

**2021 年度**  
**山东省审计厅部门决算**

# 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) 主管全省审计工作。负责对全省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、省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。起草审计地方性法规、政府规章草案，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的地方性法规、政府规章草案。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) 向省委审计委员会提出年度省级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向省政府提出年度省级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受省政府委托向省人大常委会提出省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。向省委、省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。向省直有关部门、设区的市党委和政府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、省有关重要工作部署贯彻落实情况；省级预算执行情况和其他财政收支，省级决算草案，省直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政收支；设区的市政府预算执行情况、决算和其他财政收支，省财政转移支付资金；使用省级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；省投资和以省投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，省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；省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；省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）按照规定对省管领导干部以及依法属于省审计厅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省级财政收支有关的特定事项的专项审计调查。

(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、行政诉讼或者省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)按照干部管理权限,管理设区的市审计局和县(市、区)审计局领导干部。按照有关规定,管理本系统的审计项目计划、人事和财务工作,协助有关部门管理本系统的机构编制等工作。负责本系统教育培训和干部队伍建设。

(十)依法领导和监督下级审计机关的业务,组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或者审计调查,纠正或者责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定。

(十一)指导和推广信息技术在审计领域的应用。

(十二)完成省委、省政府和审计署交办的其他任务。

(十三)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,

加强全省审计工作统筹，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，山东省审计厅部门决算包括：厅本级决算、厅属事业单位决算。

纳入山东省审计厅 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、山东省审计厅本级
- 2、山东省审计科学研究所
- 3、山东省审计宣传教育中心
- 4、山东省审计厅内部审计指导中心

## 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：山东省审计厅

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	15,043.02	一、一般公共服务支出	32	12,692.47
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	56.68	八、社会保障和就业支出	39	1,497.60
	9		九、卫生健康支出	40	525.02
	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	588.36
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	15,099.70	<b>本年支出合计</b>	58	15,303.45
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	764.70	年末结转和结余	60	560.95
	30			61	
<b>总计</b>	31	15,864.40	<b>总计</b>	62	15,864.40

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

部门：山东省审计厅

公开 02 表  
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		15,099.70	15,043.02					56.68
201	一般公共服务支出	12,488.72	12,432.04					56.68
20108	审计事务	12,488.72	12,432.04					56.68
2010801	行政运行	6,750.72	6,750.72					
2010804	审计业务	95.26	47.12					48.14
2010850	事业运行	1,438.76	1,438.76					
2010899	其他审计事务支出	4,203.98	4,195.45					8.53
208	社会保障和就业支出	1,497.60	1,497.60					
20805	行政事业单位养老支出	1,450.78	1,450.78					
2080501	行政单位离退休	506.36	506.36					
2080502	事业单位离退休	138.88	138.88					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	541.62	541.62					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	263.91	263.91					

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
20808	抚恤	46.83	46.83					
2080801	死亡抚恤	46.83	46.83					
210	卫生健康支出	525.02	525.02					
21011	行政事业单位医疗	525.02	525.02					
2101101	行政单位医疗	416.74	416.74					
2101102	事业单位医疗	108.27	108.27					
221	住房保障支出	588.36	588.36					
22102	住房改革支出	588.36	588.36					
2210201	住房公积金	588.36	588.36					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

部门：山东省审计厅

公开 03 表  
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		15,303.45	10,800.46	4,502.99			
201	一般公共服务支出	12,692.47	8,189.48	4,502.99			
20108	审计事务	12,692.47	8,189.48	4,502.99			
2010801	行政运行	6,750.72	6,750.72				
2010804	审计业务	301.24		301.24			
2010850	事业运行	1,438.76	1,438.76				
2010899	其他审计事务支出	4,201.76		4,201.76			
208	社会保障和就业支出	1,497.60	1,497.60				
20805	行政事业单位养老支出	1,450.78	1,450.78				
2080501	行政单位离退休	506.36	506.36				
2080502	事业单位离退休	138.88	138.88				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	541.62	541.62				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	263.91	263.91				

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
20808	抚恤	46.83	46.83				
2080801	死亡抚恤	46.83	46.83				
210	卫生健康支出	525.02	525.02				
21011	行政事业单位医疗	525.02	525.02				
2101101	行政单位医疗	416.74	416.74				
2101102	事业单位医疗	108.27	108.27				
221	住房保障支出	588.36	588.36				
22102	住房改革支出	588.36	588.36				
2210201	住房公积金	588.36	588.36				

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

部门：山东省审计厅

公开 04 表  
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	15,043.02	一、一般公共服务支出	33	12,481.06	12,481.06		
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、社会保障和就业支出	40	1,497.60	1,497.60		
	9		九、卫生健康支出	41	525.02	525.02		
	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				

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
	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				
	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	588.36	588.36		
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	15,043.02	<b>本年支出合计</b>	59	15,092.04	15,092.04		
年初财政拨款结转和结余	28	50.29	年末财政拨款结转和结余	60	1.27	1.27		
一般公共预算财政拨款	29	50.29		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				
<b>总计</b>	32	15,093.31	<b>总计</b>	64	15,093.31	15,093.31		

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

部门：山东省审计厅

公开 05 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		15,092.04	10,800.46	4,291.58
201	一般公共服务支出	12,481.06	8,189.48	4,291.58
20108	审计事务	12,481.06	8,189.48	4,291.58
2010801	行政运行	6,750.72	6,750.72	
2010804	审计业务	89.98		89.98
2010850	事业运行	1,438.76	1,438.76	
2010899	其他审计事务支出	4,201.60		4,201.60
208	社会保障和就业支出	1,497.60	1,497.60	
20805	行政事业单位养老支出	1,450.78	1,450.78	
2080501	行政单位离退休	506.36	506.36	
2080502	事业单位离退休	138.88	138.88	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	541.62	541.62	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	263.91	263.91	

