二是受疫情影响，来青交流学习人员减少，公务接待减少。

其中：国内接待费支出1.00万元，主要用于按照规定程序接待来青交流学习的其他地市审计机关人员，共计接待8批次、69人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费支出0.00万元，共计接待0批次、0人次。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2022年度机关运行经费支出457.38万元，比上年决算数减少2,226.12万元，下降82.96%，主要原因是：预算口径改变，预算结构调整。

（二）政府采购支出情况

2022年度政府采购支出总额1,003.24万元，其中：政府采购货物支出49.14万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出954.10万元。授予中小企业合同金额981.60万元，占政府采购支出总额的97.84%，其中：授予小微企业合同金额816.94万元，占政府采购支出总额的81.43%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的88.95%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的--%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的98.30%。

（三）国有资产占用情况

截至2022年12月31日，本部门共有车辆5辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车2辆、应急保障用车1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2辆、其他用车0辆；单位价值100万元（含）以上设备（不含车辆）5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，青岛市审计局部门组织对2022年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目3个，涉及预算资金1507.26万元，占部门市级预算项目支出总额的100%。

组织对“青岛市审计局审计业务经费”“青岛市审计局技术保障中心业务经费”“青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目”等3个项目开展了部门评价，涉及预算资金1507.26万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果

青岛市审计局部门2022年度市级预算绩效自评的3个项目中，3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，项目管理规范化水平提高，绩效水平提高，但也存在因疫情等客观因素造成部分项目无法开展的问题。

今年在部门决算中反映了2022年度全部市级预算项目绩效自评结果，“青岛市审计局审计业务经费”“青岛市审计局技术保障中心业务经费”“青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目”等3个项目的绩效自评表。

1. 青岛市审计局审计业务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99.68分。全年预算数为1234.00万元，执行数为1194.61万元，完成预算的96.81%。项目绩效目标完成情况：2022年开展公共投资审计、经责审计、预算执行、财务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，开展审计项目96个，涉及部门单位142个，促进增收节支7.44亿元，审减投资6.37亿元，盘活财政存量资金4.65亿元，移送案件线索及处理事项62件，提出审计建议374条，促进完善制度措施200余项。发现的主要问题及原因：一是绩效目标不够细化，

主要因为年初对当年审计工作成果量化难度大，二是执行率未达100%，部分项目未开展，主要由于疫情等客观因素造成。下一步改进措施：一是牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平；二是制定绩效目标时，应充分考虑疫情等外部环境对预算项目执行的影响，科学合理制定绩效目标。

2. 青岛市审计局技术保障中心业务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99.84分。全年预算数为166万元，执行数为163.33万元，完成预算的98.39%。项目绩效目标完成情况：按照年度绩效目标开展业务活动，进行审计信息化项目采购，涉及办公耗材、办公设备、网络安全设备等多方面，为审计工作提供信息化设备及平台支持。发现的问题及原因：执行率未达100%，绩效目标不够细化，项目绩效管理水平需进一步提高。下一步改进措施：牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平。

3. 青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.99分。全年预算数为149.40万元，执行数为149.32万元，完成预算的99.95%。项目绩效目标完成情况：本年度完成系统运维项目数量11个，顺利保障市审计局网络及信息系统安全稳定的运行，为各部门顺利开展工作提供了技术支持。发现的问题及原因：执行率未达100%，绩效目标不够细化，项目绩效管理水平需进一步提高。下一步改进措施：牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩

效管理，提高项目预算执行水平。

2022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）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）省对地方转移支付项目绩效自评结果
本部门无省对地方转移支付绩效自评项目。

（五）部门评价结果

1. 青岛市审计局部门专项业务费项目，绩效评价得分为“99.25”分，等级为“优”。

2. 青岛市审计局部门政务信息化运维项目，绩效评价得分为“99.75”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

（六）财政评价结果

市财政局对我部门整体支出开展绩效评价，并随2022年度决算向市人大常委会报告。该项目绩效评价得分为91.50分，等级为“优”。

财政评价报告详见“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）一般行政管理事务（项）：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）事业运行（项）：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）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）：反映除上述项目以外的其他一般公共服务支出。

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）：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）：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、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区公共设施方面的支出。

二十三、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

市级使用资金绩效自评情况汇总表

部门名称：青岛市审计局

单位：万元

序号	项目实施单位	项目类别（特定目标类/其他运转类）	资金名称	项目名称	年初预算数	预算调整数	执行数	评价得分	评价等级	评价发现问题	整改措施（结果应用）		
											安排预算	调整政策	改进管理
1	青岛市审计局	其他运转类	青岛市审计局审计业务经费	青岛市审计局审计业务经费	1579	1234	1194.61	99.68	优	执行率未达100%			编制绩效目标时，应考虑外部环境对预算执行的影响
2	青岛市审计局技术保障中心	其他运转类	青岛市审计局技术保障中心业务经费	青岛市审计局技术保障中心业务经费	166	166	163.33	99.84	优	执行率未达100%			牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平
3	青岛市审计局技术保障中心	特定目标类	青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目	青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目	153.5	149.4	149.32	99.99	优	执行率未达100%			牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平

说明：项目绩效自评总分在90分（含）以上的为“优”，80分（含）—90分的为“良”，70分（含）—80分的为“中”，低于70分的为“差”。

市级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	青岛市审计局审计业务经费			主管部门	青岛市审计局			
项目实施单位	青岛市审计局			联系电话	83873875			
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	1579	1234	1194.61	10	96.81%	9.68	
	其中：当年财政拨款	1579	1234	1194.61	-	96.81%	-	
	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				
	用于保障审计工作正常开展。预计开展公共投资审计、经费审计、预算执行、财务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，进一步促进增收节支、推进政策落地，提高财政资金绩效。			2022年开展公共投资审计、经费审计、预算执行、财务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，开展审计项目96个，涉及部门单位142个，促进增收节支7.44亿元，审减投资6.37亿元，盘活财政存量资金4.65亿元，移送案件线索及处理事项62件，提出审计建议374条，促进完善制度措施200余项。				
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
	产出 指标 (50分)	数量指标	完成审计项目数量	≥70个	96个	6.25	6.25	
			上报审计专报数量	≥20个	38个	6.25	6.25	
		质量指标	审计项目完结率	100%	100%	6.25	6.25	
			行政复议率	≤3%	0	6.25	6.25	
		时效指标	及时人大汇报预算执行审计情况	8月30日前	8月24日	6.25	6.25	
			及时人大汇报预算执行整改情况	12月30日前	12月14日	6.25	6.25	
	成本指标	项目总成本	≤1579万	1194.61万	12.5	12.5		
	效益 指标 (30分)	可持续影响指标	工作经验或成果采用数量逐年增加	≥1%	8.82%	30	30	
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	审计人员被投诉次数	≤10次	0	10	10	
小计						90	90	
总分				99.68				
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“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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。

市级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	青岛市审计局技术保障中心业务经费			主管部门	青岛市审计局			
项目实施单位	青岛市审计局技术保障中心			联系电话	83873875			
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	166	166	163.33	10	98.39%	9.84	
	其中：当年财政拨款	166	166	163.33	-	98.39%	-	
	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				
	全力为全市审计系统提供好技术支持，全力做好2022年全市审计信息化设备及耗材的采购工作，以保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运行。			2022年，按照年度绩效目标开展业务活动，进行审计信息化项目采购，涉及办公耗材、办公设备、网络安全设备等多方面，为审计工作提供信息化设备及平台支持。				
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
	产出指标 (50分)	数量指标	采购耗材数量	≥300个	351个	6.25	6.25	
			采购设备数量	≥60个	69个	6.25	6.25	
		质量指标	系统故障率	≤5%	0	6.25	6.25	
			项目完成质量	合格	合格	6.25	6.25	
		时效指标	按时完成率	100%	100%	12.5	12.5	
		成本指标	项目总成本	≤166万	163.33万	12.5	12.5	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	设备利用率	100%	100%	30	30	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度总体评价	≥80%	100%	10	10	
	小计						90	90
总分				99.84				
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“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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。

市级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	青岛市审计局技术保障中心政务信息化运维项目			主管部门	青岛市审计局			
项目实施单位	青岛市审计局技术保障中心			联系电话	83873875			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	153.5	149.4	149.32	10	99.95%	9.99	
	其中：当年财政拨款	153.5	149.4	149.32	-	99.95%	-	
	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				
	全力为全市审计系统提供好技术支持，保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运转，做好2022年全市审计工作所需的信息化运维工作，以保障全局信息系统安全稳定运行			2022年度通过开展政务信息化运维项目，顺利保障市审计局网络及信息系统安全稳定的运行，为各部门顺利开展提供了技术保障。				
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
	产出指标 (50分)	数量指标	系统运维项目数量	≥11个	11个	6.25	6.25	
			完成支付	100%	100%	6.25	6.25	
		质量指标	系统运维项目合格率	100%	100%	6.25	6.25	
			系统故障率	≤5%	0	6.25	6.25	
		时效指标	按时完成率	100%	100%	12.5	12.5	
		成本指标	信息化运维费	≤153.5万	149.32万	12.5	12.5	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	设备利用率	100%	100%	30	30	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	满意度调查	≥80%	100%	10	10	
	小计						90	90
总分				99.99				
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“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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。

2022 年度青岛市审计局部门专项业务费 绩效评价报告

评价单位：青岛市审计局

被评价单位：青岛市审计局

2023 年 4 月

2022 年度青岛市审计局部门专项业务费 绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

青岛市审计局部门专项业务经费主要包括青岛市审计局审计业务经费和青岛市审计局技术保障中心业务经费。其中，青岛市审计局审计业务经费主要工作内容为负责全市审计工作，起草审计地方性法规、规章草案，制定审计规范性文件并监督执行，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，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。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。组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。组织审计市政府驻境外非经营性机构的财务收支；依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益等。青岛市审计局技术保障中心业务经费主要为全市审计系统全力提供技术支持，做好全市审计信息化设备及耗材的采购工作，保障审计工作正常运行。

