

2023年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 2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

（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；受区政府委托向区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：局本级决算。

纳入淄博市博山区审计局2023年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

无纳入淄博市博山区审计局2023年部门决算编制范围的二级预算单位。

第二部分

2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

部门：淄博市博山区审计局

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	663.15	一、一般公共服务支出	32	603.02
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	137.99	八、社会保障和就业支出	39	109.17
	9		九、卫生健康支出	40	34.91
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	54.04
	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	801.13	本年支出合计	58	801.13
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	801.13	总计	62	801.13

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	801. 13	663. 15	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	137. 99
201	一般公共服务支出	603. 02	465. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	137. 99
20108	审计事务	603. 02	465. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	137. 99
2010801	行政运行	455. 39	455. 39	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010804	审计业务	147. 63	9. 64	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	137. 99
208	社会保障和就业支出	109. 17	109. 17	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	85. 70	85. 70	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080501	行政单位离退休	22. 90	22. 90	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	54. 75	54. 75	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	8. 04	8. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20808	抚恤	23. 48	23. 48	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080801	死亡抚恤	23. 48	23. 48	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	卫生健康支出	34. 91	34. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	34. 91	34. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101101	行政单位医疗	34. 91	34. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
221	住房保障支出	54. 04	54. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
22102	住房改革支出	54. 04	54. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2210201	住房公积金	54. 04	54. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	801. 13	653. 51	147. 63	0. 00	0. 00	0. 00
201	一般公共服务支出	603. 02	455. 39	147. 63	0. 00	0. 00	0. 00
20108	审计事务	603. 02	455. 39	147. 63	0. 00	0. 00	0. 00
2010801	行政运行	455. 39	455. 39	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010804	审计业务	147. 63	0. 00	147. 63	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	109. 17	109. 17	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	85. 70	85. 70	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080501	行政单位离退休	22. 90	22. 90	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	54. 75	54. 75	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8. 04	8. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20808	抚恤	23. 48	23. 48	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080801	死亡抚恤	23. 48	23. 48	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	卫生健康支出	34. 91	34. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	34. 91	34. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101101	行政单位医疗	34. 91	34. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
221	住房保障支出	54. 04	54. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
22102	住房改革支出	54. 04	54. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2210201	住房公积金	54. 04	54. 04	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

部门：淄博市博山区审计局

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	663.15	一、一般公共服务支出	33	465.03	465.03	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	109.17	109.17	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	34.91	34.91	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	54.04	54.04	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	663.15	本年支出合计	59	663.15	663.15	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	663.15	总计	64	663.15	663.15	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：淄博市博山区审计局

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	663.15	653.51	9.64
201	一般公共服务支出	465.03	455.39	9.64
20108	审计事务	465.03	455.39	9.64
2010801	行政运行	455.39	455.39	0.00
2010804	审计业务	9.64	0.00	9.64
208	社会保障和就业支出	109.17	109.17	0.00
20805	行政事业单位养老支出	85.70	85.70	0.00
2080501	行政单位离退休	22.90	22.90	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	54.75	54.75	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.04	8.04	0.00
20808	抚恤	23.48	23.48	0.00
2080801	死亡抚恤	23.48	23.48	0.00
210	卫生健康支出	34.91	34.91	0.00
21011	行政事业单位医疗	34.91	34.91	0.00
2101101	行政单位医疗	34.91	34.91	0.00
221	住房保障支出	54.04	54.04	0.00
22102	住房改革支出	54.04	54.04	0.00
2210201	住房公积金	54.04	54.04	0.00

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		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：淄博市博山区审计局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	576.70	302	商品和服务支出	30.43	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	355.41	30201	办公费	11.26	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	9.25	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	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	57.91	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	54.75	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	8.04	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	24.64	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	10.27	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	2.39	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	54.04	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	46.38	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	22.90	30217	公务接待费	0.12	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	23.48	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	7.61	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	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	11.43	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	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		623.08	公用经费合计					30.43

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：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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本部门没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出，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：淄博市博山区审计局