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
20808	抚恤	46.83	46.83	
2080801	死亡抚恤	46.83	46.83	
210	卫生健康支出	525.02	525.02	
21011	行政事业单位医疗	525.02	525.02	
2101101	行政单位医疗	416.74	416.74	
2101102	事业单位医疗	108.27	108.27	
221	住房保障支出	588.36	588.36	
22102	住房改革支出	588.36	588.36	
2210201	住房公积金	588.36	588.36	

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

部门：山东省审计厅

公开 06 表  
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	7,424.37	302	商品和服务支出	977.44	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,850.19	30201	办公费	25.69	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,880.63	30202	印刷费	18.46	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,156.96	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	376.18	30205	水费	13.98	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	530.33	30206	电费	36.98	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	264.53	30207	邮电费	48.96	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	525.61	30208	取暖费	15.00	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	1.40	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	63.51	30211	差旅费	26.65	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	588.45	30212	因公出国（境）费用	0.67	31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.70	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	187.99	30214	租赁费	5.52	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2,398.65	30215	会议费	2.61	31010	安置补助	

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	
30301	离休费	76.26	30216	培训费	1.54	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	281.77	30217	公务接待费	0.62	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	46.83	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	1.72	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	106.39	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助	33.00	30227	委托业务费	0.80	31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	151.11	312	对企业补助		
30309	奖励金	254.33	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	31.32	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	305.29	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	1,704.73	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	183.74	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		9,823.02	公用经费合计					977.44	

注：本表反映部门本年度按经济分类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

部门：山东省审计厅

公开 07 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
275.60	216.00	42.00		42.00	17.60	33.39	0.67	31.32		31.32	1.40

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

部门：山东省审计厅

公开 08 表  
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：山东省审计厅

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。

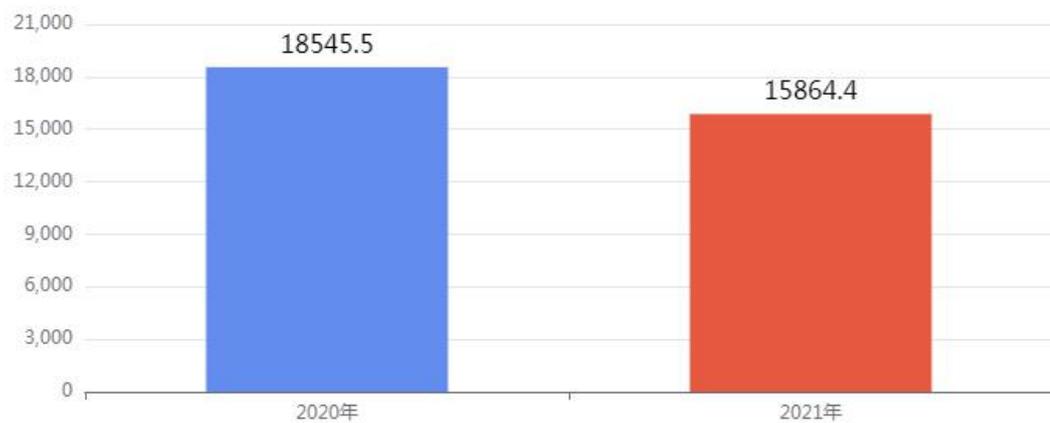
## **第三部分**

# **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15,864.4万元。与2020年度相比，收、支总计各减少2,681.1万元，下降14.46%。主要是贯彻落实中央和省委省政府过紧日子要求，压减一般性支出。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

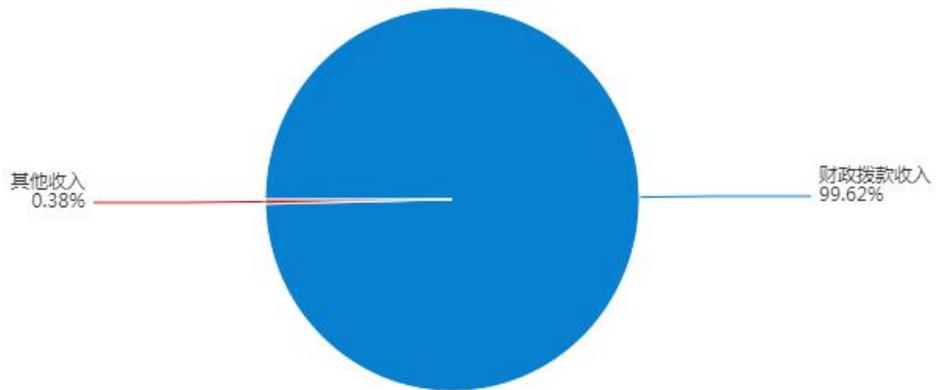


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计15,099.7万元，其中：财政拨款收入15,043.02万元，占99.62%；其他收入56.68万元，占0.38%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 15,043.02 万元。与 2020 年度相比，减少 1,918.64 万元，下降 11.31%。主要是贯彻落实中央和省委省政府过紧日子要求，压减一般性支出。

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。

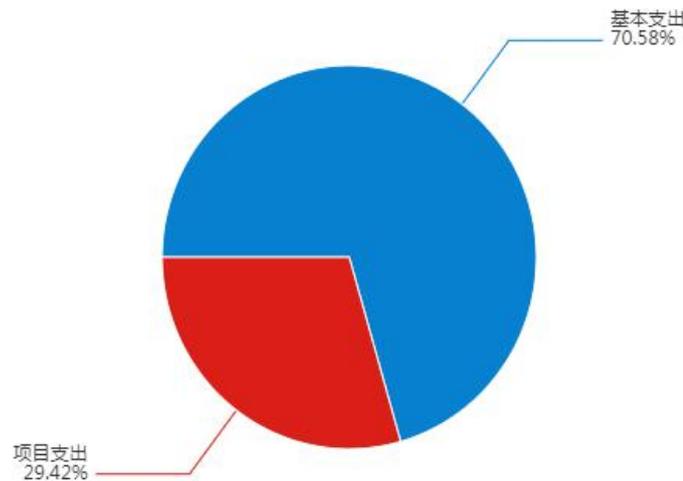
6、其他收入 56.68 万元。与 2020 年度相比，增加 23.47 万元，增长 70.67%。主要是因省审计宣传教育中心跨年度收取 2020 年末部分国有资产有偿使用收入。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 15,303.45 万元，其中：基本支出 10,800.46 万元，占 70.58%；项目支出 4,502.99 万元，占 29.42%。