青岛市审计局部门 2022 年专项业务资金年初预算为 1745 万元，调整后预算为 1400 万元，支出为 1357.94 万元。

（二）项目绩效目标

青岛市审计局部门专项业务费的绩效目标是根据 2022 年度审计项目计划安排，预计开展公共投资审计、经责审计、预算执行、财务收支、政策跟踪、专项审计调查等审计项目，通过审计实施，进一步促进增收节支、推进政策落地，提高财政资金绩效；青岛市审计局技术保障中心业务经费绩效目标主要为全市审计系统提供好技术支持，全力做好 2022 年全市审计信息化设备及耗材采购工作，以保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运行。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过评价青岛市审计局部门 2022 年专项业务费决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况，发现单位实施过程中存在的问题，分析出现问题的原因，及时总结经验，完善项目业务管理和资金管理，有效提高专项业务费的管理水平，确保专项业务费使用效益达到最大化，为预算绩效管理和下年度预算安排提供重要依据。

评价对象和范围为青岛市审计局部门专项业务经费绩效目标完成情况及资金使用效益等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

(1) 依法依规原则。严格按照预算法和其他法律、法规的规定编制预算，收支预算准确、真实，符合财务规章制度，收入统一管理，支出统筹安排，实行全口径预算管理。

(2) 绩效自评全覆盖。对 2022 年度专项业务经费项目开展绩效自评，确保项目支出绩效自评全覆盖。

(3) 履行部门主体责任。青岛市审计局是本部门财政资金绩效管理的责任主体，负责组织本部门财政资金的绩效自评工作，并加强自评结果审核和运用。

(4) 绩效评价真实客观。绩效评价实事求是，确保数据准确、结果客观。

2. 绩效评价指标体系

青岛市审计局绩效指标的权重根据项目实际情况确定。原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：项目决策占 10 分、项目过程占 25 分、产出指标占 25 分、效益指标占 40 分。在二级和三级指标的设置过程中综合考虑重要性和项目实施阶段可行性等综合因素，比较全面合理的反映了专项业务经费项目的产出效果。

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性、审阅与自评相结合，对收集的相关资料、各种数据，在归纳、整理、分析的基础上，运用资料审阅法、比较法、实地评价法等，系统、科学地反映综合绩效情况。

4. 绩效评价标准

项目的绩效评价采用打分法，总分设置 100 分。根据重要性分配权重，相应设置标准分。

根据评分标准，达到要求的指标记标准分（满分），不能达到标准的根据评分标准打分。

根据评价分值，将项目绩效评价结果分为优、良、中、差四个等级。优是指评价分值 ≥ 90 分，良是指评价分值 ≥ 80 分至 < 90 分，中是指评价分值 ≥ 60 至 < 80 分，差是指评价分值 < 60 分。

（三）绩效评价工作过程

青岛市审计局负责专项业务费资金分配管理，组织开展项目申报、评审、编制预算、绩效管理等工作。根据预算编制程序，编制年度预算，报市财政部门审批。预算批复后本级预算单位自行组织项目实施，做好绩效管理等工作。

根据市财政部门要求，年度预算执行中，青岛市审计局做好绩效运行监控；年度终了，青岛市审计局对预算执行和绩效完成程度等情况开展绩效自评，将自评情况形成书面报告报送市财政部门。

三、综合评价情况及评价结论

（一）资金总体评价结论

资金总体评价结论为：2022 年度青岛市审计局部门专项业务费预算 1745 万元，调整后预算为 1400 万元，实际执行 1357.94 万元，预算执行率为 97.00%。根据明细项目按金额所占比重加

权平均计算实际评价，通过项目决策、过程、产出、效果分析，资金总体评价得分 99.25 分。总体评价等级为“优”。

（二）各明细项目预算执行情况

青岛市审计局审计业务经费年初预算数为 1579 万元，调整后预算为 1234 万元，预算执行数 1194.61 万元，执行率为 96.81%；青岛市审计局技术保障中心业务经费年初预算数为 166.00 万元，调整后预算数为 166.00 万元，预算执行数为 163.33 万元，执行率为 98.39%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

指标分值 10 分，得分 10 分。从项目申报立项、绩效目标设置和资金投入三方面进行评价，具体如下：

1. 项目立项方面

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能够反映和考核项目立项依据情况。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。项目的申请、设立过程符合相关要求，能够反映和考核项目立项的规范情况。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。

2. 绩效目标设置方面

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可

衡量，能够反映和考核项目绩效目标的明细化情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

3. 资金投入方面

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能够反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。项目资金分配有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点一致，能够反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

（二）项目过程情况

指标分值 25 分，得分 24.25 分。从资金管理和组织实施两方面进行评价，具体如下：

1. 资金管理方面

（1）资金到位率：2022 年度拨付专项业务费共计 1400 万元，专项业务经费资金及时到位。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。

（2）预算资金执行率：2022 年实际支出金额 1357.94 万元，预算执行率 97.00%。根据评分标准，共 5 分，按权重得 4.25 分。

（3）资金使用合规性：2022 年青岛市审计局部门专项业务经费资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性：单位有内部财务资金管理制度，在专项业务经费资金管理办法及实施细则等管理制度方面比较细致。根据评分标准，共 6 分，按权重得 6 分。

(2) 绩效管理有效性：上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和改进管理情况。根据评分标准，共 5 分，按权重得 5 分。

(3) 制度执行有效性：实施单位内部制定相应的财务和业务管理制度，专项业务经费资金参照执行。根据评分标准，共 6 分，按权重得 6 分。

(三) 项目产出情况

指标分值 25 分，得分 25 分。从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面评价，具体如下：

1. 产出数量完成率情况

青岛市审计局审计业务经费：2022 年完成审计项目 96 个，上报审计专报数量 38 个。青岛市审计局技术保障中心业务经费：2022 年采购耗材数量 351 套，采购设备数量 69 个。根据评分标准，共 10 分，按权重得 10 分。

2. 产出质量达标率情况

青岛市审计局审计业务经费：根据 2022 年实际完成的审计项目来看，实施的审计项目按要求完成，完结率为 100%，行政复议率 0%；青岛市审计局技术保障中心业务经费：设备故障率低于 5%，项目完成均合格。根据评分标准，共 5 分，按权重得

分 5 分。

3. 产出时效完成及时率情况

各项目均在计划、文件批复等相关规定的要求时限内完成，根据评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

4. 产出成本节约率情况

实际支出均在预算范围内执行，没有超预算、违规开支情况。2022 年由于疫情影响，部分项目无法开展，本年实际成本 1357.94 万元，计划成本 1400 万元，成本节约率为 3.00%。按照评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

（四）项目效益情况

1. 项目效益方面

开展审计项目 96 个，涉及部门单位 142 个，促进增收节支 7.44 亿元，审减投资 6.37 亿元，盘活财政存量资金 4.65 亿元，移送案件线索及处理事项 62 件，提出审计建议 374 条，促进完善制度措施 200 余项。查出违规金额、促进增收节支、移送案件事项等主要审计统计指标均位列全省 16 市第一名。审计专报报告获市领导批示 133 篇次。根据评分标准，共 25 分，按权重得 25 分。

2. 可持续影响方面

工作经验或成果采用数量逐年增加，工作经验或成果被多级领导批示、被多级内刊转发、被多级媒体采用，采用率比上年提升 8.82%。根据评分标准，共 7 分，按权重得 7 分。

3. 服务对象满意度

青岛市审计局审计业务经费项目：本年度审计人员被投诉次数为 0 次，青岛市审计局技术保障中心业务经费项目：服务对象对政务信息化运维的总体评价满意度 100%。根据评分标准，共 8 分，按权重得 8 分。

五、主要经验及做法

始终将绩效管理理念贯穿于绩效工作全过程，细化绩效目标，将可以量化的指标进行充分的量化。坚持项目立项依据充分、程序合规合法，项目绩效目标合理明确，项目预算编制科学合理，在项目资金管理和项目组织实施阶段坚持标准，严格程序，关注实现的产出情况、取得的效益情况，通过评价，发现单位实施过程中存在的问题，分析出现问题的原因，及时总结经验，完善项目业务管理和资金管理，提高专项业务费的管理水平，确保专项业务费使用效益达到最大化。

六、存在的问题及有关建议

（一）存在的问题

预算执行类：青岛市审计局部门专项业务经费预算资金执行率 97.00%，由于疫情导致部分项目无法开展，造成执行率未达 100%。

（二）相关建议

1. 预算安排方面

贯彻政府过紧日子要求，更加科学合理优化预算编制，提高

财政资金的使用效率。

2. 政策调整方面

进一步完善相关管理制度，提高绩效管理水平和。

3. 改善管理方面

制定年度绩效目标时，应考虑疫情等外部环境对预算项目执行的影响，加强预算执行管理，提高预算执行水平。

七、评价单位盖章

附件：1. 专项业务费指标体系

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性	-	1	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。	充分	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； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	1	100.00%
		立项程序规范性	-	1	项目的申请、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。	规范	①项目按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%；如不符合①得0分；缺②扣权重1/3；缺③扣权重1/3。	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	-	2	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。	合理	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2	100.00%
		绩效指标明确性	-	2	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。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②指标值清晰、可衡量； ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2	100.00%
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	-	2	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。	科学	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2	100.00%
		资金分配合理性	-	2	考察项目资金分配是否有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分； ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断，分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。	2	100.00%
		资金到位率	-	1	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核上年度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%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%，每下降1%扣5%权重，扣完相应权重为止。	1	100.00%

