

**2021 年度
威海市审计局部门决算**

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 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 2021 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

威海市审计局是市政府组成部门，因部门“三定”方案涉密，按照规定不予公开。

威海市政府投资中心部门职责：

（一）承担对市级公共投资建设领域重要事项开展审计或审计调查的辅助工作。

（二）承担对重点投资项目和民生工程开展跟踪审计的辅助工作。

（三）承担对公共投资建设资金运用情况开展绩效审计的辅助工作。

（四）承担参审社会中介机构选聘、管理、考核等的辅助工作。

（五）承担投资审计领域信息化建设的事务性工作。

（六）承担指导市直部门、单位内部审计的辅助工作。

（七）推动建立健全内部审计工作体制机制。

（八）指导内部审计自律组织开展。

（九）完成市审计局交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，威海市审计局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入威海市审计局 2021 年度部门决算编制范围的二级预算
单位包括:

- 1、威海市审计局本级
- 2、威海市政府投资审计中心

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：威海市审计局

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	2507.59	一、一般公共服务支出	31	2365.86
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	395.66	八、社会保障和就业支出	38	3.84
	9		九、卫生健康支出	39	64.95
	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、资源勘探工业信息等支出	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、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	111.38
	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	397.82
	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、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	2903.25	本年支出合计	57	2943.84
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	46.69	年末结转和结余	59	6.09
总计	30	2949.94	总计	60	2949.94

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：威海市审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2903.25	2507.59					395.66
201	一般公共服务支出	2327.42	2327.42					
20108	审计事务	2327.42	2327.42					
2010801	行政运行	780.52	780.52					
2010804	审计业务	999.32	999.32					
2010806	信息化建设	38.90	38.90					
2010850	事业运行	508.68	508.68					
208	社会保障和就业支出	3.84	3.84					
20899	其他社会保障和就业支出	3.84	3.84					
2089999	其他社会保障和就业支出	3.84	3.84					
210	卫生健康支出	64.95	64.95					
21011	行政事业单位医疗	64.95	64.95					

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
2101101	行政单位医疗	28.88	28.88					
2101102	事业单位医疗	23.34	23.34					
2101103	公务员医疗补助	12.74	12.74					
221	住房保障支出	111.38	111.38					
22102	住房改革支出	111.38	111.38					
2210201	住房公积金	111.38	111.38					
229	其他支出	395.66						395.66
22999	其他支出	395.66						395.66
2299999	其他支出	395.66						395.66

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

支出决算表

公开 03 表

部门：威海市审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		2943.84	1471.60	1472.25			
201	一般公共服务支出	2365.86	1289.19	1076.66			
20108	审计事务	2365.86	1289.19	1076.66			
2010801	行政运行	780.52	780.52				
2010804	审计业务	1037.76		1037.76			
2010806	信息化建设	38.90		38.90			
2010850	事业运行	508.68	508.68				
208	社会保障和就业支出	3.84	3.84				
20899	其他社会保障和就业支出	3.84	3.84				
2089999	其他社会保障和就业支出	3.84	3.84				
210	卫生健康支出	64.95	64.95				
21011	行政事业单位医疗	64.95	64.95				

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
2101101	行政单位医疗	28.88	28.88				
2101102	事业单位医疗	23.34	23.34				
2101103	公务员医疗补助	12.74	12.74				
221	住房保障支出	111.38	111.38				
22102	住房改革支出	111.38	111.38				
2210201	住房公积金	111.38	111.38				
229	其他支出	397.82	2.23	395.58			
22999	其他支出	397.82	2.23	395.58			
2299999	其他支出	397.82	2.23	395.58			

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：威海市审计局

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	2507.59	一、一般公共服务支出	33	2365.86	2365.86		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社保保障和就业支出	40	3.84	3.84		
	9		九、卫生健康支出	41	64.95	64.95		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				

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
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	111.38	111.38		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2507.59	本年支出合计	59	2546.03	2546.03		
年初财政拨款结转和结余	28	38.44	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	38.44		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2546.03	总计	64	2546.03	2546.03		

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：威海市审计局

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		2546.03	1469.37	1076.66
201	一般公共服务支出	2365.86	1289.19	1076.66
20108	审计事务	2365.86	1289.19	1076.66
2010801	行政运行	780.52	780.52	
2010804	审计业务	1037.76		1037.76
2010806	信息化建设	38.90		38.90
2010850	事业运行	508.68	508.68	
208	社会保障和就业支出	3.84	3.84	
20899	其他社会保障和就业支出	3.84	3.84	
2089999	其他社会保障和就业支出	3.84	3.84	

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
210	卫生健康支出	64.95	64.95	
21011	行政事业单位医疗	64.95	64.95	
2101101	行政单位医疗	28.88	28.88	
2101102	事业单位医疗	23.34	23.34	
2101103	公务员医疗补助	12.74	12.74	
221	住房保障支出	111.38	111.38	
22102	住房改革支出	111.38	111.38	
2210201	住房公积金	111.38	111.38	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：威海市审计局

