

2023年度

青岛西海岸新区审计局部门决算

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

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

第一条根据省委、省政府和市委、市政府审核批准的《青岛市黄岛区机构改革方案》和工委（区委）、管委（区政府）《关于青岛市黄岛区区级机构改革的实施意见》，制定本规定。

第二条青岛市黄岛区审计局（以下简称区审计局）是区政府工作部门，为正处级。青岛西海岸新区审计局与青岛市黄岛区审计局实行“一套机构、两块牌子”。

第三条中共青岛市黄岛区委审计委员会办公室（以下简称区委审计办）设在区审计局，接受中共青岛市黄岛区委审计委员会（以下简称区委审计委）的直接领导，承担区委审计委具体工作，研究提出在全区审计领域坚持党的领导、加强党的建设的政策措施建议，组织研究全区审计工作规划、重大政策和改革方案，协调推进和督促落实工委（区委）决策部署和区委审计委工作要求，研究提出年度审计项目计划等。设中共青岛市黄岛区委审计委员会办公室秘书科（以下简称区委审计办秘书科），负责处理区委审计办日常事务。区审计局的内设机构根据工作需要承担区委审计办相关工作，接受区委审计办的统筹协调。

第四条区审计局贯彻党中央关于审计工作的方针政策和决策部署，落实省委、市委和工委（区委）工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）主管全区审计工作。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、合法和效益情况进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任

审计，对国家有关重大政策措施和省、市、区有关重要工作部署贯彻落实情况进行跟踪审计；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）贯彻执行审计法律法规和方针政策。制定审计规范性文件并监督执行；制定并组织实施专业领域审计工作规划；参与起草财政经济及其相关规范性文件；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或者提出审计建议。

（三）依法依规负责审计结果报告、公告和结果运用工作。向区委审计委提出年度区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。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；按规定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、审计查出问题整改情况报告；向工委（区委）、管委（区政府）报告对其他事项的审计和专项审计调查情况以及结果；依法向社会公布审计结果；向功能区、区直有关部门、镇（街道）等通报审计情况和审计结果。

（四）依法依规直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或者向有关主管机关提出处理处罚的建议，包括国家有关重大政策措施和省、市、区有关重要工作部署贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区级决算草案，区直各部门、相关功能区预算执行情况、决算和其他财政收支；各镇人民政府、街道办事处预算执行情况、决算和其他财政收支，区财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区投资和以区投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运

营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有和国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的境内外资产、负债和损益；管委（区政府）驻境外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规和规章规定的其他事项。

（五）按照规定对区管领导干部以及依法属于区审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六）根据工委（区委）、管委（区政府）工作安排，对特定范围和村（居）集体经济实施审计。

（七）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、财政预算管理以及国有资产管理使用等与区级财政收支有关的特定事项的专项审计调查。

（八）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题。依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或者管委（区政府）裁决的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（九）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。

（十）按照有关规定，管理审计项目计划，负责审计人员教育培训和队伍建设。

（十一）指导和推广信息技术在审计领域的应用。配合有关部门承担审计领域优化营商环境相关工作。负责培育、引导、扶持审计行业协会发展，推进行业协会自律，发挥服务国家、服务

社会、服务群众、服务行业的作用。

（十二）组织实施本部门和本领域内综合执法。

（十三）完成工委（区委）、管委（区政府）和上级审计机关交办的其他任务。

（十四）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实深化“一次办好”和推进相对集中行政许可权改革要求，组织推进本系统转变政府职能。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰区级审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强审计监督合力。

二、机构设置

从单位构成看，青岛西海岸新区审计局部门决算包括：局本级决算。

纳入青岛西海岸新区审计局2023年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、青岛西海岸新区审计局本级。

第二部分

2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：青岛西海岸新区审计局

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	3,525.45	一、一般公共服务支出	32	2,976.12
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	309.83
	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	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	239.50
	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	3,525.45	本年支出合计	58	3,525.45
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转与结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	3,525.45	总计	62	3,525.45

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：青岛西海岸新区审计局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3,525.45	3,525.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,976.12	2,976.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,976.12	2,976.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2,705.40	2,705.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	40.13	40.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	230.59	230.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	309.83	309.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	309.83	309.83	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	206.55	206.55	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	103.28	103.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	239.50	239.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	239.50	239.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	239.50	239.50	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：青岛西海岸新区审计局

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	3,525.45	3,254.73	270.72	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,976.12	2,705.40	270.72	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,976.12	2,705.40	270.72	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2,705.40	2,705.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	40.13	0.00	40.13	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	230.59	0.00	230.59	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	309.83	309.83	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	309.83	309.83	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	206.55	206.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	103.28	103.28	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	239.50	239.50	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	239.50	239.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	239.50	239.50	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：青岛西海岸新区审计局

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	3,525.45	一、一般公共服务支出	33	2,976.12	2,976.12	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	309.83	309.83	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	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	239.50	239.50	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	3,525.45	本年支出合计	59	3,525.45	3,525.45	0.00	0.00
年初结转和结余	28	0.00	年末结转和结余	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	3,525.45	总计	64	3,525.45	3,525.45	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：青岛西海岸新区审计局

