

2023 年度
烟台市审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 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

- 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、合法和效益进行审计监督；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）制定审计规范性文件并监督执行；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；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报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向市政府报告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；向市政府有关部门和县市区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，在法定职权范围内做出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

1. 市级财政预算执行情况和其他财政收支。
2. 市直各部门(含直属单位)预算执行情况、决算和其他

财政财务收支。

3. 各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。

4. 使用市级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

5. 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。

6. 市属国有企业和金融机构、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益。

7. 市政府部门、县市区政府管理和其他单位受市政府及其部门委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金及其他有关基金、资金的财务收支。

8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

9. 法律法规和规章规定应由市审计局审计的其他事项。

（五）按规定对县市区党政主要负责人、市直机关和市属事业单位主要负责人及市属国有企业、国有控股企业法定代表人实施经济责任审计。

（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、财政预算管理或国有资产管理使用等与市级财政收支有关的特定事项进行专项审计和审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，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；组织审计专业培训。

（九）与县市区政府共同领导县级审计机关；依法领导和监督县市区审计机关的业务，组织县市区审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定；按照干部管理权限协管县市区审计机关负责人。

（十）组织审计市政府驻境外非经营性机构的财务收支；依法组织审计市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十一）指导和推广信息技术在全市审计领域的应用，指导全市审计信息化建设。

（十二）承办市委、市政府和上级审计机关交办的其他事项。

二、机构设置

从单位构成看，烟台市审计局部门决算包括：局机关决算、局属事业单位决算。

纳入烟台市审计局 2023 年度部门决算编制范围的二级

预算单位包括:

- 1、烟台市审计局本级
- 2、烟台市审计服务中心

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：烟台市审计局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,766.70	一、一般公共服务支出	32	3,262.29
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	711.55	八、社会保障和就业支出	39	197.43
	9		九、卫生健康支出	40	74.63
	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	4.50
	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	
	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	3,478.26	本年支出合计	58	3,538.85
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	838.22	年末结转和结余	60	777.62
	30			61	
总计	31	4,316.48	总计	62	4,316.48

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：烟台市审计局

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3,478.26	2,766.70					711.55
201	一般公共服务支出	3,201.69	2,490.14					711.55
20108	审计事务	3,201.69	2,490.14					711.55
2010801	行政运行	2,124.53	2,124.53					
2010804	审计业务	547.67	30.00					517.67
2010850	事业运行	335.61	335.61					
2010899	其他审计事务支出	193.89						193.89
208	社会保障和就业支出	197.43	197.43					
20805	行政事业单位养老支出	121.98	121.98					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	103.40	103.40					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.58	18.58					
20808	抚恤	75.45	75.45					
2080801	死亡抚恤	75.45	75.45					

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
210	卫生健康支出	74.63	74.63					
21011	行政事业单位医疗	74.63	74.63					
2101101	行政单位医疗	37.06	37.06					
2101102	事业单位医疗	10.12	10.12					
2101103	公务员医疗补助	21.91	21.91					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	5.54	5.54					
215	资源勘探工业信息等支出	4.50	4.50					
21505	工业和信息产业监管	4.50	4.50					
2150599	其他工业和信息产业监管支出	4.50	4.50					

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：烟台市审计局

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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		3,538.85	2,809.68	729.17			
201	一般公共服务支出	3,262.29	2,537.62	724.67			
20108	审计事务	3,262.29	2,537.62	724.67			
2010801	行政运行	2,169.81	2,169.81				
2010804	审计业务	558.87	25.20	533.67			
2010850	事业运行	335.61	335.61				
2010899	其他审计事务支出	198.00	7.00	191.00			
208	社会保障和就业支出	197.43	197.43				
20805	行政事业单位养老支出	121.98	121.98				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	103.40	103.40				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.58	18.58				
20808	抚恤	75.45	75.45				
2080801	死亡抚恤	75.45	75.45				

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
210	卫生健康支出	74.63	74.63				
21011	行政事业单位医疗	74.63	74.63				
2101101	行政单位医疗	37.06	37.06				
2101102	事业单位医疗	10.12	10.12				
2101103	公务员医疗补助	21.91	21.91				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	5.54	5.54				
215	资源勘探工业信息等支出	4.50		4.50			
21505	工业和信息产业监管	4.50		4.50			
2150599	其他工业和信息产业监管支出	4.50		4.50			