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	1296.26	302	商品和服务支出	159.04	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	808.32	30201	办公费	14.92	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	205.87	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	8.19
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	101.89	30206	电费	15.03	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	10.69	31002	办公设备购置	8.19
30110	职工基本医疗保险缴费	52.21	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	12.74	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	3.84	30211	差旅费	11.01	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	111.38	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	0.10	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	5.88	30215	会议费	0.97	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		30217	公务接待费	0.80	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					
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
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	2.34	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	26.50	312	对企业补助	
30309	奖励金	1.90	30229	福利费		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	38.50	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.64	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	40.52	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		1302.14	公用经费合计					167.22

注: 1. 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。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

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：威海市审计局

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
2.45					2.45	0.80					0.80

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：威海市审计局

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
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。

第三部分

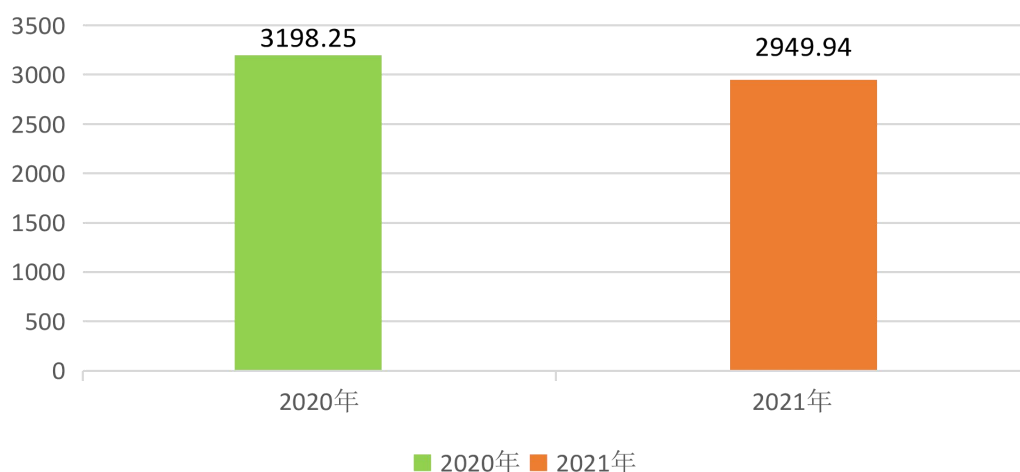
2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 2949.94 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各减少 248.31 万元，下降 7.76%。主要是贯彻落实政府“过紧日子”要求，对人员经费及公用经费进行大幅度压减。

收、支决算总计变动情况图

(单位：万元)

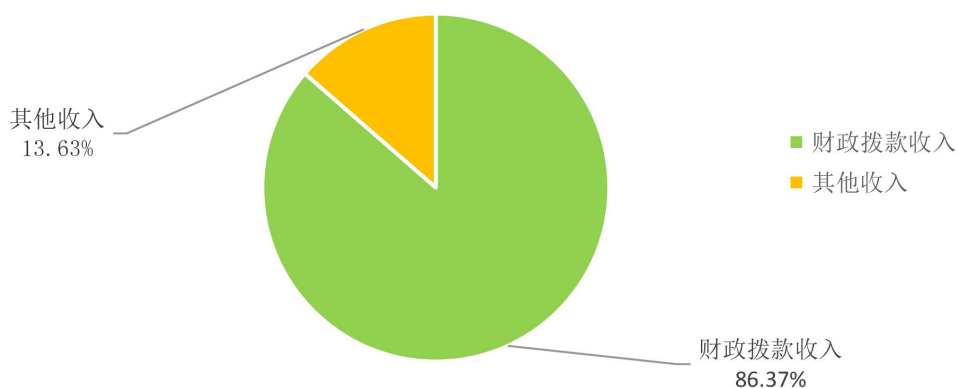


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 2903.25 万元，其中：财政拨款收入 2507.59 万元，占 86.37%；其他收入 395.66 万元，占 13.63%。

本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2507.59 万元。与 2020 年度相比，减少 193.76 万元，下降 7.17%。主要是贯彻落实政府“过紧日子”要求，对人员经费及公用经费进行大幅度压减。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