图3：本年支出构成情况



### （二）支出决算具体情况

1、基本支出 10,800.46 万元。与 2020 年度相比，减少 325.56 万元，下降 2.93%。主要是 2020 年厅机关及事业单位补缴 2014 年以后离职人员职业年金。

2、项目支出 4,502.99 万元。与 2020 年度相比，减少 2,143.38 万元，下降 32.25%。主要是贯彻落实中央和省委省政府过紧日子要求，压减一般性支出。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

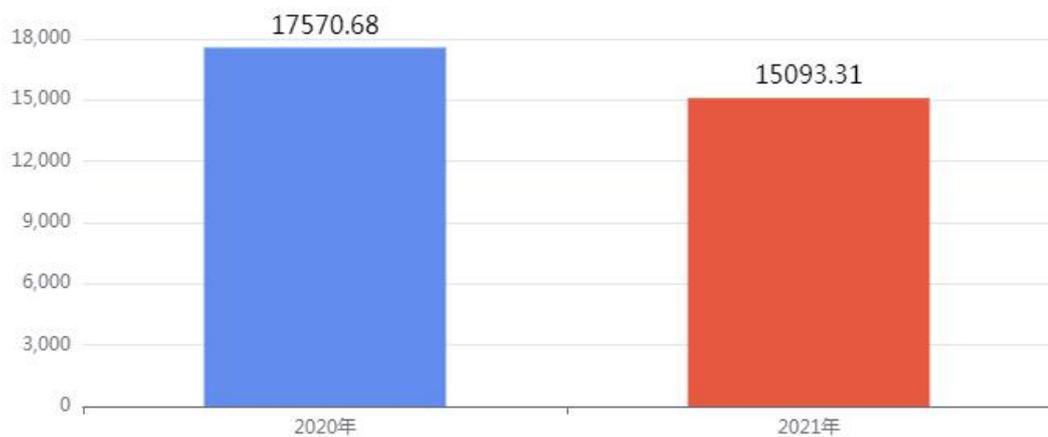
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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 15,093.31 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 2,477.37 万元，下降 14.1%。主要是贯彻落实中央和省委省政府过紧日子要求，压减一般性支出。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

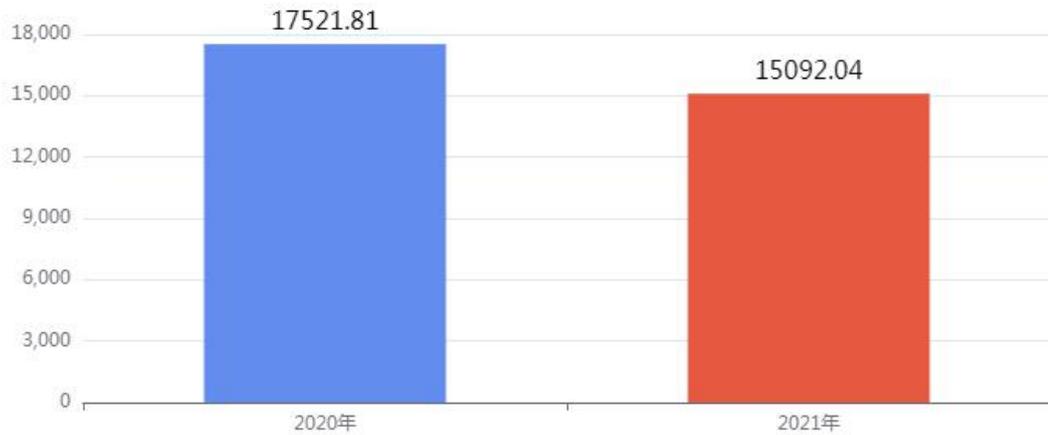


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (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 15,092.04 万元，占本年支出合计的 98.62%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 2,429.77 万元，下降 13.87%。主要是贯彻落实中央和省委省政府过紧日子要求，压减一般性支出。

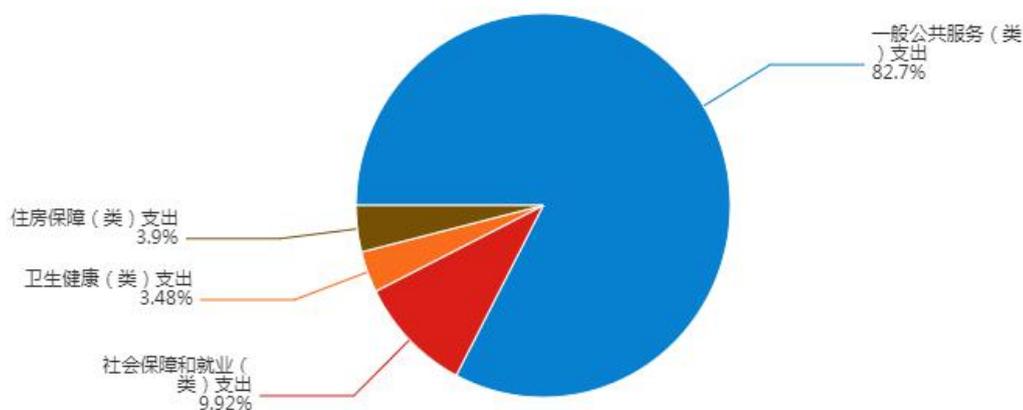
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (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 15,092.04 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 12,481.06 万元，占 82.7%；社会保障和就业(类)支出 1,497.6 万元，占 9.92%；卫生健康(类)支出 525.02 万元，占 3.48%；住房保障(类)支出 588.36 万元，占 3.9%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### (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13,379万元，支出决算为15,092.04万元，完成年初预算的112.8%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员支出增加，年中追加安排部分财政拨款预算。其中：