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：烟台市审计局

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	2,766.70	一、一般公共服务支出	33	2,490.14	2,490.14		
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	197.43	197.43		
	9		九、卫生健康支出	41	74.63	74.63		
	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	4.50	4.50		

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				
	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	2,766.70	本年支出合计	59	2,766.70	2,766.70		
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	2,766.70	总计	64	2,766.70	2,766.70		

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：烟台市审计局

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		2,766.70	2,732.20	34.50
201	一般公共服务支出	2,490.14	2,460.14	30.00
20108	审计事务	2,490.14	2,460.14	30.00
2010801	行政运行	2,124.53	2,124.53	
2010804	审计业务	30.00		30.00
2010850	事业运行	335.61	335.61	
208	社会保障和就业支出	197.43	197.43	
20805	行政事业单位养老支出	121.98	121.98	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	103.40	103.40	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.58	18.58	
20808	抚恤	75.45	75.45	
2080801	死亡抚恤	75.45	75.45	
210	卫生健康支出	74.63	74.63	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
21011	行政事业单位医疗	74.63	74.63	
2101101	行政单位医疗	37.06	37.06	
2101102	事业单位医疗	10.12	10.12	
2101103	公务员医疗补助	21.91	21.91	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	5.54	5.54	
215	资源勘探工业信息等支出	4.50		4.50
21505	工业和信息产业监管	4.50		4.50
2150599	其他工业和信息产业监管支出	4.50		4.50

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

部门：烟台市审计局

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	2,169.87	302	商品和服务支出	214.76	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	460.13	30201	办公费	15.71	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	609.93	30202	印刷费	2.16	30702	国外债务付息	
30103	奖金	455.83	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	69.63	30205	水费	0.94	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	183.51	30206	电费	18.98	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	40.29	30207	邮电费	0.66	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	83.67	30208	取暖费	0.13	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	64.95	30209	物业管理费	10.79	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	19.11	30211	差旅费	0.97	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	182.81	30212	因公出国（境）费用	5.87	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		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	347.57	30215	会议费		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		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	238.84	30217	公务接待费	0.96	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	75.52	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	11.49	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	42.80	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.14	30229	福利费	0.04	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	1.13	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	62.21	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	21.59	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	51.42	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,517.44	公用经费合计					214.76

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市审计局

公开 07 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
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：烟台市审计局

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市审计局

公开 09 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
7.96	5.87	1.13		1.13	0.96	7.96	5.87	1.13		1.13	0.96

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。

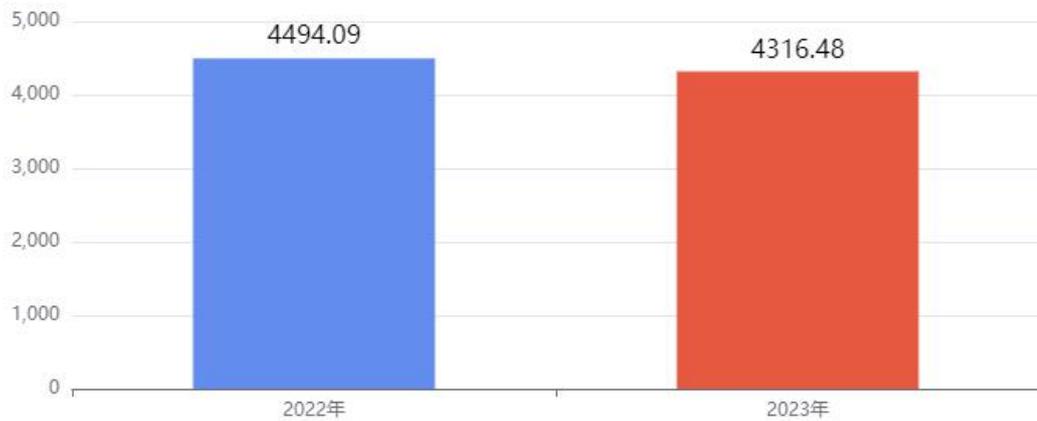
第三部分

2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 4,316.48 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 177.61 万元，下降 3.95%。主要是严格执行市政府“过紧日子”的要求，严格控制各项支出。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