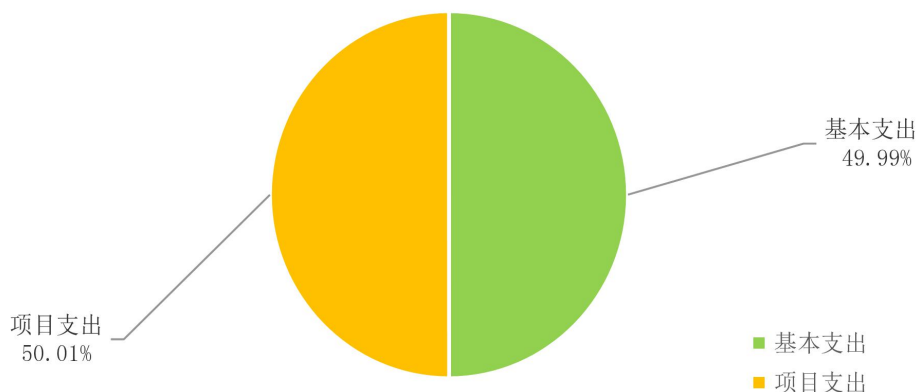
6、其他收入 395.66 万元。与 2020 年度相比，增加 51.99 万元，增长 15.13%。主要是上划省厅部分审计项目经费增加。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 2943.84 万元，其中：基本支出 1471.6 万元，占 49.99%；项目支出 1472.25 万元，占 50.01%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 1471.6 万元。与 2020 年度相比，减少 313.83 万元，下降 17.58%。主要是贯彻落实政府“过紧日子”要求，对人员经费及公用经费进行大幅度压减。

2、项目支出 1472.25 万元。与 2020 年度相比，增加 113.9 万元，增长 8.39%。主要原因：一是增加信息化建设项目；二是上划省厅部分审计项目经费增加。

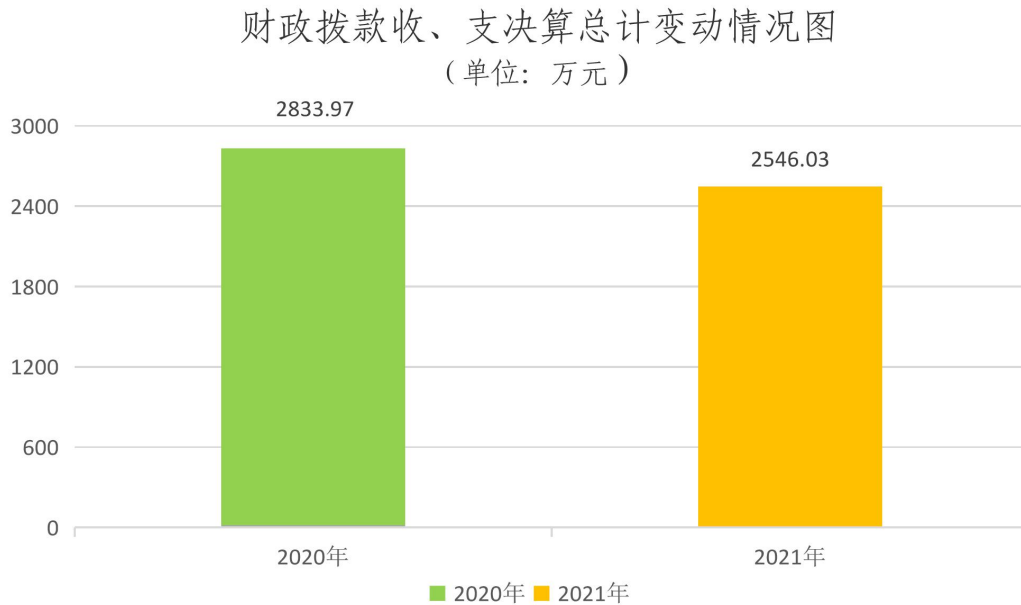
3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计2546.03万元。与2020年度相比,财政拨款收、支总计各减少287.94万元,下降10.16%。主要是贯彻落实政府“过紧日子”要求,对人员经费及公用经费进行大幅度压减。

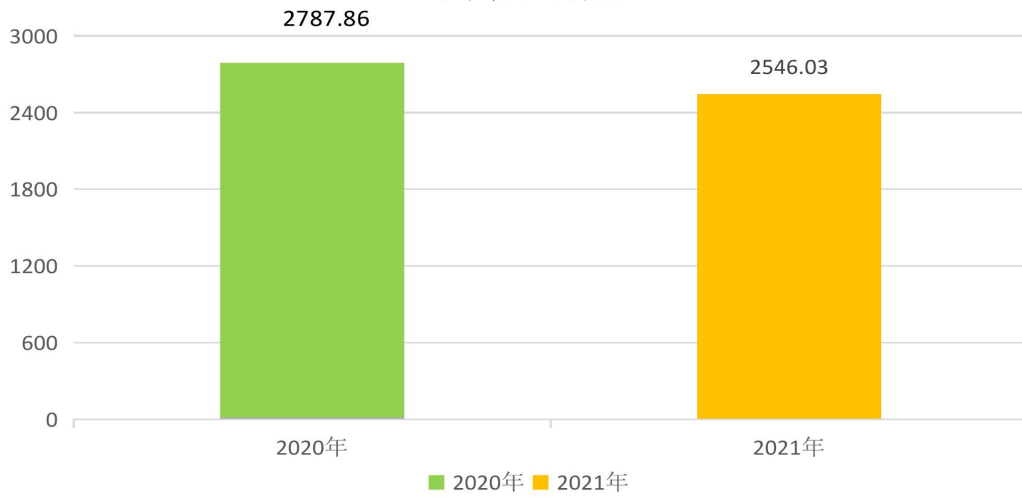


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出2546.03万元,占本年支出合计的86.49%。与2020年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少241.83万元,下降8.67%。主要是贯彻落实政府“过紧日子”要求,对人员经费及公用经费进行大幅度压减。

