

2021 年度

临沂市罗庄区审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 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

（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、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有能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、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）贯彻执行国家审计法律法规和方针政策。拟订全区审计工作规范性文件，并经批准后监督执行。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的规范性文件。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（三）向区委审计委员会提出区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。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。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、审计查出问题整改情况报告。向区委、区政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向区直有关部门、街道党（工）委和政府（办事处）通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议，包括国家有关重大政策措施、省市区有关重要工作部署贯彻落实情况；

区级财政预算执行情况和其他财政收支、区级决算草案，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，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或主导地位的企业、金融机构的境内外资产、负债和损益；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）按规定对区管领导干部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）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进行专项审计调查，开展“三公”经费、会议费使用和楼堂馆所建设等方面审计调查。

（七）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。

（八）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。

（九）指导和推广信息技术在全区审计领域的应用和全区审

计信息化建设。

（十）对全区村居干部经济责任审计工作进行指导。

（十一）完成区委、区政府和市审计局交办的其他任务。

（十二）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，认真落实省委省政府、市委市政府和区委区政府深化“一次办好”改革的要求，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，明晰各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，临沂市罗庄区审计局部门决算包括：临沂市罗庄区审计局本级决算，局属事业单位临沂市罗庄区经济责任审计服务中心决算、临沂市罗庄区重点建设项目审计服务中心决算。

纳入临沂市罗庄区审计局 2021 年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 临沂市罗庄区审计局本级
2. 临沂市罗庄区经济责任审计服务中心
3. 临沂市罗庄区重点建设项目审计服务中心

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：临沂市罗庄区审计局

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	797.96	一、一般公共服务支出	32	823.25
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	131.94	八、社会保障和就业支出	39	49.71
	9		九、卫生健康支出	40	19.44
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	37.49
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	929.90	本年支出合计	58	929.90
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	929.90	总计	62	929.90

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：临沂市罗庄区审计局

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		929.90	797.96					131.94
201	一般公共服务支出	823.25	691.32					131.94
20108	审计事务	823.25	691.32					131.94
2010801	行政运行	407.73	407.73					
2010804	审计业务	397.53	283.59					113.94
2010899	其他审计事务支出	18.00						18.00
208	社会保障和就业支出	49.71	49.71					
20805	行政事业单位养老支出	45.23	45.23					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.79	39.79					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	5.44	5.44					
20899	其他社会保障和就业支出	4.48	4.48					
2089999	其他社会保障和就业支出	4.48	4.48					
210	卫生健康支出	19.44	19.44					
21011	行政事业单位医疗	19.44	19.44					
2101101	行政单位医疗	9.21	9.21					
2101102	事业单位医疗	10.23	10.23					
221	住房保障支出	37.49	37.49					
22102	住房改革支出	37.49	37.49					
2210201	住房公积金	37.49	37.49					

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
金额单位：万元

部门：临沂市罗庄区审计局

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		929.90	514.37	415.53			
201	一般公共服务支出	823.25	407.73	415.53			
20108	审计事务	823.25	407.73	415.53			
2010801	行政运行	407.73	407.73				
2010804	审计业务	397.53		397.53			
2010899	其他审计事务支出	18.00		18.00			
208	社会保障和就业支出	49.71	49.71				
20805	行政事业单位养老支出	45.23	45.23				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.79	39.79				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	5.44	5.44				
20899	其他社会保障和就业支出	4.48	4.48				
2089999	其他社会保障和就业支出	4.48	4.48				
210	卫生健康支出	19.44	19.44				
21011	行政事业单位医疗	19.44	19.44				
2101101	行政单位医疗	9.21	9.21				
2101102	事业单位医疗	10.23	10.23				
221	住房保障支出	37.49	37.49				
22102	住房改革支出	37.49	37.49				
2210201	住房公积金	37.49	37.49				

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：临沂市罗庄区审计局

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	797.96	一、一般公共服务支出	33	691.32	691.32		
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、社会保障和就业支出	40	49.71	49.71		
	9		九、卫生健康支出	41	19.44	19.44		
	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				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				

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
	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	37.49	37.49		
	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	29	797.96	本年支出合计	23	797.96	797.96		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			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	14	797.96	总计	28	797.96	797.96		