1、一般公共预算服务支出(类)审计事务(款)行政运行(项)。年初预算为5,092.42万元，支出决算为6,750.72万元，完成年初预算的132.56%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员支出增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

2、一般公共预算服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。年初预算为104万元，支出决算为89.98万元，完成年初预算的86.52%。决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，

省内部审计指导中心压缩培训规模，项目支出相应减少；省审计科学研究所部分课题尚未结题，项目支出相应减少。

3、一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项)。年初预算为 1,077.33 万元，支出决算为 1,438.76 万元，完成年初预算的 133.55%。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员晋级晋档及年中新进人员，人员支出增加，年中调整追加安排部分财政拨款预算。

4、一般公共服务支出(类)审计事务(款)其他审计事务支出(项)。年初预算为 4,445 万元，支出决算为 4,201.6 万元，完成年初预算的 94.52%。决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻落实中央和省委省政府过紧日子要求，压减一般性支出，年底收回部分财政拨款预算。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。年初预算为 519.33 万元，支出决算为 506.36 万元，完成年初预算的 97.5%。决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员减少，人员经费结余，年底收回部分财政拨款预算。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为 154.63 万元，支出决算为 138.88 万元，完成年初预算的 89.81%。决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员经费结余，年底收回部分财政拨款预

算。

7、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494.84万元，支出决算为541.62万元，完成年初预算的109.45%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员增加，基本养老保险缴费增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

8、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247.41万元，支出决算为263.91万元，完成年初预算的106.67%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员增加，职业年金缴费增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

9、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为0万元，支出决算为46.83万元，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去世，年中追加安排死亡抚恤金财政拨款预算。

10、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354.86万元，支出决算为416.74万元，完成年初预算的117.44%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员增加，基本医疗保险缴费增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

11、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 105.3 万元，支出决算为 108.27 万元，完成年初预算的 102.82%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员增加，基本医疗保险缴费增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

12、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 581.47 万元，支出决算为 588.36 万元，完成年初预算的 101.18%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员增加，住房公积金支出增加，年中追加安排部分财政拨款预算。

## 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 10,800.46 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 9,823.02 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、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 977.44 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务

接待费、劳务费、委托业务费、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275.6万元，支出决算为33.39万元，比年初预算减少242.21万元，完成年初预算的12.12%，决算数小于年初预算数的主要原因是落实中央和省委省政府“过紧日子”要求，严控“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）费年初预算为216万元，支出决算为0.67万元，比年初预算减少215.33万元，完成年初预算的0.31%，决算数小于年初预算数的主要原因是因疫情原因，调减因公出国（境）计划，压减因公出国（境）公务相关经费。全年支出涉及因公出国（境）团组1个，累计1人次。开支内容包括：人员因公赴澳门相关经费。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为42万元，支出决算为31.32万元，比年初预算减少10.68万元，完成年初预算的74.57%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，减少非必要公务活动，进一步减少公车相关费用。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年山东省审计厅本级等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 31.32 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、过路过桥费、维修费、保险费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，山东省审计厅本级等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 12 辆。

3、公务接待费年初预算为 17.6 万元，支出决算为 1.4 万元，比年初预算减少 16.2 万元，完成年初预算的 7.95%，决算数小于年初预算数的主要原因是落实中央和省委省政府“过紧日子”要求，持续压减公务接待费支出。其中：

国内接待费 1.4 万元，主要用于系统内工作调研和兄弟省市的学习交流活动，共计接待 17 批次、68 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 874.23 万元，比年初预算数

减少 341.77 万元，下降 28.11%。主要原因是贯彻落实中央和省委省政府压减一般性支出要求，压减机关运行经费预算。

## （二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 1,122.97 万元，其中：政府采购货物支出 357.45 万元、政府采购工程支出 59.46 万元、政府采购服务支出 706.06 万元。授予中小企业合同金额 866.42 万元，占政府采购支出总额的 77.15%，其中：授予小微企业合同金额 768.08 万元，占政府采购支出总额的 68.4%。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 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 63.67%。

## （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 12 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 2 辆、应急保障用车 2 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 4 辆、其他用车 4 辆，其他用车主要是实物保障用车及原机关服务中心用车；单位价值 50 万元以上通用设备 19 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，山东省审计厅按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属

单位对 2021 年度省级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 15 个，涉及预算资金 33,586.89 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 44,387.35 万元，其中财政拨款 44,161.07 万元。

组织对审计专项经费等 1 个非涉密项目开展了部门评价，涉及资金 2,677.48 万元，另对 2 个涉密项目开展了部门评价。

（二）项目绩效自评结果。山东省审计厅 2021 年度省级预算项目支出绩效自评的 15 个项目中，15 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度高，基本实现了预期。

今年在部门决算中反映了 2021 年度预算项目支出绩效自评情况，以及审计专项经费、审计业务经费等 5 个项目的绩效自评表。其中，审计专项经费等项目绩效自评结果随 2021 年度决算向省级人大常委会报告。

1、审计专项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 2,677.48 万元，执行数为 2,677.48 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成审计项目出具审计报告合格率 100%，年度审计项目开展及时率 100%、计划完成率 85%，审计专项资金拨付及

时率 100%；提出审计建议 650 条，被采纳 469 条，占提出建议数的 72.15%；向社会公告审计结果 10 个。发现的主要问题及原因：因受疫情影响以及按照压减一般性支出的要求，部分培训未及时开展，调整了培训计划，或由线下方式调整为线上方式，导致开展培训班次低于年初绩效目标设定值。下一步改进措施：合理设定绩效目标值，执行过程中及时纠偏，调整绩效目标。