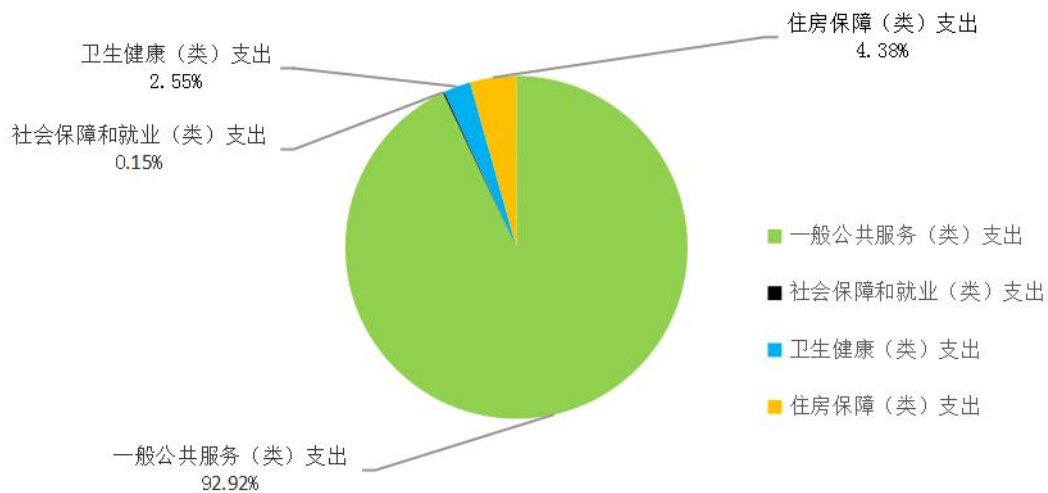
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图
(单位: 万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 2546.03 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务（类）支出 2365.86 万元，占 92.92%；社会保障和就业（类）支出 3.84 万元，占 0.15%；卫生健康（类）支出 64.95 万元，占 2.55%；住房保障（类）支出 111.38 万元，占 4.38%。

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

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为2627.5万元，支出决算为2546.03万元，完成年初预算的96.9%。决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实政府“过紧日子”要求，对人员经费进行大幅度压减。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909.45万元，支出决算为780.52万元，完成年初预算的85.82%。决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实政府“过紧日子”要求，对人员经费进行大幅度压减。

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1000万元，支出决算为1037.76万元，完成年初预算的103.78%。决算数大于年初预算数的主要原因是按规定使用以前年度结转资金。

3、一般公共服务支出(类)审计事务(款)信息化建设(项)。年初预算为0万元，支出决算为38.9万元。决算数大于年初预算数的主要原因是年中申请追加信息化项目资金。

4、一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项)。年初预算为562.13万元，支出决算为508.68万元，完成年初预算的90.49%。决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实政府“过紧日子”要求，对人员经费进行大幅度压减。

5、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出

（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 3.74 万元，支出决算为 3.84 万元，完成年初预算的 102.67%。决算数大于年初预算数的主要原因是部门人员增加，其他社会保障和就业缴费支出相应增加。

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 29.64 万元，支出决算为 28.88 万元，完成年初预算的 97.44%。决算数小于年初预算数的主要原因是部门所属行政单位人员减少，行政单位医疗缴费支出相应减少。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 20.72 万元，支出决算为 23.34 万元，完成年初预算的 112.64%。决算数大于年初预算数的主要原因是部门所属事业单位人员增加，事业单位医疗缴费支出相应增加。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗（项）。年初预算为 12.28 万元，支出决算为 12.74 万元，完成年初预算的 103.75%。决算数大于年初预算数的主要原因是部门人员增加，公务员医疗缴费支出相应增加。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 89.54 万元，支出决算为 111.38 万元，完成年初预算的 124.39%。决算数大于年初预算数的主要原

因：一是部门人员增加，住房公积金缴费支出相应增加；二是精神文明奖部分公积金在此科目核算，导致住房公积金支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1469.36 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 1302.14 万元，主要包括：基本工资、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 167.22 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、公务接待费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 2.45 万元，支出决算为 0.8 万元，比年初预算减少 1.65 万元，完成年初预算的 32.65%，决算数小于年初预算数的主要原因：一是贯彻落实政府“过紧日子”要求，严控“三公”经费支出；二是公务接待活动因疫情原因大幅度减少。