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	3,525.45	3,254.73	270.72
201	一般公共服务支出	2,976.12	2,705.40	270.72
20108	审计事务	2,976.12	2,705.40	270.72
2010801	行政运行	2,705.40	2,705.40	0.00
2010802	一般行政管理事务	40.13	0.00	40.13
2010804	审计业务	230.59	0.00	230.59
208	社会保障和就业支出	309.83	309.83	0.00
20805	行政事业单位养老支出	309.83	309.83	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	206.55	206.55	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	103.28	103.28	0.00
221	住房保障支出	239.50	239.50	0.00
22102	住房改革支出	239.50	239.50	0.00
2210201	住房公积金	239.50	239.50	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：青岛西海岸新区审计局

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	3,124.19	302	商品和服务支出	119.37	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	526.82	30201	办公费	18.78	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,084.89	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	387.57	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	50.50	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	319.61	30205	水费	0.00	310	资本性支出	5.03
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	206.55	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	103.28	30207	邮电费	1.93	31002	办公设备购置	5.03
30110	职工基本医疗保险缴费	154.92	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	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	7.88	30211	差旅费	5.18	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	239.50	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	1.72	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	42.66	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	6.14	30215	会议费	0.74	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	0.00	30217	公务接待费	1.97	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	2.52	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	0.83	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	20.49	312	对企业补助	0.00

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
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	3.21	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	47.11	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	3.62	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	17.43	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		3,130.33	公用经费合计					124.40

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：青岛西海岸新区审计局

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

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：青岛西海岸新区审计局

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	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：青岛西海岸新区审计局

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
33.50	3.00	27.50	20.00	7.50	3.00	5.18	0.00	3.21	0.00	3.21	1.97

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

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

2023年度收、支总计3,525.45万元。与2022年度相比，收、支总计各增加30.37万元，增长0.87%，主要原因是：人员经费增加。

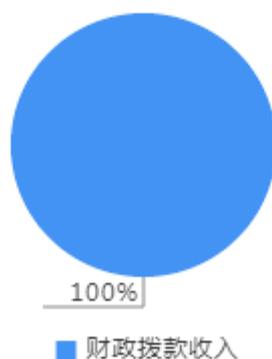
收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



二、收入决算情况

本年收入合计3,525.45万元，其中：财政拨款收入3,525.45万元，占100%。

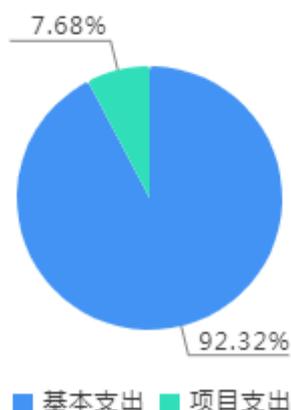
本年收入决算结构图



三、支出决算情况

本年支出合计3,525.45万元，其中：基本支出3,254.73万元，占92.32%；项目支出270.72万元，占7.68%。

本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况

2023年度财政拨款收、支总计3,525.45万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各增加30.37万元，增长0.87%，主要是：人员经费增加。

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出3,525.45万元，占本年支出合计的100%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加30.37万元，增长0.87%，主要是：人员经费增加。

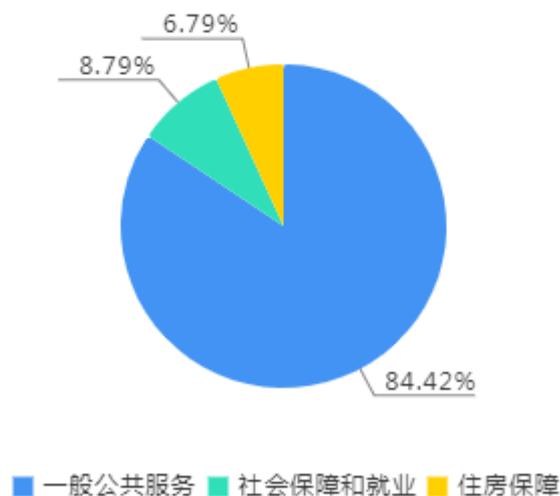
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出3,525.45万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出2,976.12万元，占84.42%；社会保障和就业（类）支出309.83万元，占8.79%；住房保障（类）支出239.5万元，占6.79%。

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为3,215.84万元，支出决算为3,525.45万元，完成年初预算的109.63%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员调入、人员工资晋级晋档。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2298.19万元，支出决算为2,705.4万元，完成年初预算的117.72%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员调入、人员工资晋级晋档。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为40.76万元，支出决算为40.13万元，完成年初预算的98.45%。决算数小于年初预算数的主要原因是经费节约。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为338.45万元，支出决算为230.59万元，完成年初预算的68.13%。决算数小于年初预算数的主要原因是审计中介费项目经费结余。

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199.3万元，支出决算为206.55万元，完成年初预算的103.63%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资晋级晋档。

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99.65万元，支出决算为103.28万元，完成年初预算的103.63%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资晋级晋档。

6. 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239.5万元，支出决算为239.5万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算3,254.73万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费3,130.33万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费124.4万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、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

2023年度财政拨款“三公”经费支出年初预算为33.5万元，支出决算为5.18万元，比年初预算减少28.32万元，完成年初预算的15.46%，决算数小于年初预算数的主要原因是因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费减少。

（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3万元，支出决算为0万元，比年初预算减少3万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是2023年度上级审计部门及我区未安排出国学习交流活动。

