

2022 年度
莒南县审计局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 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 2022 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、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

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、单位基本情况及主要职能

按照《中华人民共和国审计法》的规定，莒南县审计局是莒南县依法独立行使审计监督权的审计机关，在县委、县政府和上级审计机关的领导下，负责莒南县的审计工作，主要履行以下职责：

（一）主管全县审计工作。负责对全县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）贯彻执行国家审计工作的法律法规和方针政策；拟订全县审计工作规范性文件，并经批准后监督执行；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；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）向县政府提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向县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；向县政府有关部门和乡镇人民政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，在法定职权范围内做出审计决定或向有关机关提出审计建议：对县本级预算执行和其他财政收支、县直各部门（含

直属单位)预算执行情况、决算和其他财政财务收支。

2、乡镇人民政府预算执行情况、决算和其他财政收支，省、市、县财政转移支付资金。

3、使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

4、县投资和以县投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。

5、县属国有企业和金融机构、县政府规定的县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。

6、县政府部门、乡镇人民政府管理和其他单位受县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。

7、国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支。

8、法律法规和规章规定应由县审计局审计的其他事项。

(五)按规定对科级干部及依法属于县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。

(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县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(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、行政诉讼或县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)对全县 14 个镇(街)审计所进行审计业务指导。

(十)组织审计县政府驻境外非经营性机构的财务收支；依法通过适当方式组织审计县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县审计领域的应用，指导全县审计信息化建设。

(十二)承办县委、县政府和市审计局交办的其他事项。

二、机构设置

从单位构成看，莒南县审计局部门决算包括：莒南县审计局本级。

纳入莒南县审计局 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 莒南县审计局本级

第二部分

2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：莒南县审计局

公开 01 表
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	688.38	一、一般公共服务支出	32	726.27
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	157.20	八、社会保障和就业支出	39	89.25
	9		九、卫生健康支出	40	30.05
	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	
	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	845.58	本年支出合计	58	845.58
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	845.58	总计	62	845.58

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：莒南县审计局

金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		845.58	688.38					157.20
201	一般公共服务支出	726.27	569.07					157.20
20108	审计事务	726.27	569.07					157.20
2010801	行政运行	569.07	569.07					
2010804	审计业务	157.20						157.20
208	社会保障和就业支出	89.25	89.25					
20805	行政事业单位养老支出	89.25	89.25					
2080501	行政单位离退休	40.07	40.07					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	49.18	49.18					
210	卫生健康支出	30.05	30.05					
21011	行政事业单位医疗	30.05	30.05					
2101101	行政单位医疗	30.05	30.05					

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：莒南县审计局

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		845.58	688.38	157.20			
201	一般公共服务支出	726.27	569.07	157.20			
20108	审计事务	726.27	569.07	157.20			
2010801	行政运行	569.07	569.07				
2010804	审计业务	157.20		157.20			
208	社会保障和就业支出	89.25	89.25				
20805	行政事业单位养老支出	89.25	89.25				
2080501	行政单位离退休	40.07	40.07				
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	49.18	49.18				
210	卫生健康支出	30.05	30.05				
21011	行政事业单位医疗	30.05	30.05				
2101101	行政单位医疗	30.05	30.05				

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：莒南县审计局

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	688.38	一、一般公共服务支出	33	569.07	569.07		
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	89.25	89.25		
	9		九、卫生健康支出	41	30.05	30.05		
	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				
	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	688.38	本年支出合计	59	688.38	688.38		
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	688.38	总计	64	688.38	688.38		

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：莒南县审计局

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		688.38	688.38	
201	一般公共服务支出	569.07	569.07	
20108	审计事务	569.07	569.07	
2010801	行政运行	569.07	569.07	
208	社会保障和就业支出	89.25	89.25	
20805	行政事业单位养老支出	89.25	89.25	
2080501	行政单位离退休	40.07	40.07	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	49.18	49.18	
210	卫生健康支出	30.05	30.05	
21011	行政事业单位医疗	30.05	30.05	
2101101	行政单位医疗	30.05	30.05	