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
过程 (25分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	5	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=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	①已完成的项目,预算执行率100%得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。②实施期项目,预算执行率与项目当年实施进度相匹配,预算执行率与项目实际完成率相比较,每偏离1%扣5%权重,扣完相应权重为止。	4.25	85.00%
		资金使用合规性	-	2	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。	合规	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分;	2	100.00%
	组织实施 (17分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。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。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③财务管理制度合法、合规、完整; ④业务管理制度合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	6	100.00%
		绩效管理有效性	-	5	上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和 改进管理情况、本次自评和评价资料报送情况。	有效	①本次自评、部门评价资料报送及时性 ②本次自评、部门评价资料完整性 ③上年度评价结果应用情况 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	5	100.00%
		制度执行有效性	-	6	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。	有效	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比) 一票否决事项:在巡视巡查、监督检查、审计等工作中发现评价期项目存在问题,本项不得分。	6	100.00%

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
产出 (25分)	产出数量 (10分)	实际完成率	根据项目特点和实施内容细化出四级指标和权重	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	100%	实际完成率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。实际产出数偏离计划产出数30%及以上，计算得分后再加扣5分。	10	100.00%
	产出质量 (5分)	质量达标率		5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标产出数/计划产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出时效 (5分)	完成及时率		5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。单个项目采用实际完成时间与计划完成时间相比较，多个项目计算完成及时率=及时完成的项目数/计划项目数*100%	100%	单个项目实际完成时间≤计划完成时间得满分，实际完成时间 > 计划完成时间则不得分；多个项目完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出成本 (5分)	成本节约率		5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
效益 (40分)	项目效益 (25分)	社会效益		25	经济效益、社会效益、生态效益指标应根据项目实际情况有选择地设置和细化四级指标和权重，应为定量指标。效益指标应根据部门三定方案工作职能、行业“十四五”规划工作目标、政府重点工作任务、政府综合考核任务、项目绩效目标等确定。		效益总分与产出总分挂钩。如产出总得分为90% (含)-100%，则项目效益得分按 \times 产出得分率计算；产出得分率80% (含)-90%，则项目效益按80%计算；产出得分率60% (含)-80%，则项目效益按60%计算；产出得分率小于60%，则项目效益不得分。	25	100.00%
	可持续影响 (7分)	效益可持续性		7	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		项目政策影响是从经济、社会和生态效益等方面长远考虑和对未来风险的分析，项目后续运行及成效发挥能够得到可持续发展得满分，未得到可持续发展根据项目计划影响情况可得75%、50%、25%、0的权重分。	7	100.00%
	满意度 (8分)	服务对象满意度		8	考察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。一般采用社会调查的方式。	80%	服务对象满意度达80%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。	8	100.00%
合计				100				99.25	99.25%

2022 年度青岛市审计局部门 政务信息化运维项目绩效评价报告

评价单位： 青岛市审计局

被评价单位： 青岛市审计局

2023 年 4 月

2022 年度青岛市审计局部门 政务信息化运维项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

2022 年度政务信息化运维项目用于保障政务信息化运维项目运行，全力为全市审计系统提供好技术支持，保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运转，保障全局信息系统安全稳定运行，2022 年度政务信息化运维项目年初预算金额为 153.5 万元。

（二）项目绩效目标。

2022 年度政务信息化运维项目较好地完成了年初预期目标，顺利保障市审计局网络及信息系统安全稳定的运行，为各部门顺利开展工作提供了技术保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价为评估青岛市审计局 2022 年度政务信息化运维项目绩效目标完成情况及资金使用效益等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

本次绩效评价本着合理、公正、有效的原则对 2022 年度政务信息化运维项目绩效目标完成情况及资金使用效率进行评估。

项目的绩效评价采用打分法，总分设置 100 分。根据重要性分配权重，相应设置标准分。

根据评分标准，达到要求的指标记标准分（满分），不能达到标准的根据评分标准打分。

根据评价分值，将项目绩效评价结果分为优、良、中、差四个等级。优是指评价分值 ≥ 90 分，良是指评价分值 ≥ 80 分至 < 90 分，中是指评价分值 ≥ 60 至 < 80 分，差是指评价分值 < 60 分。

（三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价工作主要采用书面评审等方式对 2022 年度政务信息化运维项目的绩效目标设置情况、绩效目标完成情况以及资金使用效率等方面进行评估。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）资金总体评价结论：2022 年度政务信息化运维项目总体评价得分为 99.75 分，评价等级为优。项目决策得分 10 分，项目过程得分 24.75 分，项目产出得分 25 分，效益得分 40 分，总得分为 99.75 分。总体完成既定绩效目标，在资金的安排、使用方面效果较好，达到了预期目标。

（二）预算执行情况：政务信息化运维项目年初批复预算为 153.50 万元，调整后预算为 149.40 万元，实际执行为 149.32 万元，预算执行率为 99.95%，项目支出绩效自评得分为 99.75 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

指标分值 10 分，得分 10 分。从项目申报立项、绩效目标设置和资金投入三方面进行评价，具体如下：

1. 项目立项方面

项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能够反映和考核项目立项依据情况。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。项目的申请、设立过程符合相关要求，能够反映和考核项目立项的规范情况。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。

2. 绩效目标设置方面

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能够反映和考核项目绩效目标的明细化情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

3. 资金投入方面

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，能够反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。项目资金分配有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点一致，能够反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

（二）项目过程情况

指标分值 25 分，得分 24.75 分。从资金管理和组织实施两方面进行评价，具体如下：

1. 资金管理方面

（1）资金到位率：2022 年度拨付专项业务费共计 149.40 万元，专项业务经费资金及时到位。根据评分标准，共 1 分，按权重得 1 分。

（2）预算资金执行率：2022 年实际支出金额 149.32 万元，预算执行率 99.95%。根据评分标准，共 5 分，按权重得 4.75 分。

（3）资金使用合规性：2022 年政务信息化运维经费资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况。根据评分标准，共 2 分，按权重得 2 分。

2. 组织实施方面

（1）管理制度健全性：单位有内部财务资金管理制度，在专项业务经费资金管理方法及实施细则等管理制度方面比较细致。根据评分标准，共 6 分，按权重得 6 分。

（2）绩效管理有效性：上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和改进管理情况。根据评分标准，共 5 分，按权重得 5 分。

（3）制度执行有效性：实施单位内部制定相应的财务和业务管理制度，专项业务经费资金参照执行。根据评分标准，共 6 分，按权重得 6 分。

（三）项目产出情况

指标分值 25 分，得分 25 分。从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面评价，具体如下：

1. 产出数量完成率情况。全年系统运维项目数量 11 个，全部支付完成。根据评分标准，共 10 分，按权重得 10 分。

2. 产出质量达标率情况。系统运维项目合格率 100%，系统故障率低于 5%。根据评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

3. 产出时效完成及时率情况。各项目均按时完成，根据评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

4. 产出成本节约率情况。实际支出均在预算范围内执行，没有超预算、违规开支情况。本年实际成本 149.32 万元，计划成本 149.40 万元，成本节约率为 0.05%。按照评分标准，共 5 分，按权重得分 5 分。

（四）项目效益情况

1. 项目效益方面。运维项目、设备利用率为 100%，政务信息化运维保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运转，根据评分标准，共 25 分，按权重得 25 分。

2. 服务对象满意度。服务对象对政务信息化运维的总体评价满意度 100%。根据评分标准，共 15 分，按权重得 15 分。

五、主要经验及做法

2022 年度，通过开展政务信息化运维项目，保障审计网络安全稳定、各部门工作正常运转，保障全局信息系统安全稳定运

行。

六、存在的问题及原因分析

2022年度政务信息化运维项目执行率为99.95%，未达100%。主要原因因为疫情影响，存在少量业务未开展的情况。

七、改进措施（结果应用）

（一）预算安排方面

贯彻政府过紧日子要求，更加科学合理优化预算编制，提高财政资金的使用效率。

（二）政策调整方面

进一步完善相关管理制度，提高绩效管理水。

（三）改善管理方面

牢固树立绩效管理理念，加强项目预算绩效管理，提高项目预算执行水平，进一步优化预算编制，及时掌握各项重点工作的开展情况，及时调整，提高财政资金的使用效率。

附件：项目支出部门评价指标体系

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性	-	1	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。	充分	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； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	1	100.00%
		立项程序规范性	-	1	项目的申请、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。	规范	①项目按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%；如不符合①得0分；缺②扣权重1/3；缺③扣权重1/3。	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	-	2	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。	合理	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2	100.00%
		绩效指标明确性	-	2	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。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②指标值清晰、可衡量； ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2	100.00%
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	-	2	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。	科学	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	2	100.00%
		资金分配合理性	-	2	考察项目资金分配是否有测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分； ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断，分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。	2	100.00%

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
过程 (25分)	资金管理 (8分)	资金到位率	-	1	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核上年度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%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。	1	100.00%
		预算执行率	-	5	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=(实际支出金额/实际到位资金)*100%。	100%	①已完成的项目,预算执行率100%得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。②实施期项目,预算执行率与项目当年实施进度相匹配,预算执行率与项目实际完成率相比较,每偏离1%扣5%权重,扣完相应权重为止。	4.75	95.00%
		资金使用合规性	-	2	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。	合规	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分;	2	100.00%
	组织实施 (17分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。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。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③财务管理制度合法、合规、完整; ④业务管理制度合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	6	100.00%
		绩效管理有效性	-	5	上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和改进管理情况、本次自评和评价资料报送情况。	有效	①本次自评、部门评价资料报送及时性 ②本次自评、部门评价资料完整性 ③上年度评价结果应用情况 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	5	100.00%
		制度执行有效性	-	6	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。	有效	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比) 一票否决事项:在巡视巡查、监督检查、审计等工作中发现评价期项目存在问题,本项不得分。	6	100.00%