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27.5万元，支出决算为3.21万元，比年初预算减少24.29万元，完成年初预算的11.67%，决算数小于年初预算数的主要原因是公务用车购置申请尚未批准通过。

其中：公务用车购置费支出0万元，2023年青岛西海岸新区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3.21万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。截至2023年12月31日，青岛西海岸新区审计局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为2辆。

3. 公务接待费年初预算为3万元，支出决算为1.97万元，比年初预算减少1.03万元，完成年初预算的65.67%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格执行中央过紧日子的规定，勤俭节约，严格控制公务接待费支出规模。

其中：国内接待费支出1.97万元，主要用于省内外地审计机关考察学习接待，共计接待15批次、153人次（含外事接待0批

次、0人次)；国(境)外接待费支出0万元，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

2023年度机关运行经费支出124.4万元，比上年决算数增加2.64万元，增长2.17%，主要是：人员新增。

(二) 政府采购支出情况

2023年度政府采购支出总额31.34万元，其中：政府采购货物支出20.88万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出10.46万元。授予中小企业合同金额31.34万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额29.12万元，占政府采购支出总额的92.92%。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2023年12月31日，本部门共有车辆2辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是一般公务用车；单位价值100万元(含)以上设备(不含车辆)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，我单位组织对2023年度区级预算项目全面开展绩效自评。区级预算项目4个，涉及预算资金379.2万元，占部门区级预算项目支出总额的100%。

组织对劳务派遣人员费用项目开展了部门评价，涉及预算资金40.76万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果

青岛西海岸新区审计局2023年度区级预算项目绩效自评的4个项目中，4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“审计业务费”“审计中介费”等4个项目的绩效自评表。其中，“审计业务费”“审计中介费”等项目绩效自评结果随2023年度决算向区人大常委会报告。

1. 审计业务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95.63分。全年预算数为134.4万元，执行数为131.88万元，完成预算的98.13%。项目绩效目标完成情况：绩效目标基本完成。

2. 审计中介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94.73分。全年预算数为200万元，执行数为94.66万元，完成预算的47.33%。项目绩效目标完成情况：绩效目标基本完成。

3. 劳务派遣人员费用项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为95.85分。全年预算数为40.75万元，执行数为40.13万元，完成预算的98.48%。项目绩效目标完成情况：

绩效目标基本完成。

4. 补充工作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95分。全年预算数为4.05万元，执行数为4.05万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：绩效目标基本完成。

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

“劳务派遣人员费用项目”项目，绩效评价得分为“93.11”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（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

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、牌照费）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）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

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）：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、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职业年金支出。

二十一、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

附件4

2023年度项目支出绩效单位自评情况汇总表

部门名称：青岛市黄岛区审计局

单位：万元

序号	财政归口资金管理科室	主管部门 (规范简称)	预算部门(单位) (规范简称)	项目类别(特定目标类/其他运转类)	项目名称	财政资金 来源	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	行政政法科	青岛市黄岛区审计局	青岛市黄岛区审计局	其他运转类	审计业务费	仅区级财政	134.4	134.4	131.88	95.63	优	无	用于指导以后年度预算		
2	行政政法科	青岛市黄岛区审计局	青岛市黄岛区审计局	其他运转类	审计中介费	仅区级财政	200	94.66	94.66	94.73	优	无	用于指导以后年度预算		
3	行政政法科	青岛市黄岛区审计局	青岛市黄岛区审计局	其他运转类	劳务派遣人员费用	仅区级财政	40.75	40.75	40.13	95.85	优	无	用于指导以后年度预算		
4	行政政法科	青岛市黄岛区审计局	青岛市黄岛区审计局	其他运转类	补充工作经费	仅区级财政	4.05	4.05	4.05	95	优	无	用于指导以后年度预算		

说明：1.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”，60分（含）—80分的为“中”，低于60分的为“差”。
2.预算部门(单位)是指对着财政单独编制预算的部门和单位，包括二级预算单位；预算部门(单位)就是主管部门的，C列、D列填相同内容。

2023年度项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称		审计业务费			主管部门	黄岛区审计局		
项目实施单位		黄岛区审计局			联系电话	0532-86989679		
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	134.4	134.4	131.88	10	0.98125	9.8125	
	其中：当年财政拨款	134.4	134.4	131.88	-		-	
	上级资金				-		-	
	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			
		1. 订阅5类审计刊物。 2. 审计工作实施合规率达到100%，全年审计项目计划完成及时率达100%。 3. 审计提出问题整改率≥90% 4. 审计结果使用人满意度≥95%，被审计对象满意度≥95%。			1. 订阅5类审计刊物。 2. 审计工作实施合规率达到100%，全年审计项目计划完成及时率达100%。 3. 审计提出问题整改率≥90% 4. 审计结果使用人满意度≥95%，被审计对象满意度≥95%。			
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
	成本指标 (10分)	经济成本指标	保障审计业务独立开展需要的经费	≤134.4万元	131.88万元	10	9.8125	由于经费节约；下一步将加强预算细化程度。
			数量指标	订阅审计刊物数量	≥5类	5类	8	8
	产出指标 (40分)	质量指标	组织计算机中级培训学员人次	≥2人	12人	8	8	
			审计工作实施合规率	100%	100%	8	8	
			审计中级培训人员培训合格率	≥50%	60%	8	4	部分人员因为审计项目计划安排未能如期
			时效指标	全年审计项目计划完成及时率	100%	100%	8	8
	效益指	社会效益指标	审计提出问题整改率	≥90%	95%	30	30	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	审计结果使用人满意度	≥95%	95%	5	5	
			被审计对象满意度	≥95%	95%	5	5	
小计						90	85.8125	
总分				95.625				
自评等级				优				
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。