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
金额单位：万元

部门：莒南县审计局

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	608.96	302	商品和服务支出	34.36	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	161.28	30201	办公费	1.23	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	139.91	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	13.09	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	11.82	30205	水费	1.75	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	57.24	30206	电费	2.76	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	12.76	30207	邮电费	0.14	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	30.06	30208	取暖费	0.66	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	20.45	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	58.08	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	1.04	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	104.27	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	45.07	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	40.07	30217	公务接待费	3.38	31012	拆迁补偿	

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
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. 19	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	1. 38	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1. 30	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	4. 76	312	对企业补助	
30309	奖励金	0. 01	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	0. 29	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	13. 80	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	3. 80	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	1. 86	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		654. 03	公用经费合计					34. 36

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：莒南县审计局

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：莒南县审计局

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：莒南县审计局

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
3.67		0.29		0.29	3.38	3.67		0.29		0.29	3.38

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。

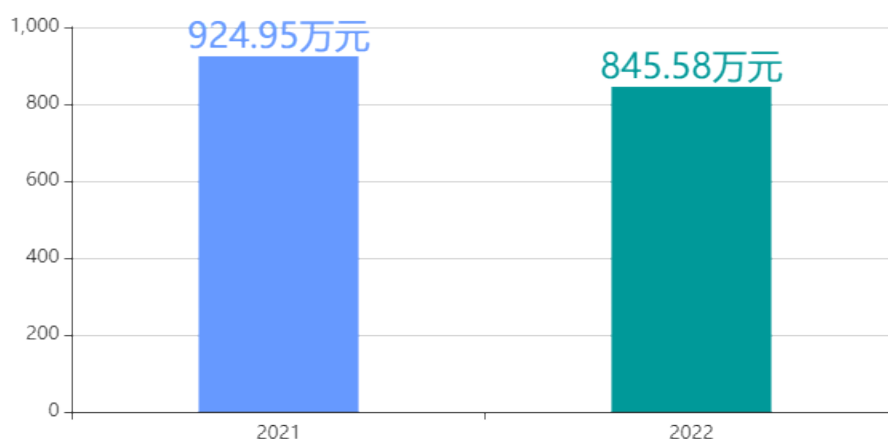
第三部分

2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 845.58 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各减少 79.37 万元，下降 8.58%。主要是因为 2020 年底购置一楼房产资金不足，于 2021 年 1 月申请资金补齐了一楼房产尾款，另外，2022 年严格落实“政府过紧日子”的要求压减各项公用经费支出，相应的引起 2022 年收支总计分别减少。

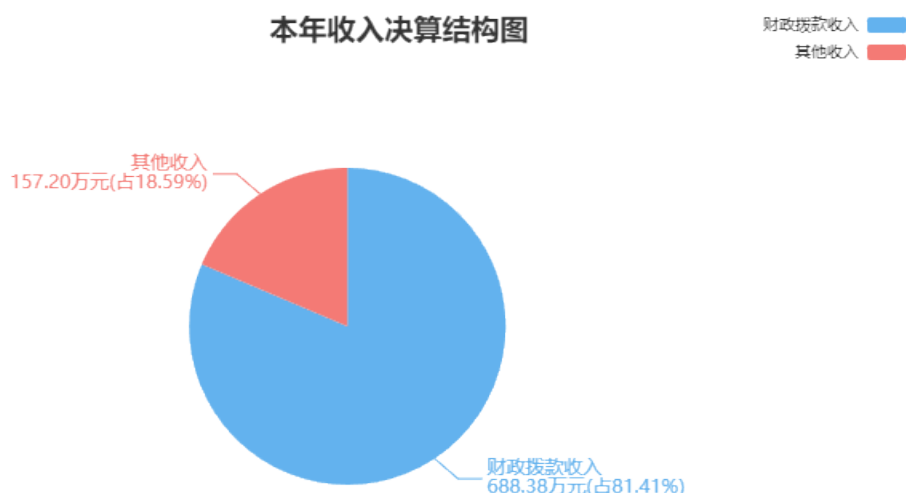
收、支决算总计变动情况图



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 845.58 万元，其中：财政拨款收入 688.38 万元，占 81.41%；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 157.2 万元，占 18.59%。



