2025年度济宁市审计局部门决算

目　录

第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2025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 2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明
十三、预算绩效情况说明
第四部分 名词解释
第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

一、主管全市审计工作。负责对全市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、市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。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

三、向市委审计委员会提出年度市级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向市政府提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市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。向市委、市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。向市直有关部门、县市、区、党委和政府通报实际情况和审计结果。

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建议，包括国家有关重大政策措施， 省、市有关重要工作部署贯彻落实情况；市级预算执行情况和其他财政收 支，市级决算草案，市直各部门含所属单位、预算执行情况、决算和其他财政收支；县市、区、政府预算执行情况、决算和其他财政收支，市财政转移支付资金；使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；市投资和以市投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；市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、污染防治和生态环保与修复情况；市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；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；法律法规和规章规定的其他事项。

五、按规定对市管领导干部以及依法属于市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。对市属国有和国有资本占控股地位或者主导地位的企业领导人员实施经济责任审计。

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市级财政收支有关的特定事项的专项审计调查。对市级重大项目进行稽查。对市级预算执行情况和其他财政收支情况进行监督检查。对市属国有和国有资本占控股地位或者主导地位企业的财务进行检查。

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、行政诉讼或者市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、协助省审计厅及有关部门管理县市、区、审计局领导干部、审计项目计划、机构编制、人事和财务等工作。抓好本系统教育培训干部队伍建设。

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、负责贯彻落实全面从严治党要求，切实履行机关党建工作、党风廉政建设和意识形态主题责任，全面推进党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，八制度建设贯穿其中，领导所属单位抓好党的建设工作。

十三、完成市委、市政府和省审计厅交办的其他任务。

十四、职能转变。按照省委、省政府关于转变政府职能、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、市深化“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，加强全市审计系统统筹，明晰各级审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化升级资源配置，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，完成业务流程，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，济宁市审计局部门决算包括：济宁市审计局、济宁市审计服务中心、济宁市内部审计指导中心。

纳入济宁市审计局2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

济宁市审计局、济宁市审计服务中心、济宁市内部审计指导中心。

第二部分

2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：济宁市审计局　　单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,564.72	一、一般公共服务支出	32	2,860.69
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	660.36	八、社会保障和就业支出	39	149.31
	9		九、卫生健康支出	40	65.12
	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	149.96
	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	3,225.08	**本年支出合计**	58	3,225.08
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	3,225.08	**总计**	62	3,225.08

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：济宁市审计局　　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	3,225.08	2,564.72					660.36
201	一般公共服务支出	2,860.69	2,200.33					660.36
20108	审计事务	2,860.69	2,200.33					660.36
2010801	行政运行	1,314.33	1,314.33					
2010804	审计业务	771.36	136.00					635.36
2010850	事业运行	750.00	750.00					
2010899	其他审计事务支出	25.00						25.00
208	社会保障和就业支出	149.31	149.31					
20805	行政事业单位养老支出	149.31	149.31					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	149.31	149.31					
210	卫生健康支出	65.12	65.12					
21011	行政事业单位医疗	65.12	65.12					
2101101	行政单位医疗	35.57	35.57					
2101102	事业单位医疗	29.55	29.55					
221	住房保障支出	149.96	149.96					
22102	住房改革支出	149.96	149.96					
2210201	住房公积金	149.96	149.96					

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：济宁市审计局　　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	3,225.08	2,422.23	802.85			
201	一般公共服务支出	2,860.69	2,057.84	802.85			
20108	审计事务	2,860.69	2,057.84	802.85			
2010801	行政运行	1,314.33	1,307.84	6.49			
2010804	审计业务	771.36		771.36			
2010850	事业运行	750.00	750.00				
2010899	其他审计事务支出	25.00		25.00			
208	社会保障和就业支出	149.31	149.31				
20805	行政事业单位养老支出	149.31	149.31				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	149.31	149.31				
210	卫生健康支出	65.12	65.12				
21011	行政事业单位医疗	65.12	65.12				
2101101	行政单位医疗	35.57	35.57				
2101102	事业单位医疗	29.55	29.55				
221	住房保障支出	149.96	149.96				
22102	住房改革支出	149.96	149.96				
2210201	住房公积金	149.96	149.96				

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：济宁市审计局　　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	2,564.72	一、一般公共服务支出	33	2,200.33	2,200.33		
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	149.31	149.31		
	9		九、卫生健康支出	41	65.12	65.12		
	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				
	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	149.96	149.96		
	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	2,564.72	本年支出合计	59	2,564.72	2,564.72		
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	32	2,564.72	总计	64	2,564.72	2,564.72		

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：济宁市审计局　　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	2,564.72	2,422.23	142.49
201	一般公共服务支出	2,200.33	2,057.84	142.49
20108	审计事务	2,200.33	2,057.84	142.49
2010801	行政运行	1,314.33	1,307.84	6.49
2010804	审计业务	136.00		136.00
2010850	事业运行	750.00	750.00	
208	社会保障和就业支出	149.31	149.31	
20805	行政事业单位养老支出	149.31	149.31	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	149.31	149.31	
210	卫生健康支出	65.12	65.12	
21011	行政事业单位医疗	65.12	65.12	
2101101	行政单位医疗	35.57	35.57	
2101102	事业单位医疗	29.55	29.55	
221	住房保障支出	149.96	149.96	
22102	住房改革支出	149.96	149.96	
2210201	住房公积金	149.96	149.96	

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：济宁市审计局　　单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,929.69	302	商品和服务支出	189.19	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	616.63	30201	办公费	26.38	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	361.98	30202	印刷费	5.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	369.89	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	167.28	30206	电费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	150.29	30207	邮电费	16.38	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	21.53	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	65.12	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	5.00	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	8.11	30212	因公出国（境）费用	7.00	31008	物资储备	
30113	住房公积金	150.78	30213	维修（护）费	0.50	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	18.07	30215	会议费	2.62	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	303.35	30216	培训费	3.00	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.89	31013	公务用车购置	
30302	退休费	237.13	30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	2.68	30226	劳务费	2.30	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	16.23	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	49.68	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	63.54	30299	其他商品和服务支出	54.21			
人员经费合计		2,233.04	公用经费合计					189.19

