

**2020 年度**  
**淄博市博山区审计局**  
**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）负责起草和贯彻执行审计法规政策工作。**负责对全区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；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；参与起草财政经济及其相关的地方性法规、规章草案；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；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；对农村集体经济组织审计工作进行业务指导和监督；对政府投资项目的建设单位（代建单位）聘请专家或聘请中介咨询机构服务的，进行监督；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；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。

**（二）承担直接审计工作的责任。**负责对直接审计事项出具审计报告、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；对区级财政预算执行情况和其他财政收支，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支进行审计；对使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支进行审计；对取得政府财政资金的有关村居和项目接受、运用财政资金的情况进行审计监督；对区投资和以区投资为主的建设项目的预算执行和决算进行审计；对区属国有企业和金融机构、区属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况进行审计；对区级人民政府预算执行情况、决算

和其他财政收支，区财政转移支付资金进行审计；对区政府部门、区人民政府管理和其他单位受区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、资金的财务收支情况进行审计；对区政府交办的特定事项进行审计监督；承办区委、区政府和市审计局交办的其他事项。

**（三）负责经济责任审计工作。**负责对科级领导干部及依法属于区审计局审计监督对象的其他领导人员实施经济责任审计并负责经济责任审计的组织协调工作。

**（四）负责专项审计调查工作。**负责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区级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查；开展国家重大政策措施落实情况、机构编制管理和执行情况、重大突发性公共事项等审计和专项审计调查工作。

**（五）负责提出审计结果报告、公布审计结果。**负责向区政府提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，向区政府报告其他事项的审计和专项审计调查情况及结果，向区政府和区政府有关部门通报审计情况和审计结果；受区政府委托向市人大常委会提出区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并依法向社会公布审计结果。

**（六）负责督促审计结论的落实。**负责承担督促被审计单位整改的责任。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。

## 二、机构设置

从单位构成看，淄博市博山区审计局部门决算包括：淄博市博山区审计局

纳入淄博市博山区审计局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

淄博市博山区审计局本级

## 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：淄博市博山区审计局

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	622.43	一、一般公共服务支出	31	564.47
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、文化体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	122.10	八、社会保障和就业支出	38	56.58
	9		九、卫生健康支出	39	25.45
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	34.26
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排支出	56	
<b>本年收入合计</b>	27	744.53	<b>本年支出合计</b>	57	680.76
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	0.06	年末结转和结余	59	63.83
<b>总计</b>	30	744.59	<b>总计</b>	60	744.59

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：淄博市博山区审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		744.52	622.43					122.10
201	一般公共服务 支出	614.41	492.31					122.10
20108	审计事务	614.41	492.31					122.10
2010801	行政运行	352.31	352.31					
2010804	审计业务	262.10	140					122.10
208	社会保障和就业支 出	70.41	70.41					
20805	行政事业单位养老 支出	70.41	70.41					
2080501	行政单位离退 休	20.84	20.84					

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		744.52	622.43					122.10
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.62	39.62					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.96	9.96					
210	卫生健康支出	25.45	25.45					
21011	行政事业单位医疗	25.45	25.45					
2101101	行政单位医疗	25.45	25.45					
221	住房保障支出	34.26	34.26					
22102	住房改革支出	34.26	34.26					
2210101	住房公积金	34.26	34.26					

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：淄博市博山区审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		680.76	468.66	212.10			
201	一般公共服 务支出	564.47	352.38	212.10			
20108	审计事务	564.47	352.38	212.10			
2010801	行政运行	352.38	352.38				
2010804	审计业务	212.10		212.10			
208	社会保障和 就业支出	56.58	56.58				
20805	行政事业单 位离退休	56.58	56.58				
2080501	行政单位 离退休	7.01	7.01				

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		680.76	468.66	212.10			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.62	39.62				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.96	9.96				
210	卫生健康支出	25.45	25.45				
21011	行政事业单位医疗	25.45	25.45				
2101101	行政单位医疗	25.45	25.45				
221	住房保障支出	34.26	34.26				
22102	住房改革支出	34.26	34.26				
2210101	住房公积金	34.26	34.26				