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
产出 (25分)	产出数量 (10分)	实际完成率	根据项目特点和实施内容细化出四级指标和权重	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率 = (实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	100%	实际完成率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。实际产出数偏离计划产出数30%及以上，计算得分后再加扣5分。	10	100.00%
	产出质量 (5分)	质量达标率		5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率 = (质量达标产出数/计划产出数) × 100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出时效 (5分)	完成及时率		5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。单个项目采用实际完成时间与计划完成时间相比较，多个项目计算完成及时率 = 及时完成的项目数/计划项目数 × 100%	100%	单个项目实际完成时间 ≤ 计划完成时间得满分，实际完成时间 > 计划完成时间则不得分；多个项目完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出成本 (5分)	成本节约率		5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率 = [(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] × 100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
效益 (40分)	项目效益 (25分)	社会效益		25	经济效益、社会效益、生态效益指标应根据项目实际情况有选择地设置和细化四级指标和权重，应为定量指标。效益指标应根据部门三定方案工作职能、行业“十四五”规划工作目标、政府重点工作任务、政府综合考核任务、项目绩效目标等确定。		效益总分与产出总分挂钩。如产出总得分率为90%（含）-100%，则项目效益得分按×产出得分率计算；产出得分率80%（含）-90%，则项目效益按80%计算；产出得分率60%（含）-80%，则项目效益按60%计算；产出得分率小于60%，则项目效益不得分。	25	100.00%

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
)	满意度 (15分)	服务对象 满意度		15	考察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。一般采用社会调查的方式。	80%	服务对象满意度达80%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。	15	100.00%
合计				100				99.75	99.75%

2022 年度青岛市审计局 整体支出绩效评价报告

委 托 单 位：青岛市财政局

被评价单位：青岛市审计局

评 价 机 构：山东润德有限责任会计师事务所

2023 年 6 月

目录

一、 部门概况.....	1
(一) 部门设立背景及概况.....	1
(二) 部门职能、架构及战略目标.....	1
(三) 部门预算及支出情况.....	4
(四) 部门资产情况.....	5
(五) 部门绩效目标.....	5
二、 评价工作基本情况.....	5
(一) 评价目的.....	5
(二) 评价依据.....	6
(三) 评价对象和资金范围.....	7
(四) 评价原则及评价方法.....	7
(五) 绩效评价指标体系及设计思路.....	8
(六) 绩效评价人员组成.....	9
(七) 绩效评价工作过程.....	10
三、 评价结论与绩效分析.....	11
(一) 评价结论.....	11
(二) 绩效分析.....	11
四、 部门主要绩效.....	24
五、 存在的问题.....	25
六、 相关建议.....	256
七、 附件.....	26
八、 机构盖章和人员签字.....	256

2022 年度青岛市审计局整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）部门设立背景及概况

国务院、省政府关于建立审计机构的通知下达以后，市委、市政府高度重视，根据青岛市人民政府办公室文件《青岛市人民政府办公室关于组建市、县、区审计机构的情况报告》（青政办发〔1984〕1号）设立青岛市审计局。

（二）部门职能、架构及战略目标

1. 部门职能

（1）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、合法和效益进行审计监督；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（2）起草审计地方性法规、规章草案；制定审计规范性文件并监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；参与起草财政经济及其相关的地方性法规、规章草案；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（3）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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向市政府报告其他事项的审计和

专项审计调查情况及结果；依法向社会公布审计结果；向市政府有关部门和各区市人民政府通报审计情况和审计结果。

(4) 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

市级财政预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含所属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

各区市人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金。

使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

市投资和以市投资为主的建设项目的概（预）算执行情况和决算。

市属国有企业和金融机构、市政府规定的市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

市政府部门和各区市人民政府管理和其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

法律法规规章规定应由市审计局审计的其他事项。

(5) 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。

(6) 组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(7) 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市政府裁决的有关事项；协助配合有关部门查处相关重大案件。

(8) 指导和监督内部审计工作，检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。

(9) 与各区市人民政府共同领导区市审计机关；依法领导和监督全市审计机关的业务，组织全市审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定；按照干部管理权限协管各区市的审计机关负责人。

(10) 组织审计市政府驻境外非经营性机构的财务收支；依法通过适当方式组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

(11) 指导推广信息技术在全市审计领域的应用，指导全市审计信息化建设。

(12) 承办市委、市政府和审计署、省审计厅交办的其他事项。

2. 组织架构

(1) 机构设置

青岛市审计局部门内设机构共 31 个，分别为：市委审计办秘书处、办公室、法规处、人事处、经济责任审计处、电子数据审计处、财政审计处、科教文卫审计处、农业农村审计处、自然资源和生态环境审计处、固定资产投资审计处、

金融审计处、企业审计处、社会保障审计处、涉外审计处、内部审计指导监督处、派出审计一处至十三处、机关党委、离退休工作处。

(2) 局属单位

青岛市审计局局属单位为青岛市审计局技术保障中心。

3. 战略目标

青岛市审计局按照青岛市“十四五”规划确定的经济社会发展目标及《“十四五”青岛审计工作发展规划》，设定总体目标为：到2025年，基本构建形成与新时代青岛高质量发展相适应的集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，大力推进审计工作高质量发展，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

(三) 部门预算及支出情况

青岛市审计局2022年部门预算收入8,701.34万元，全部为财政拨款。2022年部门预算支出8,701.34万元，部门调整后预算支出数9,411.59万元，预算执行数9,367.40万元，预算执行率为99.53%。

青岛市审计局2022年部门预算支出情况明细表

单位：万元

科目名称		年初预算数	调整后预算数	预算执行数
基本支出	人员经费	6,376.01	7,372.56	7,372.56
	公用经费	426.83	411.90	409.85
项目支出	审计业务经费	1,579.00	1,234.00	1,194.61
	技术保障中心业务经费	166.00	166.00	163.33
	政务信息化运维	153.50	149.40	149.32

	青岛市政府投资审计监督 管理系统		33.15	33.15
	青岛市审计局企业大数据 审计平台建设项目		44.58	44.58
合计		8,701.34	9,411.59	9,367.40

(四) 部门资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，青岛市审计局自用固定资产为 3,887.37 万元，其中：房屋为 59.17 万元，通用设备为 3,579.69 万元，家具和用具为 248.51 万元。

(五) 部门绩效目标

青岛市审计局紧紧围绕市委、市政府中心工作和重大发展战略，聚焦 2022 年全市经济工作会议确定的五个方面重点事项，科学安排审计项目，把城市更新和城市建设三年攻坚行动、国有企业 3 年轮审一遍、市办实事推进作为重点审计内容，突出关注重大政策措施、重大建设项目、重大风险隐患、重点民生资金和项目、公共权力运行，依法履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，推动扎实做好“六稳”“六保”工作，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，为加快建设新时代社会主义现代化国际大都市作出审计贡献。

二、评价工作基本情况

(一) 评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支

绩效评价体系，客观公正地评价部门整体的预期绩效目标实现程度，评价资金支出效率和综合效果。促进相关单位采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。通过对 2022 年度青岛市审计局整体支出的投入、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进部门整体支出投入、过程、产出和效果的具体措施建议。对部门整体绩效目标完成情况进行评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

（二）评价依据

1. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
2. 财政部《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；
3. 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；
4. 《关于深化预算管理改革全面推进预算绩效管理的实施意见》（青发〔2019〕6 号）；
5. 《市级财政绩效评价操作指南》（青财绩〔2020〕6 号）；
6. 其他与绩效评价相关的文件资料等。

（三）评价对象和资金范围

1. 评价对象：2022 年度青岛市审计局绩效目标的完成情况以及整体支出资金的使用情况。

2. 资金范围：2022 年度青岛市审计局整体支出资金 9,367.40 万元，其中：基本支出 7,782.41 万元，项目支出 1,584.99 万元。

（四）评价原则及评价方法

1. 评价基本原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价方式方法

本次绩效评价选取成本效益分析法、因素分析法、比较法、公众评判法。

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效

益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系及设计思路

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、证据、证据来源、证据收集方法等。指标体系建立过程如下：

1. 确定评价指标

绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效果四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。在 2022 年青岛市审计局部门整体支出绩效评价体系框架下，重点关注产出及效益等指标。

2. 确定权重

根据实际情况，确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。

3. 确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，依据计划标准和历史标准确定指标标准值，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。

4. 综合绩效评价级次评定标准

根据《市级财政绩效评价操作指南》（青财绩〔2020〕6号）的规定：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90分（含）-100分为优、80分（含）-90分为良、70分（含）-80分为中、70分以下为差。

2022年度青岛市审计局整体支出绩效评价指标体系分为投入指标、过程指标、产出指标和效果指标四个方面，具体见附件1。

（六）绩效评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，山东润德有限责任会计师事务所特挑选相关符合要求的相关专业人员，成立绩效评价工作组，负责绩效评价的组织实施工作。本次评价人员名单及主要职责如下表：

评价人员名单

姓名	工作单位	职务/职称	备注
孙亦娟	山东润德有限责任会计师事务所	绩效评价师/ 主评人	全程参与评价工作，审核把控工作进度和质量；对成果报告进行审核，提出修改完善意见。编制工作方案及指标体系，确定各项工作底稿和行程安排；开展现场评价，梳理问题清单；组织筹备综合评价会议；对资料、数据进行汇总分析，梳理撰写项目，提炼问题，撰写报告，对报告进行校对复核。
刘超鹏	山东润德有限责任会计师事务所	注册会计师	
胡琼云	山东润德有限责任会计师事务所	注册会计师	
郭晓莹	山东润德有限责任会计师事务所	项目经理	
于梦瑶	山东润德有限责任会计师事务所	项目经理	
宋雨	山东润德有限责任会计师事务所	项目经理	
刘祥东	山东润德有限责任会计师事务所	注册会计师	