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：济宁市审计局　　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							

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

公开08表

部门：济宁市审计局　　单位：万元

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

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：济宁市审计局　　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
7.89	7.00				0.89	7.89	7.00				0.89

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

第三部分

2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为3,225.08万元。与2024年相比，收、支总计各增加176.64万元，增长5.79%。主要是人员变化，导致相应经费增加。

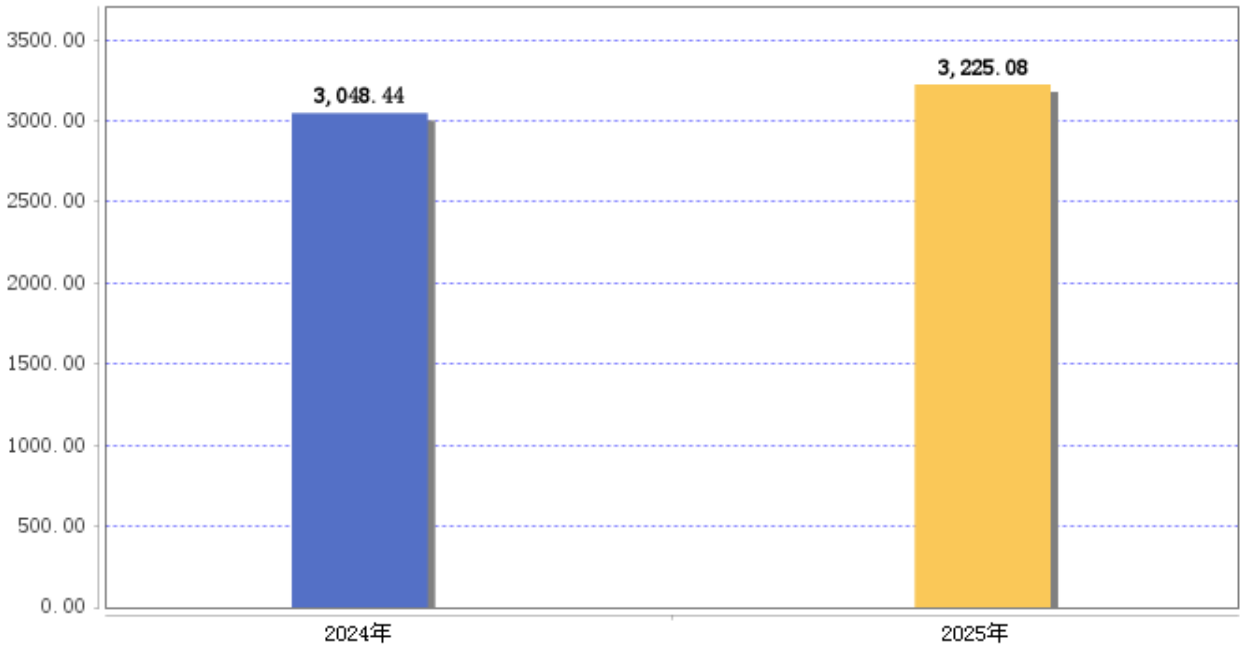


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计3,225.08万元，其中：财政拨款收入2,564.72万元，占79.52%；其他收入660.36万元，占20.48%。

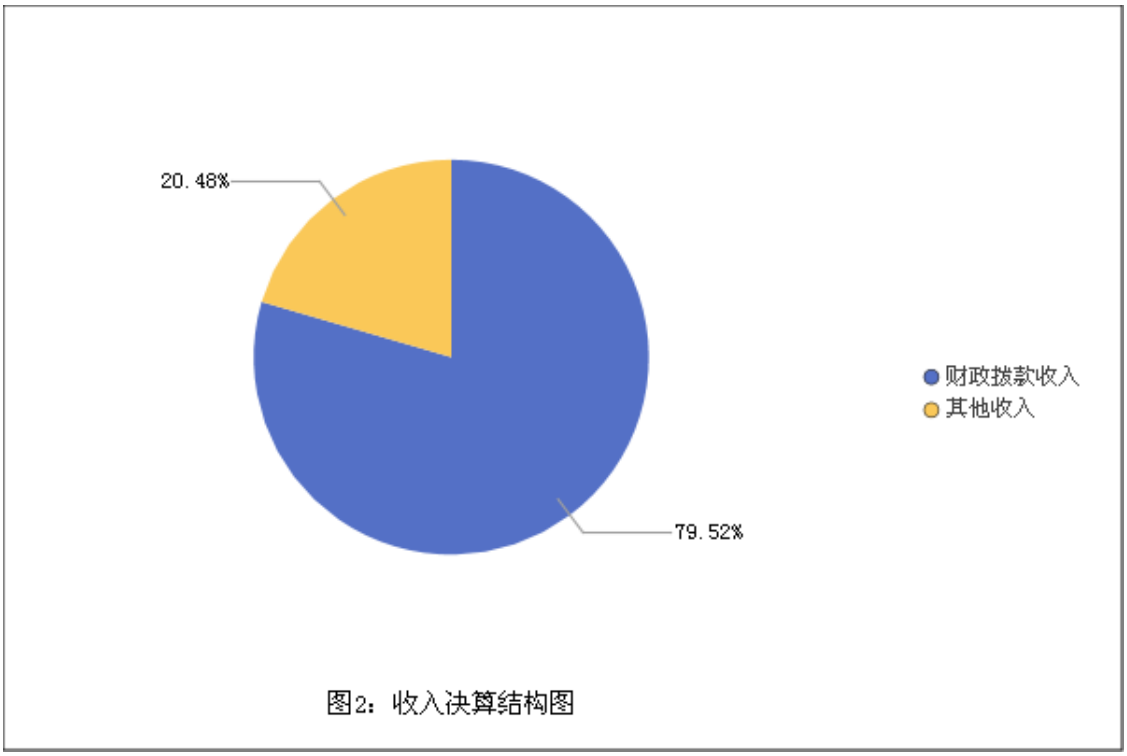


图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1.财政拨款收入2,564.72万元。与2024年度相比，增加205.26万元，增长8.7%。主要是人员变化，导致相应经费增加。