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
金额单位：万元

部门：临沂市罗庄区审计局

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		797.96	514.37	283.59
201	一般公共服务支出	691.32	407.73	283.59
20108	审计事务	691.32	407.73	283.59
2010801	行政运行	407.73	407.73	
2010804	审计业务	283.59		283.59
208	社会保障和就业支出	49.71	49.71	
20805	行政事业单位养老支出	45.23	45.23	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.79	39.79	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	5.44	5.44	
20899	其他社会保障和就业支出	4.48	4.48	
2089999	其他社会保障和就业支出	4.48	4.48	
210	卫生健康支出	19.44	19.44	
21011	行政事业单位医疗	19.44	19.44	
2101101	行政单位医疗	9.21	9.21	
2101102	事业单位医疗	10.23	10.23	
221	住房保障支出	37.49	37.49	
22102	住房改革支出	37.49	37.49	
2210201	住房公积金	37.49	37.49	

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：临沂市罗庄区审计局

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	464.75	302	商品和服务支出	41.76	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	128.32	30201	办公费	22.44	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	106.10	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	33.25	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	84.04	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	39.79	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	5.44	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	19.44	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	1.36	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	37.49	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	9.51	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	7.86	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		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	1.36	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	9.90	312	对企业补助	
30309	奖励金	4.51	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	

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
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	9.43	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.99	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		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		472.61	公用经费合计					41.76

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：临沂市罗庄区审计局

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

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。

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

部门：临沂市罗庄区审计局

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

部门：临沂市罗庄区审计局

公开 09 表
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。

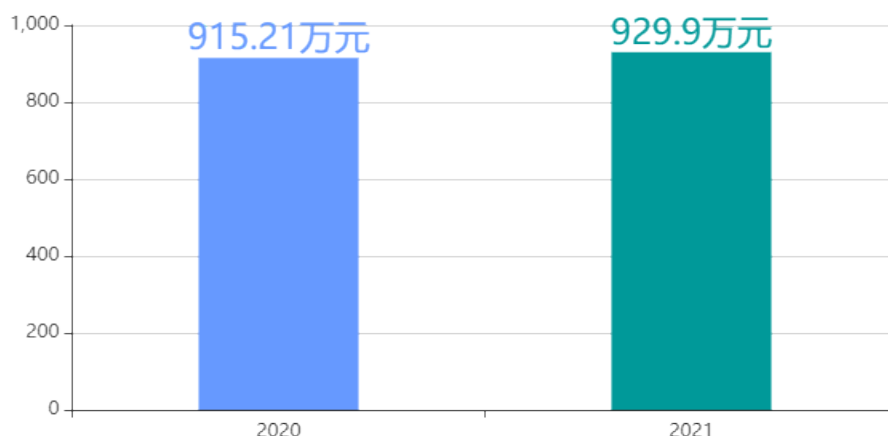
第三部分

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 929.9 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各增加 14.69 万元，增长 1.61%。主要是人员变动，项目资金增加变动。

收、支决算总计变动情况图

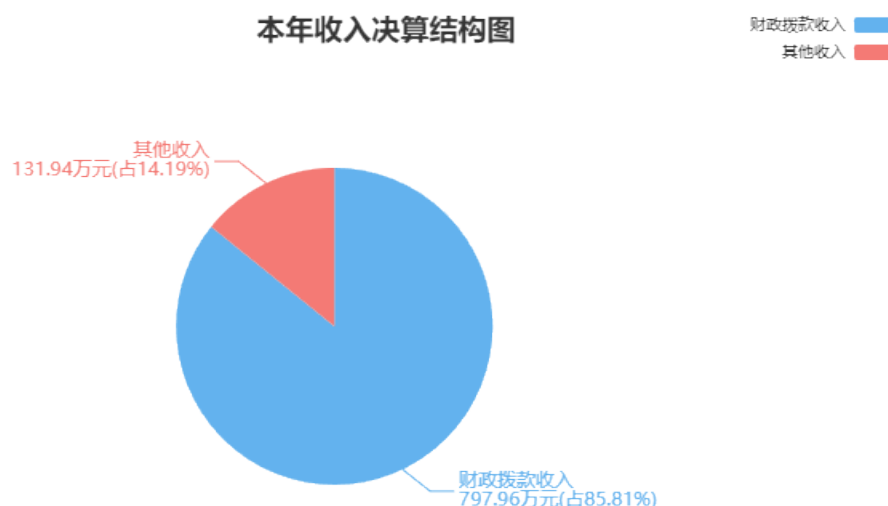


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 929.9 万元，其中：财政拨款收入 797.96 万元，占 85.81%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 131.94 万元，占 14.19%。