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备（2023年5月15日-2023年5月21日）

在明确评价目的、评价对象、范围及内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟定了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作小组。

此次评价工作，在收集并熟悉了部门预算、管理及其他文件资料，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求后，评价小组收集部门职能文件、部门预算资金材料、部门工作总结，形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2. 组织实施（2023年5月22日-2023年5月31日）

按照绩效评价规范要求，赴市审计局开展正式调研。针对部门整体支出执行情况收集、整理材料；对部门提交的相关绩效评价材料的完整性和真实性进行复核；对部门的预算支出情况和绩效情况等相关材料进行充分审核，并按照指标体系和评分标准出具评价意见，以评价部门在投入、过程方面是否依法依规，在产出、效益方面是否高效可持续。

3. 分析评价（2023年6月1日-2023年6月10日）

通过对收集到的资料进行分析，评价小组采取现场问询、现场复核等多种方式进行对比和交叉验证后，并查看项目投入、过程、产出、效果全过程资料后，确定用于继续分析和评价的证据，采用变化分析，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，形成评价意见。

4. 报告出具（2023年6月11日-2023年6月15日）

通过对评价意见进行整理汇总、分析，主评人在认真复

核综合评分结果后，结合收集到的各项资料撰写绩效评价报告、提交复核、确认无误后最终形成正式报告。

三、评价结论与绩效分析

（一）评价结论

评价指标类别	所赋分值	评价得分	得分率	评述与等级
投入	10	8.5	85%	良
过程	30	26.12	87.07%	良
产出	30	29.7	99%	优
效果	30	27.18	90.6%	优
绩效评价结果	100	91.5	91.5%	优

2022年度青岛市审计局绩效评价总体得分91.5分，评价等级为“优”。

（二）绩效分析

1. 投入情况

（1）目标设定方面。

绩效目标合理性指标共3分，得3分，扣0分。

评分说明：青岛市审计局部门设立的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定方案”确定的职责，符合中长期实施规划，符合市委市政府的工作要求。根据评分标准，该项指标得3分，得分率为100%。

绩效指标明确性指标共2分，得0.5分，扣1.5分。

评分说明：根据青岛市审计局提供的部门整体支出绩效目标申报表，审计局已将部门整体绩效目标分解为具体工作任务，指标值基本做到清晰、可量化。

但是也存在部分指标设定不够明确：

①绩效指标“对中小企业发展、科技创新人才与平台建设等财政专项资金及相关政策落实情况实施审计，促进资金安全高效使用，推动壮大民营经济和科技创新等政策更好发挥作用”的指标值设置为“定性有效促进”，指标值不够量化；

②绩效指标“年度审计项目数量是否 ≥ 70 个”、“上报审计专报数量是否 ≥ 20 个”及“年度工作经验或成果采用提升率 $\geq 1\%$ ”设定指标值均低于年度实际开展工作量；

③绩效目标编制时未包含技术保障中心业务经费及政务信息化运维的指标，未与部门年度计划数相对应，未与部门预算资金相匹配。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，扣 1.5 分，得分率为 25%。

(2) 预算编制方面。

预算编制合理性指标共 3 分，得 3 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局按照要求编制了《2022 年青岛市审计局其他运转类项目预算编制情况说明》、《2022 年青岛市审计局技术保障中心其他运转类项目预算草案编制情况说明》、《关于市属企业三年轮审一遍购买服务经费的申请》，预算编制科学，测算依据充分，预算编制与部门绩效目标、工作任务相匹配。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

决策程序规范性指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局 2022 年度无需要进行评审的项目；部门预算确定经过党组会的研究同意，部门预算决策

程序规范。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

2. 过程情况

(1) 预算执行方面。

预算执行率指标共 3 分，得 2.93 分，扣 0.07 分。

评价说明：根据青岛市审计局提供的 2022 年度预算批复及相关财务资料，取得部门调整后预算数为 9,411.59 万元，预算执行数为 9,367.40 万元， $\text{预算执行率} = (\text{预算执行数} / \text{调整后预算数}) \times 100\% = (9,367.40 / 9,411.59) \times 100\% = 99.53\%$ 。根据评分标准，预算执行率达 100%，则得满分；每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止，该项指标得 2.93 分，得分率为 97.67%。

预算调整情况指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局 2022 年度不存在未经批准擅自调整预算支出内容情况。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

支付进度率指标共 3 分，得 0 分，扣 3 分。

评价说明：根据青岛市审计局提供的 2022 年度明细账、科目余额表、凭证等财务资料，计算得出该部门专项资金 3 月底支付进度率为 0%，6 月底支付进度率为 7.35%，9 月底支付进度率为 17.16%，12 月底支付进度率为 100%，平均支付进度率为 31.13%，预算执行的及时性和均衡性程度均不达标。根据评分标准，支付进度率达 100%，则得满分；每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止，该项指标得 0 分，扣 3 分，得分率为 0.00%。

上年结转资金执行率指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局上年度无结转资金。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

“三公经费”变动情况指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局 2022 年度“三公经费”总额为 51,151.62 元，上年度“三公经费”总额为 55,070.51 元，本年度“三公经费”总额低于上年度“三公经费”，对于重点行政成本进行了有效控制。根据评分标准，本年度“三公经费”总额<上年度“三公经费”总额，得 2 分；等于得 1 分；大于不得分，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

政府采购执行率指标共 3 分，得 2.19 分，扣 0.81 分。

评分说明：根据政府采购预算表，青岛市审计局 2022 年度政府采购预算金额为 1,119.87 万元，实际采购金额为 1,003.24 万元，政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=（1,003.24/1,119.87）*100%=89.59%，根据评分标准，政府采购执行率达 95%以上，则得满分；每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止，该项指标得 2.19 分，扣 0.81 分，得分率为 73%。

（2）预算管理方面。

管理制度健全性指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局制定了《青岛市审计局财务管理制度》，其中包含：预算审批管理、收入支出管理、资产管理、财务信息管理及内部审计监督，相关制度合法、合规健全完整，对于完成部门主要职责起到保障作用。根据评分

标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

资金使用合规性指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：根据抽凭显示青岛市审计局资金拨付手续完整，资金支出符合部门预算批复的用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，预算资金使用符合相关财务管理制度的规定，运行规范。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

预决算信息公开性指标共 2 分，得 2 分，扣 0 分。

评分说明：根据青岛政务网相关公开信息，青岛市审计局按规定及时进行了预决算信息公开及绩效目标公开。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

基础信息完善性指标共 3 分，得 3 分，扣 0 分。

评分说明：青岛市审计局档案资料整理齐全完整，会计凭证、报表及相关报告等财务资料保存完整，该部门基础信息完善，对预算管理工作起到支撑作用。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

(3) 资产管理方面。

固定资产利用率指标共 3 分，得 3 分，扣 0 分。

评分说明：根据青岛市审计局资产管理系统台账及行政事业性国有资产分析报告，计算得出截至 2022 年 12 月 31 日，青岛市审计局全部固定资产总额为 3,887.237 万元，在用固定资产总额为 3,887.37 万元，固定资产利用率=（实际在用固定资产总额 / 全部固定资产总额）×100%=（3887.37/3887.37）*100%=100%。根据评分标准，固定资产

利用率达 100%，则得满分；每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

资产管理规范性指标共 3 分，得 3 分，扣 0 分。

评分方法：青岛市审计局制定了《青岛市审计局固定资产管理制度》，资产管理制度合法、合规、完整；资产管理制度基本得到有效执行；资产管理较为规范。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

3. 产出情况

(1) 职责履行方面。

实际完成率指标共 7 分，得 6.7 分，扣 0.3 分。

①公共投资审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度完成了地铁建设及沿线开发建设、重点市政道路及未贯通道路打通工程建设、新机场高速连接线（双埠-夏庄段）工程建设、公园城市建设、历史城区保护更新建设、部分市区道路建设工程竣工决算、黄水东调承接工程建设、信息系统支撑情况共 8 项公共投资审计，超额完成“年度完成 7 项公共投资审计”的指标。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

②财政审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度已达标完成对青岛市财政局、青岛市中级人民法院、青岛市教育局、青岛市委统战部、中共青岛市委宣传部、青岛市应急管理局等 19 个部门的预算执行审计。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率 100%。

③资源环境审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度已完成对胶州市市长履行自然资源资产责任、市供热领域低碳政策落实、大气污染防治、水资源保护利用、亚洲开发银行贷款青岛智能低碳区域能源改扩建项目共 5 项资源环境审计，超额完成“年度开展 4 项资源环境审计”的指标。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

④创新领域审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度已达标完成中国（山东）自由贸易试验区青岛片区建设运营、知识产权专项资金管理使用及政策措施落实、科技创新人才与平台建设等 3 项创新领域审计。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑤民生领域审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度已完成就业政策落实、职业教育投入、体育事业发展资金、困难群众救助补助资金、优抚安置补助资金、政策性农业保险保费补贴资金、对口支援西藏、高标准农田建设、应急管理相关政策落实共 9 项民生领域审计，超额完成“年度开展 8 项民生领域审计”的指标。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑥经济责任审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局已完成 33 个领导干部经济责任审计，超额完成“年度开展 32 个领导干部责任审计”的指标。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑦国有企业和国有资本审计实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度已完成对 23 家国有企业和国有

资本单位审计。由于该指标值设定为“年度开展 12 家单位审计”，正偏离 91.67%。根据评分标准，实际完成率达 100%，则得满分；每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止；若正偏离上 30%，则扣相应 20%分值，该项指标得 0.4 分，扣 0.1 分，得分率为 80%。