2.其他收入660.36万元。与2024年度相比，减少28.62万元，下降4.15%。主要是省级审计业务经费全省统筹后，经费压减。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计3,225.08万元，其中：基本支出2,422.23万元，占75.11%；项目支出802.85万元，占24.89%。

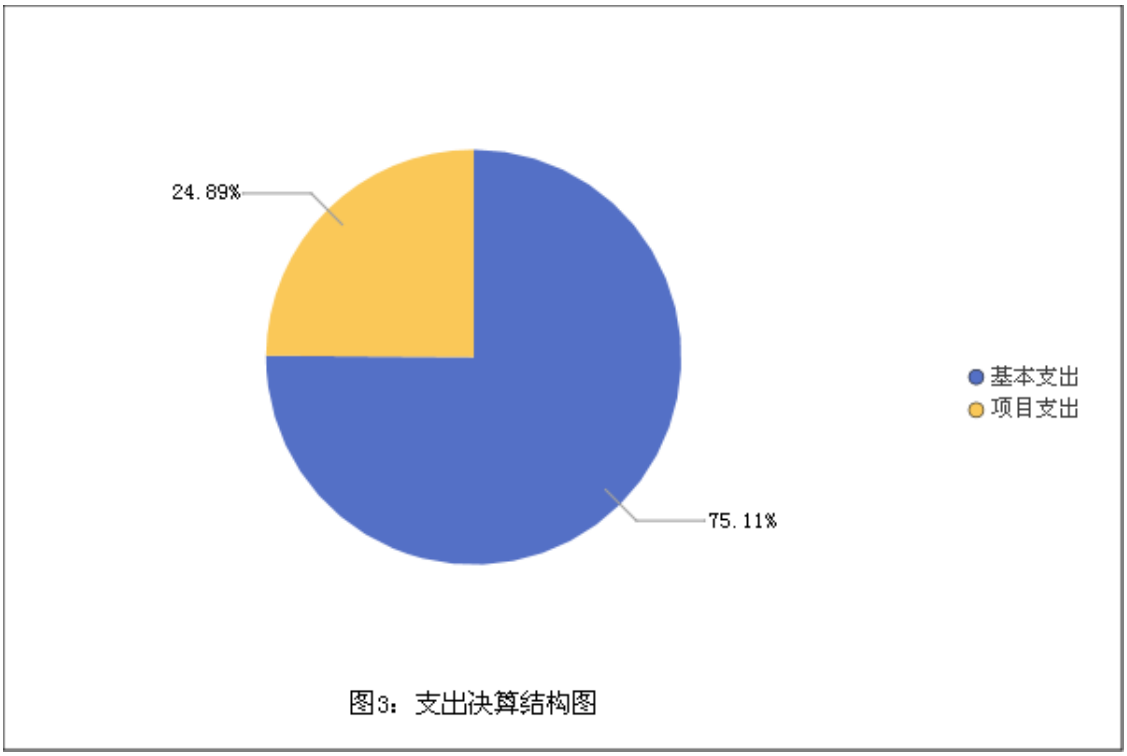


图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1.基本支出2,422.23万元。与2024年度相比，增加248.76万元，增长11.45%。主要是人员变化，导致相应经费增加。

2.项目支出802.85万元。与2024年度相比，减少72.12万元，下降8.24%。主要是审计项目经费压减，导致经费减少。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为2,564.72万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加205.26万元，增长8.7%。主要是人员变化，导致相应经费增加。