金额单位：万元

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

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：淄博市博山区审计局

公开09表
金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为801.13万元。与2022年相比，收、支总计均增加81.17万元，增长11.27%。主要是在职人员增加，退休人员去世发放死亡抚恤金等原因造成基本支出增加。

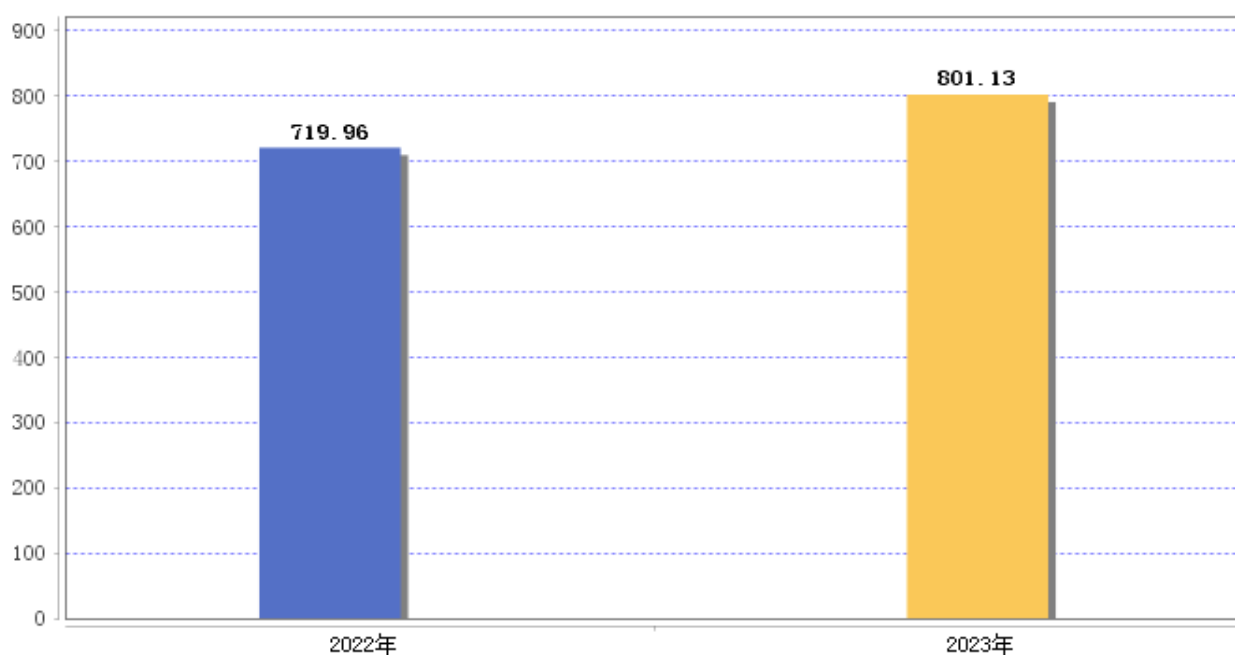
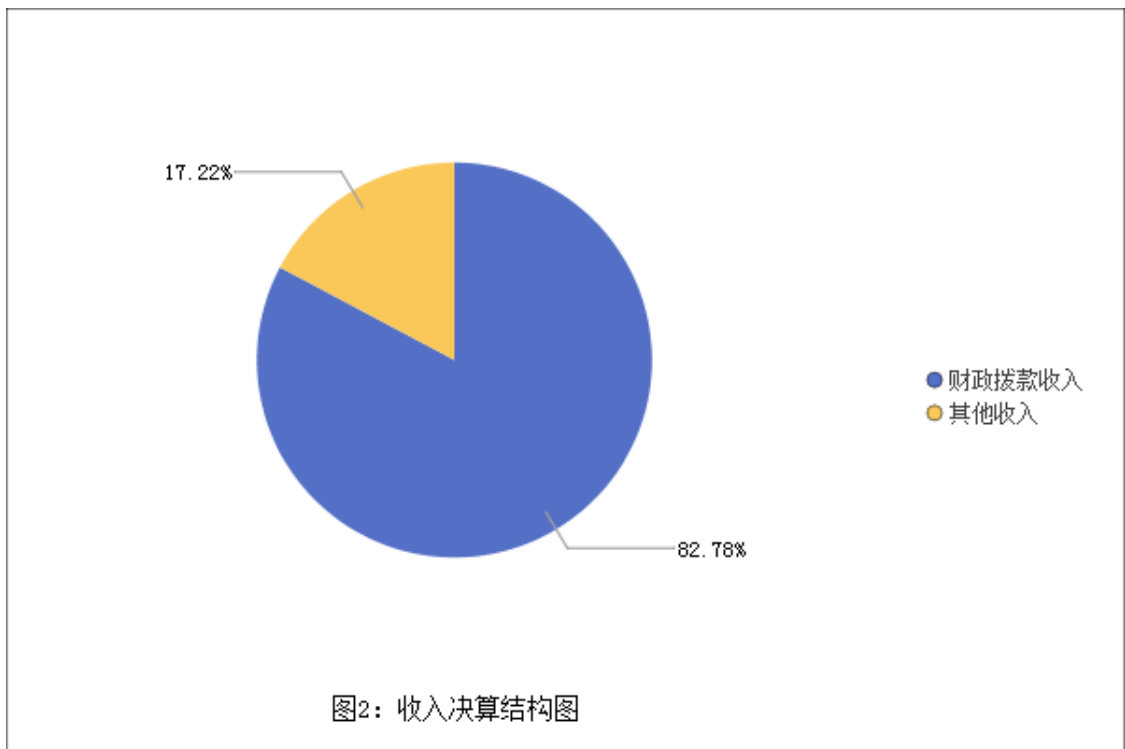