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：淄博市博山区审计局

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	622.43	一、一般公共服务支出	15	422.38	422.38		
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		.....	17				
	4		八、社会保障和就业支出	18	56.58	56.58		
	5		九、卫生健康支出	19	25.45	25.45		
	6		.....	20				
	7		十九、住房保障支出	21	34.26	34.26		
	8		.....	22				
<b>本年收入合计</b>	9	622.43	<b>本年支出合计</b>	23	558.66	558.66		
年初财政拨款结转和结余	10	0.06	年末财政拨款结转和结余	24	63.83	63.83		
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				
<b>总计</b>	14	622.49	<b>总计</b>	28	622.49	622.49		

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：淄博市博山区审计局

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		558.66	468.66	90
201	一般公共服务支出	442.38	352.38	90
20108	审计事务	442.38	352.38	90
2010801	行政运行	352.38	352.38	
2010804	审计业务	90		90
208	社会保障和就业支出	56.58	56.58	
20805	行政事业单位离退休	56.58	56.58	
2080501	行政单位离退休	7.01	7.01	
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	39.62	39.62	
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	9.96	9.96	
210	卫生健康支出	25.45	25.45	

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		558.66	468.66	90
21011	行政事业单位医疗	25.45	25.45	
2101101	行政单位医疗	25.45	25.45	
221	住房保障支出	34.26	34.26	
22102	住房改革支出	34.26	34.26	
2210101	住房公积金	34.26	34.26	

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：淄博市博山区审计局

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	422.24	302	商品和服务支出	25.29	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	101.25	30201	办公费	2.91	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	175.22	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		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	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	39.62	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	9.96	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	25.45	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	1.54	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	68.51	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.3	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	0.7	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	21.13	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	21.13	30217	公务接待费	0.08	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		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		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	7.33	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	0.4	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	9.6	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	4.68	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		443.37	公用经费合计					25.29

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：淄博市博山区审计局

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
1					1	0.08					0.08

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：淄博市博山区审计局

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
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。

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：淄博市博山区审计局

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。

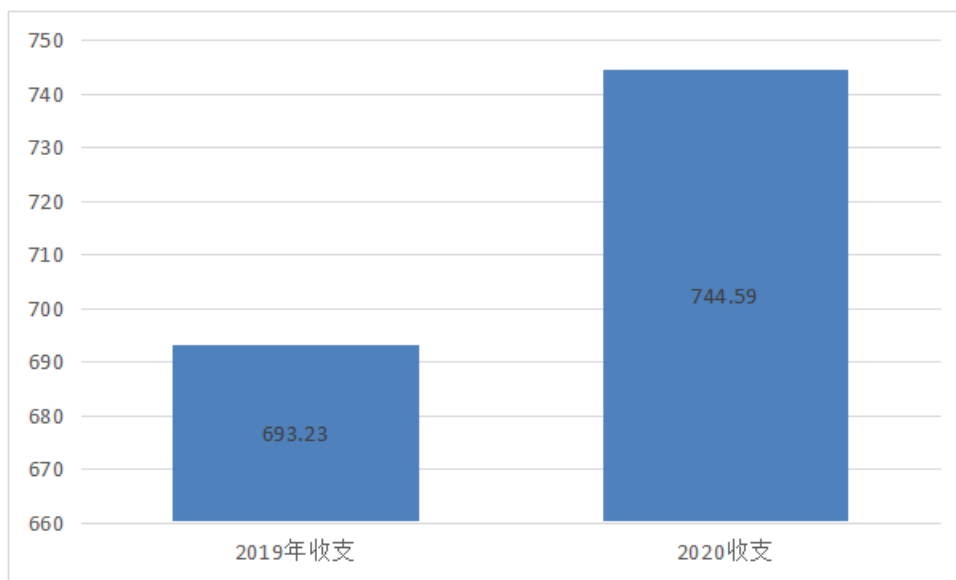
本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## 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