（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，2021 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，2021 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为 2.45 万元，支出决算为 0.8 万元，比年初预算减少 1.65 万元，完成年初预算的 32.65%，决算数小于年初预算数的主要原因：一是贯彻落实政府“过紧日子”要求，严控“三公”经费支出；二是公务接待活动因疫情原因大幅度减少。其中：

国内接待费 0.8 万元，主要用于接待省厅和其他地市来我局的学习调研人员，共计接待 8 批次、70 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021年度机关运行经费支出124.14万元，比年初预算数减少1.74万元，下降1.38%，主要原因是部门所属行政单位人员减少，机关运行经费也相应减少。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额100.16万元，其中：政府采购货物支出14.17万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出85.98万元。授予中小企业合同金额100.16万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额72.36万元，占政府采购支出总额的72.24%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况

截至2021年12月31日，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，威海市审计局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对2021年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖末级项目2个；涉及预算资金1037.76万元，占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金2949.94万元，其中财政拨款2546.03万元。

组织对“协审业务经费”“重点工程审计评审费”等2个项目开展了部门评价，涉及预算资金1037.76万元。

（二）项目绩效自评结果。威海市审计局2021年度市级预算项目支出绩效自评的2个项目中，2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，财务管理制度较健全，群众满意度较高，基本实现了预期。

今年在部门决算中反映了2021年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及“协审业务经费”“重点工程审计评审”等2个项目的绩效自评表。

1、协审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98.68分。全年预算数为411.44万元，执行数为410.8万元，完成预算的99.84%。项目绩效目标完成情况：通过聘用协审人员，进一步提高审计效率和质量，

较好完成财政预算同级审计、自然资源审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作。发现的主要问题及原因：一是因协审人员流动性较强，预算执行率未达 100%；二是受上级临时交办事项较多影响，项目完成及时率未达 100%。下一步改进措施：一是科学合理编制项目预算，提高预算资金绩效；二是加快审计项目执行进度，提高工作效率。

2、重点工程审计评审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 99.97 分。全年预算数为 628.66 万元，执行数为 626.96 万元，完成预算的 99.73%。项目绩效目标完成情况：通过聘用 15 家中介机构参与 13 个重点工程审计，不仅解决了投资审计任务重、审计力量不足的问题，而且较好地完成年度政府投资审计任务。发现的主要问题及原因：预算执行率未达 100%，主要是编报预算时设定的政府投资金额年度目标值为估算值导致。下一步改进措施：提前谋划、合理确定政府投资项目个数，综合预估工程结算审减情况，合理设定绩效目标值。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为 99.5 分，等级为优。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范，预算

完成率为 99.79%。部门整体绩效目标完成情况：一是政策落实跟踪审计，全年实际完成 11 个政策落实跟踪审计项目，累计至少覆盖 9 个区市、开发区，按计划时间完成率达到 88.89%；二是财政审计，全年财政审计覆盖 3 个国家级开发区，覆盖 72 个市直一级预算单位，与 5 个部门领导干部经责审计结合，审计结果报告均参与人大会议审议；三是政府投资审计，全年政府投资审计参与 13 个项目的工程结算审计或跟踪审计，审计质量达标率 100%，节约政府投资 1.34 亿元；四是民生审计，全年民生审计覆盖 6 个领域，实际完成 15 个审计项目，查出民生问题 120 个；五是经济责任审计，全年经济责任审计实际完成 26 个，任中比例达到 53.33%，按计划时间完成率达到 86.67%。通过全面支持各项改革政策部署落实，政策效能及资金效益得到有效提升。发现的主要问题及原因：一是资金预算执行率未达 100%，主要是协审人员流动性较强和投资审计项目编报预算时设定的政府投资金额年度目标值为估算值导致。二是预算调整率指标未达到预期，主要是年中进行预算追减。下一步改进措施：一是科学合理编制预算，充分发挥资金使用效益；二是切实推进项目实施，进一步加快部门预算执行进度。

（四）部门评价项目绩效评价结果。“重点工程审计评审费”项目，绩效评价综合得分为“99.97”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

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）：反映审计局机关用于保障机构正常运行的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映审计局审计业务相关方面的支出。

十八、一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）：反映审计局信息化建设方面的支出。

十九、一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）：反映审计局所属事业单位用于保障机构正常运行的基本支出。

二十、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映审计局按规定为职工缴纳的工伤保险费、失业保险费支出。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的审计局机关基本医疗保险缴费经费。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的审计局所属事业单位基本医疗保险缴费经费。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的审计局公务员医疗补助经费。

二十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映审计局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。

二十五、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反映审计局除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出，其中含上划省厅部分由省财政厅拨付的审计业务经费。