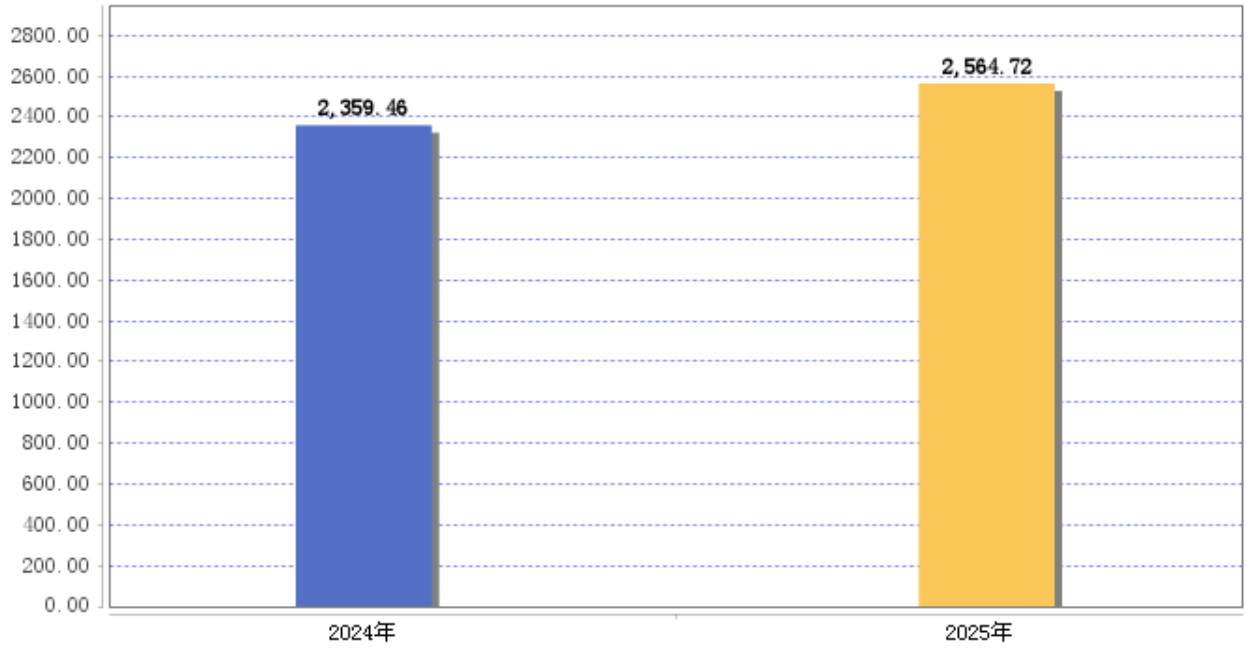


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障审计事务等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，审计事务方面占财政拨款支出总额的比重较高，主要是：审计事务，2025年度决算数为2860.09万元，占财政拨款支出总额的88.68%，主要用于审计项目及日常审计业务开展等方面。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出2,564.72万元，占本年支出合计的79.52%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加205.26万元，增长8.7%。主要是人员变化，导致相应经费增加。

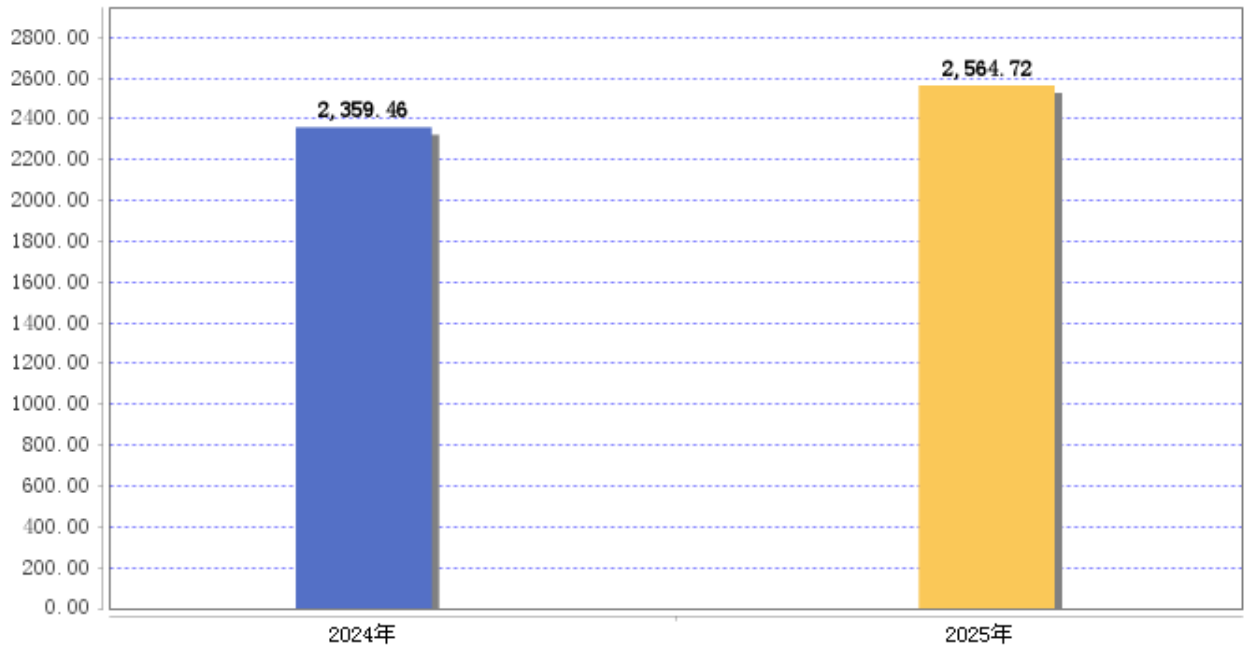


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出2,564.72万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出2,200.33万元，占85.79%；社会保障和就业支出（类）支出149.31万元，占5.82%；卫生健康支出（类）支出65.12万元，占2.54%；住房保障支出（类）支出149.96万元，占5.85%。