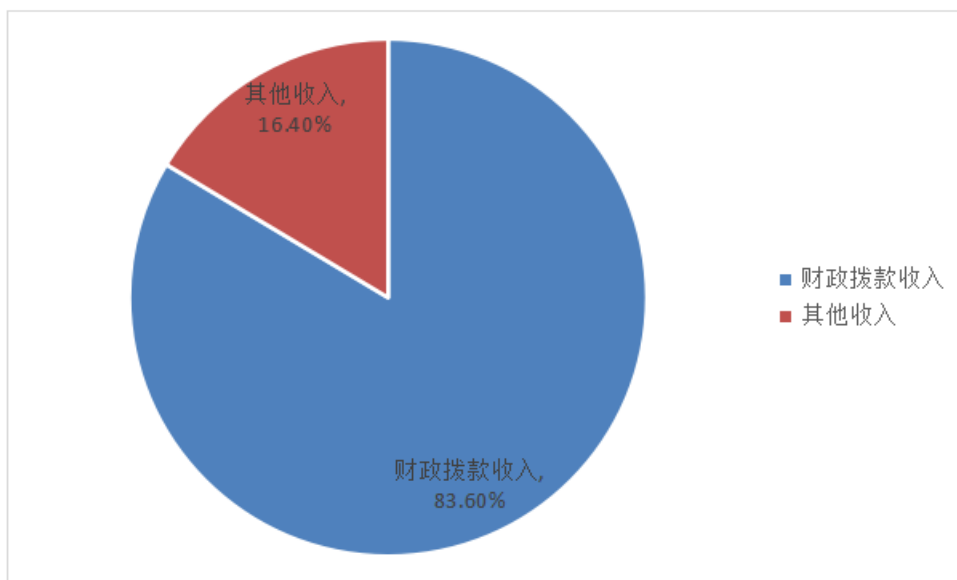
2020 年度收、支总计 744.59 万元。与 2019 年度相比，与 2019 年度相比，收、支总计各增加 51.36 万元，增长 7.41%。主要是 2020 年度区级项目经费增加。



## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计 744.52 万元，其中：财政拨款收入 622.43 万元，占 83.6%；其他收入 122.10 万元，占 16.4%。



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 622.43 万元。与 2019 年度相比，增加 160.28 万元，增长 34.68%。主要是 2019 年区级项目经费未拨付，2020 年度区级项目经费拨付导致。

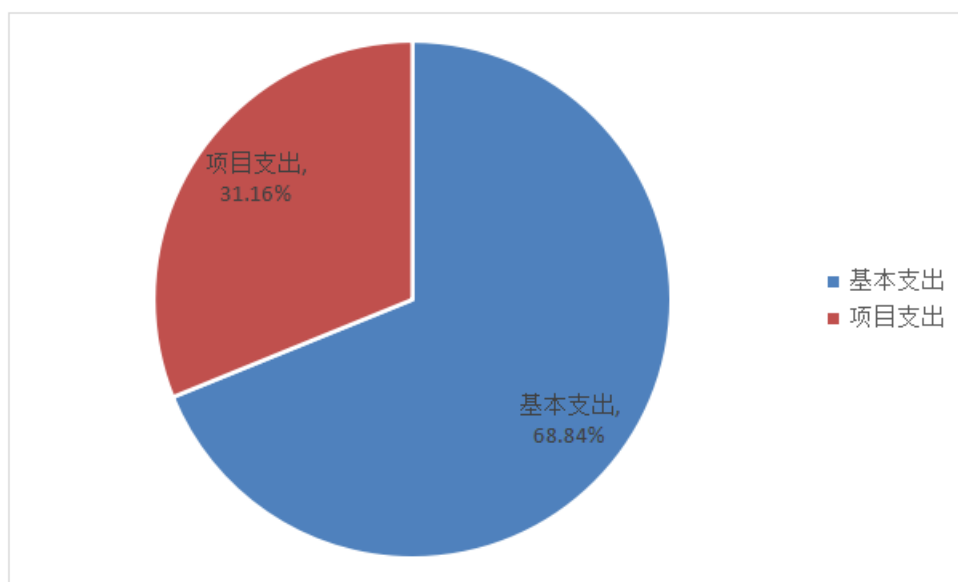
2、其他收入 122.1 万元。与 2019 年度相比，减少 25.43 万元，下降 20.83%。主要是 2020 年度响应中央过紧日子号召，省级项目经费被削减。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 680.76 万元，其中：基本支出 468.66 万元，占 68.84%；项目支出 212.1 万元，占 31.16%。