2、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 1,526.21 万元，执行数为 1,068.56 万元，完成预算的 70.01%。项目绩效目标完成情况：通过政府采购等合规方式采购设备保障审计工作开展；完成保密会议室改造等维修事项，消除安全隐患，提升审计工作效率及办公环境，后勤服务保障运行良好。发现的主要问题及原因：预算执行率未达 100%，主要是自有资金部分未全部支出；部分列入年初预算的采购事项未完成，调整为维修事项，导致采购指标未完成。下一步改进措施：合理设定绩效目标值，执行过程中及时纠偏，调整绩效目标。

3、全省重点审计科研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 94 分。全年预算数为 100.6 万元，执行数为 47.92 万元，完成预算的 47.63%。项目绩效目标完成情况：项目预算执行、产出指标、效益指标、满意度

指标均达到年初制定的绩效目标。发现的主要问题及原因：课题研究周期为2年，部分课题尚未结题。下一步改进措施：加快课题研究进度，提高课题结题率和资金拨付进度。

4、办公楼1、2、4、5层维修改造项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96分。全年预算数为81.81万元，执行数为81.81万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成年初制定的绩效目标。发现的主要问题及原因：设施设备完好率及安全隐患消除率未达到满分，原因是设施设备老旧，日常维修只能维持基本运转。下一步改进措施：更新设施设备，消除安全隐患。

5、全省内部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26.26万元，执行数为12.98万元，完成预算的49.43%。项目绩效目标完成情况：经对比年度项目预算绩效目标，项目开展有序，资金使用规范，基本达到年初制定的绩效目标。发现的主要问题及原因：预算执行率未达到100%，因受疫情影响调整压减培训计划。下一步改进措施：进一步科学编制预算项目计划，提高预算资金绩效。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和省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 98 分，等级为优。从自评情况来看，指标执行和完成情况较好，资金使用比较规范，整体绩效管理的重视程度进一步提升。部门整体绩效目标完成情况：审计职责履行上，依法对全省财政财务收支的真实、合法和效益情况进行审计监督，积极推进公共资金、国有资产、国有资源和领导干部经济责任审计全覆盖，开展领导干部自然资源资产离任审计，对国家重大政策措施、省有关重要工作部署贯彻落实情况进行跟踪审计，年度审计项目计划完成率 100%，充分发挥了审计在保障国家重大决策部署贯彻落实、维护国家经济安全、推动深化改革、促进依法治国、推进廉政建设中的重要作用；审计结果运用上，向省委审计委员会、省委常委会提出年度省级预算执行和其他财政支出情况审计报告，向省政府提出年度省级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受省政府委托向省人大常委会作关于省级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告及整改报告，完成率均为 100%；指导和推广信息技术在审计领域的应用方面，完成省厅数据分析网中心机房及相关云环境建设，建设贯通省厅及 16 市审计局的数据分析网，部署相关应用系统并投入使用。发现的主要问题及原因：资金预算执行率未达 100%。下一步改进措施：科学合理编制预算，充分发挥资金使用效益。

（四）部门评价项目绩效评价结果。审计资金项目，绩效

评价综合得分为 93.75 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。本部门没有向省级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）：**反映审计厅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）：**反映审计厅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）事业运行（项）：**反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**十九、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）：**反映省审计厅机关开展审计工作所发生的其他项目支出。

**二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：**反映省审计厅机关开支的离退休经费。

**二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：**反映审计厅所属事业单位开支的离退休经费。

**二十二、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。

**二十三、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）：**反映审计厅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。

**二十四、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：**反映审计厅按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

**二十五、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厅机关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。

**二十六、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厅所属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。

**二十七、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

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	审计资金—审计专项经费	省审计厅机关	95	优
2	审计资金—审计业务经费	市、县审计机关	90	优
3	审计资金—中央对地方审计机关专项补助经费	市、县审计机关	90	优
4	审计资金—原审计署烟台基地退休人员补助经费	烟台市审计局	100	优
5	审计业务经费	省审计厅机关	95	优
6	离退休干部党组织工作经费及党组织书记基本项目	省审计厅机关	100	优
7	省派基层工作组经费补助	省审计厅机关	100	优
8	全省重点审计科研经费	省审计科学研究所	94	优
9	全省内部审计业务经费	省审计厅内部审计指导中心	95	优
10	物业管理费	省审计宣传教育中心	96	优
11	办公楼 1、2、4、5 层维修改造项目	省审计宣传教育中心	96	优
12	办公楼维修运行经费	省审计宣传教育中心	93	优

注：因项目涉密造成项目数量不一致。

# 省级预算项目支出绩效自评表

( 2021年度 )

单位：万元

项目名称		审计资金—审计专项经费			主管单位	山东省审计厅		
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	3505.4	2677.48	2677.48	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	3357	2529.08	2529.08	-		-	
	上年结转资金	148.4	148.4	148.4	-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		按照中央和省委审计委员会会议精神，大力推进审计全覆盖，推动加快建设现代化经济体系，推动做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，促进经济高质量发展，促进全面深化改革、扩大高水平开放，促进权力规范运行，促进反腐倡廉。			按照中央和省委审计委员会会议精神，大力推进审计全覆盖，推动加快建设现代化经济体系，推动做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，促进经济高质量发展，促进全面深化改革、扩大高水平开放，促进权力规范运行，促进反腐倡廉。			
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
	产出指标 (50分)	数量指标	审计（专项审计调查）单位个数	78	213	5	5	
			会议、培训班次	40	18	3	2	受疫情影响，省财政厅要求压缩会议及培训班次，压减一般性支出，我厅及时调整培训计划，减少了部分培训班次
			会议、培训开展天数	229	120	2	1	
			会议、培训参与人数	8065	3520	2	1	
			培训课程数量	446	160	2	1	
		质量指标	出具正式审计报告及专项审计调查报告个数	65	319	5	5	
			向社会公告审计结果数量	2	6	5	5	
			审计提出建议数	108	870	5	5	
			培训覆盖率	大于等于70%	90.00%	3	3	
			培训合格率	大于等于95%	98.26%	3	3	
			会议培训资料及相关档案管理情况	齐全完好	齐全完好	2	2	
		时效指标	审计项目按时完成率	90%	100%	4	4	
			会议、培训计划按期完成率	大于等于90%	80%	3	2	受疫情影响，省财政厅要求压缩会议及培训班次，压减一般性支出，我厅及时调整培训计划，减少了部分培训班次
			成本指标	审计项目人员成本	小于等于560元/人/天	526元/人/天	4	4
		会议培训标准		小于等于450元/人/天	430元/人/天	2	2	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提高财政资金使用效益	显著	显著	4	4	
			促进重大政策措施落实落地	显著	显著	4	4	
			促进保障和改善民生	显著	显著	4	4	
			促进反腐倡廉	显著	显著	4	4	
提高审计人员的业务能力			显著	显著	4	4		
可持续影响指标		促进行政权力规范运行	显著	显著	5	5		
		促进部门单位财务规范管理	显著	显著	5	5		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	培训参与人员满意度	大于等于98%	97.00%	10	10		
<b>总分</b>				<b>95</b>				