图1：收、入决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计801.13万元，其中：财政拨款收入663.15万元，占82.78%；其他收入137.99万元，占17.22%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入663.15万元。与2022年度相比，增加88.18万元，增长15.34%。主要是在职人员增加，退休人员去世发放死亡抚恤金等原因，财政拨款收入相应增加。

2、上级补助收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3、事业收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

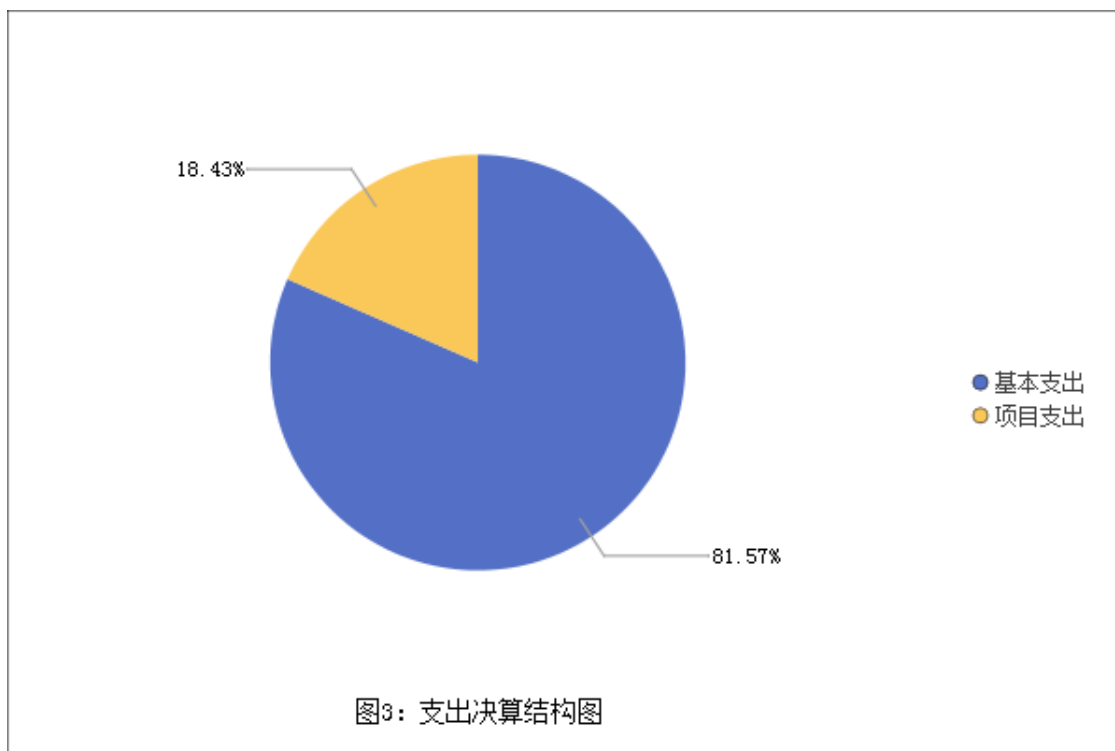
5、附属单位上缴收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6、其他收入137.99万元。与2022年度相比，减少7万元，下降4.83%。主要是省级审计业务经费项目收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计801.13万元，其中：基本支出653.51万元，占81.57%；项目支出147.63万元，占18.43%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出653.51万元。与2022年度相比，增加98.17万元，增长17.68%。主要是在职人员增加，退休人员去世发放死亡抚恤金等原因，基本支出相应增加。