⑧审计业务经费项目实际完成率（1 分）

青岛市审计局 2022 年度完成审计项目数量 96 个，由于该指标值设定为“审计项目数量是否 \geq 70 个”，正偏离 37.14%；上报审计专报 38 个，由于该指标值设定为“上报审计专报数量是否 \geq 20 个”，正偏离 90%。根据评分标准，实际完成率达 100%，则得满分；每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止，若正偏离上 30%，则扣相应 20%分值，该项指标得 0.8 分，扣 0.2 分，得分率为 80%。

⑨技术保障中心业务经费项目实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局技术保障中心 2022 年度已采购硒鼓耗材数量为 351 个（指标值为 \geq 300 个），采购设备数量为 69 个（指标值为 \geq 60 个）。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑩政务信息化运维项目实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局技术保障中心 2022 年度已完成“系统运维项目数量 11 个”的指标。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑪配合上级机关审计开展工作完成率（0.5 分）

青岛市审计局已配合上级机关开展完成涉外自贸区、亚

洲开发银行贷款青岛智能低碳区域能源改扩建项目、对口支援西藏、政府专项债及国有企业创新发展等项目的审计。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑫公共投资审计跟踪完成率（0.5 分）

青岛市审计局于 2022 年 8 月 9 日至 10 月 31 日已对投资金额超过 500 亿的公共投资工程地铁项目（城阳、地铁集团、胶州、李沧、市北）开展跟踪审计。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

⑬筹备召开市委审计委员会会议实际完成率（0.5 分）

青岛市审计局 2022 年度履行了市委审计委员会办公室职责，已筹备召开了“关于召开十三届市委第 22 次常务会议的通知-市委审计委员会有关议题的会议”及“关于召开十三届市委第 43 次常务会议的通知-听取市委审计委员会有关工作汇报的会议”共 2 次市委审计委员会会议，达成“指标值为筹备召开 2 次市委审计委员会会议”的指标。根据评分标准，该项指标得 0.5 分，得分率为 100%。

完成及时率指标共 7 分，得 7 分，扣 0 分。

①审计业务经费项目预算执行审计汇报及时性（2 分）

青岛市审计局于 2022 年 8 月 24 日提交《关于青岛市 2021 年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告》，已达成“8 月 30 日前及时向人大报告预算执行审计情况”的指标。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

②审计业务经费项目预算执行整改汇报及时性（3 分）

青岛市审计局于 2022 年 12 月 14 日提交《关于青岛市

2021 年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告》，已达成“于 12 月 30 日前及时向人大报告预算执行整改情况”的指标。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

③技术保障中心系统故障响应及时性（3 分）

青岛市审计局技术保障中心 2022 年度未发生系统故障，视同技术保障中心系统故障响应及时给予分值。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

质量达标率指标共 7 分，得 7 分，扣 0 分。

①行政复议率（3 分）

青岛市审计局 2022 年度无行政复议，行政复议率为 0%（指标值为 $\leq 3\%$ ）。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

②系统故障率（2 分）

青岛市审计局 2022 年度技术保障中心系统未发生故障，系统故障率为 0%（指标值为“2022 年度发生故障的天数占全年天数的比例是否 $\leq 5\%$ ”）。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

③重大审计事项应报尽报率（2 分）

根据《中共青岛市委审计委员会贯彻落实〈市级党委审计委员会重大事项请示报告实施办法〉的若干措施》（青审委〔2022〕6 号）要求，重大事项需请求领导批示，2022 年度青岛市审计局请求批示 144 次，已按照审计重大事项请示报告制度执行，做到重大审计事项向市委审计委员会应报尽

报。根据评分标准，该项指标得 2 分，得分率为 100%。

重点工作办结率指标共 9 分，得 9 分，扣 0 分。

青岛市审计局 2022 年度制定了 7 项重点工作目标（①围绕保障城市更新和城市建设三年攻坚行动顺利实施，深入开展公共投资审计、②围绕促进财政支出政策提质增效、防范化解风险隐患，深入开展财政审计、③围绕美丽青岛建设，开展资源环境审计、④围绕持续深化改革、增强高质量发展动力，开展创新领域审计、⑤围绕推动保障改善民生、健全多层次社会保障体系，深入开展民生领域审计、⑥围绕促进权力规范运行，深入开展经济责任审计、⑦围绕推动解决问题、规范管理，督促推进审计查出问题整改落实），1 项创优目标（率先创建企业大数据审计平台，深化企业审计全覆盖，推动实体经济提质增效），2022 年度全部完成，重点工作办结率为 100%。根据评分标准，该项指标得 9 分，得分率为 100%。

4. 效益情况

（1）履职效益方面。

社会效益指标共 8 分，得 8 分，扣 0 分。

①公共投资审计审减额（4 分）

青岛市审计局。2022 年度公共投资审计审减额为 6.37 亿（指标值为 ≥ 5 亿元）。根据评分标准，该项指标得 4 分，得分率为 100%。

②审计问题整改落实情况要求率（4 分）

根据青岛市审计局提供的审计查出问题整改落实情况

情况及审计报告后附问题清单，青岛市审计局对于查出问题均要求被审计单位进行整改，审计问题整改落实要求率为100%。根据评分标准，该项指标得4分，得分率为100%。

③行政效能

行政效能指标共9分，得8.4分，扣0.6分。

①重大案件线索和事项应移尽移（3分）

根据2022年审计事项移送处理书登记目录，青岛市审计局共移送63份处理书，重大案件线索和事项已做到应移尽移。根据评分标准，该项指标得3分，得分率为100%。

②工作经验或成果采用提升率（3分）

根据《中共青岛市委审计委员会贯彻落实〈市级党委审计委员会重大事项请示报告实施办法〉的若干措施》（青审委〔2022〕6号）、领导批示及各处室信息宣传用稿情况统计表显示，2022年度领导批示144次，2021年度领导批示118次，2022年度被多级内刊转发及多级媒体采用量为300次，2021年度为290次，提升率为8.82%（指标值为 $\geq 1\%$ ）。根据评分标准，工作经验或成果采用提升率 $\geq 1\%$ ，则得满分；每降低0.5%扣50%权重分，扣完为止；若正偏离上30%，则扣相应20%分值，该项指标得2.4分，扣0.6分，得分率为80%。

③提高审计工作效率（3分）

青岛市审计局建立了企业大数据审计平台，该平台依托大数据开展企业审计计划、实施、管理流程再造，创建了企业审计新模式，提高了工作效率。根据评分标准，该项指标

得 3 分，得分率为 100%。

可持续效益指标共 3 分，得 3 分，扣 0 分。

完善审计查出问题整改机制（3 分）

青岛市审计局 2022 年度制定了《青岛市审计整改约谈办法（试行）》（青审委办〔2022〕9 号）及《审计查出问题整改要求分类指引》（青审法字〔2022〕6 号），进一步完善了审计查出问题整改机制。根据评分标准，该项指标得 3 分，得分率为 100%。

其他部门（单位）、服务对象满意度指标共 10 分，得 7.78 分，扣 2.22 分。

①其他部门（单位）满意度（5 分）

该指标参照本年“三民”评议结果与上年比对情况作为评价依据，本年度“三民”评议结果>上年度“三民”评议结果，得 5 分；等于得 4 分；否则，每降低 1%，扣 5%权重分。青岛市审计局 2021 年度“三民”评价得分 99.76 分；2022 年度“三民”评价得分 90.87 分，降低 8.89%，根据评分标准，该项指标得 2.78 分，扣 2.22 分，得分率为 92.67%。

②审计人员被投诉次数（5 分）

2022 年度青岛市审计局未收到投诉。根据评分标准，该项指标得 5 分，得分率为 100%。

四、部门主要绩效

2022 年度青岛市审计局围绕部门各项职能，立足于经济监督，聚焦于主责主业，共开展审计项目 96 个，涉及部门单位 142 个，审减投资 6.37 亿元，移送案件线索及处理事

项 63 件；提出审计建议 374 条，促进完善制度措施 200 余项；审计专报报告获市领导批示 133 篇次。查出违规金额、促进增收节支、移送案件事项等主要审计统计指标均位列全省 16 市第一名。企业审计情况两次进入市委常委会决策，得到审计署、省审计厅领导批示肯定；智慧审计、研究型审计等多项工作经验被省审计厅主要领导批示肯定、转发全省学习推广，并在全省相关审计工作推进会上作典型发言。

五、存在的问题

（一）个别绩效目标编制不够全面、量化

青岛市审计局部门整体绩效目标存在个别指标值编制不够量化，绩效目标编制不够全面，未与部门预算资金范围相匹配。具体如下：

一是绩效指标“对中小企业发展、科技创新人才与平台建设等财政专项资金及相关政策落实情况实施审计，促进资金安全高效使用，推动壮大民营经济和科技创新等政策更好发挥作用”的指标值设置为“定性有效促进”，未从对中小企业发展、科技创新人才与平台建设等财政专项资金及相关政策落实情况实施审计的数量及覆盖范围等维度进行量化，不利于部门的绩效考核；

二是绩效指标“年度审计项目数量是否 ≥ 70 个”、“上报审计专报数量是否 ≥ 20 个”及“年度工作经验或成果采用提升率 $\geq 1\%$ ”设定指标值均低于年度实际开展工作量，指标值设定有所偏离；