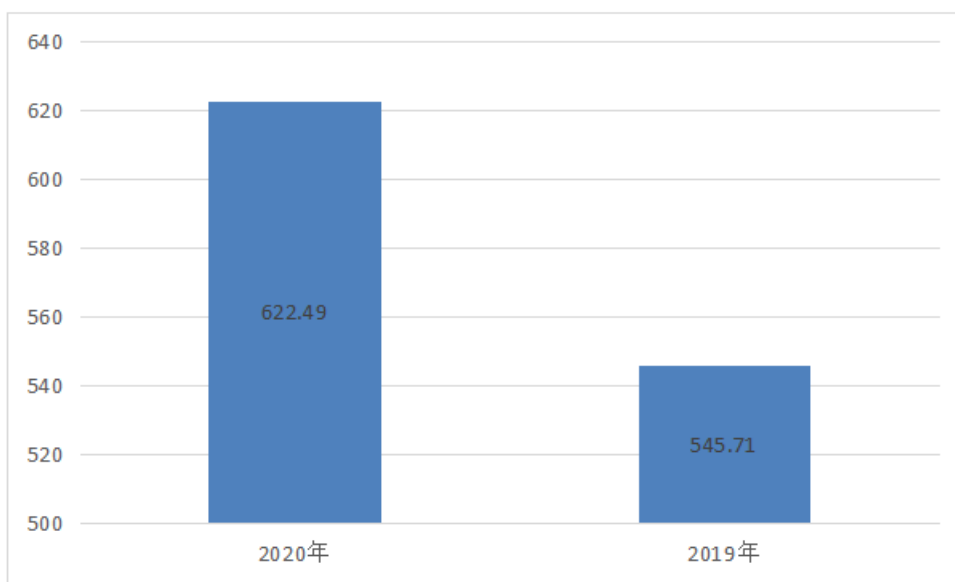
## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 468.66 万元。与 2019 年度相比，减少 76.98 万元，下降 14.11%。主要是 2019 年决算将 2018 年结转的项目经费在基本支出中反映导致。

2、项目支出 212.10 万元。与 2019 年度相比，增加 64.57 万元，增长 43.77%。主要是 2019 年区级项目经费未拨付，2020 年度区级项目经费拨付导致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

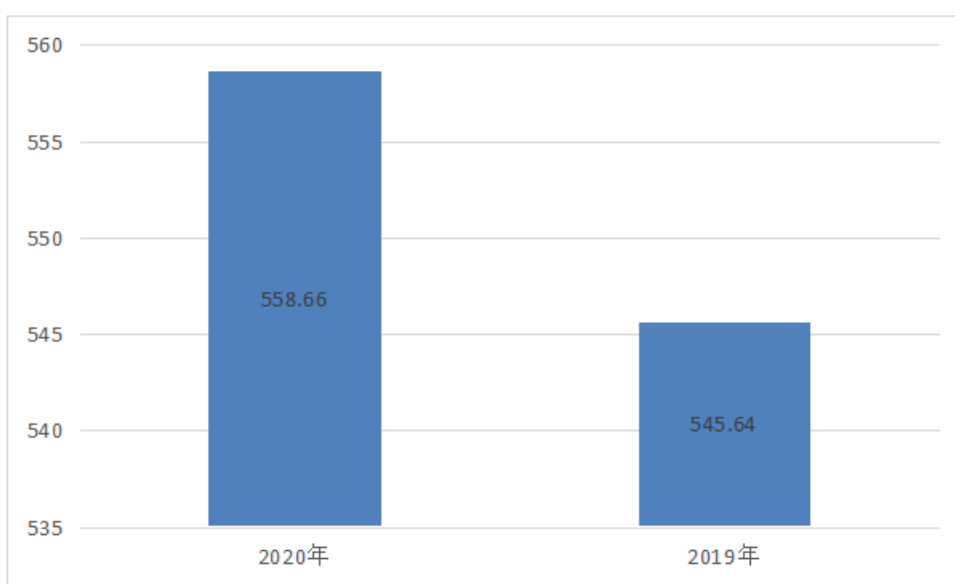
2020 年度财政拨款收、支总计 622.49 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 76.78 万元，增长 14.07%。主要是区级项目经费增加。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