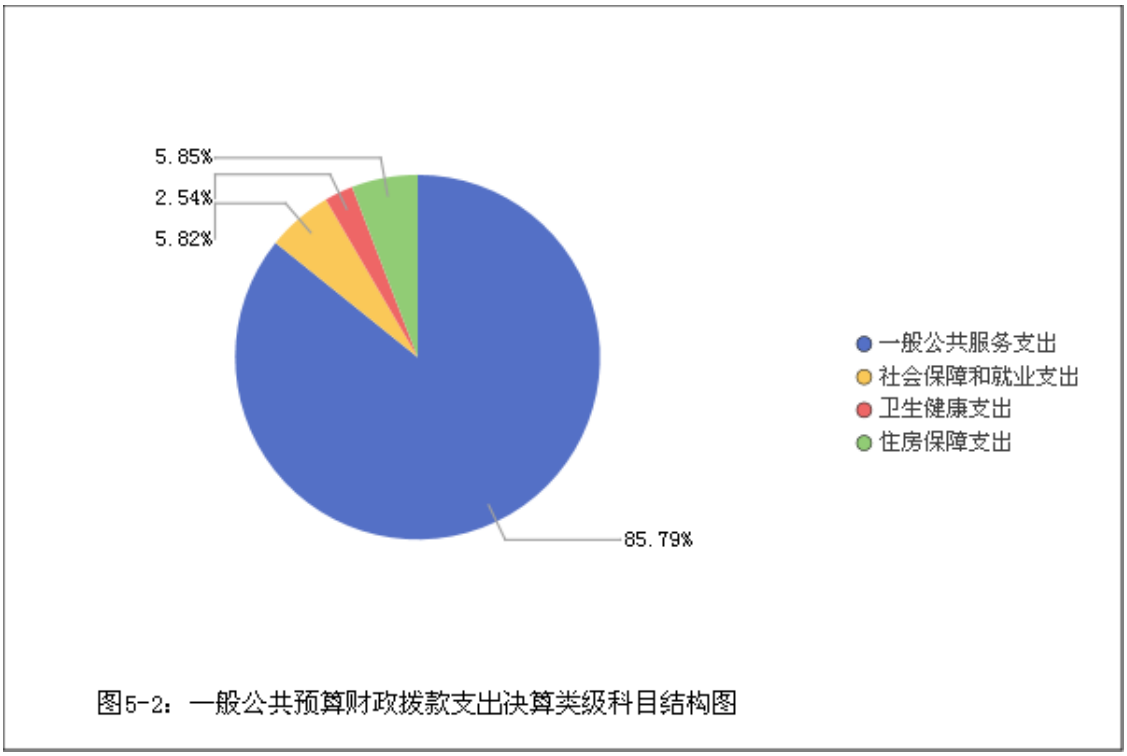


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为2,235.89万元，支出决算为2,564.72万元，完成年初预算的114.71%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加人员经费预算。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1,091.02万元，支出决算为1,314.33万元，完成年初预算的120.47%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加人员经费预算。

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136万元，支出决算为136万元，完成年初预算的100%。

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644.48万元，支出决算为750万元，完成年初预算的116.37%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加人员经费预算。

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149.31万元，支出决算为

149.31万元，完成年初预算的100%。

5. 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35.57万元，支出决算为35.57万元，完成年初预算的100%。

6. 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29.55万元，支出决算为29.55万元，完成年初预算的100%。

7. 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149.96万元，支出决算为149.96万元，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说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算2,422.23万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费2,233.04万元，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、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费189.19万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为7.89万元，支出决算为7.89万元，完成全年预算数的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1.因公出国（境）费全年预算数为7万元，支出决算为7万元，完成全年预算数的100%。全年支出涉及因公出国（境）团组1个，累计1人次。开支内容包括赴德国执行风险防控和绩效审计培训团培训任务。

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，2025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，2025年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3.公务接待费全年预算数为0.89万元，支出决算为0.89万元，完成全年预算数的100%。其中：国内接待费0.89万元，主要用于接待上级审计部门调研及其他地方审计机关交流学习，共计接待8批次、60人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

2025年度机关运行经费支出72.66万元，比年初预算数减少2.22万元，下降2.96%，主要原因是严格按照市委市政府压减一般性支出要求，厉行节约。

十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额7.08万元，其中：政府采购货物支出2.08万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出5万元。授予中小企业合同金额7.08万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额7.08万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金

额占货物支出金额的100％，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100％。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025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、其他用车0辆， 单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，济宁市审计局组织对2025年度市级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中市级预算项目3个，涉及预算资金142.49万元，占部门市级预算项目支出总额的100%；中央对地方转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对“2025年济宁市公共投资审计项目”等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金88万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济宁市审计局2025年度市级预算项目绩效自评的3个项目中，3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，但也存在部分项目绩效指标不够细化等问题。

今年在部门决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“2025年市级预算执行审计项目”“2025年济宁市公共投资审计项目”等3个项目的绩效自评表。

1.2025年济宁市公共投资审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为88万元，执行数为88万元，完成

预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过本项目实施，达到规范投资行为，有效节约财政资金，提高投资效益，促进建设单位提高资金效益和项目管理水平等目标，稳步推进项目投资审计工作，较好的实现了年初设置的绩效目标。下一步将切实增强公共投资审计力度，加强对工程结算和竣工决算的审计，全面做好公共投资审计工作。

2.2025年市级预算执行审计项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为48万元，执行数为48万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：市级预算执行及省级上下联动财政重要事项审计成果显著，财政收支行为规范化得到了统筹发展，助推了地方财经秩序的发展，较好的实现了年初设置的绩效目标。

3.市直下派干部和助企攀登人员伙食补助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100分。全年预算数为6.49万元，执行数为6.49万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2025年度下派干部和助企攀登经费按照规定足额、按时发放，并依据下派干部相关管理办法，严格执行财务制度，有效保障了下派干部的工作开展，助力企业解决发展难题、提升经营效益。

2025年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无中央对地方转移支付项目。

（四）部门评价结果。“2025年济宁市公共投资审计”项目，绩效评价等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政重点评价结果。无。

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），主要用于行政单位的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于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）事业运行（项），主要用于事业单位的基本支出，不包括行政单位后勤服务中心、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），主要用于反应除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于财政部门安排的行政单位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。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于反应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。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附件

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	市直下派干部和助企攀登人员伙食补助经费						
主管部门	济宁市审计局			实施单位	济宁市审计局		
项目预算执行情况		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	0	6.49	6.49	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款	0	6.49	6.49			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	按照市委组织部要求，选派3名驻村第一书记助力乡村振兴发展、4名助企攀登干部助力企业发展，为做好市直选派干部后勤保障工作，共投入6.49万元用于市直选派干部的伙食补助等，确保补助费用及时准确发放。			2025年度下派干部和助企攀登经费按照规定足额、按时发放，并依据下派干部相关管理办法，严格执行财务制度，有效保障了下派干部的工作开展，助力企业解决发展难题、提升经营效益。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤6.49万元	6.49万元	5	5	
			市派驻第一书记补助成本	≤4.13万元	4.13万元	3	3	
			助企攀登补助成本	≤2.36万元	2.36万元	2	2	
	产出指标	数量指标	市派驻第一书记人数	3人	3人	10	10	
			助企攀登人数	4人	4人	10	10	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	补助发放准确率	100%	100%	10	10	
		时效指标	补助发放完成时限	12月31日前	2026年10月	10	10	
	效益指标	经济效益指标	助力乡村振兴发展	效果显著	效果显著	10	10	
		社会效益指标	促进社会产业发展	有效促进	有效促进	10	10	
		可持续影响指标	企业发展稳定率	100%	100%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	下派干部满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			**100.00**					
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：								