2023年度项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位:万元

项目名称	审计中介费			主管部门	青岛市黄岛区审计局				
项目实施单位	青岛市黄岛区审计局			联系电话	0532-86989679				
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	200	94.66	94.66	10	1	10		
	其中:当年财政拨款	200	94.66	94.66	-		-		
	上级资金				-		-		
	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					
	1.委托中介开展审计的项目数量大于30个。 2.聘用中介机构资格达标率达到100%,审计程序及过程合规率达到100%,审计结果准确率达到100%,审计任务完成及时率100%,及时拨付政府投资审计中介费。 3.审计结果使用单位满意度95%,中介机构满意度≥95%。			1.委托中介开展审计的项目数量大于30个。 2.聘用中介机构资格达标率达到100%,审计程序及过程合规率达到100%,审计结果准确率达到100%,审计任务完成及时率100%,及时拨付政府投资审计中介费。 3.审计结果使用单位满意度95%,中介机构满意度≥95%。					
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	
	成本指标 (10分)	经济成本指标	开展政府投资项目审计委托成本	≤200万元	94.66万元	10	4.733	由于部分审计项目审计中介费直接列入项目成本未从部门预算列支;下一步将加强预算管理,提高预算执行率。	
			数量指标	聘请中介机构的数量	≥20个	20个	5	5	
	产出指标 (40分)	质量指标	委托中介开展审计的项目数量	≥30个	30个	5	5		
			聘用中介机构资格达标率	100%	100%	8	8		
			审计结果准确率	100%	100%	8	8		
			审计程序及过程合规率	100%	100%	8	8		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	时效指标	审计工作完成时间	委托合同约定时间	委托合同约定时间	6	6	
			提出审计建议数量	≥30条	30条	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	审减工程造价,节约财政资金	100%	100%	20	20		
中介机构满意度			≥95%	95%	5	5			
		审计结果使用单位满意度	≥95%	95%	5	5			
小计						90	84.733		
总分				94.733					
自评等级				优					
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。

2023年度项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称	劳务派遣人员费用			主管部门	青岛市黄岛区审计局				
项目实施单位	青岛市黄岛区审计局			联系电话	0532-86989679				
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	40.756968	40.756968	40.13	10	0.98461691	9.846169126		
	其中：当年财政拨款	40.756968	40.756968	40.13	-		-		
	上级资金				-		-		
	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					
	通过及时发放6名合同制人员的工资，保证部门工作正常开展率达到100%，聘用人员素质与岗位要求符合度达100%，聘用人员的单位履职效能和水平显著提高。			通过及时发放6名合同制人员的工资，保证部门工作正常开展率达到100%，聘用人员素质与岗位要求符合度达100%，聘用人员的单位履职效能和水平显著提高。					
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	
	成本指标 (10分)	经济成本指标	人均工资费用	≤5463元/人/月	≤5463元/人/月	10	10		
			数量指标	开展服务工作项目数量	≥6项	6项	6	6	
	产出指标 (40分)		保障单位公务用车运行数量	3辆	3辆	6	6		
			质量指标	聘用人员素质与岗位要求符合度	100%	80%	7	3	聘用人员是车改后转型安置，下一步将加强相关人员培训，进一步提高业务水平。
		时效指标		劳务派遣人员出勤率	100%	100%	7	7	
				劳务派遣人员服务期限	12月	12月	7	7	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	相关人员每日平均在岗时间	≥8小时	8小时	7	7		
			满足单位公务用车需求度	100%	100%	15	15		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	重大工作纰漏次数	0次	0次	15	15		
用人单位满意度			≥95%	95%	10	10			
小计						90	86		
总分				95.84616913					
自评等级				优					
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。

2023年度项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称		补充工作经费			主管部门	青岛市黄岛区审计局		
项目实施单位		青岛市黄岛区审计局			联系电话	0532-86989679		
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	4.05	4.05	4.05	10	1	10	
	其中：当年财政拨款	4.05	4.05	4.05	-		-	
	上级资金				-		-	
	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			
		全年审计任务完成率100%			全年审计任务完成率100%			
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
	成本指标(10分)	经济成本指标	补充工作经费金额	≤4.05万元	4.05万元	10	10	
	产出指标(40分)	数量指标	全年审计任务完成率	100%	100%	10	10	
		质量指标	审计工作实施合规率	100%	100%	10	10	
		时效指标	全年审计项目计划完成及时率	100%	100%	20	20	
	效益指标(30分)	社会效益指标	促进依法行政和审计公开，提高审计工作透明度，加强审计整改	有效促进	有效促进	30	30	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	被审计对象满意度	≥95%	95%	10	10	
小计						90	90	
总分			100					
自评等级			优					
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 $\geq*$ ），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 $\leq*$ ），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。

项目支出预算绩效评价报告

(2023年度绩效评价)