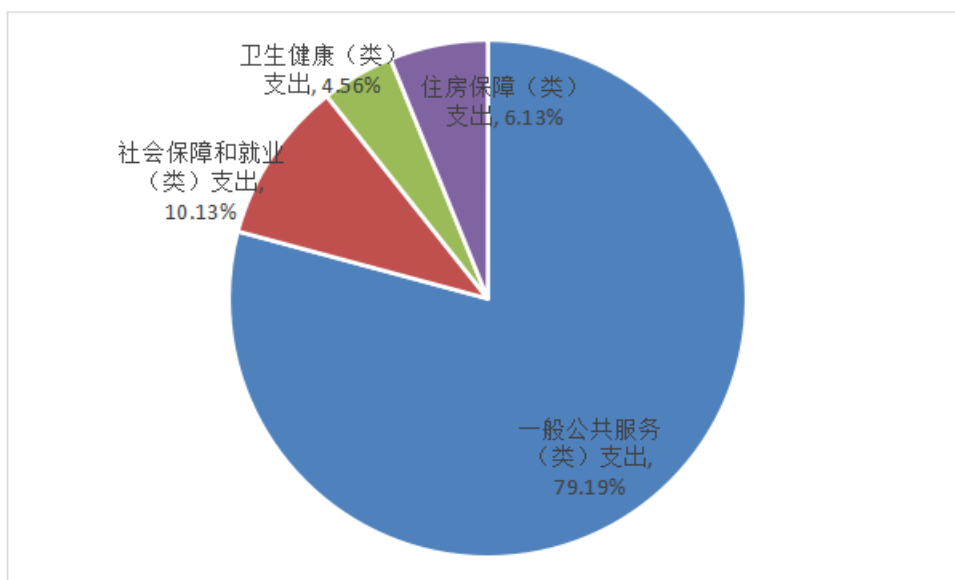
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出558.66万元，占本年支出合计的82.06%。与2019年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加13.02万元，增长2.38%。主要是区级项目支出增加。



### (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 558.66 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 442.38 万元，占 79.19%；社会保障和就业（类）支出 56.58 万元，占 10.13%；卫生健康（类）支出 25.45 万元，占 4.56%；住房保障（类）支出 34.26 万元，占 6.13%。



### （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 627.09 万元，支出决算为 558.66 万元，完成年初预算的 89.09%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2020 年度退休一人。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 477.09 万元，支出决算 352.38 万元，完成年初预算的 73.86%。决算数小于年初预算数主要原因是社会保障和就业支出、卫生健康支出和年初预算统一在一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）反映，年末按财政要求单独列示。

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 150 万元，支出决算 90 万元，完成年初预算的 60%。决算数小于年初预算数主要原因是指标结转下年。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 7.01 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算该类支出统一在一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）反映，年末按财政要求单独列示。

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 0 万元，支出决算为 39.62 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算该类支出统一在一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）反映，年末按财政要求单独列示。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 9.96 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算该类支出统一在一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）反映，年末按财政要求单独列示。

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 0 万元，支出决算为 25.45 万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算该类支出统一在一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）反映，年末按