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	2025年市级预算执行审计项目						
主管部门	济宁市审计局			实施单位	济宁市审计局		
项目预算执行情况		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	48	48	48	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款	48	48	48			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	根据《中华人民共和国审计法》和省审计厅部署，结合济宁市实际，计划使用资金48万元，开展2025年市级预算执行审计项目，通过开展审查财政收支真实性、政府性债务等财政重要事项及部分民生政策落实情况，达到促进重大政策措施落实落地，提升财政收支行为规范率，维护地方财经秩序等目标，同时按照审计项目时限要求，出具审计报告1份，稳步推进预算执行审计工作。			按照年初目标要求，出具审计报告1份，完成对财政收支真实性、政府性债务等财政重要事项及部分民生政策落实情况的审查，促进重大政策措施落实落地，达到提升财政收支行为规范率、维护地方财经秩序等目的。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤48万元	48万元	4	4	
			差旅费成本	≤47万元	47万元	3	3	
			办公费成本	≤0.5万元	0.5万元	1	1	
			其他商品和服务支出成本	≤0.5万元	0.5万元	1	1	
			人均差旅费成本	≤500元/天	420元/天	1	1	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	审计项目数	=1	1	10	10	
			审计项目计划任务完成率	≥90%	100%	10	10	
		质量指标	审计项目报告合格率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	审计项目完成时限	8月31日	2025/5/30	10	10	
	效益指标	经济效益指标	维护地方财经秩序	显著	显著	5	5	
		社会效益指标	财政收支行为规范化提升率	=100%	=100%	5	5	
			促进重大政策措施落实落地	显著	显著	5	5	
			促进反腐倡廉	显著	显著	5	5	
		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	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			**100.00**					
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：								

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	2025年济宁市公共投资审计项目						
主管部门	济宁市审计局			实施单位	济宁市审计局		
项目预算执行情况		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	88	88	88	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款	88	88	88			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》和《山东省审计厅关于进一步规范和加强投资审计工作的意见》《济宁市人民政府办公室关于印发济宁市公共投资建设项目审计监督管理办法的通知》等有关规定，结合本市实际，计划使用资金88万元，开展济宁市公共投资建设项目审计监督工作。通过加强对公共投资建设项目的审计监督，达到规范投资行为，有效节约财政资金，提高投资效益，促进建设单位提高资金效益和项目管理水平等目标，同时按照审计项目时限要求，出具审计报告5份，稳步推进项目投资审计工作。			按照年初目标要求，出具审计报告5份，并通过对工程结算和竣工决算进行审计，达到促进建设单位提高资金效益和项目管理水平的目的，有效节约了财政资金，规范了投资行为，稳步推进项目投资审计工作。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤88万元	88万元	4	4	
			济宁市公共卫生“五大中心”建设项目成本	≤14万元	14万元	1	1	
			绕城高架路项目成本	≤54万元	54万元	1	1	
			龙拱港建设项目成本	≤3万元	3万元	1	1	
			新能源船厂建设项目成本	≤6万元	6万元	1	1	

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	2025年度计划内决算项目成本	≤11万元	11万元	1	1	
			平均项目成本	≤17.6万元	17.6万元	1	1	
	产出指标	数量指标	审计项目数	=5	5	10	10	
			年度审计项目计划任务完成率	≥90%	100%	10	10	
		质量指标	审计项目报告合格率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	审计项目完成时限	12月31日	2025/12/11	10	10	
	效益指标	经济效益指标	促进建设单位提高资金效益和项目管理水平	显著	显著	6	6	
		社会效益指标	公共投资项目规范化建设提升率	=100%	=100%	6	6	
			促进重大政策措施落实落地	显著	显著	6	6	
			促进保障和改善民生	显著	显著	6	6	
		可持续影响指标	促进行政权力规范运行	显著	显著	6	6	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			**100.00**					
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：								

2025年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济宁市审计局

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	市直下派干部和助企攀登人员伙食补助经费	100.00	优
2	2025年市级预算执行审计项目	100.00	优
3	2025年济宁市公共投资审计项目	100.00	优

附件 6

2025 年济宁市公共投资审计项目支出绩效评价报告

项目主管部门： 济宁市审计局

评 价 机 构 ： 济宁市审计局

2026 年 3 月

目 录

一、项目基本情况.....1
（一）项目立项.....1
（二）项目预算.....1
（三）项目计划实施内容.....2
（四）项目组织管理.....2
二、项目绩效目标.....2
（一） 总体绩效目标.....2
（二）2025 年度绩效目标.....2
三、评价基本情况.....3
（一）评价目的.....3
（二）评价对象与范围.....3
（三）评价依据.....3
（四）评价原则、评价方法.....4
（五）绩效评价指标体系.....5
（六）评价人员组成.....7
（七）绩效评价工作过程.....7
四、评价结论及分析.....7
（一）综合评价结论及分析（附相关评分表）.....7
（二）非现场评价情况分析.....8
（三）现场评价评价情况分析.....8
（四）项目成本分析.....8
五、绩效评价指标分析.....8
（一）项目过程情况.....8
（二）项目成本情况.....9
（三）项目产出情况.....10
（四）项目效益情况.....11
（五）项目满意度情况.....11
六、项目主要经验及做法.....12
七、存在的问题及原因分析.....12
八、意见建议.....13

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

为加强对公共投资建设项目的审计监督，规范投资行为，提高投资效益，根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》和《山东省审计厅关于进一步规范和加强投资审计工作的意见》等有关规定，济宁市人民政府办公室于2018年8月下发《济宁市公共投资建设项目审计监督管理办法》（济政办发〔2018〕27号）。济宁市审计局依据该办法，实施2025年济宁市公共投资审计项目，进一步加快推进投资项目建设，全面提升规范化投资水平，助推公共投资项目发展。

（二）项目预算

审计机关实施公共投资建设项目审计，由审计机关人员担任审计组组长和主审，遇有相关专业知识局限、审计力量不足等情况时，可以通过政府购买服务方式，聘用具备相应资质的社会中介机构或者符合审计职业要求的专业人员参与审计，审计费用按照造价咨询服务费（计费基数*费率）计算。2025年济宁市公共投资审计项目预算金额88万元，其中，财政拨款88万元。