2、项目支出147.63万元。与2022年度相比，增加128万元，增长652.06%。主要是本年度省级审计业务经费项目并入区级决算核算。

3、上缴上级支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为663.15万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计均增加88.18万元，增长15.34%。主要是在职人员增加，退休人员去世发放死亡抚恤金等原因，财政拨款收入相应增加。

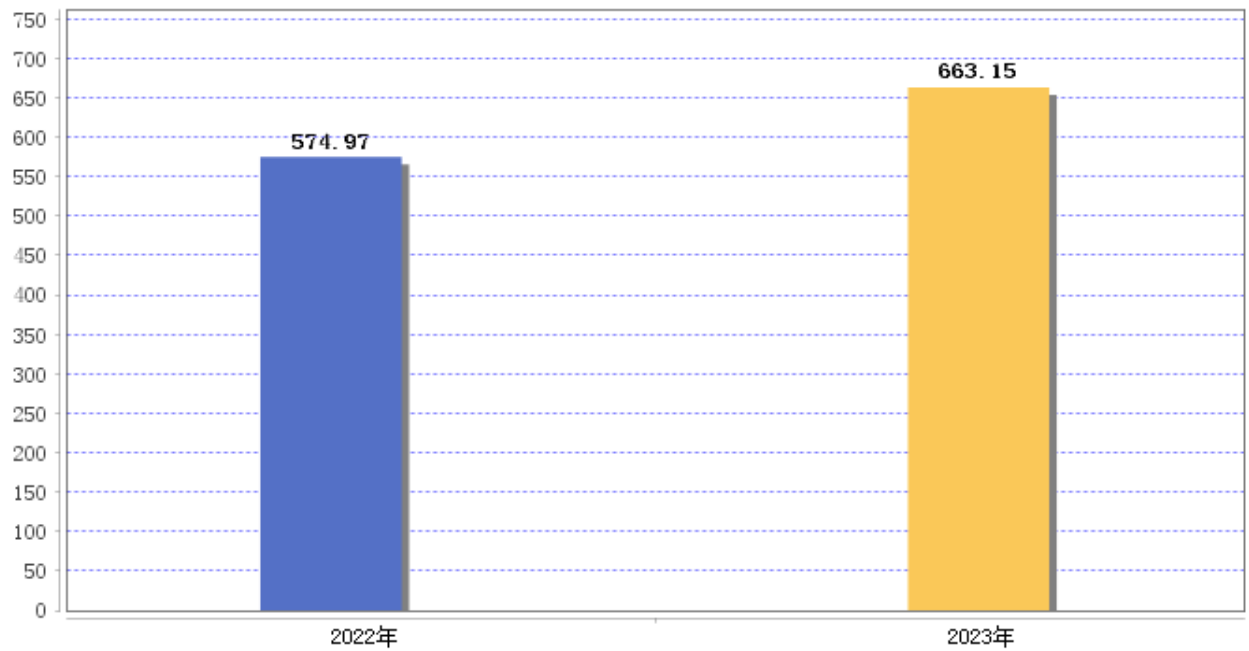