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 688.38 万元。与 2021 年度相比，增加 43.92 万元，增长 6.82%。主要是 2022 年编制内实有人数增加导致增人增资，以及部分人员职务职级职称调整导致人员经费增加，审计业务项目的增加也引起相应的业务经费增加。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

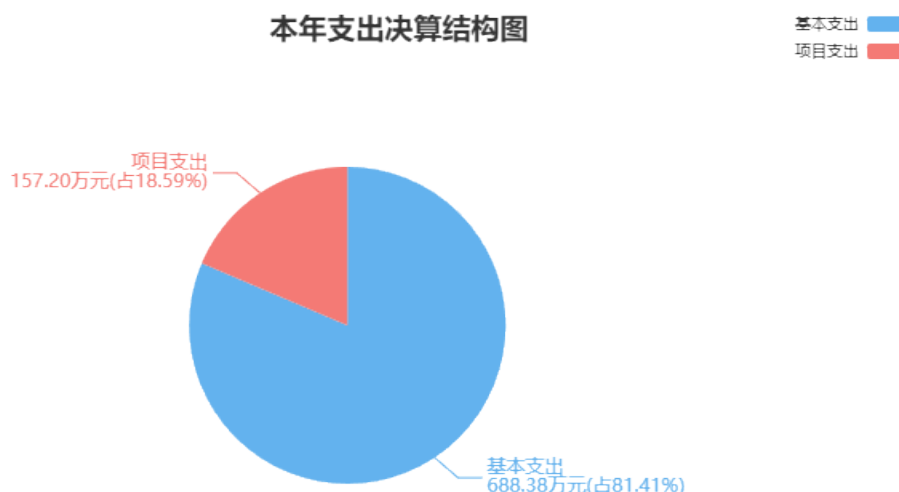
6、其他收入 157.2 万元。与 2021 年度相比，减少 7.76 万元，下降 4.7%。主要是由于 2022 年上级经费补助指标金额减少。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 845.58 万元，其中：基本支出 688.38

万元，占 81.41%；项目支出 157.2 万元，占 18.59%；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%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 688.38 万元。与 2021 年度相比，减少 39.01 万元，下降 5.36%。主要是因为按照上级要求 2022 年预算公开将省级项目资金合并一起公开，省级资金支出全部列为审计业务专项经费项目支出，另外，2022 年严格落实“政府过紧日子”的要求压减各项公用经费支出，也导致基本支出减少。

2、项目支出 157.2 万元。与 2021 年度相比，增加 15.12 万元，增长 10.64%。主要是因为 2022 年省级资金支出全部列为审计业务专项经费项目支出，导致项目支出增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

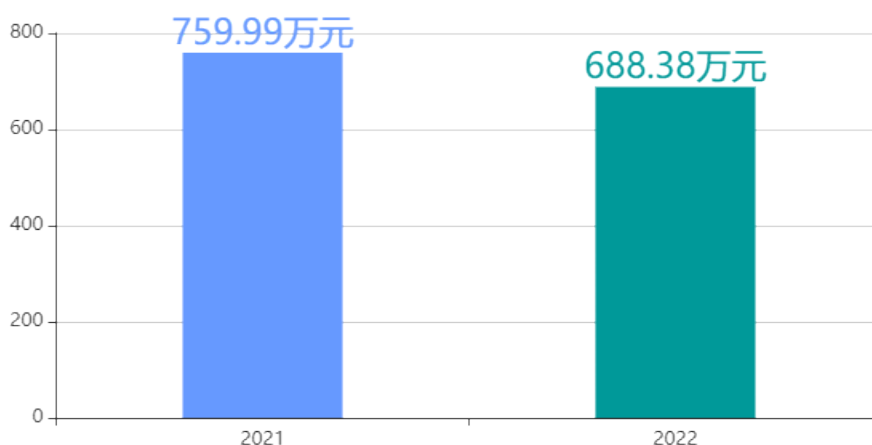
4、经营支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 688.38 万元。与 2021 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 71.61 万元,下降 9.42%。主要是因为 2020 年底购置一楼房产资金不足,于 2021 年 1 月申请资金补齐了一楼房产尾款,另外,2022 年严格落实“政府过紧日子”的要求压减各项公用经费支出,相应的引起 2022 年收支总计分别减少。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