项目支出名称：劳务派遣人员费用

预算单位名称：青岛市黄岛区审计局

主管部门名称：青岛市黄岛区审计局

评价方式：主管部门委托评价

项目单位或机构：青岛市黄岛区审计局

组织评价机构：青岛市黄岛区审计局

评价报告日期：2024年04月27日

受托中介机构：青岛铭达会计师事务所有限公司

目 录

概 述.....	1
(一) 项目基本情况简述.....	1
(二) 评价结论和绩效实现分析简述.....	1
(三) 取得经验、存在问题及建议措施简述.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目立项背景及实施目的.....	3
(二) 主要内容及实施情况.....	3
(三) 资金投入和使用情况.....	4
(四) 项目绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的.....	4
(二) 绩效评价框架.....	5
(三) 证明采集方法及过程.....	8
(四) 绩效评价实施过程.....	9
(五) 绩效评价的重点.....	10
三、综合评价情况及评价结论.....	10
(一) 综合评价情况.....	10
(二) 评价结论.....	11
四、绩效评价指标分析.....	11
(一) 项目决策情况.....	11
(二) 项目过程情况.....	13
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	15
五、项目主要经验及做法.....	18
六、存在的问题和建议.....	18
(一) 存在的问题.....	18
(二) 建议和改进措施.....	19
七、其他需说明的问题.....	20

概 述

（一）项目基本情况简述

为保障区审计局日常公务出行及保障审计工作正常开展，青岛市黄岛区审计局根据《薛少煜同志主持召开合同制人员经费协调会议》（西海岸新区政务专报第 535 期）文件精神，设立劳务派遣人员费用项目。

2023 年年初预算安排 40.76 万元，实际支付 40.13 万元，其中：区级财政资金 40.13 万元。

（二）评价结论和绩效实现分析简述

评价结论：根据《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4 号）文件评分标准，2023 年度本项目效果绩效评价得分 93.11 分、等级为“优”。

绩效实现分析：项目立项流程较为规范，保障区审计局工作质量和效率；对劳务派遣人员工资发放较为及时，财务及业务管理制度较为健全。

（三）取得经验、存在问题及建议措施简述

取得经验：项目实施提升了区审计局工作质量和效率，定期对劳务派遣人员进行考核，财务及业务管理制度较为健全，对劳务派遣人员的管理较为到位。

存在问题：部分绩效目标合理性有待提高；劳务派遣人员综

合素质有待提高。

建议措施：提升绩效目标编制合理性；加强对劳务派遣人员的培训。

2023 年度劳务派遣人员费用项目 预算绩效评价报告

2024 年 4 月 7 日-4 月 27 日，青岛铭达会计师事务所有限公司受青岛市黄岛区审计局委托，成立绩效评价组，对部门本级的 2023 年度劳务派遣人员费用项目支出，开展了预算绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为贯彻落实《青岛西海岸新区事业单位公务用车制度改革实施意见》（青西车改组字〔2018〕2号）文件要求和保障审计工作正常开展，青岛市黄岛区审计局根据《薛少煜同志主持召开合同制人员经费协调会议》（西海岸新区政务专报第 535 期）文件精神，设立劳务派遣人员费用项目。

（二）主要内容及实施情况

1. 项目主要内容

劳务派遣人员费用项目由青岛市黄岛区审计局主管，依据《薛少煜同志主持召开合同制人员经费协调会议》（西海岸新区政务专报第 535 期）文件，用于保障 6 名劳务派遣人员的正常工作、生活。项目依据《审计局财务制度汇总》进行财务管理，依据《青岛西海岸新区审计局劳务派遣人员管理办法》进行业务管理，每月按时发放劳务派遣人员工资。

2. 项目实施情况

2023 年度青岛市黄岛区审计局按计划推进劳务派遣人员费用项目工作，按时发放劳务派遣人员工资，保障 6 名劳务派遣人员正常工作生活。

（三）资金投入和使用情况

1. 资金投入情况

2023 年年初预算安排 40.76 万元，调整后预算资金安排 40.76 万元，其中：区级财政资金安排 40.76 万元。

2. 资金使用情况

2023 年度实际支付 40.13 万元，其中：区级财政资金 40.13 万元，区级财政资金预算执行率为 98.45%，全额用于支付劳务派遣人员劳务费及伙食补助费。

（四）项目绩效目标

1. 绩效总目标

本项目为经常性项目，无绩效总目标。

2. 绩效年度目标

通过及时发放 6 名合同制人员的工资，保证部门工作正常开展率达到 100.00%，聘用人员素质与岗位要求符合度达 100.00%，聘用人员的单位履职效能和水平显著提高。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

为加强财政项目资金管理，提高资金使用效益，检查财政资金项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，帮助项目运

行实施单位分析存在的问题并总结经验，改进项目管理措施，提高项目运行实施单位绩效管理水平和，为预算决策提供有力依据。

（二）绩效评价框架

1. 绩效评价原则

劳务派遣人员费用项目预算绩效评价遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关的原则，参照财政支出绩效评价相关文件精神开展绩效评价工作，绩效评价工作遵循以下原则：

（1）科学规范原则。项目效果绩效评价注重财政资金支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。项目效果绩效评价遵循客观、公正原则，采用问卷调查和专家评议相结合的方法，力争做到标准统一、资料可靠、依法公开。

（3）绩效相关原则。项目效果绩效评价工作针对具体支出及其产出绩效，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）分级管理原则。绩效评价由预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