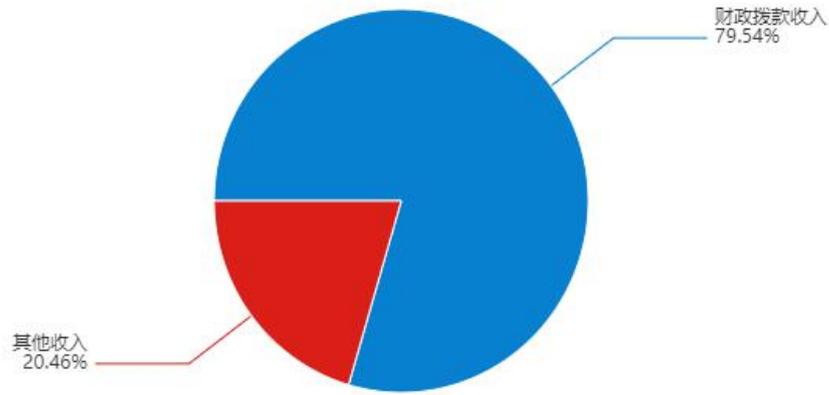


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,478.26 万元，其中：财政拨款收入 2,766.7 万元，占 79.54%；其他收入 711.55 万元，占 20.46%。

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 2,766.7 万元。与 2022 年度相比，减少 253.48 万元，下降 8.39%。主要是严格执行市政府“过紧日子”的要求，严格控制各项支出。

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。

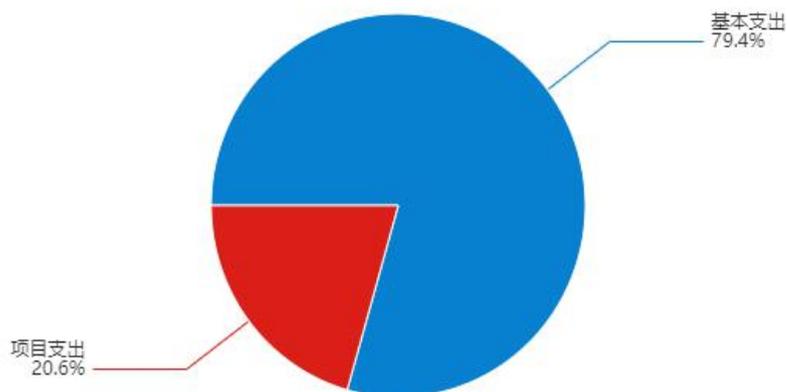
6、其他收入 711.55 万元。与 2022 年度相比，增加 79.78 万元，增长 12.63%。主要是审计业务量增加，差旅费、委托业务费等业务费用增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 3,538.85 万元，其中：基本支出 2,809.68 万元，占 79.4%；项目支出 729.17 万元，占 20.6%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2,809.68 万元。与 2022 年度相比，减少 256.26 万元，下降 8.36%。主要是严格执行市政府“过紧日子”的要求，严格控制各项支出。

2、项目支出 729.17 万元。与 2022 年度相比，增加 132.29 万元，增长 22.16%。主要是审计业务量增加，差旅费、委托业务费等业务费用增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

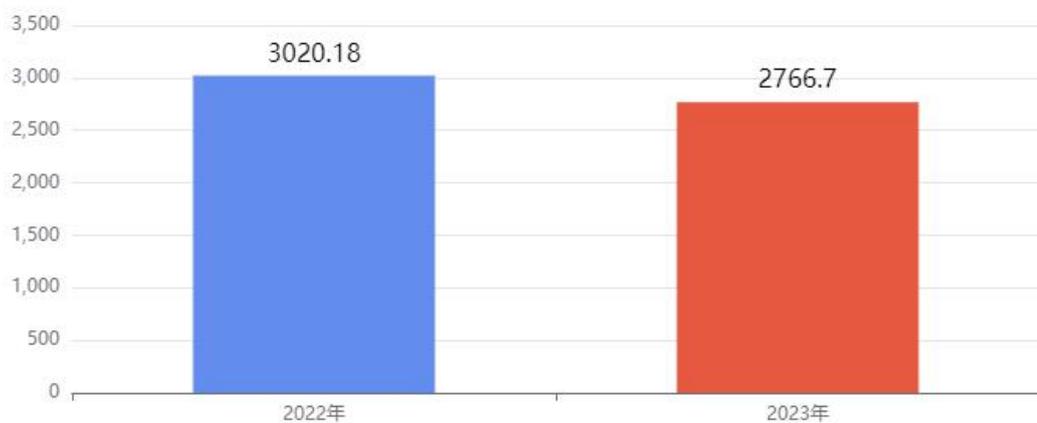
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为2,766.7万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少253.48万元，下降8.39%。主要是严格执行市政府“过紧日子”的要求，严格控制各项支出。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