财政要求单独列示。

7、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为0万元，支出决算为34.26万元。决算数大于年初预算数主要原因是年初预算该类支出统一在一般公共服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)反映，年末按财政要求单独列示。

## 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468.66万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费443.37万元，主要包括：基本工资101.25万元、津贴补贴175.22万元、机关事业单位基本养老保险缴费39.62万元、职工基本医疗保险缴费25.45万元、职业年金缴费9.96万元、其他社会保障缴费1.54万元、住房公积金68.51万元、退休费21.13万元等。

公用经费25.29万元，主要包括：办公费2.91万元、维修(护)费0.3万元、公务接待费0.08万元、福利费0.4万元、工会经费7.33万元、其他交通费用9.6万元、其他商品和服务支出4.68万元。

## 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1万元，支出决算为0.08万元，比年初预算减少0.92万元，



完成年初预算的 8%，决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻中央过紧日子精神，2020 年度受疫情影响，招待费大幅减少。

## （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 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2020 年预算持平，决算数持平年初预算数的主要原因是 2020 年未发生因公出国相关事宜。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 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2020 年预算持平，决算数持平年初预算数的主要原因是单位无公车，无相关支出。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费年初预算为 1 万元，支出决算为 0.08 万元，比年初预算减少 0.92 万元，完成年初预算的 8%，决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻中央过紧日子精神，2020 年度受疫情影响，招待费大幅减少。其中：

国内接待费 0.08 万元，主要用于招待国内交流学习的各地市审计部门，共计接待 1 批次、9 人次（含外事接待 1 批次、9 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收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

## 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，故本表无数据。

## 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25.29万元，比年初预算数减少2.81万元，降低10%，主要原因是贯彻中央过紧日子精神，压减支出。

### （二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额4.9万元，其中：政府采购货物支出4.9万元、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4.9万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额4.9万元，占政府采购支出总额的100%。

### （三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单位价值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，淄博市博山区审计局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对所属单位 2020 年度区级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 90 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对“政府投资工程跟踪、结算审计”项目开展了部门评价，涉及资金 90 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，基本实现了预期目标和成果。

(二) 项目绩效自评结果。淄博市博山区审计局 2020 年度区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。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在财政资金拨付不到位，之前年度项目资金未支付到位，导致当年资金支付以前年度项目中介劳务费的问题。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“政府投资工程跟踪、结算审计”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。本部门没有向区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“政府投资工程跟踪、结算审计”项目为例，该项目绩效评价综合得分为 99.68 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）：**  
指淄博市博山区审计局用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

**十七、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）：**  
指淄博市博山区审计局用于业务安排的支出的项目支出。

## 第五部分

# 附 件

## 2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：淄博市博山区审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	政府投资工程跟踪、结算审计	淄博市博山区审计局	99.68	优
2				
3				
4				
5				
...	.....			

# 项目支出绩效自评表

## (2020 年度)

项目名称	政府投资工程跟踪、结算审计			预算分类	部门预算			
主管部门及代码				实施单位	[123]淄博市博山区审计局			
项目预算执行情况(10)(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	90	90	90	10.0	100.00%	10.00	
	一、本级财政资金	90	90	90	-	100.00%	-	
	二、上级财政资金	0	0	0	-	-	-	
	三、其他资金	0	0	0	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	完成具备投资审计条件的年度审计计划及当年度跟踪审计工作。			完成政府投资结算审计项目 5 个，施工单位结算提报值 7363.28 万元，建设单位审核值 6540.5 万元，审计审减值 245.8 万元。开展结算审计初审 18 个，提报值 72592.44 万元，审减值 12391.81 万元。政府交办结算审计质量复核 10 个，施工单位结算提报值 12038.1 万元，建设单位审核值 10687.59 万元，审计审减值 1240.75 万元。备案抽审工作共完成备案 19 个，备案金额 1861.01 万元，抽审 3 个。跟踪审计 15 个，投资金额约 110000 万元。				
年度绩效指标(90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出(50分)	数量指标	出具重大审计项目审计报告(份)	14 份	17 份	5.00	5	
	项目产出(50分)	数量指标	审计方案完成率	100%	100%	5.00	5	
	项目产出(50分)	数量指标	组织审计项目数(个)	14 个	26 个	5.00	5	
	项目产出(50分)	时效指标	相关的工程审计工作及开展	是	是	10.00	10	
	项目产出(50分)	质量指标	问题定性准确率	100%	100%	15.00	15	
	项目产出(50分)	成本指标	支付造价咨询单位、测量单位、外聘专家费用(万元)	90 万元	90 万元	10.00	10	
	项目效益	经济效益	总审减值(万元)	1400 万	1428 万	5.00	5	