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 797.96 万元。与 2020 年度相比，减少 26.3 万元，下降 3.19%。主要是审计业务经费项目资金减少。

2、上级补助收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

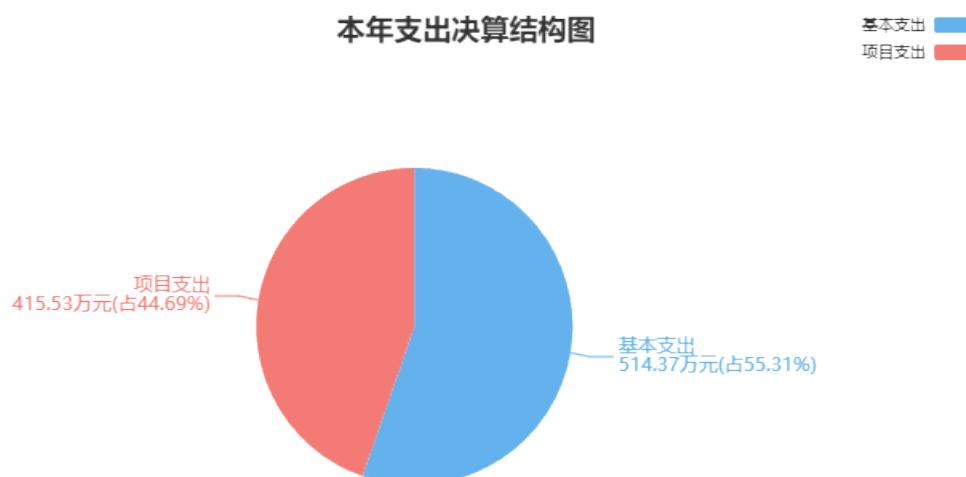
6、其他收入 131.94 万元。与 2020 年度相比，增加 40.99 万元，增长 45.07%。主要是省级项目资金增加。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 929.9 万元，其中：基本支出 514.37 万元，占 55.31%；项目支出 415.53 万元，占 44.69%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 514.37 万元。与 2020 年度相比，减少 5.56 万元，下降 1.07%。主要是人员变动。

2、项目支出 415.53 万元。与 2020 年度相比，增加 20.25 万元，增长 5.12%。主要是省级项目资金增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

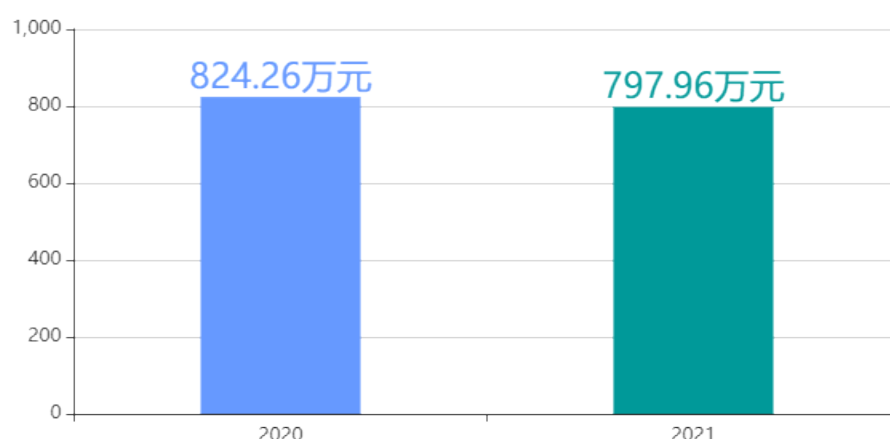
4、经营支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