图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出663.15万元，占本年支出合计的82.78%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出增加88.18万元，增长15.34%。主要是在职人员增加，退休人员去世发放抚恤金，造成人员支出增加。

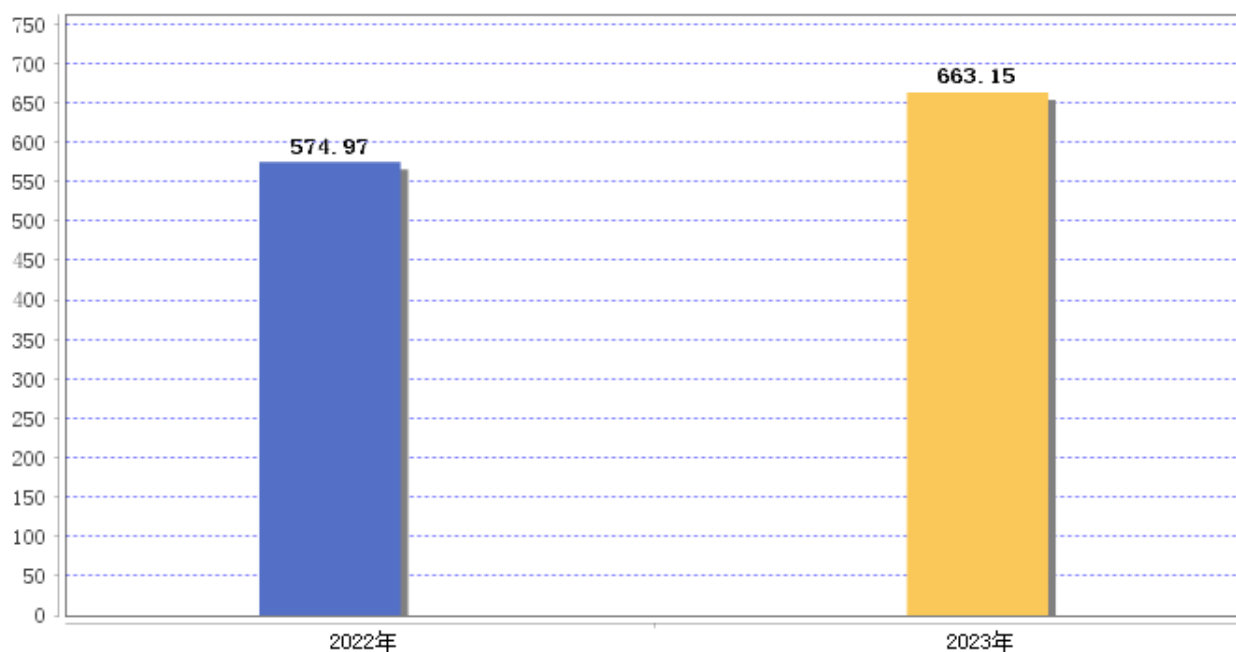
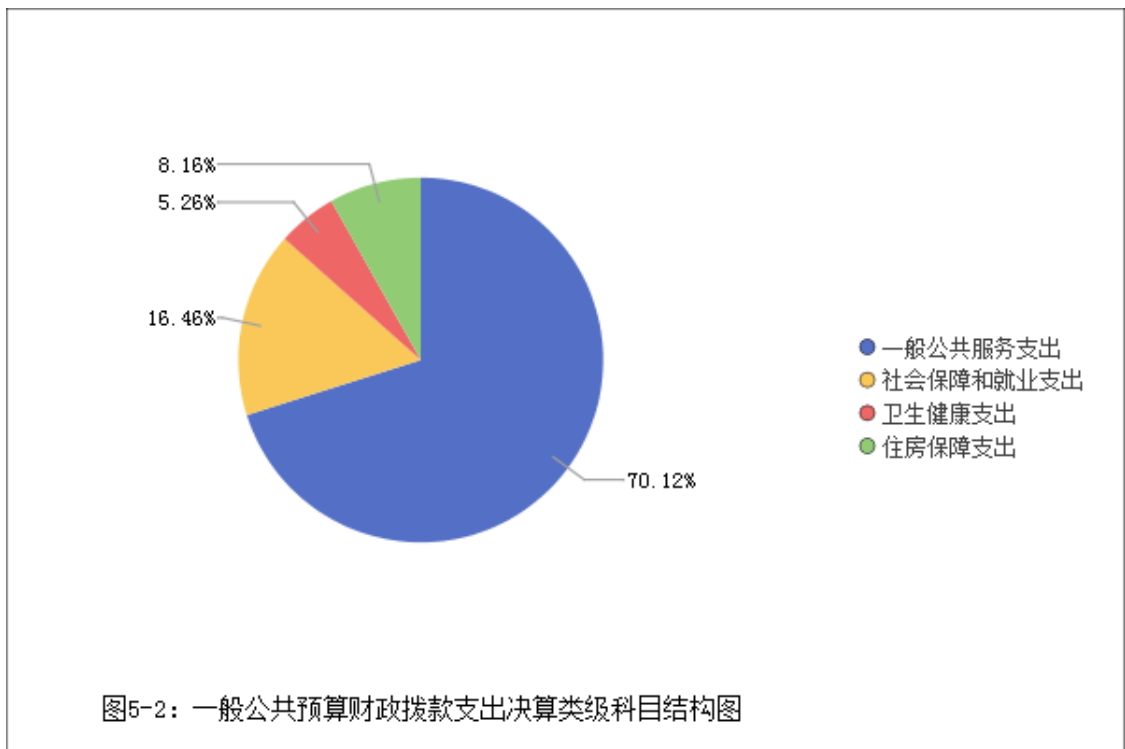