	(30分)			元	元			
	项目效益 (30分)	社会效益	规范投资行为提高投资效益	是	是	15.00	15	
	项目效益 (30分)	可持续影响	进一步健全我区投资审计制度,认真履行工程结算审计法定职责,促进相关单位履职尽责,提高投资绩效	是	是	10.00	10	
	满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	区审计委员会满意度	95%	92%	10.00	9.68	
总分						100	99.68	

# 政府投资工程跟踪、结算审计 项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

根据《审计法》第二十二条、《审计法实施条例》第二十条、《淄博市政府投资建设项目审计办法》(2005年10月29日市政府令第53号公布,根据2017年8月2日淄博市人民政府令第101号第一次修改,根据2018年12月27日淄博市人民政府令第107号第二次修改,根据2019年12月2日淄博市人民政府令第109号第三次修改)、博山区政府投资建设项目审计办法》(博政字〔2020〕60号)、博山区审计委员会通过的审计工作计划安排和区委区政府交办的其他有关事项,我局依法开展政府投资工程跟踪审计、结(决)算审计、政府交办的投资审计事项(例如结算审计质量复核、污水成本审计等)。

### （二）项目绩效目标

完成具备投资审计条件的年度审计计划及当年度跟踪审计工作、政府交办的投资审计事项。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

了解政府投资工程跟踪、结算审计项目资金管理使用和效益情况,落实项目资金是否做到专款专用,为下年度预算安排提供参考。单位绩效自评工作由部门组织实施,对项目

支出预算开展绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

作为实施预算绩效评价的主体，负责组织部门本级开展预算绩效评价工作，并向财政部门集中报送绩效评价结果。作为预算执行单位，建立覆盖项目决策、项目过程、项目绩效等过程的评价指标体系。及时开展预算绩效日常监控，并定期对绩效信息进行收集、审核、分析、汇总、填报。分析偏离绩效目标的原因，并及时采取纠偏措施。按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则，采用比较法、因素法、成本法，公众评判法等方法开展绩效评价。