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 797.96 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 26.3 万元，下降 3.19%。主要是审计业务经费项目资金较 2020 年度减少。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

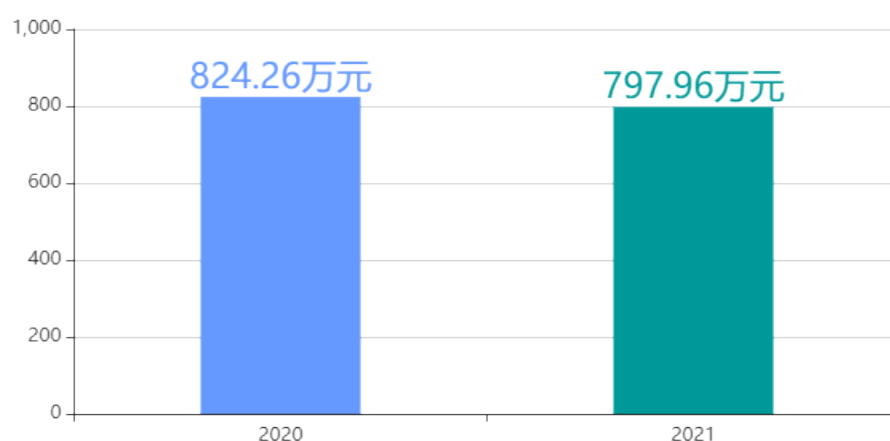


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 797.96 万元，占本年支出合计的 85.81%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 26.3 万元，下降 3.19%。主要是审计业务经费项目资金较 2020 年度减少。

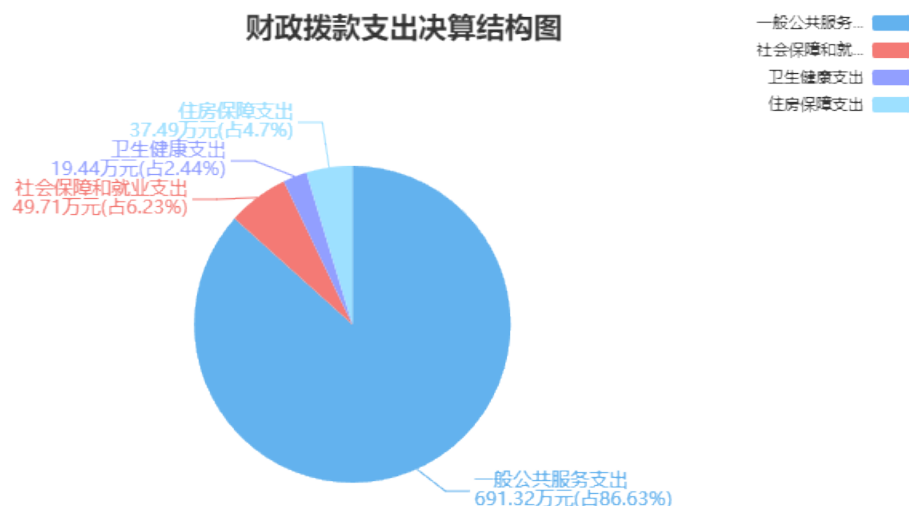
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(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 797.96 万元，主

要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 691.32 万元，占 86.63%；社会保障和就业（类）支出 49.71 万元，占 6.23%；卫生健康（类）支出 19.44 万元，占 2.44%；住房保障（类）支出 37.49 万元，占 4.7%。



（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 475.86 万元，支出决算为 797.96 万元，完成年初预算的 167.69%。决算数大于年初预算数的主要原因是增加审计业务经费项目资金支出。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 377 万元，支出决算为 407.73 万元，完成年初预算的 108.15%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动，基数调整。

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 0 万元，支出决算为 283.59 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是增加审计业

务经费项目资金支出。

3、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 41.66 万元，支出决算为 39.79 万元，完成年初预算的 95.51%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员变动，基数调整。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 5.44 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是退休人员缴纳单位部分职业年金。

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 0 万元，支出决算为 4.48 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是发放退休人员独生子女父母退休一次性补贴。