第五部分

附 件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：威海市审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	协审业务经费	威海市审计局	98.68	优
2	重点工程审计评审费	威海市审计局	99.97	优

市级预算项目支出绩效自评表

金额单位：万元

项目名称		协审业务经费			主管部门	威海市审计局		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	411.44	411.44	410.8	10	99.84%	9.98	
	其中：当年财政拨款	373	373	372.36	-		-	
	上年结转资金	38.44	38.44	38.44	-		-	
	其他资金							
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		该项目总目标是通过聘用协审人员，进一步提高审计效率和质量，较好完成财政预算同级审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，不断提高公众满意度。投入管理方面，科学合理的进行预算编制，预算执行率达到100%。财务管理方面，进一步健全财务管理制度，保证资金使用规范，在协审人员的管理方面，结合工作实际，不断规范完善项目管理制度，保持合同管理完备性。产出指标方面，聘用协审人员的数量预计不超过33名，聘用的协审人员资质达标率要达到100%，协审项目完成率要达到100%，保证满足审计工作所需，同时，要按时上岗，并且严格按照审计项目时限，保质保量地完成审计项目，项目完成及时率要达到100%。效益指标方面，不断健全完善长效管理机制，实行协审人员培训制度，对其进行岗前及岗位培训，审计业务能力要有质的提升，加强各部门间协调合作，高效完成审计任务。满意度指标方面，提高服务意识，依法依规审计，不断提高被审计单位对审计部门服务的满意度，满意度要达到90%以上。			2021年，通过聘用协审人员，进一步提高了审计效率和质量，较好完成了财政预算同级审计、自然资源资产审计、经济责任审计、政府投资审计等各项审计工作，提升了公众满意度。在投入管理方面，全年预算执行率99.84%。产出指标方面，聘用协审人员的数量为33名，聘用的协审人员资质达标率100%，协审项目完成率100%，协审人员到岗及时率100%，项目完成及时率90%。效益指标方面，实行协审人员培训制度，协审审计业务能力有质的提升，长效管理机制健全，各部门间配合更加默契高效。满意度指标方面，依法依规审计，被审计单位对审计部门服务的满意度达到100%。			
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
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	聘用协审人员数	≤33人	=33人	10	10	
		质量指标	聘用人员资质达标率	=100%	=100%	6	6	
			协审项目完成率	=100%	=100%	13	13	
		时效指标	协审人员到岗及时率	=100%	=100%	8	8	
	项目完成及时率		=100%	=90%	13	11.7	偏差原因：临时交办事项较多，打乱工作计划。 改进措施：提高效率，工作往前赶。	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	审计业务能力	提升	提升	8	8	
		可持续影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	13	13	
各部门协调合作	高效		高效	9	9			
满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指标	被审计单位满意度	≥90%	=100%	10	10		
总分		98.68						

市级预算项目支出绩效自评表

金额单位：万元

项目名称		重点工程审计评审费			主管部门	威海市审计局		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	628.66	628.66	626.96	10	99.73%	9.97	
	其中：当年财政拨款	627	627	629.96	-		-	
	上年结转资金	1.66	1.66		-		-	
	其他资金							
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过聘用中介机构参与政府投资审计，解决投资审计任务重审计力量不足的问题，确保能够按照审计计划保质保量的完成年度政府投资审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。该项目范围主要是对市本级政府投资项目进行审计需聘用中介机构支付的费用，本年度共需支付参审费用627万元。对象是聘用的中介机构。按照相关规定结合年度审计计划和政府投资审计项目实际情况，科学合理编报预算，并设定预算执行率达到100%。产出目标方面，按照相关管理制度规定，2021年度政府投资项目审计聘用15家中介机构参与13个项目的工程结算审计或跟踪审计。要求其严格按照合同要求和规定时限保质保量完成审计任务，中介机构按时完成率和审计质量达标率均达到100%。效益目标方面，确保2021年审减政府投资金额至少达2亿元，提出的审计建议均被被审计单位采纳，被审计单位满意度力争达到100%。影响力方面，我单位将结合项目实施情况，逐步健全和完善长效管理机制，不断提升绩效管理水平和项目完成后及时整理归档项目实施过程中的相关档案资料，确保项目档案完备。			1. 产出指标方面，2021年根据项目实施需要，聘用了15家中中介机构参与13个重点工程审计，中介机构均能按照审计时限要求保质保量地完成审计任务，审计质量达标率100%。 2. 效益指标方面，2021年节省政府投资20393.84万元，提出的审计建议均被被审计单位采纳。 3. 满意度指标方面，被审计单位满意度达100%。			
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
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	中介机构参与审计项目个数	≤13个	=13个	10	10	
			聘用中介机构家数	≤15家	=15家	15	15	
		质量指标	中介机构参审质量达标率	=100%	=100%	14	14	
		时效指标	中介机构工作完成及时率	=100%	=100%	11	11	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	审减政府投资金额	≥20000万元	=20393.84万元	7	7	偏差原因：编报预算时设定的审减政府投资金额年度目标值为估算值，实际完成值为工程结算审计完成后的审减金额。 改进措施：提前谋划、合理确定政府投资项目个数，综合预估工程结算审减情况。
		社会效益指标	审计建议采纳率	=100%	=100%	8	8	
		可持续影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	9	9	
项目档案完备性	完备		完备	6	6			
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	=100%	=100%	10	10		
总分		99.97						