2. 评价依据

（1）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）《关于开展2023年度市级项目支出和部门整体支出绩

绩效评价工作的通知》（青财绩〔2024〕1号）；

（3）《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（4）相关资料：工作总结、经费收支的报表、明细账、原始凭证以及决算报告等财务资料。

3. 评价指标体系

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项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个层次，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。在劳务派遣人员费用项目绩效评价指标体系框架下，重点关注劳务派遣人员考评合格率、人员素质与岗位要求符合率、工资发放及时性等几个指标，具体指标见附件1。

（2）确定权重

①项目决策维度。该维度共性指标包括项目立项、绩效目标、资金投入3个方面。评价内容主要包括立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性，该维度分值权重设定为10.00%。

②项目过程维度。该维度共性指标包括资金管理和组织实施2

个方面。评价内容主要包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性以及制度执行有效性。该维度分值权重设定为 25.00%。

③**项目产出维度**。该维度共性指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面，评价内容主要包括单位公务用车运行保障数量实际完成率、劳务派遣人员考评合格率、劳务派遣人员出勤率、人员素质与岗位要求符合率、工资发放及时性、劳务派遣人员人均工资标准执行准确率。该维度分值权重设定为 30.00%。

④**项目效果维度**。该维度共性指标包括项目效益、可持续影响、满意度 3 个方面，评价内容主要包括满足单位公务用车需求、重大工作纰漏次数、提升日常工作效率、劳务派遣人员对项目的满意度、单位内部人员对劳务派遣人员满意度。该维度分值权重设定为 35.00%。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，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）本次项目评价总分为 100.00 分，其中项目决策分值 10.00 分，项目过程分值 25.00 分，项目产出分值 30.00 分，项目效果分值 35.00 分。参照《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4 号）文件，本次绩

绩效评价综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90（含）-100 分为优；

综合得分在 80（含）-90 分为良；

综合得分在 60（含）-80 分为中；

综合得分在 0-60 分为差。

具体绩效评价指标体系见附件 1。

（三）证明采集方法及过程

1. 案卷账簿研究

结合山东省、西海岸新区相关项目文件等，对青岛市黄岛区审计局劳务派遣人员费用项目设立、执行、资金使用及管理过程中留存的案卷资料进行查阅，分析项目落实情况、目标设定情况、组织管理情况、资金投入情况、资金管理情况和绩效实现情况等；从而有利于更加客观、科学、合理的做出绩效评价。本次跟踪过程中，工作组重点收集的资料如下：

（1）项目实施单位提供的资料。青岛市黄岛区审计局提供的资料包括项目设立流程相关文件、项目适用财务管理制度、项目资金拨付记录台账、绩效考核资料等。

（2）工作组通过公开渠道收集的资料。包括劳务派遣人员满意度调查问卷及单位内部人员满意度调查问卷。

2. 开座谈会

召开劳务派遣人员费用项目绩效评价座谈会，邀请黄岛区审计局参与对项目评价，总结项目实施成果和存在的不足，并针对

项目提出问题，及时沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

3. 问卷调查

在本次绩效评价过程中，为了了解项目实施的效果和运行现状，对劳务派遣人员及单位内部人员开展问卷调查。通过问卷调查，了解项目运行效果与劳务派遣人员及单位内部人员的满意度。

（四）绩效评价实施过程

1. 前期准备

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，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，在收集并熟悉了项目实施、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，评价小组收集项目设立文件、项目预算资金材料、项目工作总结，形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2. 组织实施

按照绩效评价规范要求，对所有资料进行核实、验证，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目制定、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

3. 分析评价

通过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行对比和交叉验

证后，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，最终确认评价结果。

4. 报告出具

对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，最终确定绩效评价报告。

（五）绩效评价的重点

1. 评价重点

本项目实施主要为保障区审计局日常公务出行及审计工作正常开展，应当重点关注项目产出及效果部分，通过提供的佐证材料，核实项目产出的实际执行情况。对项目运行过程中存在的预算及执行问题进行归纳与分析，对项目效果进一步提升提出建议。

2. 核心指标和否决性指标设置

本项目核心指标为人员素质与岗位要求符合率，主要考察劳务派遣人员的聘用能否起到预计的效果。

本项目产出及效益指标中未设置否决性指标。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

评价指标类别	所赋分值	评价得分	得分率	评述与等级
项目决策	10.00	9.50	95.00%	决策有效
项目过程	25.00	24.30	97.20%	管理有效
项目产出	30.00	29.50	98.33%	产出较好
项目效果	35.00	29.81	85.17%	效果较好

评价指标类别	所赋分值	评价得分	得分率	评述与等级
绩效评价结果	100.00	93.11	93.11%	优

(二) 评价结论

2023年度本项目效果绩效评价得分93.11分，等级为“优”。本项目符合政策要求，项目管理较为有效，产出、效益较好。

本项目建议继续保留，项目总体效益较好，但劳务派遣人员总体素质有待进一步提高。本年度预算安排较为准确，建议下年预算安排参照本年资金使用情况并结合实际制定。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个角度来考察。决策类指标分值10.00分，实际得分9.50分，得分率为95.00%。指标得分情况见表4-1。