三是绩效目标编制时未包含技术保障中心业务经费及

政务信息化运维的指标，未与部门年度计划数相对应，未与部门预算资金相匹配，目标设置不够全面。

六、相关建议

（一）进一步提升绩效目标编制管理水平

建议青岛市审计局加强绩效目标编制培训力度，提升工作人员绩效目标编制水平，正确认识各类型目标的区别，同时在编制绩效指标值时，科学设置明确、可达到、可衡量的绩效指标。同时应提升部门绩效管理水平，加强部门绩效监控能力，应当对部门动态监控中发现的项目进度慢、绩效目标发生偏离或因特殊原因确实无法执行的项目，应采取切实有效措施纠偏，及时调整预算或绩效目标，加快项目实施进度，提高预算执行率。如：本次设置的绩效目标中，从对中小企业发展、科技创新人才与平台建设等财政专项资金及相关政策落实情况实施审计的数量及覆盖范围方面设置相关指标。同时，充分考虑部门年度的任务数、计划数以及本年度部门预算资金范围，将其纳入部门整体绩效目标中，使得绩效目标能够全面反映工作目标任务，提升绩效目标的引导性。

七、附件

附件 1：青岛市审计局部门整体支出指标体系评分表

附件 2：2022 年度市直单位业务目标完成情况申报表

八、机构盖章和人员签字

山东润德有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

山东·青岛

年 月 日

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
投入 (10分)	目标设定(5)	绩效目标合理性	-	3	部门(单位)所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	合理	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划; ②是否符合部门“三定”方案确定的职责; ③是否符合部门制定的中长期实施规划; ④是否符合市委市政府的决策部署和工作要求。 4项各占1/4权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	部门整体设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划,符合部门“三定方案”确定的职责,符合中长期实施规划,符合市委市政府的工作要求	3.00	100.00%
		绩效指标明确性	-	2	部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标的明细化情况。	明确	①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应; ④是否与本年度部门预算资金相匹配。 4项各占1/4权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	部门整体设定的绩效目标将部门整体绩效目标分解为具体工作任务,指标值基本量化,但“对中小企业发展、科技创新人才与平台建设等财政专项资金及相关政策落实情况实施审计,促进资金安全高效使用,推动壮大民营经济和科技创新等政策更好发挥作用”指标值不够量化,且未包含技术保障中心业务经费及信息化运维的指标,未与部门年度计划数相对应,未与部门预算资金相匹配	0.50	25.00%
	预算编制(5)	预算编制合理性	-	3	部门(单位)所编制部门预算是否合理,是否与部门(单位)绩效目标相匹配,用以反映和考核部门(单位)预算测算过程及编制情况。	合理	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与部门绩效目标匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	根据提供的预算编制相关材料,预算编制较为科学,与部门绩效目标相匹配,测算依据较为充分,与工作任务相匹配	3.00	100.00%
		决策程序规范性	-	2	部门(单位)预算是否按程序进行评审,是否经过部门集体研究后确定,用以反映和考核部门(单位)预算决策程序的规范性。	规范	①对需要进行评审的项目,是否按程序组织预算评审; ②是否经过部门(单位)党组会或局长办公会集体研究决策。 2项各占1/2权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	2022年度市审计局无需要进行评审的项目,部门预算经过党组会的研究同意通过	2.00	100.00%
过程 (30分)	预算执行(15)	预算执行率	-	3	部门(单位)本年度预算执行数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行程度。 预算执行率=(预算执行数/调整后预算数)×100%。 预算执行数:部门(单位)本年度实际执行的预算数。 调整后预算数:年初预算批复数+预算调整数。	100%	预算执行率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	预算执行率=(预算执行数/调整后预算数)×100%=9367.40/9411.59*100%=99.53%	2.93	97.67%
		预算调整情况	-	2	部门(单位)本年度预算执行过程中,是否存在未经批准擅自调整预算支出内容的情况。	无擅自调整	不存在擅自调整支出内容情况的,得满分,否则不得分。	2022年度青岛市审计局不存在擅自调整支出内容情况	2.00	100.00%
		支付进度率	-	3	重点评价部门(单位)专项资金实际支付进度与既定支付进度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。 实际支付进度:部门(单位)在3月底、6月底、9月底和12月底的专项资金支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度:3月底、6月底、9月底和12月底,专项资金应分别达到33%、70%、85%和100%的执行进度。支付进度率取四个月份的平均值。	100%	支付进度率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	根据提供的相关资料,3月底支付进度率为0%,6月底支付进度率为7.35%,9月底支付进度率为17.16%,12月底支付进度率为100%,平均支付进度率为31.13%	0.00	0.00%

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
过 程 (3 0 分)	预算管理(15)	上年结转资金执行率	-	2	部门(单位)上年度结转资金实际执行数与结转总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对上年度结转资金的实际执行情况。 上年结转资金执行率=结转执行数/结转总额×100%。 结转总额:部门(单位)本年度的结转资金总额。	100%	上年结转资金执行率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	青岛市审计局上年度无结转资金	2.00	100.00%
		“三公经费”变动情况	-	2	部门(单位)本年度“三公经费”决算数与上年度“三公经费”决算数对比情况,用以反映和考核部门(单位)对控制重点行政成本的努力程度。	无变动	本年度“三公经费”总额<上年度“三公经费”总额,得2分;等于得1分;大于不得分。	本年度“三公经费”总额为51151.62元,上年度“三公经费”总额为55070.51元,本年度“三公经费”总额低于上年度“三公经费”总额	2.00	100.00%
		政府采购执行率	-	3	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%; 政府采购预算:采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	100%	政府采购执行率达95%以上,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%=(1003.24/1119.87)*100%=89.59%	2.19	73.00%
	预算管理(9)	管理制度健全性	-	2	部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	健全	①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。 3项各占1/3权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	审计局制定了《青岛市审计局财务管理制度》,其中包含预算审批管理、收入支出管理、资产管理、财务信息管理及内部审计监督,相关制度合法、合规完整,基本得到有效执行	2.00	100.00%
		资金使用合规性	-	2	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。	合规	①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估论证; ④是否符合部门预算批复的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 5项各占1/5权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	通过抽凭发现,资金拨付手续完整,符合部门预算批复的用途,未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	2.00	100.00%
		预决算信息公开性	-	2	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映和考核部门(单位)预决算管理的公开透明情况。	公开	①是否按规定内容、时限公开预决算信息; ②是否按规定及时公开青办发〔2016〕24号文件中所规定的与部门政府采购、资产管理、绩效管理等相关的信息。 2项各占1/2权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	青岛市审计局按规定及时进行预决算信息公开、绩效目标公开	2.00	100.00%
		基础信息完善性	-	3	部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	完整	①基础数据信息和会计信息资料是否真实; ②基础数据信息和会计信息资料是否完整; ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 3项各占1/3权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	评价发现青岛市审计局档案整理齐全完整,会计凭证、报表及相关报告等保存完整	3.00	100.00%

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
过程 (30分)	资产管理 (6)	固定资产利用率	-	3	部门(单位)固定资产利用率用以反映固定资产的使用程度,反映资产合理配置的情况。固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/全部固定资产总额)×100%。	100%	固定资产利用率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/全部固定资产总额)×100%=(3887.37/3887.37)*100%=100%	3.00	100.00%
		资产管理规范性	-	3	部门(单位)为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整;资产是否使用合规、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产使用运行情况。	规范	①是否已制定资产管理制度,相关资产管理制度是否合法、合规、完整; ②相关资产管理制度是否得到有效执行。 ③资产配置是否合理,是否符合资产配置标准; ④资产使用、处置是否规范,是否符合相关制度规定; ⑤资产有偿使用收入和处置收入是否按规定及时足额上缴。 5项各占1/5权重分,有一项不满足,则扣除相应权重分。	部门制定了《青岛市审计局固定资产管理制度》,资产管理制度得到有效执行	3.00	100.00%
产出 (30分)	职责履行 (30分)	实际完成率 (7分)	①公共投资审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否围绕保障城市更新和城市建设三年攻坚行动顺利实施,完成①地铁建设及沿线开发建设、②重点市政道路及未贯通道路打通工程建设、③新机场高速连接线(双埠-夏庄段)工程建设、④公园城市建设、⑤历史城区保护更新建设、⑥部分市区道路建设工程竣工决算、⑦黄水东调承接工程建设,7项公共投资审计。	100%	实际完成率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	根据提供的公共投资审计完成情况材料,完成了①地铁建设及沿线开发建设、②重点市政道路及未贯通道路打通工程建设、③新机场高速连接线(双埠-夏庄段)工程建设、④公园城市建设、⑤历史城区保护更新建设、⑥部分市区道路建设工程竣工决算、⑦黄水东调承接工程建设、⑧信息系统支撑情况8项公共投资审计	0.50	100.00%
			②财政审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否围绕促进财政支出政策提质增效、防范化解风险隐患,完成对19个部门单位开展的预算执行审计。	100%	实际完成率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	根据提供的财政审计相关资料,完成青岛市财政局、青岛市中级人民法院、青岛市教育局、青岛市委统战部、中共青岛市委宣传部、青岛市应急管理局等19个部门进行预算执行审计	0.50	100.00%
			③资源环境审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否围绕美丽青岛建设,完成①胶州市市长履行自然资源资产责任、②市供热领域低碳政策落实、③大气污染防治、④水资源保护利用,4项资源环境审计。	100%	实际完成率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	根据提供的资源环境审计完成情况材料,完成了①胶州市市长履行自然资源资产责任、②市供热领域低碳政策落实、③大气污染防治、④水资源保护利用、⑤亚洲开发银行贷款青岛智能低碳区域能源改扩建项目5项资源环境审计	0.50	100.00%
			④创新领域审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否围绕持续深化改革、增强高质量发展动力,完成①中国(山东)自由贸易试验区青岛片区建设运营、②知识产权专项资金管理使用及政策措施落实、③科技创新人才与平台建设,3项创新领域审计。	100%	实际完成率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	根据提供的创新领域审计完成情况材料,完成了3项创新领域审计	0.50	100.00%
			⑤民生领域审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否围绕推动保障改善民生、健全多层次社会保障体系,完成①就业政策落实、②职业教育投入、③体育事业发展资金、④困难群众救助补助资金、⑤优抚安置补助资金、⑥政策性农业保险保费补贴资金等8项审计。	100%	实际完成率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	根据提供的民生领域审计完成情况材料,完成①就业政策落实、②职业教育投入、③体育事业发展资金、④困难群众救助补助资金、⑤优抚安置补助资金、⑥政策性农业保险保费补贴资金、⑦对口支援西藏、⑧高标准农田建设、⑨应急管理相关政策落实9项民生领域审计	0.50	100.00%