2021 年度威海市审计局重点工程审计评审费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）立项背景及实施目的

为解决政府投资审计力量不足的问题，提高政府投资审计工作效率，根据《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法(试行)》《政府向社会力量购买服务的实施办法》《威海市政府投资管理办法》和《威海市级政府投资项目参审中介机构管理及考核办法(试行)》等，结合我市实际情况，通过政府采购的方式选聘符合实际需要的中介机构参与投资审计，参审费用在财政预算中统一安排。自 2016 年以来，均通过购买社会服务的方式聘用中介机构参与政府投资审计，共有近 40 个项目聘用了 30 多家中介机构参与审计，审减工程造价约 8 亿多元，促进了财政资金使用效益的提升，提高了审计工作效率。

（二）项目内容和预算支出情况

项目内容：2021 年重点工程审计评审费年初预算资金为 628.66 万元，其中当年财政拨款为 627 万元，上年结转资金为 1.66 万元。主要内容包括聘用中介机构参与工程结算审计的参审费用和跟踪审计预付费用两部分。

预算支出情况：2021 年 4 月，市财政局下达专项资金支出指标 627 万元，资金到位率为 100%，实际支出 626.96 万元，预算执行率为 99.73%，结转资金 1.7 万元，由市财政局全部收回。

（三）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

2021 年项目总目标是通过聘用中介机构参与政府投资审计，解决投资审计任务重审计力量不足的问题，确保能够按照年初审计计划保质保量的完成年度政府投资审计任务，促进建设工程规范管理和财政资金效益提升。

2. 年度绩效目标

该项目范围主要是对市本级政府投资项目进行审计需聘用中介机构支付的费用，本年度共需支付参审费用约 627 万元。对象是聘用的中介机构。按照相关规定结合年度审计计划和政府投资审计项目实际情况，科学合理编报预算，并设定预算执行率达到 100%。

产出目标方面，按照相关管理制度规定，2021 年度政府投资项目审计聘用 15 家中中介机构参与 13 个项目的工程结算审计或跟踪审计。要求其严格按照合同要求和规定时限保质保量完成审计任务，中介机构按时完成率和审计质量达标率均达到 100%。

效益目标方面，确保 2021 年审减政府投资金额至少达 2 亿元，提出的审计建议均被被审计单位采纳，被审计单位满意度力争达到 100%。

影响力方面，我单位将结合项目实施情况，逐步健全和完善长效管理机制，不断提升绩效管理水平和。项目完成后将及时整理归档项目实施过程中的相关档案资料，确保项目档案完备。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价的范围和目的

本次评价范围是 2021 年重点工程审计评审费 628.66 万元，主要内容包括聘用中介机构参与工程结算审计的参审费用和跟踪审计预付费用两部分，涉及 13 个重点工程聘用的 15 家中介机构。

（二）评价依据

1. 《国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见》
2. 《审计署聘请外部人员参与审计工作管理办法(试行)》
3. 《政府向社会力量购买服务的实施办法》
4. 《威海市政府投资管理办法》
5. 《威海市级政府投资项目参审中介机构管理及考核办法（试行）》
6. 《威海市市级财政专项资金管理办法》
7. 《威海市市级财政专项资金绩效管理办法》
8. 《2021 年市级预算绩效管理工作要点》
9. 《威海市审计局预算绩效管理办法》
10. 《威海市审计局财务报销管理暂行办法》
11. 其他相关资料。

（三）评价指标体系

依据绩效管理有关要求，设置产出指标、效益指标和满意度指标 3 个一级指标，数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标共 7 个二级指标。总分值设定 100 分。

（四）评价方法

年度绩效自评按照绩效管理要求结合重点工程审计评审费的实际情况，主要采用方法有：

比较分析法。将项目实施结果与既定目标、相关规定进行对比，综合分析绩效目标的实现程度和效果。

因素分析法。通过综合分析影响各项目绩效目标实现、实施结果的内外因素，评价绩效目标的实现程度以及影响产出、效益的相关原因。

公众评议法。是指通过问卷调查、回访等方式进行满意度调查的方法。

绩效评价的基本内容包括绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、实施的管理情况以及绩效目标的实现程度及其效果和影响等。绩效评价应当确保自评结果客观真实，做好绩效分析，对绩效目标未达成或目标制定明显不合理的，要作出说明并提出改进措施。绩效自评结束后应及时形成绩效评价报告并做好绩效结果运用。