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出663.15万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出（类）支出465.03万元，占70.12%；社会保障和就业支出（类）支出109.17万元，占16.46%；卫生健康支出（类）支出34.91万元，占5.26%；住房保障支出（类）支出54.04万元，占8.16%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为829.25万元，支出决算数为663.15万元，完成年初预算数的79.97%。决算数小于年初预算数。主要原因是区级政府投资项目结算、跟踪审计项目经费按进度支付。其中：

1、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算数为438.74万元，支出决算数为455.39万元，完成年初预算的103.79%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，退休人员去世发放抚恤金，造成人员支出增加。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算数为232.5万元，支出决算数为9.64万元，完成年初预算的4.15%。决算数小于年初预算数，主要原因是区级项目资金按照时间节点付款，省级审计业务经费项目年末未在此项核算。

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）。年初预算数为23.83万元，支出决算数为22.9万元，完成年初预

算的96.1%。决算数小于年初预算数，主要原因是退休人员去世，支出相应减少。

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）。年初预算数为53.83万元，支出决算数为54.75万元，完成年初预算的101.71%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，养老保险缴费支出相应增加。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为8.04万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度记实部分人员职业年金。

6、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为23.48万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度有人员去世情况，支付死亡抚恤金。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为34.31万元，支出决算数为34.91万元，完成年初预算的101.75%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，医疗保险缴费支出相应增加。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为46.04万元，支出决算数为54.04万元，完成年初预算的117.38%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，住房公积金支出相应增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算653.51万元，包括人员经

费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费623.08万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金等。

公用经费30.42万元，主要包括：办公费、公务接待费、工会经费、其他交通费用等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款“三公”经费支出年初预算数为0.12万元，支出决算数为0.12万元，完成年初预算数的100%。决算数与年初预算数基本持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2023年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2023年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费年初预算数为0.12万元，支出决算数为0.12万元，完成年初预算数的100%。决算数与年初预算数基本持平。其中：国内接待费0.12万