（三）项目计划实施内容

2025年济宁市公共投资审计项目实施时间为2025年1月1日至12月31日，该项目批复单位为济宁市财政局，项目具体内容为济宁市公共卫生“五大中心”建设项目、绕城高架路项目、龙拱港建设项目、新能源船厂建设项目、2025年度计划内决算项目。

（四）项目组织管理

2025 年济宁市公共投资审计项目的实施单位为济宁市审计局。该项目由市审计局依据有关文件审核后组织实施。

项目资金依据《济宁市公共投资建设项目审计监督管理办法》（济政办发〔2018〕27 号）等部门相关文件以及单位内部财务制度等文件要求进行管理。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

依据《济宁市公共投资建设项目审计监督管理办法》文件要求，明确发展目标，加强对工程结算和竣工决算的审计，提高规范化投资率，促进建设单位提高资金效益。

（二）2025年度绩效目标

依据济宁市审计局2025年济宁市公共投资审计项目《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》和《山东省审计厅关于进一步规

范和加强投资审计工作的意见》《济宁市人民政府办公室关于印发济宁市公共投资建设项目审计监督管理办法的通知》等有关规定，结合本市实际，计划使用资金88万元，开展济宁市公共投资建设项目审计监督工作。通过加强对公共投资建设项目的审计监督，达到规范投资行为，有效节约财政资金，提高投资效益，促进建设单位提高资金效益和项目管理水平等目标，同时按照审计项目时限要求，出具审计报告5份，稳步推进项目投资审计工作。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核资金支出效率和发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步工作开展提供决策依据。

（二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2025年济宁市公共投资审计项目在2025年度的绩效情况。评价范围包含：对市属公共投资项目的预决算情况进行审计监督，对市委、市政府安排的重大项目进行跟踪审计等。

（三）评价依据

1.《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

2.《济宁市财政局关于印发〈济宁市市级项目支出绩效自评工作规程〉和〈济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（济财绩〔2020〕6号）；

3.项目立项申请及批复文件、项目方案、招投标文件及相关合同、预算指标下达（调整）、项目资金管理文件、项目收支账薄、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料；

4.满意度调查等与绩效相关的其他材料。

（四）评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重项目的落实情况，侧重测算依据及各项政策发挥的效益，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议法等方法相结合的方式进行。

（1）比较法。是指通过对项目计划达到的实施效果与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

（3）公众评判法。是指通过受益对象问卷等对项目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

（五）绩效评价指标体系

根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和《济宁市公共投资建设项目审计监督管理办法》的文件要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

1.过程类指标（10分）

设置预算执行率指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

2.成本类指标（10分）

成本节约率指标，用以反映和考核项目成本指标的实现程度。

3.产出类指标（40分）

（1）产出数量，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

（2）产出质量，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

（3）产出时效，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4.效益类指标（30分）

（1）社会效益，用以反映和考核项目是否达到政策的目标要求。

（2）经济效益，用以反映和考核项目的经济效益指标的实现程度。

（3）可持续影响，用以反映和考核项目可持续影响指标的实现程度。

5.满意度指标（10分）

服务对象满意度，用以反映和考核服务对象对实施效果的

满意程度。

（六）评价人员组成

局相关分管领导，固定资产投资审计科负责同志，财务相关负责同志等。

（七）绩效评价工作过程

结合我局实际拟定评价计划，明确我局绩效评价组织的实施方式，通过座谈、收集资料等方式，对2025年济宁市公共投资审计项目审计情况、组织实施情况等进行调查了解，确定评价的目的、内容、任务、依据等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析（附相关评分表）

通过对项目进行综合评价，评分结果为100分。评价等级为优。其中：过程类指标分值10分，得分10分；成本类指标分值10分，得分10分；产出类指标分值40分，得分40分；效益类指标分值30分，得分30分；满意度指标分值10分，得分10分。详见表1。

表1.项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
过 程	10	10
成 本	10	10
产 出	40	40
效 益	30	30

满意度	10	10

（二）非现场评价情况分析

评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目过程、成本、产出、效果和满意度，得出非现场评价总体结论。

（三）现场评价评价情况分析

本次绩效评价在项目实施单位报送资料的基础上，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，进行现场评价。针对现场勘察发现的问题，评价工作组进一步核实书面核查阶段存在的问题，得出现场评价总体结论。

（四）项目成本分析

1.任务分解。对项目产生的效益进行逐项分析，该项目实现效益采取了的最优工作路径，采取了最优的具体工作措施。

2.产出分析。对已经确定的工作措施进行分析，从数量、质量等维度明确采取的工作措施达到产出目标。

3.成本分析。对照工作任务和产出情况，按照成本最小化原则，投入的财政资金数额达到最优。

五、绩效评价指标分析

（一）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值10分，综合得分10分。具体情况见表2。

表2.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	2	2	100%
预算执行率	2	2	100%
资金使用合规性	2	2	100%
管理制度健全性	2	2	100%
制度执行	2	2	100%
合计	10	10	100%

1.资金到位率：分值2分，得分2分。

资金到位及时，到位率100%

2.预算执行率：分值2分，得分2分。

项目全年预算数88万元，年度执行数为88万元，执行率100%。

3.资金使用合规性：分值2分，得分2分。

资金使用合规，合规性100%。

4.管理制度健全性：分值2分，得分2分。

管理制度全面、严谨、科学。

5.制度执行：分值2分，得分2分。

项目组严格按照管理制度开展公共投资审计工作。

（二）项目成本情况

项目成本主要通过成本节约率指标进行评价，标准分值10分，综合得分10分。具体情况见表3。

表3. 成本指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
成本节约率	10	10	100%
合计	10	10	100%

1.成本节约率：分值 10 分，得分 10 分。

严格按照年初预算资金统筹使用，未超预算执行。

（三）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效三部分，标准分值40分，综合得分40分。具体情况见表4。

表4. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	20	20	100%
质量达标率	10	10	100%
完成及时率	10	10	100%
合计	40	40	100%