## （二）绩效评价工作过程

1. 前期准备。根据文件要求及单位实际情况成立部门评价小组，整理项目相关资料，确定绩效评价方案，进行绩效自评。

2. 组织实施。搜集涉及该项目的指标文件、管理办法和单位财务会计资料，核对相关财政拨付情况，了解项目实施情况及效益情况。

3. 分析评价。分析项目资金使用管理情况，组织绩效评价，根据结果提出预算安排的建议。

## 三、综合评价情况及评价结论

# 项目支出绩效自评表

## (2020 年度)

项目名称	政府投资工程跟踪、结算审计			预算分类	部门预算			
主管部门及代码				实施单位	[123]淄博市博山区审计局			
项目预算执行情况(10) (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	90	90	90	10.0	100.00%	10.00	
	一、本级财政资金	90	90	90	-	100.00%	-	
	二、上级财政资金	0	0	0	-	-	-	
	三、其他资金	0	0	0	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	完成具备投资审计条件的年度审计计划及当年度跟踪审计工作。			完成政府投资结算审计项目 5 个，施工单位结算提报值 7363.28 万元，建设单位审核值 6540.5 万元，审计审减值 245.8 万元。开展结算审计初审 18 个，提报值 72592.44 万元，审减值 12391.81 万元。政府交办结算审计质量复核 10 个，施工单位结算提报值 12038.1 万元，建设单位审核值 10687.59 万元，审计审减值 1240.75 万元。备案抽审工作共完成备案 19 个，备案金额 1861.01 万元，抽审 3 个。跟踪审计 15 个，投资金额约 110000 万元。				
年度绩效指标 (90 分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出(50分)	数量指标	出具重大审计项目审计报告(份)	14 份	17 份	5.00	5	
	项目产出(50分)	数量指标	审计方案完成率	100%	100%	5.00	5	
	项目产出(50分)	数量指标	组织审计项目数(个)	14 个	26 个	5.00	5	
	项目产出(50分)	时效指标	相关的工程审计工作及开展	是	是	10.00	10	
	项目产出(50分)	质量指标	问题定性准确率	100%	100%	15.00	15	
	项目产出(50分)	成本指标	支付造价咨询单位、测量单位、外聘专家费用(万元)	90 万元	90 万元	10.00	10	
	项目效益	经济效益	总审减值(万元)	1400 万	1428 万	5.00	5	

	(30分)			元	元			
	项目效益 (30分)	社会效益	规范投资行为提高投资效益	是	是	15.00	15	
	项目效益 (30分)	可持续影响	进一步健全我区投资审计制度,认真履行工程结算审计法定职责,促进相关单位履职尽责,提高投资绩效	是	是	10.00	10	
	满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	区审计委员会满意度	95%	92%	10.00	9.68	
总分						100	99.68	

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

根据《审计法》第二十二条、《审计法实施条例》第二十条、《淄博市政府投资建设项目审计办法》、博山区政府投资建设项目审计办法》(博政字〔2020〕60号)、博山区审计委员会通过的审计工作计划安排和区委区政府交办的其他有关事项，我局开展政府投资工程跟踪、结算审计。

### （二）项目过程情况。

1. 结算审计项目及结算审计质量复核项目成立审计组，将外聘中介机构工程师编入审计组，中介机构按照以下程序提供咨询服务。

资料审核、制定业务工作方案、现场勘察、初审结果汇报、向建设单位初步反馈、项目对接、业务成果报告（初稿）、质量复核、疑难问题解决、正式业务成果报告。

2. 跟踪审计项目，中介机构派出项目参加审计组，主要对项目的重大隐蔽、变更、签证、项目建设情况进行跟踪审计，提交业务成果。

3. 抽审项目。对未抽审的项目，聘请中介对报送资料进行资料符合性审查，对抽审的项目转为正式的结算审计质量复核项目进行审计。

### （三）项目产出情况。

完成政府投资结算审计计划项目5个，施工单位结算提报值7363.28万元，建设单位审核值6540.5万元，审计审减值245.8万元。开展结算审计初审18个，提报值72592.44

万元，审减值 12391.81 万元。政府交办结算审计质量复核 10 个，施工单位结算提报值 12038.1 万元，建设单位审核值 10687.59 万元，审计审减值 1240.75 万元。备案抽审工作共完成备案 19 个，备案金额 1861.01 万元，抽审 3 个。跟踪审计 15 个，投资金额约 110000 万元。

#### （四）项目效益情况。

完成政府投资结算审计项目 5 个，审计审减值 245.8 万元。开展结算审计初审 18 个，审减值 12391.81 万元。政府交办结算审计质量复核 10 个，审计审减值 1240.75 万元。备案抽审工作共完成备案 19 个，抽审 3 个。跟踪审计 15 个，投资金额约 110000 万元。

### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

存在问题主要是财政资金拨付不到位，导致之前年度项目资金未支付到位，出现当年资金支付以前年度项目中介劳务费的现象。

### 六、有关建议

建议及时拨付项目资金，避免出现因资金拨付不及时影响项目进展的情况。

### 七、其他需要说明的问题

无。

淄博市博山区审计局

2021 年 06 月 30 日