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
产 出 （ 3 0 分 ）	职责履行（30）	实际完成率（7分）	⑥经济责任审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否围绕促进权利规范运行，坚持任中审计为主，完成32个领导干部经济责任审计。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	根据提供的审计通知书、审计报告等资料，完成33个领导干部经济责任审计	0.50	100.00%
			⑦国有企业和国有资本审计实际完成率	0.5	考察市审计局2022年度是否加大对市属国有企业审计力度，三年轮审一遍，完成对12家单位的审计。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	根据提供的2022年市属国有企业审计项目表，完成23家单位审计，正偏离91.67%	0.40	80.00%
			⑧审计业务经费项目实际完成率	1	考察2022年度完成审计项目数量是否≥70个，上报审计专报数量是否≥20个。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	根据提供的审计专报明细，2022年完成审计项目数量96个，正偏离37.14%；上报审计专报38个，正偏离90%	0.80	80.00%
			⑨技术保障中心业务经费项目实际完成率	0.5	考察技术保障中心业务经费项目2022年度采购硒鼓耗材数量是否≥300个，采购设备数量是否≥60个。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	根据提供的合同，2022年度采购硒鼓耗材数量为351个，采购设备数量为69	0.50	100.00%
			⑩政务信息化运维项目实际完成率	0.5	考察政务信息化运维项目2022年度系统运维项目数量是否≥11个。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	根据提供的合同，2022年度系统运维项目数量为11个	0.50	100.00%
			⑪配合上级机关审计开展工作完成率	0.5	考察市审计局按照审计署、省审计厅的统一部署，开展统一组织实施项目的完成率。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	根据提供的相关资料，市审计局配合上级机关完成涉外自贸区、亚洲银行、支援西藏、政府专项债、国有企业创新发展的审计	0.50	100.00%
			⑫公共投资审计跟踪完成率	0.5	考察市审计局对于投资金额超过500亿的公共投资工程是否开展跟踪审计。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	市审计局于2022年8月9日至10月31日对地铁项目（城阳、地铁集团、胶州、李沧、市北）开展跟踪审计	0.50	100.00%

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
产 业 （ 3 0 分 ）	职责履行（30分）	实际完成率（7分）	⑩筹备召开市委审计委员会会议实际完成率	0.5	考察市审计局履行市委审计委员会办公室职责，2022年度是否筹备召开2次市委审计委员会会议。	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。★否决指标：若正偏离上30%，则扣相应20%分值。	2022年度筹备召开2次市委审计委员会会议：①关于召开十三届市委第22次常委会会议的通知-市委审计委员会有关议题；②关于召开十三届市委第43次常委会会议的通知-听取市委审计委员会有关工作汇报	0.50	100.00%
		完成及时率（7分）	①审计业务经费项目预算执行审计汇报及时性	2	考察市审计局是否根据人大安排，于8月30日前及时向其报告预算执行审计情况。	100%	汇报及时率达100%，则得满分。每延后一天，扣除5%权重分，扣完为止。	根据提供的关于青岛市2021年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告，部门于2022年8月24日报告预算执行审计情况	2.00	100.00%
			②审计业务经费项目预算执行整改汇报及时性	3	考察市审计局是否根据人大安排，于12月30日前及时向其报告预算执行整改情况。	100%	汇报及时率达100%，则得满分。每延后一天，扣除5%权重分，扣完为止。	根据提供的关于青岛市2021年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告，部门于2022年12月14日报告预算执行整改情况	3.00	100.00%
			③技术保障中心系统故障响应及时性	2	考察市审计局技术保障中心系统故障响应时间是否≤0.5小时。	100%	故障响应及时率达100%，则得满分。每延后0.5小时，扣除5%权重分，扣完为止。	2022年度未发生系统故障，视同技术保障中心系统故障响应及时给予分值	2.00	100.00%
		质量达标率（7分）	①行政复议率	3	考察因审计质量问题引起相关相关部门人员的复议或诉讼占年度实施审计项目总数的比值是否≤3%。	3%	行政复议率≤3%，则得满分。每升高1%扣5%权重分，扣完为止。	2022年度无行政复议，行政复议率为0%	3.00	100.00%
			②系统故障率	2	考察系统是否能够正常运行，2022年度发生故障的天数占全年天数的比例是否≤5%。	5%	系统故障率≤5%，则得满分。每升高1%扣5%权重分，扣完为止。	2022年度未发生系统故障，系统故障率为0%	2.00	100.00%
			③重大审计事项应报尽报率	2	考察市审计局是否严格执行审计重大事项请示报告制度，重大审计事项向市委审计委员会应报尽报。	100%	重大审计事项应报尽报率为100%，则得满分，否则，不满足。	根据提供的中共青岛市委审计委员会贯彻落实<市级党委审计委员会重大事项请示报告实施办法>的若干措施（青审委〔2022〕6号）及领导批示，2022年批示144次，重大审计事项应报尽报	2.00	100.00%

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
出 (30分)	职责履行(30)	重点工作办结率(9分)	重点工作	9	部门(单位)年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门(单位)对重点工作的办理落实程度。 重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。 重点工作是指:一级预算部门纳入全市综合考核的业务职能目标;其他部门(单位)年初正式印发的年度工作计划确定的重点事项。	100%	重点工作办结率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	青岛市审计局2022年度制定了7项重点工作目标,1项创优目标,全部完成	9.00	100.00%
			社会效益(8分)	①公共投资审计审减额	4	体现市审计局通过开展公共投资审计,提高投资管理水平和资金使用绩效。	5亿	公共投资审计审减额≥5亿元,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	2022年度公共投资审计审减额为6.37亿	4.00
效 (30分)	履职效益(30)	行政效能(9分)	②审计问题整改落实要求率	4	考察市审计局对于被审计单位查出的问题是否要求整改落实。	100%	审计问题整改落实要求率达100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	根据提供的审计查出问题整改落实情况与审计报告后附问题清单,均要求被审计单位对审计发现问题进行整改	4.00	100.00%
			①重大案件线索和事项应移送	3	审计过程中发现重大案件线索和事项100%移交给相关部门。	100%	重大案件线索和事项应移送100%,则得满分。每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	根据提供的2022年审计事项移送处理书,共移送63份,基本实现了重大案件线索和事项应移送。	3.00	100.00%
			②工作经验或成果采用提升率	3	工作经验或成果被多级领导批示、被多级内刊转发、被多级媒体采用数量较上年增加1%。	1%	工作经验或成果采用提升率≥1%,则得满分。每降低0.5%扣50%权重分,扣完为止。★否决指标:若正偏离上30%,则扣相应20%分值。	根据提供的中共青岛市委审计委员会贯彻落实<市级党委审计委员会重大事项请示报告实施办法>的若干措施(青审委〔2022〕6号)、领导批示及各处室信息宣传用稿情况统计表,2022年批示144次,2021年118次,2022年被多级内刊转发及多级媒体采用量为300次,2021年290次,提升率为8.82%	2.40	100.00%
			②提高审计工作效率	3	通过率先创建企业大数据审计平台,研发智能分析模型,提升审计效率。	率先创建企业大数据审计平台	率先创建企业大数据审计平台,研发智能分析模型,则得满分,否则不得分。	青岛市审计局企业大数据审计平台依托大数据开展企业审计计划、实施、管理流程再造,创建企业审计新模式,提高了工作效率	3.00	100.00%
			可持续效益(3分)	完善审计查出问题整改机制	3	进一步完善审计查出问题整改机制,制定《青岛市审计整改约谈办法(试行)》《审计查出问题整改要求分类指引》。	完善	进一步完善审计查出问题整改机制,制定《青岛市审计整改约谈办法(试行)》《审计查出问题整改要求分类指引》,得满分,否则不得分	青岛市审计局2022年度制定了《青岛市审计整改约谈办法(试行)》(青审委办〔2022〕9号)及《审计查出问题整改要求分类指引》(青审法字〔2022〕6号)	3.00

青岛市审计局2022年部门整体支出指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	评分依据	得分	得分率
效果 (30分)	履职 效益(30)	其他部门 (单位)、服务对 象满意度 (10分)	①其他部 门(单位) 满意度	5	其他部门(单位)满意度评价参照本年“三民”评议结果与上年比对情况作为评价依据。	上年“ 三民” 评议结 果	本年度“三民”评议结果 > 上年度“三民”评议结果, 得5分; 等于得4分; 否则, 每降低1%, 扣5%权重分。	根据提供的全市高质量发展综合绩效考核结果反馈表2021年度社会评价(“三民活动”)99.76分; 2022年度社会评价(“三民活动”)90.87分, 降低8.89%, 扣2.22分	2.78	55.60%
			②审计人 员被投诉 次数	5	服务对象满意程度采用审计人员被投诉次数, 本年度审计人员被投诉次数 ≤10次。	10	审计人员被投诉次数 ≤10次, 得满分, 每增加1次扣2分, 扣完为止。	2022年度青岛市审计局未收到审计投诉	5.00	100.00%
			合计	100					91.50	91.50%