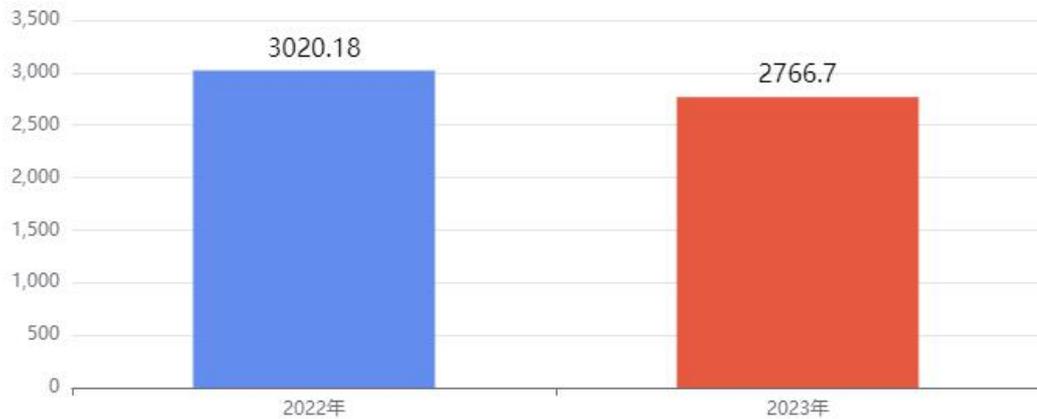


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,766.7万元，占本年支出合计的78.18%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少253.48万元，下降8.39%。主要是严格执行市政府“过紧日子”的要求，严格控制各项支出。

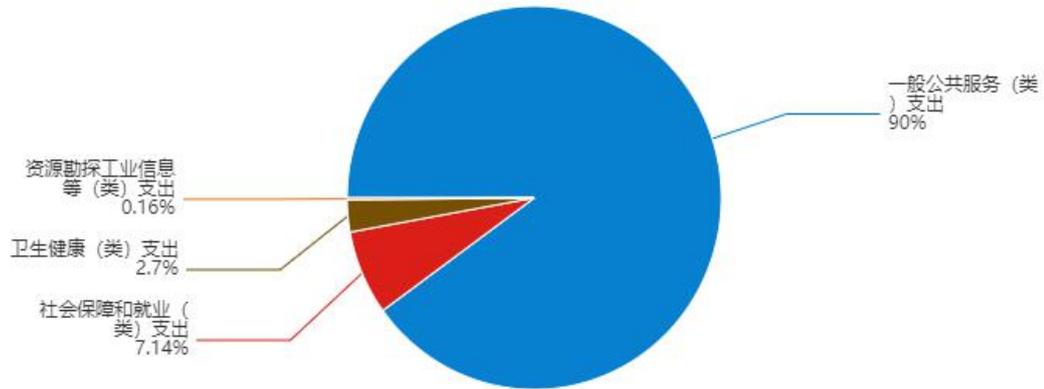
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,766.7 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务（类）支出 2,490.14 万元，占 90%；社会保障和就业（类）支出 197.43 万元，占 7.14%；卫生健康（类）支出 74.63 万元，占 2.7%；资源勘探工业信息等（类）支出 4.5 万元，占 0.16%。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,156.56 万元，支出决算为 2,766.7 万元，完成年初预算的 128.29%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员变动及工资晋级晋档、抚恤金等经费支出。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 1,641.8 万元，支出决算为 2,124.53 万元，完成年初预算的 129.4%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员变动及工资晋级晋档、抚恤金等经费支出。

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 0 万元，支出决算为 30 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中因审计项目调整，追加投资审计项目经费 30 万元。

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 298.29 万元，支出决算为 335.61 万元，完成年初预算的 112.51%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资福利等费用变动，追加预算。

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 114.27 万元，支出决算为 103.4 万元，完成年初预算的 90.49%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员工作调整，调出我单位，保险支付人数减少。