# 省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			主管单位	山东省审计厅			
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	1700.76	1526.21	1068.56	10	100.00%	7		
	其中：当年财政拨款	1088	913.45	913.45	-		-		
	上年结转资金	155.11	155.11	155.11	-		-		
	其他资金	457.65	457.65		-		-		
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		完成各项审计工作任务、保障审计事业发展			完成各项审计工作任务、保障审计事业发展，提升审计质量				
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	
	产出指标 (50分)	数量指标	维修维护次数	8	130	4	4		
			维修维护率	95%	100%	4	4		
			设备、系统运维计划完成数量	14	45	3	3		
		质量指标	设备、系统运维计划完成率	95%	80%	3	3		受疫情影响，按照省财政厅要求，对截至5月尚未进入采购流程的计算机设备、打印设备、显示设备、图形图像输入设备、办公设备、办公家具等，全部停止采购，交回指标
			要求满足程度	满足	满足	3	3		
			维修工程达标率	98%	97.50%	4	4		
			购置方式	合规	合规	3	3		
			采购完成率	85%	50%	4	3		受疫情影响，按照省财政厅要求，对截至5月尚未进入采购流程的计算机设备、打印设备、显示设备、图形图像输入设备、办公设备、办公家具等，全部停止采购，交回指标
			安全隐患消除率	100%	85.00%	5	5		办公区年久失修，目前零星维修仅能维持基本运转
			机关后勤服务保障运行情况	良好	良好	5	4		
	时效指标	维修工程完成及时率	95%	100%	4	4			
		购置及时率	90%	100%	4	4			
	成本指标	物业服务实际成本与工作内容的匹配程度	90%	90%	4	4			
		社会效益指标	满足审计人员工作需求	95%	97%	15	15		
效益指标 (30分)	可持续影响指标	持续使用时间	大于1年（或长期）	2年	15	15			
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	职工满意度	大于等于90%	95%	10	10		
<b>总分</b>				<b>95</b>					

# 省级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

金额单位：万元

项目名称		全省审计重点科研课题			主管部门	山东省审计厅			
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	100.6	100.6	47.9	10	48%	5		
	其中：当年财政拨款	12	12	12	—		—		
	上年结转资金	88.2	88.2	35.5	—		—		
	其他资金	0.4	0.4	0.4	—		—		
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		增加课题覆盖面，调动审计科研人员积极性，提升全省审计系统理论研究能力。			课题覆盖面增加，课题数量、质量均按预期目标完成，研究成果推广利用，审计系统影响良好。				
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	课题经费拨付率	≥85%	80%	15	14		
			省级课题立项数量	30篇	完成	15	15		
		质量指标	课题完成质量	≥75%	完成	10	10		
		时效指标	课题完成时间	≥70%	完成	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	研究成果结集推广	≥80%	完成	10	10		
			提炼总结审计经验做法	≥60%	完成	10	10		
		可持续影响指标	拓展审计研究成果利用	≥70%	完成	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	全省审计科研工作者满意率	≥90%	完成	10	10		
	总分		94						

# 省级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位：万元

项目名称		办公楼 1、2、4、5 层维修改造项目经费		主管部门	山东省审计厅			
项目预算执行情况 (10 分)		年初预算	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	81.805	81.805	81.805	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	60.005	60.005	60.005	—		—	
	上年结转资金	21.8	21.8	21.8	—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		保证办公楼设施设备的良好运转，满足工作的顺利开展		目标完成良好				
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
	产出指标 (45 分)	数量指标	维修维护次数	1	1	10	10	
		质量指标	设施设备完好率	95%	95%	10	8	设施设备老旧，日常维修只能维持基本运转
			安全隐患消除率	95%	95%	15	13	设施设备老旧，日常维修只能维持基本运转
		时效指标	故障排除时限	工作基本不受影响	工作基本不受影响	10	10	
	效益指标 (30 分)	可持续影响指标	设施设备性能	满足工作需要	满足工作需要	20	20	
		可持续影响指标	设备更新程度	提高工作效率	提高工作效率	10	10	
	满意度指标 (15 分)	服务对象满意度指标	职工满意度	95%	95%	15	15	
总分		96						