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 9.21 万元，支出决算为 9.21 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

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 10.51 万元，支出决算为 10.23 万元，完成年初预算的 97.34%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员变动，基数调整。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积

金（项）。年初预算为 37.48 万元，支出决算为 37.49 万元，完成年初预算的 100.03%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动，基数调整。

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 514.37 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 472.61 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 41.76 万元，主要包括：办公费、工会经费、其他交通费用。

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及增减变动原因

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（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、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 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安排的支出。

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 41.76 万元，比年初预算数减少 0.92 万元，下降 2.16%，主要原因是行政退休一人，停发其公务交通补贴。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 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 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元

（三）国有资产占用情况

截至 2021 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）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

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，临沂市罗庄区审计局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2021 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 283.59 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展部门整体绩效自评，涉及预算资金 283.59 万元，其中财政拨款 283.59 万元。

组织对审计业务经费等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 283.59 万元。

（二）项目绩效自评结果。

临沂市罗庄区审计局 2021 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，0 个项目自评等级为良，0 个项目自评等级为中，0 个项目自评等级为差。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。

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，以及审计业务经费等 1 个项目的绩效自评表。

1、审计业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的

绩效目标，项目自评得分为 95 分。全年预算数为 283.59 万元，执行数为 283.59 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是更好地履行审计职责；二是积极发挥审计在服务政府、保障经济社会健康运行、推动完善监督职能等方面的作用；三是提高审计工作质量和效率，圆满地完成相关审计任务。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和区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 95 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 100%。部门整体绩效目标完成情况：一是完成的财政资金审计项目，促进了部门规范财政资金管理，提高了财政资金使用效益；二是按要求进行的各项政府投资工程项目跟踪审计促进保障和改善民生；三是完成的财务收支审计项目，规范了财务管理，促进了行政权力规范运行。促进区委区政府、主管部门和单位出台各项制度，各项工作取得新进展。

（四）部门评价项目绩效评价结果。

审计业务经费项目，绩效评价综合得分为 95 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。

本部门没有向区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单位取得的财政拨款，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：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常

维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出(类) 审计事务(款) 行政运行(项)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

十七、一般公共服务支出(类) 审计事务(款) 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。

十八、一般公共服务支出(类) 审计事务(款) 其他审计事务支出(项)：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

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的职业年金支出。

二十一、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)：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

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)：反映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，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十三、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事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

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

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门： 临沂市罗庄区审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	审计业务经费	临沂市罗庄区审计局本级	95	优

区级预算项目支出绩效自评表
 (2021年度)

单位： 万元

项目名称		审计业务经费			主管部门	罗庄区政府		
项目实施单位		罗庄区审计局			联系电话	8246109		
项目预算			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
执行情况（10分）		年度资金总额		283.59	283.59	10	100%	10
		其中：当年财政拨款				-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		用于财务收支审计、政府固定资产投资审计、征拆审计等审计项目。更好地履行审计职责，积极发挥审计在服务政府、保障经济社会健康运行、推动完善监督职能等方面的作用。			本年度申请审计业务经费，用于财务收支审计、政府固定资产投资审计、征拆审计等审计项目中的委托业务费、劳务费、咨询费等开支，提高审计工作质量和效率，圆满地完成相关审计任务。			
年度绩效指标	一级	二级	三级指标	年度指标值（A）	实际完成	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	指标	指标			指标值（B）			
	产出指标 （50分）	数量指标	委托中介机构审核项目	≥12个	26个	10	10	
		质量指标	中介机构按时完成协议约定的服务内容	≥96%	100%	10	10	
			出具审计报告合格率	≥98%	100%	10	10	
			时效指标	按委托计划完成及时率	≥95%	100%	10	10
		成本指标	预算超标率	≤5%	0%	10	10	
	效益指标 （30分）	经济效益指标	提高财政资金使用效益	显著	显著	8	8	
			促进保障和改善民生	显著	显著	7	4	
		可持续影响指标	促进行政权力规范运行	显著	显著	7	7	
			审计监督体系可持续性	可持续	可持续	8	8	
	服务对象满意度指标 （10分）	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象对审计工作的满意度	≥95%	90%	5	3	
			审计违纪投诉率	≤5%	0%	5	5	
总分			95					
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“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。
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。