表4-1 决策指标得分情况

三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
立项依据	立项依据充分性	1.00	100%充分	100%充分	100.00%	1.00
立项程序	立项程序规范性	1.00	100%规范	100%规范	100.00%	1.00
绩效目标	绩效目标合理性	2.00	100%合理	较为合理	75.00%	1.50
绩效指标	绩效指标明确性	2.00	100%明确	100%明确	100.00%	2.00
预算编制	预算编制科学性	2.00	100%科学	100%科学	100.00%	2.00
资金分配	资金分配合理性	2.00	100%合理	100%合理	100.00%	2.00
-	-	10.00	-	-	95.00%	9.50

立项依据充分性：权重分为1.00分，实际得分为1.00分，

扣分 0.00 分，得分率 100.00%。项目符合法律法规、相关规划和政策；与部门职责范围相符，履职之迫切需求，不可替代；属于公共财政支持范围，符合事权支出责任划分原则；不与相关部门同类项目或部门内部相关项目交叉重复。根据评分标准，该指标得满分。

立项程序规范性：权重分为 1.00 分，实际得分为 1.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。该项目为延续性项目，按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；项目经过必要的讨论和集体决策程序。根据评分标准，该指标得满分。

绩效目标合理性：权重分为 2.00 分，实际得分为 1.50 分，扣分 0.50 分，得分率 75.00%。项目有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但本项目劳务派遣人员其中 3 人从事驾驶员工作，另 3 人从事审计工作，根据单位需求开展工作，故年初绩效目标申报表中数量指标“开展服务工作项目数量”，作为考核指标并不十分合理，“ ≥ 6 项”的指标值设定也远低于实际完成情况，难以对项目实施产生约束，根据评分标准，扣 0.50 分。

绩效指标明确性：权重分为 2.00 分，实际得分为 2.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标得满分。

预算编制科学性：权重分为 2.00 分，实际得分为 2.00 分，

扣分 0.00 分，得分率 100.00%。预算依据文件标准及历史情况编制，编制科学，与项目内容匹配，预算额度测算充分、精准，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得满分。

资金分配合理性：权重分为 2.00 分，实际得分为 2.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。预算资金分配有充分测算依据，实际执行中预算未进行调剂。根据评分标准，该指标得满分。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理和组织实施两个角度来考察。过程类指标分值 25.00 分，实际得分 24.30 分，得分率为 97.20%。指标得分情况见表 4-2。

表 4-2 过程指标得分情况

三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
资金落实	资金到位率	1.00	100%	100%	100.00%	1.00
预算执行	预算执行率	9.00	100%	98.45%	92.22%	8.30
资金使用	资金使用合规性	5.00	100%合规	100%合规	100.00%	5.00
管理制度	管理制度健全性	5.00	100%健全	100%健全	100.00%	5.00
制度落实	制度执行有效性	5.00	100%有效	100%有效	100.00%	5.00
-	-	25.00	-	-	97.20%	24.30

资金到位率：权重分为 1.00 分，实际得分为 1.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=(407,569.68/407,569.68)×100.00%=100.00%。根据评分标准，该指标得满分。

预算执行率：权重分为 9.00 分，实际得分为 8.30 分，扣分 0.70 分，得分率 92.22%。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（401,271.99/407,569.68）×100%=98.45%。根据门槛比例法，该指标扣 0.70 分。

资金使用合规性：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。项目资金使用符合国家财经法规、财务制度及专项资金管理办法，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，已支付到补助对象。根据评分标准，该指标得满分。

管理制度健全性：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。项目制定具有相应的财务管理制度和业务管理制度，财务及业务管理制度合法合规、完整可执行。根据评分标准，该指标得满分。

制度执行有效性：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。项目遵守相关法律法规和相关管理规定，项目支出手续完备。根据评分标准，该指标得满分。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个角度来考察。产出类指标分值 30.00 分，实际得分 29.50 分，得分率为 98.33%。指标得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出指标得分情况

三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
产出数量	单位公务用车运行保障数量实际完成率	5.00	100%	100%	100.00%	5.00
产出质量	劳务派遣人员考评合格率	5.00	100%	100%	92.22%	5.00
	劳务派遣人员出勤率	5.00	100%	100%	100.00%	5.00
	人员素质与岗位要求符合率	4.00	100%	86.59%	75.00%	3.50
产出时效	工资发放及时性	5.00	及时	及时	100.00%	5.00
产出成本	劳务派遣人员人均工资标准执行准确率	6.00	100%	100%	100.00%	6.00
-	-	30.00	-	-	98.33%	29.50

单位公务用车运行保障数量实际完成率：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。根据出车记录，单位公务用车共 3 辆，其中 1 辆为区审计局固定资产，另 2 辆为租用车辆。根据评分标准，该指标得满分。

劳务派遣人员考评合格率：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。6 名劳务派遣人员均考评合格，质量达标率 100.00%。根据评分标准，该指标得满分。

劳务派遣人员出勤率：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。劳务派遣人员出勤时间与正式员工一致，未对劳务派遣人员进行单独考勤，根据问卷调查

结果，劳务派遣人员出勤率达到 100.00%。根据评分标准，该指标得满分。

人员素质与岗位要求符合率：权重分为 4.00 分，实际得分为 3.50 分，扣分 0.50 分，得分率 75.00%。区审计局 6 名合同制人员，全部于 2014 年以前以劳务派遣形式入职，从事驾驶员工作，2018 年新区事业单位公务用车改革后，该 6 名人员由区审计局结合审计署、省审计厅投资审计工作转型要求和本人意愿进行了岗位安置，将部分人员充实到业务科室。根据问卷调查结果，单位内部人员对劳务派遣人员专业能力满意度得分率 86.59%，劳务派遣人员专业能力有一定进步空间，酌情扣 0.50 分。