三、评价结论

（一）综合评价结论

2021年重点工程审计评审费政策依据明确，绩效目标和绩效指标设定指向明确、具体细化、合理可行，预算执行率99.73%，自评总分99.97分，绩效等级为优秀。

（二）绩效分析

1. 产出指标分析

产出指标总分50分，得分50分。

（1）数量指标

中介机构参与审计项目个数13个，完成设定的目标值 ≤ 13 家，得分10分。

聘用中介机构家数 15 家，完成设定的目标值 ≤ 15 家，得分 15 分。

（2）质量指标

审计质量达标率 100%，完成设定的目标值 100%，得分 14 分。

（3）时效指标

聘用中介机构工作完成的及时性为 100%，完成设定的目标值 100%，得分 11 分。

2. 效益指标分析

效益指标总分 30 分，得分 30 分。

（1）经济效益指标

审减政府投资金额 20393.84 万元，完成设定的目标值 ≥ 20000 万元，得分 7 分。

（2）社会效益指标

审计建议采纳率 100%，完成设定的目标值 100%，得分 8 分。

（3）可持续影响指标

长效管理机制健全，完成设定的目标值健全，得分 9 分。

项目档案完备，完成设定的目标值完备，得分 6 分。

3. 满意度指标分析

满意度指标满分 10 分，得分 10 分。

经组织评议，被审计满意度 100%，完成设定的目标值 100%，得分 10 分。

（三）取得的成效

一是圆满完成总目标和各项绩效指标。产出指标方面，2021 年根据审计项目实施需要，聘用了 15 家中介机构参与 13 个重点工程审计，

各中介机构均能按照审计时限要求保质保量地完成审计任务，审计质量达标率 100%。效益指标方面，节省政府投资 2.04 亿元，提出的审计建议均被被审计单位采纳。满意度指标方面，被审计单位满意度达 100%。

二是有效带动了中介机构参与政府投资审计的积极性。通过及时拨付参审中介机构费用，促使中介机构更积极主动的参与政府投资审计，提高了参审效率和审计质量，有效解决投资审计任务重审计力量不足的问题，保质保量的完成年度政府投资审计任务，进一步促进了建设工程规范管理和财政资金效益提升。

三是完善的制度保障了项目顺利实施。市审计局先后制定出台了《威海市审计局财务报销管理暂行办法》《威海市审计局预算绩效管理办法》《威海市审计局政府投资项目审计购买社会服务管理办法（试行）》及补充规定、《威海市审计局政府投资项目审计业务复核办法（试行）》《威海市级政府投资项目参审中介机构管理及考核办法（试行）》等办法，项目实施过程中严格执行上述办法规定的程序和审批流程等，确保项目实施过程中的各项工作顺利推进。

四是加强绩效管理工作，提升了项目资金使用效益。严格按照“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有运用”的全过程预算绩效管理要求实施。根据有关预算绩效管理的相关规定和部门预算编制的具体要求等，科学合理地测算资金需求。编报绩效目标时合理设定目标值，坚持定量与定性指标相结合，准确反映项目立项依据、项目设立必要性、项目总目标和年度绩效目标以及保证项目实施的措施和制度等。项目实施过程中严格执行相关预算管理、绩

效管理和资金拨付流程等规定，不断提高资金使用效率和项目管理效益。

（四）存在的问题

虽完成了审减政府投资金额指标，但实际完成值与设定目标值仍存在较小差异，主要是由于编报预算时设定的审减政府投资金额年度目标值为估算值，实际完成值为工程结算审计完成后的审减金额。今后编报预算时应注重提前谋划、深入研判，并合理确定需支付中介机构参审费用的政府投资项目个数和送审工程造价，综合预估工程结算审减情况，合理设定绩效目标和绩效指标，项目执行过程中及时做好跟踪评价，动态了解和掌握绩效目标实现程度、项目实施进度和资金支出进度，不断提高资金使用效率和项目管理收益。

四、意见建议

一是预算编报应科学合理测算资金需求。结合项目实际需要，提前研判分析、合理确定需聘用中介机构的项目，准确估算需支付的参审费用，既保障重点工程审计实际需要，又确保预算执行率达100%。

二是强化制度落实，保障财政资金规范使用。项目资金实行专款专用，由专人负责监督和管理资金安全使用，资金支出严格履行“三重一大”制度规定和《威海市审计局财务报销管理暂行办法》等规定的程序和审批流程，保障项目资金规范使用。

三是重视绩效跟踪管理，做好跟踪评价。项目实施过程中按计划进行绩效跟踪管理和绩效评价，动态掌握绩效目标运行情况、资金使用情况等，分析绩效目标偏离原因，及时采取措施纠偏改正，提高预算执行效力，确保项目按设定的绩效目标完成。