元，主要用于接待上级部门来博考察指导工作，共计接待1批次、10人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

2023年度机关运行经费支出30.43万元，比年初预算数增加0万元，增长0.00%，主要原因是严格按照预算支出。

十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额1.99万元，其中：政府采购货物支出1.99万元、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1.99万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额1.99万元，占政府采购支出总额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目1个，涉及预算资金9.64万元，占单位预算项目支出总额的100%。组织

对政府投资项目跟踪、结算审计等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金9.64万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。淄博市博山区审计局2023年度区级预算绩效自评的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，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。

今年在部门决算中反映了2023年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及政府投资项目跟踪、结算审计等1个项目的绩效自评表。

1. 政府投资项目跟踪、结算审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。项目绩效目标完成情况：按时完成年度政府投资工程跟踪、结算审计计划，出具审计报告及意见21份，并提出相应审计意见和建议。

2023年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门评价结果。政府投资项目跟踪、结算审计项目，绩效评价得分为100分，等级为“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額。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项），主要用于审计局机关保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于审计局业务安排的支出的项目支出。

十八、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），主要用于行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事

业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于机关事业单位实施 养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于机关事业单位实施职业年金制度由单位缴纳的职业年金支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项），主要用于按规定执行的职工死亡抚恤金以及丧葬补助费支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于 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

2023 年度预算项目支出绩效评价汇总表

填报单位（盖章）：淄博市博山区审计局

预算单位编码：117

单位：万元

序号	项目名称	评价资金规模		评价得分
		资金总额	其中财政拨款安排金额	
	总计			
1	政府投资项目跟踪、结算审计	9.64	9.64	100
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

博山区审计局政府投资项目跟踪、结算审计 项目支出绩效部门评价报告

一、基本情况

（一）项目立项。根据《审计法》第二十三条、《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项目跟踪审计、结（决）算审计、政府交办的投资审计事项。

（二）项目预算。1、根据区委区政府、区审计委员会确定的重点项目进行跟踪审计，新项目暂按年度投资额10000万元，跟踪审计费率2%计算，跟踪审计费44万元；2、根据区委区政府、区审计委员会确定的项目进行结算审计，按基本费率3%计算，基本审计费50.5万元，共计94.5万元。

（三）项目计划实施内容。包括项目初次立项时间为2019年，经区财政局批复，项目主要内容为按照审计法、审计法实施条例、审计准则、其他投资审计的有关法律法规文件要求，上级审计机关及区委区政府的要求，开展政府投资项目跟

踪、结算审计，提供审计（核）成果，提出审计意见和建议。

（四）项目组织管理。项目主管部门及具体实施单位为淄博市博山区审计局，1、按照结算备案情况分类实施：（1）线上平台结算及结算审核结果资料备案；（2）线下结算及结算审核结果纸质资料备案：a. 自行采购项目备案 b. 限额（400万）以下项目抽审（复核），c. 限额（400万）以上项目审计（复核）。2、平台由专人运行审核，自行采购项目备案专人负责；3、项目运行过程中，由审计组长组织，分管局长日常调度及局业务调度会专门调度来保障项目运行。4、相应的项目质量要求及项目采取的验收措施按照《博山区政府投资项目结算审计管理办法》实行。5、经费支付报请财政部门审批、财务人员对合同、付款金额、收款方及账号进行检查。

二、项目绩效目标

1. 总体目标：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。

2. 阶段性目标：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。

三、评价基本情况

（一）评价目的。了解政府投资项目跟踪、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。

（二）评价对象与范围。2023 年度政府投资项目跟踪、结算

审计经费。

（三）评价依据。《博山区政府投资项目结算审计管理办法》。《博山区区级部门单位预算绩效管理办法》等。

（四）评价原则、评价方法。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。

（五）绩效评价指标体系。通过项目立项情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况进行评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否符合规范、资金使用是否有效、检验资金支出效率和效果，分析存在问题和原因。