工资发放及时性：权重分为 5.00 分，实际得分为 5.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。根据项目明细账及工资发放截图显示，劳务派遣人员工资于每月按时发放。根据评分标准，该指标得满分。

劳务派遣人员人均工资标准执行准确率：权重分为 6.00 分，实际得分为 6.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。根据明细账，劳务派遣人员人均工资标准为 5,062.99 元/人/月，未超执行标准。根据评分标准，该指标得满分。

（四）项目效果情况

效果指标从项目效益、可持续影响和满意度三个角度来考察。效果类指标分值 35.00 分，实际得分 29.81 分，得分率为 85.17%。指标得分情况见表 4-4。

表 4-4 效果指标得分情况

三级指标	四级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
社会效益	满足单位公务用车及审计工作需求	10.00	满足	较好	75.00%	7.50
	重大工作纰漏次数	10.00	0次	0次	100.00%	10.00
效益持续	提升日常工作效率	7.00	提升	较好	75.00%	5.25
受益和服务对象满意度	劳务派遣人员对项目的满意度	4.00	≥95.00%	100.00%	100.00%	4.00
	单位内部人员对劳务派遣人员满意度	4.00	≥95.00%	90.32%	76.50%	3.06
-	-	35.00	-	-	85.17%	29.81

满足单位公务用车及审计工作需求：权重分为 10.00 分，实际得分为 7.50 分，扣分 2.50 分，得分率 75.00%。调查问卷结果显示 54.55%的受访人员认为劳务派遣人员对部门工作的开展具有不可或缺的作用，39.39%的受访人员认为劳务派遣人员对部门工作的开展有一定的作用，6.06%的受访者认为劳务派遣人员对部门工作的作用不是特别大，综上，该问题得分率 83.50%，根据评分标准，得 75.00%赋分，扣 2.50 分。

重大工作纰漏次数：权重分为 10.00 分，实际得分为 10.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。根据区审计局提供的情况说明，劳务派遣人员工作中未出现过重大工作纰漏。根据评分标准，该指标得满分。

提升日常工作效率：权重分为 7.00 分，实际得分为 5.25

分，扣分 1.75 分，得分率 75.00%。根据劳务派遣人员考评核定等级表和问卷调查结果，劳务派遣人员工作是否努力问题得分率 87.18%，工作较为努力，对单位工作效率的提升具有一定作用，根据评分标准，得 75.00%赋分。

劳务派遣人员对项目的满意度：权重分为 4.00 分，实际得分为 4.00 分，扣分 0.00 分，得分率 100.00%。根据问卷调查结果显示，劳务派遣人员对项目满意度为 100.00%。根据评分标准，该指标得满分。

单位内部人员对劳务派遣人员满意度：权重分为 4.00 分，实际得分为 3.06 分，扣分 0.94 分，得分率 76.50%。根据问卷调查结果显示，单位人员对劳务派遣人员满意度为 90.32%。根据评分标准，扣 0.94 分。

五、项目运行主要经验及做法

项目实施提升了区审计局工作质量和效率，定期对劳务派遣人员进行考核，财务及业务管理制度较为健全，对劳务派遣人员的管理较为到位。

六、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1. 绩效目标类：

（1）部分绩效目标合理性有待提高

存在部分绩效目标合理性有待提高情况，如数量指标“开展服务工作项目数量”，本项目劳务派遣人员其中 3 人从事驾驶员

工作，另 3 人从事审计工作，根据单位需求开展工作，对工作项目数量无硬性要求，且 3 名从事驾驶员工作的人员工作项目数量若以出车次数作为衡量依据，则实际完成项目数量远超“≥6 项”指标要求，故该指标作为考核指标并不十分合理，难以对项目实施产生约束。

2. 产出类：

（1）劳务派遣人员综合素质有待提高

区审计局 6 名合同制人员，全部于 2014 年以前以劳务派遣形式入职，从事驾驶员工作，2018 年新区事业单位公务用车改革后，该 6 名人员由区审计局结合审计署、省审计厅投资审计工作转型要求和本人意愿进行了岗位安置，将部分人员充实到业务科室。根据问卷调查结果，单位内部人员对劳务派遣人员专业能力满意度得分率 86.59%，表明劳务派遣人员综合素质和专业能力有一定的进步空间。

（二）建议和改进措施

1. 改进管理方面

（1）提升绩效目标编制合理性

建议项目实施单位完善绩效管理思维，根据项目实际情况，规范合理的编制绩效目标，起到绩效目标对项目实施应有的约束力。

（2）加强对劳务派遣人员的培训

建议项目实施单位根据劳务派遣人员日常工作的欠缺之处有

针对性的对劳务派遣人员进行专业培训，提升劳务派遣人员的综合素质和专业能力，从而对单位工作效率的提升发挥更好的辅助作用。

七、其他需说明的问题

无。

- 附件：1. 项目效果绩效评价指标体系及评分表
2. 绩效评价佐证依据清单
3. 社会调查情况说明

青岛铭达会计师事务所有限公司（盖章）

2024年04月27日