# 省级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

金额单位：万元

项目名称		全省内部审计业务经费		主管单位	山东省审计厅			
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	42.28	26.26	12.98	10	49.43%	5	
	其中：当年财政拨款	29	12.98	12.98	-		-	
	上年结转资金	13.28	13.28					
	其他资金							
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	深入研究内部审计工作发展规律，总结提炼内部审计工作实践经验，扎实推进内部审计工作科技化、专业化、系统化，增强审计监督合力。			均已达到预期目标				
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 (64分)	数量指标	培训班次	1	1	8	8	
			培训人数	50	75	8	8	
			培训天数	2	2	8	8	
			采购设备完成率	≥92%	100%	8	8	
		质量指标	培训覆盖率	≥92%		8	8	
		成本指标	是否超培训标准	450元/人天		8	8	
			采购设备成本	严格执行财政厅标准		8	8	
	时效指标	培训计划按时完成率	≥90%		8	8		
	效益指标 (17分)	社会效益指标	促进部门单位规范管理			8	8	
		可持续影响指标	提升内部审计工作能力素质			9	9	
满意度指标 (9分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥92%	98%	9	9		
总分		95						



# 2021 年度审计资金项目绩效评价报告

## 一、项目基本情况

项目申报及批复情况。2019 年，省财政厅印发《山东省省级审计资金管理暂行办法》，明确省级审计资金是指省级财政预算安排，用于省级及以下审计部门开展相关审计工作、履行审计监督职责的资金。具体包括：市、县审计局审计业务经费和审计专项经费、中央对地方审计机关专项补助经费、原审计署烟台基地退休人员补助经费等。2021 年省财政厅对省级审计资金管理暂行办法进行修订，进一步对资金使用范围进行明确。

审计专项经费——2018 年，我厅按照省财政厅推进专项资金实质性整合的要求，将审计项目经费、省管干部经济责任审计经费精简整合为审计专项经费，资金预算由 10998 万元压减为 4998 万元，项目类别为投资发展类，属常年性、持续性项目，项目资金来源为一般公共预算财政拨款，主要用于开展审计工作、实施审计项目发生的费用。近年来为深入贯彻政府“过紧日子”要求，持续主动压减，2020 年将厅机关审计专项经费压减至 4238 万元，压减比例达 15.21%。2021 年按照省财政厅要求，压减 20%至 3357 万元。

市、县审计局审计业务经费——按照《山东省审计机关人财物管理改革试点实施方案》的要求，省财政厅 2017 年下发《关于核定市县审计机关项目经费上划基数的通知》（鲁财行〔2017〕1

号)，自 2017 年起市、县审计局通过体制结算方式，将审计项目经费上划省级管理。设立省以下地方审计机关人财物管理改革试点审计业务经费，资金预算额为 27410 万元，项目类别为投资发展类，属常年性、持续性项目，项目资金来源为一般公共预算财政拨款，主要用于市、县审计局开展审计工作、实施审计项目发生的费用。2020 年按照省财政厅要求，压减预算 400 万元，资金预算规模 27010 万元。2021 年维持预算资金规模 27010 万元。

中央对地方审计机关专项补助经费——自 2013 年以来，财政部每年固定补助我省地方审计机关工作经费。根据财政部、审计署《关于印发〈中央财政对地方审计专项补助经费管理暂行办法〉的通知》（财行〔2011〕1 号），该项目支出主要用于支付地方审计机关参与审计署统一组织或者授权审计项目费用以及对困难地区审计机关开展日常审计工作经费补助等。资金分配充分考虑各单位人均经费水平、工作完成情况等因素，经厅党组会议研究确定分配方案，确保资金使用发挥最大效益。2021 年预算资金规模 508 万元。

原审计署烟台基地退休人员补助经费——依据财政部《关于批复审计署划转山东烟台培训基地有关资产及预算指标的函》（财行〔2016〕367 号）、省政府《关于审计署山东烟台基地整体划转情况的函》（鲁政字〔2016〕114 号）等文件，原审计署烟台培训基地划归省审计厅管理。自 2016 年 1 月 1 日起，以 2015 年烟台基地财政拨款预算为基数，将审计署部门预算中烟台基地预算指

标 84.29 万元下划至我省，经费不足部分由省财政统筹解决。省财政设置原审计署烟台基地退休人员补助经费，资金预算额 107 万元，与中央转移支付 84.29 万元，共同用于保障原基地退休人员经费补助。该资金直接下达烟台市审计局。

## 二、自评工作组织实施情况

为保证绩效自评工作的及时性、科学性、系统性，本着全面覆盖、简便易行、真实准确和公开透明的原则，制定了详细的实施方案，明确绩效自评工作的组织方式、评价内容及指标，配发了绩效自评表和报告模板。绩效自评工作按照单位自评、省厅评价和抽查复核三个阶段组织实施。各单位对照省财政相关要求对预算批复下达的项目绩效目标完成情况进行自评打分，形成绩效自评表及绩效自评报告。自评结果逐级上报，我厅进行汇总，并对所属各市、县审计局的绩效自评结果进行抽查复核，形成省审计厅 2021 年度绩效评价报告。

各级审计机关全面引入绩效理念，以全面实施预算绩效管理为关键点和突破口，强调成本效益分析，积极构建省级审计资金“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系。截至目前，已初步建立起省级审计资金“一个部门、一套指标”，涵盖绩效目标申报、运行监控、绩效评价、结果运用、信息公开全过程的完整链条。此次绩效自评，围绕我厅 2021 年初确定的各项工作任务，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从职责履行、预算资金编制、预算执行、预算管理情况等方面进行综合评价。绩效自评

满分 100 分。原则上，一级指标分值统一设置为：项目预算执行情况 10 分、产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分。根据各项指标重要程度确定项目二级绩效指标和三级绩效指标的分值。绩效自评总分在 90 分（含）以上的为“优”，80 分（含）至 90 分的为“良”，60 分（含）至 80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

### 三、绩效目标完成情况

长期绩效目标完成情况。2021 年，全省审计机关围绕中心、服务大局，统筹做好重大政策措施落实跟踪审计、财政预算执行审计、领导干部经济责任审计和自然资源资产审计工作，在推进国家治理体系和治理能力现代化、助力新时代现代化强省建设方面取得新成效。