（六）评价人员组成。财务负责对机关本级预算执行指标完成情况进行打分自评，汇总撰写我单位 2023 年度自评报告；电子数据科负责提供 2023 度审计项目完成台账；法规科、审计综合服务中心等业务科室负责对预审计项目完成情况作出评价。

（七）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。

四、评价结论及分析

本次共对 1 个项目进行了绩效评价，全部项目总体上立项规范、目标合理；各项业务和财务管理制度健全，执行有效；项目实施取得了明显的社会效益、服务对象满意度较高。经综合评分，该项目得分为 100 分，绩效等级为“优”。

项目名称		政府投资项目跟踪、结算审计			预算分类	部门预算		
主管部门及代码		117-淄博市博山区审计局			实施单位	117001-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	9.64	9.64	9.64	10.0	100%	10
		一、本级财政资金	9.64	9.64	9.64	-		-
		二、上级财政资金				-	-	-
		三、其他资金				-	-	-
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	按时完成政府投资工程跟踪、结算审计计划，提供审计（核）成果，提出审计意见和建议。				对所指定的政府投资工程跟踪、结算审计计划，根据审计限时管理相关办法，完成审计，对被审计单位提供审计（核）成果，提出审计意见和建议。			
年度	一级	二级指标	三级指标	年度	实	分	得	偏差原因分析

度绩效 指标	指标			度指标 值	际完成 值	值	分	及改进措施
（90 分）	成本 指标（10 分）	经济成本 指标	支付造价咨询单位、 测绘单位 外聘专家费用	≤ 94.5 万 元	9.6 4 万元	1 0	10	
	项目 产出（40 分）	数量指标	出具审计报告份数	≥ 15 份	21 份	1 0	10	
		数量指标	组织实施审计项目 个数	≥ 18 个	25 个	1 0	10	
		质量指标	审计发现问题定性误 差率	≤ 5%	5%	5	5	
		质量指标	审计违纪投诉率	= 0%	0%	5	5	
		时效指标	相关工程审计工作及 时开展	= 100%	100 %	1 0	10	
	项目 效益（30 分）	经济效益 指标	节约财政资金金额	≥ 240 万元	284 .33 万元	1 0	10	
		社会效益 指标	规范投资行为，提高 投资效益	优	优	1 0	10	
		社会效益 指标	促进制度建设，促进 履职尽责	有 效	有 效	1 0	10	
	满意 度指标 （10 分）	社会公 众或服务 对象满 意度	审计项目相关单位满 意度	≥ 95%	100 %	1 0	10	
	总分					1 00	10 0	

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。根据《审计法》第二十三条、《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，我局开展政府投资项目跟踪、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。严格按照审计工作计划安排开展工作，全年组织政府投资跟踪、结算审计项目 25 个，出具审计报告 21 份，支付造价咨询单位、测量单位费用 9.64 万元。

（四）项目效益情况。从经济效益、社会效益、服务满意度等 3 个方面进行评价。经随机调查，满意度 100%，达到预期目标。

六、主要经验及做法

1. 认真领会全面实施预算绩效管理的重大意义，准确把握绩效理念的本质内涵，利用集中培训、专题学习、媒体宣传等多种手段，为全体人员牢固树立绩效管理意识，营造预算绩效管理良好氛围。

2. 在认真做好绩效自评工作基础上，加强绩效跟踪监控和评

价结果分析，针对发现的问题深入剖析原因，及时整改，

七、存在的问题及原因分析

项目支出进度有待进一步提高，年度项目支出统筹性不强，支出进度不平衡。下一步将加强协调合理安排项目进度，确保资金按时拨付。通过设置项目进度时间节点，确保项目资金能真正全部拨付到位，提高财政资金使用效益。

八、意见建议

加强人才培养，定期组织培训交流活动。进一步强化项目绩效管理，一是设立科学合理的绩效目标和指标。二是加强绩效动态管理及时收集绩效信息。