1.实际完成率：分值 20 分，得分 20 分。

设置审计报告数量及项目计划完成率等指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2.质量达标率：分值 10 分，得分 10 分。

设置项目审计报告合格率等指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

3.完成及时性：分值 10 分，得分 10 分。

设置完成及时性指标等指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

（四）项目效益情况

项目效益包括产出的社会效益、经济效益、可持续影响三部分，标准分值30分，综合得分30分。具体情况见表5。

表5. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
社会效益	18	18	100%
经济效益	6	6	100%
可持续影响	6	6	100%
合计	30	30	100%

1.社会效益：分值18分，得分18分。

设置项目规范化建设提升率等指标，用以反映和考核该项目是否达到政策的目标要求。

2.经济效益：分值6分，得分6分。

设置促进建设单位管理水平等指标，用以反映和考核该项目是否达到政策的目标要求。

3.可持续影响：分值6分，得分6分。

设置促进行政权力规范运行等指标，用以反映和考核该项目是否达到政策的目标要求。

（五）项目满意度情况

满意度指标主要指受益对象满意度，标准分值10分，综合得分10分。

设置被审计单位满意度等指标，用以反映和考核该项目是否达到政策的目标要求。

六、项目主要经验及做法

一是加强组织领导，局党组书记、局长魏中齐亲自督导、副局长陶可星（分管财务领导）按时调度，按照“谁用款、谁评价”的原则，组织相关科室（单位）对2025年济宁市公共投资审计项目进行全面自评。

二是结合单位实际拟定评价计划，明确绩效评价组织的实施方式，通过座谈、收集资料等方式，对审计业务经费等项目审计情况、培训组织实施情况等进行调查了解，确定评价的目的、内容、任务、依据等。

三是严格按照相关要求进行绩效自评和审核，主要包括项目年度总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。包括项目的产出数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，以及经济效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度等指标。采用定量与定性评价相结合的比较法，通过对照年初预算设定的绩效目标和指标，组织项目的预算执行情况，以及项目实施效果开展绩效自评审核，如实客观检验、评判各项绩效指标的完成情况，总分由各项指标得分汇总形成。

七、存在的问题及原因分析

一是绩效目标设定不够细化、全面，填报内容不规范、不完整。下一步将依托项目支出实际，按照内容明确、指向精准、重点突出、指标科学、易于衡量、约束有力的原则制定绩效目标，确保全面体现预期效果。**二是**年度绩效指标不够细化，指

标内容和指标值不匹配。下一步将科学制定细化绩效指标内容，进一步量化指标，严格按照预算绩效目标设置指引，规范指标内容。

八、意见建议

（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，进一步强化绩效意识，合理设置绩效目标，深入做好专项资金项目绩效评价工作，同时，对自评结果进行通报反馈，要求项目执行科室（单位），对项目进行总结，回顾，查漏补缺，对需要改进的地方，积极反思创新工作方式方法，不断完善项目绩效。

（二）进一步规范预算绩效基础性工作。积极发挥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，进一步优化项目指标，注重其科学性，实用性，可实现性和可操作性，尽可能的涉及客观性的量化指标，并适当使用定性指标。

（三）拓展评价结果应用范围。将绩效评价结果作为下一年度编制预算的重要依据，根据绩效评价结果，进一步优化下一年度绩效目标，将绩效管理贯穿预算编制、预算执行、决算各个环节，进一步建立健全预算管理和专项资金管理制度，加强资金监管，明确工作责任，将项目预算执行情况与年度考核

挂钩，提升工作积极性，从而促进项目预算的有序进行，全面提高资金使用效率。

附件：1.市级项目支出绩效评价得分表

2.2025 年济宁市公共投资审计项目问题清单

附表 1

市级项目支出绩效评价得分表

项目名称：2025 年济宁市公共投资审计项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式	
成本指标 10	经济成本 10	项目总成本 4	项目总成本	实际完成指标值与年初指标值比对	4	《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21 号）等	规章制度	审计报告	
		济宁市公共卫生“五大中心”建设项目成本 1	分项成本		1				
		绕城高架路项目成本 1	分项成本		1				
		龙拱港建设项目成本 1	分项成本		1				
		新能源船厂建设项目成本 1	分项成本		1				
		2025 年度计划内决算项目成本 1	分项成本		1				

		平均项目成本 1	平均项目成本		1			
产出指标 40	数量指标 20	审计项目数 10	审计项目个数	实际完成指标值与年初指标值比对	10	《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21 号）等	规章制度	审计报告
		年度审计项目计划任务完成率 10	是否按照审计项目计划完成审计		10			
	质量指标 10	审计项目报告合格率 10	是否按照审计方案出具审计报告		10			
	时效指标 10	审计项目完成时限 10	是否按照规定时限完成审计		10			
效益指标 30	经济效益指标 6	促进建设单位提高资金效益和项目管理水平 6	是否显著促进建设单位资金效益等	实际完成指标值与年初指标值比对	6	《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21 号）等	规章制度	审计报告
	社会效益指标 18	公共投资项目规范化建设提升率 6	是否提升项目规范化建设		6			
		促进重大政策措施落实落地 6	是否促进重大措施落地		6			
		促进保障和改善民生 6	是否促进保障和改善民生		6			
	可持续影响指标 6	促进行政权力规范运行 6	是否促进行政权力规范运行		6			

满意度指标 10	服务对象满意度指标 10	被审计单位满意度 10	被审计单位是否满意	实际完成指标值与年初指标值比对	10	《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21 号）等	规章制度	审计报告

附表 2

2025 年济宁市公共投资审计项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	济宁市审计局	无
资金管理存在的问题	1	济宁市审计局	无
业务管理存在的问题	1	济宁市审计局	无
项目产出存在的问题	1	济宁市审计局	无
项目效益存在的问题	1	济宁市审计局	无
其他问题	1	济宁市审计局	项目绩效目标、指标不够细化
备　注：			