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 21.5 万元，支出决算为 18.58 万元，完成年初预算的 86.42%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员工作调整，调出我单位，保险支付人数减少。

6、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 75.45 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加死亡抚恤金经费。

7、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 42.02 万元，支出决算为 37.06 万元，完成年初预算的 88.2%。决算数小于年初预算数的主

要原因是人员工作调整，调出我单位，保险支付人数减少。

8、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 10.12 万元，支出决算为 10.12 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 23.02 万元，支出决算为 21.91 万元，完成年初预算的 95.18%。决算数小于年初预算数的主要原因是人员工作调整，调出我单位，保险支付人数减少。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 5.54 万元，支出决算为 5.54 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

11、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 4.5 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是根据工作安排，年中追加信息化网络等级保护测评项目，涉及费用 4.5 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,732.2 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 2,517.44 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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 214.76 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、公务接待费、工会经费、福利费、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、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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 7.96 万元，支出决算为 7.96 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 5.87 万元，支出决算为 5.87 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。全年支出涉及因公出国（境）团组 1 个，累计 3 人次。开支内容包括：派出审计组对我市国有企业境外投资项目开展审

计工作。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 1.13 万元，支出决算为 1.13 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年烟台市审计局、烟台市审计服务中心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 1.13 万元，主要是按规定保留的公务用车的维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，烟台市审计局、烟台市审计服务中心等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.96 万元，支出决算为 0.96 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.96 万元，主要用于接待来我局学习、调研及开展审计工作的审计机关及其他相关单位，共计接待 11 批次、85 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、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 201.16 万元，比年初预算数减少 36.27 万元，下降 15.28%，主要原因是严格执行市政府“过紧日子”的要求，严格控制各项支出。

十一、政府采购支出情况

2023年度政府采购支出总额94.89万元，其中：政府采购货物支出50.64万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出44.25万元。授予中小企业合同金额94.48万元，占政府采购支出总额的99.57%，其中：授予小微企业合同金额94.48万元，占政府采购支出总额的99.57%。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99.07%。

十二、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2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；单价100万元（含）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，烟台市审计局组织对2023年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目0个，涉及预算资金0万元，占部门市级预算项目支出总额的0%，占比不足100%的原因是我部门没有2023年度市级预算项目，另有两个省级预算项目，涉及预算资金694.67万元。

组织对审计业务经费、烟台审计培训基地退休人员经费补助等2个项目开展了部门评价,涉及预算资金694.67万元。

(二) 市级预算项目绩效自评结果。本部门无市级预算绩效自评项目。

(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绩效自评项目。

(四) 部门评价结果。

审计业务经费项目,绩效评价得分为100分,等级为优。

烟台审计培训基地退休人员经费补助项目,绩效评价得分为100分,等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

(五) 财政评价结果。本部门未有向市人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

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

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

十六、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（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）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、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）抚恤（款）死亡抚

恤（项）：反映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、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

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、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十六、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）

其他工业和信息产业监管支出（项）：反映除上述项目以外其他用于工业和信息产业监管方面的支出。

第五部分

附 件

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门：烟台市审计局

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预 算数	自评 得分	自评 等级
一、转移支付项目绩效自评					
合计					-
二、部门预算项目绩效自评					
1	审计业务经费	烟台市审计局	503.67	100	优
2	烟台审计培训基地退休人员经费补助	烟台市审计局	191	100	优
合计			694.67		-

2023 年度省级项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		审计业务经费						
主管部门		山东省审计厅			实施单位	烟台市审计局本级		
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	520	503.67	503.67	10	100%	10.00	
	其中：当年财政拨款	520	503.67	503.67				
	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			
		维护国家财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。以预算审计为主，按照 2023 年全省审计机关审计项目实施方案，开支经济责任审计、决算审计、金融审计、固定资产投资审计等一系列审计项目。			按照 2023 年我局审计计划安排，开展了预算执行审计、经济责任审计、金融审计、固定资产审计等 66 个审计项目，较好的完成了审计任务。			
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)	经济成本指标	审计项目人员成本	≤560 元/人/天	560 元/人/天	3	3	
			会议培训标准	≤450 元/人/天	450 元/人/天	3	3	
			项目总成本	≤520 万元	503.67 万元	4	4	
	产出指标 (40)	数量指标	审计单位个数	≥50 个	66 个	3	3	
			会议、培训班次	≥12 次	18 次	3	3	
			会议、培训参与人数	≥120 人	185 人	4	4	
			培训课程数量	≥60 课时	78 课时	5	5	
		质量指标	培训合格率	≥95%	100%	3	3	
			向社会公告审计结果数量	≥20 个	20 个	3	3	
审计程序规范性	≥95%		100%	3	3			