2021 年度临沂市罗庄区审计局 审计业务经费项目绩效评价报告

项目名称:2021 年度审计业务经费项目

项目主管部门: 临沂市罗庄区审计局

2022 年 4 月

目录

一、基本情况	1
（一）项目基本情况	1
（二）项目具体资金安排	1
二、项目绩效目标情况	1
三、绩效自评工作开展情况	2
（一）评价目的	2
（二）评价对象和范围	2
（三）评价方式方法	3
（四）评价依据	4
（五）绩效评价指标体系	5
四、评价结论及分析	5
（一）评价结论	6
（二）得分分析	6
五、问题与建议	6
（一）存在问题	6
（二）相关建议	6
六、附件	7
（一）审计项目明细	7

为进一步提高预算绩效管理工作效能，保证绩效评价的客观性、公正性，使预算资金达到产出的效果，现将审计业务经费项目评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目基本情况

项目名称：审计业务经费

该项经费使用区级财政资金，属于年中追加的项目。该项目主要用于财务收支审计、政府固定资产投资审计、征拆审计等审计项目。更好地履行审计职责，积极发挥审计在服务政府、保障经济社会健康运行、推动完善监督职能等方面的作用。

（二）项目具体资金安排

项目金额：283.59 万元。

项目内容：用于财务收支审计、政府固定资产投资审计、征拆审计等审计项目中的委托业务费、劳务费、咨询费等开支。

二、项目绩效目标情况

绩效目标表：

年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）
	指标	指标		
	产出指标 (50 分)	数量指标	委托中介机构审核项目	≥12 个
		质量指标	中介机构按时完成协议约定的服务内容	≥96%
			出具审计报告合格率	≥98%

		时效指标	按委托计划完成及时率	≥95%
		成本指标	预算超标率	≤5%
	效益指标 (30分)	经济效益指标	提高财政资金使用效益	显著
			促进保障和改善民生	显著
		可持续影响指标	促进行政权力规范运行	显著
			构建集中统一、全面覆盖的审计监督体系，应审尽审、凡审必审、严肃问责	可持续
	服务对象满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象对审计工作的满意度	≥95%
			审计违纪投诉率	≤5%

三、绩效自评工作开展情况

(一) 评价目的

本次绩效评价的目的是对（区级）审计业务经费项目的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理、为资金下一步的预算安排提供参考，提高资金的使用效益。

(二) 评价对象和范围

本次绩效评价对象是“（区级）审计业务经费项目”项目，对其进行书面评审、进行查看走访，以及电话访谈基础上完成。项目预算 283.59 万元，实际支出 283.59 万元。主要评价内容包括：

（1）项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性；

（2）项目管理情况：涵盖组织管理制度建设、财务管理制度建设、会计信息质量监控；

（3）项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；

（4）项目完成情况：涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况；

（5）项目效益情况：涵盖项目实现后的使用效益、社会效益及其他效益。

（三）评价方式方法

1.评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2.评价方法

对项目绩效评价拟采取各种定量、定性等分析方法，如成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等评价方法。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（5）政策、文献研究法。通过研究、解读相关政策文献，来获取部门概括、绩效指标等有用信息。

（四）评价依据

1.中华人民共和国预算法；

2.中共中央、国务院关于《全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）。

3.财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预〔2021〕10号)；

4.山东省财政厅关于转发《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（鲁财绩〔2021〕3号）；

5.《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）；

6.市政府办公室《关于印发〈临沂市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（临政办字〔2019〕55号）；

7.《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2021〕9号）。

（五）绩效评价指标体系

本次绩效评价指标总标准分值为100分，参考项目绩效评价指标体系共性模板，设置决策、过程、产出、效益四个一级指标。具体指标情况如下：

一级指标及分值	二级指标及分值	三指标及分值
决策（15分）	项目申报规范性（3分）	——
	总体目标明确性（3分）	——
	绩效指标合理性（4分）	——
	预算编制准确性（5分）	——
过程（20分）	管理制度健全性（9分）	预算管理制度（3分）
		资产管理制度（3分）
		业务管理制度（3分）
	财务处理规范性（5分）	——
	资金到位率（3分）	——
	预算执行率（3分）	——
产出（40分）	各项工作完成情况（10分）	——
	工作完成质量（10分）	——
	成本控制情况（10分）	——
	工作完成及时性（10分）	——
效益（25分）	社会效益（5分）	——
	经济效益（5分）	——
	生态效益（5分）	——
	服务对象满意度（10分）	——