年度绩效目标完成情况。审计专项经费绩效自评综合得分 95 分，等次：优。其中：预算执行得分 10 分，2021 年初预算 3505.4 万元（含上年结转结余 148.4 万元），调整后预算 2677.48 万元，全年实际支出 2677.48 万元，预算执行率 100%。产出指标得分 45 分，涉及质量指标、数量指标、时效指标、成本指标。质量指标上，我厅共完成审计项目 191 个，出具审计报告合格率 100%，年度审计项目开展及时率 100%、计划完成率 85%，审计专项资金拨付及时率 100%；提出审计建议 650 条，被采纳 469 条，占提出建议数的 72.15%；向社会公告审计结果 10 个；开展会议、培训班次 28 次，低于年初绩效指标设定值 30 次，主要原因是受疫情影响，

以及按照压减一般性支出的要求，及时调整培训计划，减少了部分培训班次，部分培训由线下调整为线上视频方式开展。调整后会议、培训均按期举办，全年累计 58 天，课程设置达 80 项，培训覆盖率 90%，超过年初设置大于等于 60% 的标准，合格率 98.26%，会议和培训均达到了预期的效果。满意度指标得分 10 分，我厅在省直机关年度绩效考核中获得优秀等次。

自 2017 年审计项目经费上划省级，中央补助地方审计机关经费主要用于弥补审计上划基数专项经费不足，故将两项专项资金合并进行绩效评价，市、县审计局绩效自评分数均高于 90 分，项目完成绩效较好。综合来看，得分 90 分，等次：优。其中：预算执行得分 10 分，审计上划基数年初预算 27102.09 万元（含上年结转结余 92.09 万元），调整后预算 24450.17 万元，全年实际支出 24450.17 万元，预算执行率 100%；中央补助地方审计机关经费年初预算 508 万元，调整后预算 486.63 万元，全年实际支出 486.63 万元，预算执行率 100%。该专项资金主要用于市、县审计机关开展重大政策落实跟踪审计、预算执行审计、经济责任审计、自然资源资产审计及外资审计的差旅费、委托业务费以及审计信息化建设等支出。市、县审计机关产出指标得分 40 分，涉及质量指标、数量指标、时效指标、成本指标。支出效益指标得分均为 30 分，涉及时效指标和可持续性影响指标。满意度指标得分 10 分，全年未发生审计违纪投诉事件。2021 年，全省审计机关共审计单位 5198 个，查出违规金额 162.52 亿元、损失浪费金额 62.11 亿元，促进

增收节支 164.8 亿元。主要成效包括：围绕加快“六稳”“六保”落地，组织开展乡村振兴、优化营商环境、安全生产等 22 项政策跟踪审计，完成疫情防控跟踪审计、公务员工资津贴补贴清理等省领导交办任务，对 76 名省管领导干部开展经济责任审计，对 15 名省管领导干部开展自然资源资产离任（任中）审计，督促完成 14.72 万亩高标准农田建设，以及 9138 户“煤改气”“煤改电”改造任务，促进 3112.82 万元农业产业园区奖补资金规范使用。深化拓展预算执行审计，组织对科技创新、工业转型、数字山东、惠企利民等重点资金进行审计，督促市县盘活存量资金 98.25 亿元，促进直达资金规范管理、加快拨付 76.14 亿元。认真落实统筹发展与安全要求，对全省隐性债务化解、政府专项债券管理使用、9 户省属企业和 90 户市县企业国资国企重点改革、3 家省属非银行金融机构资产质量和风险管控等情况进行审计，完成山东大气污染防治等 6 个国外贷援款项目审计，采取省市县三级“巡审联动”方式，开展全省供销社和粮食系统专项审计，为经济社会高质量发展保驾护航。组织开展基层医疗卫生服务、保障性安居工程、基本医疗和养老保险基金、巩固拓展脱贫攻坚成果等审计，促进拨付公共卫生等专项资金 3.69 亿元、支付拖欠药品耗材款 2.7 亿元，盘活安居工程闲置资金 5.55 亿元，推动被征地农民养老保障金 101.46 亿元落实到个人账户，督促养老保险补助资金拨付到位 5.75 亿元，追回医保资金 5512.97 万元，坚决维护人民群众利益。深入贯彻落实中央关于建立健全审计查出问题整改长

效机制部署要求，完善整改承诺和责任追究等制度，2020年度预算执行审计反映的1109个问题，已经整改1040个，上缴国库、归还原资金渠道36.56亿元，统筹盘活存量资金77.77亿元，促进资金拨付610.42亿元，推动制定完善制度257项。全省开展会议、培训班次280次，会议、培训均按期举办，全年累计1200天，覆盖课程达1600项，比年初目标覆盖人数少，主要原因是受疫情影响，以及按照压减一般性支出的要求，及时调整培训等计划，减少了部分培训班次，部分培训由线下调整为线上视频方式开展。培训覆盖率95%，超过年初设置大于等于60%的标准，合格率98.3%。

原审计署烟台基地退休人员补助经费绩效自评综合得分100分，等次：优。年初预算107万元，全年预算191.29万元，实际支出191.29万元，预算执行率100%。资金全部用于原审计署退休人员养老退休相关经费保障。

#### 四、下一步工作措施

（一）进一步提高预算绩效管理意识。按照“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的工作要求，督促市、县审计机关进一步强化绩效意识，完善预算全过程管理，严格按照有关文件要求，合理设置绩效目标，持续做好专项资金项目绩效评价工作。

（二）进一步加强项目全过程监控。对专项资金进行绩效运行监控，加大对预算编制与执行的监督管理力度，加强对项目实

施进度的实时监控，及时发现项目进度异常、实施范围调整等情况，及时纠偏，对符合政府采购标准的项目支出，严格执行政府采购流程优选供应商。

（三）进一步规范预算绩效基础性工作。积极发挥本单位在预算绩效管理中的主体作用，强化预算编制和执行主体责任，从绩效目标编制、预算执行到项目归档各个环节，实行精细化管理，切实做好相关基础性工作。