	时效指标	审计报告合格率	≥95%	100%	3	3		
		审计项目开展及时率	≥80%	96%	5	5		
		会议、培训计划按期完成率	≥90%	100%	3	3		
		审计项目按时完成率	≥90%	91.60%	5	5		
	效益指标 (30)	经济效益指标	促进增收节支金额	≥1.5 亿元	1.75 亿元	6	6	
		社会效益指标	提高审计人员的业务能力	有效	有效	4	4	
			促进行政权力规范运行	有效	有效	4	4	
			促进反腐倡廉	有效	有效	4	4	
			促进保障和改善民生	有效	有效	4	4	
			促进重大政策措施落实落地	有效	有效	4	4	
	促进部门单位财务规范管理	有效	有效	4	4			
	满意度指标 (10)	服务对象满意度指标	审计违纪投诉率	<1%	0	5	5	
			培训参与人员满意度	≥95%	100%	5	5	
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：								

2023 年度省级项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		原审计署烟台基地退休人员补助经费							
主管部门		山东省审计厅			实施单位	烟台市审计局本级			
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	191	191	191	10	100.00	10.00	
		其中：当年财政拨款	191	191	191				
		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				
		保障原审计署烟台基地退休人员 2023 年人员经费。			保障原审计署烟台基地退休人员 2023 年人员经费及时足额发放到位。				
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)	经济成本指标	项目总成本	≤191 万元	191 万元	5	5		
			人均福利	≤2300 元/年	2300 元/年	5	5		
	产出指标 (40)	数量指标	保障离退休干部人数	=24 人	24 人	10	10		
		质量指标	退休人员经费发放完成率	=100%	100%	15	15		
		时效指标	退休人员发放及时率	=100%	100%	15	15		
	效益指标 (30)	社会效益指标	离退休人员群体利益保障水平	效果提高	效果提高	30	30		
满意度指标 (10)	服务对象满意度指标	离退休老干部满意度	≥95%	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：									

烟台市审计局部门项目支出 绩效评价报告

2024年3月

一、项目基本情况

烟台市审计局及下属单位均无市级预算项目。烟台市审计局有审计业务经费、烟台审计培训基地退休人员经费补助项目两个省级预算项目。

二、项目绩效目标

审计业务经费项目绩效目标为维护国家财经秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。

烟台审计培训基地退休人员经费补助项目绩效目标为保障原审计署烟台基地退休人员2023年人员经费按时足额发放。

三、评价基本情况及评价结论

烟台市审计局有两个省级预算项目，不纳入市级预算项目绩效评价，纳入部门整体绩效评价工作。

我单位部门整体绩效评价工作由办公室牵头，法规科参与配合。办公室主要负责2023年本级预算执行指标完成情况作出评价并撰写绩效自评工作情况，法规科负责对审计项目完成情况提供相关数据并作出评价。

我局的整体部门自评结果100分，等级优秀。从自评情况来看，较好的完成了2023年审计任务。项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，审计项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用规范。

四、存在问题及原因分析

按照年初审计计划，有个别审计项目未在年底前按时完成。

主要原因是：根据上级要求，临时追加项目较多；部分审计人员被巡察、纪委等部门临时抽调，造成审计项目人手不足。

下一步改进措施：合理制定年度审计计划，及时对接上级审计机关，合理安排审计人员，保质保量完成审计项目。

五、有关建议

绩效自评工作完成后，我局将继续做好后续工作。同时整理自评工作相关资料，将自评结果作为加强预算管理的重要依据，为今后的预算填报、绩效指标设置提供数据支撑。把开展绩效评价与提高预算管理水平结合起来，通过将绩效目标和绩效完成情况进行对比，合理设置绩效目标，减少因目标设置造成的指标偏离过大情况。

对自评中发现的问题，认真分析、仔细梳理、明确责任，建立问题整改落实机制，跟踪整改情况，做好今后预算编报工作。