四、评价结论及分析

（一）评价结论

本次审计业务项目总体评价得分 95 分，评价等级为优。

（二）得分分析

决策方面，我单位编制了项目申报表和绩效目标表，及时履行项目追加的相关手续。项目总体目标比较明确，本项目预算编制较合理，预算编制覆盖项目重点环节。

过程方面，我单位相关业务制度较完善，预算管理制度上，我单位预算管理制度正在完善中。

产出方面，我单位使用该经费聘请中介机构对包括建设项目、领导干部经济责任审计在内的 26 个项目的审计，具体审计项目见附件 1。

效益方面，完成的财政资金审计项目，促进了部门规范财政资金管理，提高了财政资金使用效益。按要求进行的各项政府投资工程项目跟踪审计促进保障和改善民生。完成的财务收支审计项目，规范了财务管理，促进了行政权力规范运行。促进区委区政府、主管部门和单位出台各项制度，各项工作取得新进展。

五、问题与建议

（一）存在问题

- 1.审计任务日益繁重，审计人手不足，矛盾日益突出。
- 2.“一专多能”的复合型审计人才紧缺，审计效率和审计质量有待进一步提高。
- 3.综合管理和精细化管理手段不足。

（二）相关建议

1.加强培训锻炼，塑造复合型人才。采取选派优秀年轻干部参加审计署、省厅、市局举办的各类信息宣传、审计业务教育培训，为年轻审计干部提供学习锻炼的机会。鼓励年轻审计干部勇挑重担，积极参与重大项目审计实践，着力培养适应新形势下审计工作发展需要的复合型年轻审计人才。

2.加大对社会中介人员现场监督管理力度，对审计项目现场监督全覆盖，随机抽查项目现场审计情况，形成现场监督日志，定期调度项目情况，确保审计质量。

3.通过规范政府投资审计项目档案管理，做到倒逼中介机构完善审计程序，提高审计质量；政府投资科重点把控审计过程及审计结果以及审计结果差异处理程序等关键环节，确保审计质量、防范审计风险。

4.建立政府投资审计项目台账，进行清单式管理。

5.深入所有审计现场，及时发现问题、解决问题，努力掌握第一手审计资料，规范处置各项突发问题。

六、附件

（一）审计项目明细

附件 1

审计项目明细

序号	项目
1	罗八路北段场地土石方、二次土石方工程
2	罗八路北段、金七路西段道路工程
3	陷泥河西岸拆迁评估
4	双龙片区拆迁评估
5	小埠东罐区 2017 年续建节水配套改造工程
6	黄山环境提升一标段
7	黄山环境提升二标段
8	直达资金审计 21 天
9	财政审计 22 天
10	龙潭与朱陈片区拆迁跟踪评审 119 天
11	绿色小镇拆迁跟踪评审
12	沂蒙南路（盛庄段）拆迁跟踪评审 6 天
13	沂册路（沂堂段）拆迁跟踪评审 6 天
14	沂蒙南路（册山段）拆迁跟踪评审 47 天
15	沂册路（册山段）拆迁跟踪评审
16	公交公司（黄对河）拆迁跟踪评审 19 天
17	小白衣庄迁建住宅拆迁项目跟踪评审
18	罗庄区公立医院项目地上物拆迁跟踪评审
19	沂河路高架项目地上物拆迁跟踪评审
20	电厂河整治项目地上物拆迁跟踪评审
21	小清河管网项目地上物拆迁跟踪评审

22	绣花城巷改造项目地上物拆迁跟踪评审
23	双月园路电力方涵项目地上物拆迁跟踪评审
24	小白衣庄迁建非住宅拆迁跟踪评审
25	房元伟项目审计
26	刘聪项目审计