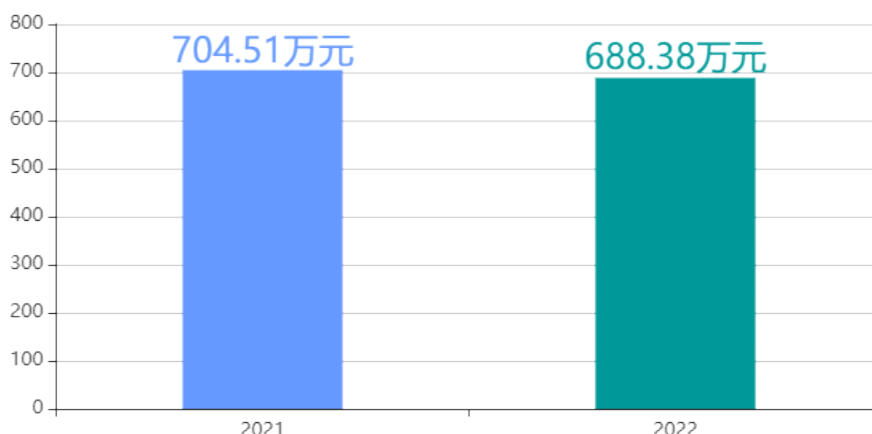


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 688.38 万元,占本年支出合计的 81.41%。与 2021 年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少 16.13 万元,下降 2.29%。主要是 2022 年严格落实“政府过紧日子”的要求压减各项公用经费支出,相应的引起 2022 年支出总计减少。

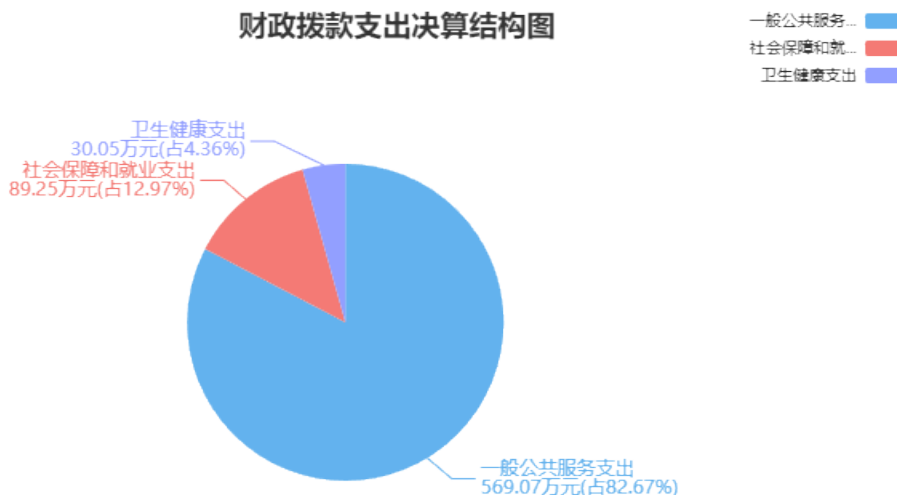
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 688.38 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 569.07 万元，占 82.67%；社会保障和就业（类）支出 89.25 万元，占 12.97%；卫生健康（类）支出 30.05 万元，占 4.36%。

财政拨款支出决算结构图



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 771.59 万元，支出决算为 688.38 万元，完成年初预算的

89.22%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分项目资金财政未拨付以及省级资金项目支出中的政府采购指标年底被收回，无法使用。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 475.28 万元，支出决算为 569.07 万元，完成年初预算的 119.73%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年编制内实有人数增加导致增人增资，以及部分人员职务职级职称调整导致人员经费增加，审计业务项目的增加也引起相应的业务经费增加。

2、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 40.07 万元，支出决算为 40.07 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

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 49.18 万元，支出决算为 49.18 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

4、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 30.05 万元，支出决算为 30.05 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 688.39 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 654.03 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、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 34.36 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、维修（护）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。

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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 3.67 万元，支出决算为 3.67 万元，与 2022 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 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 0.29 万元，

支出决算为 0.29 万元，与 2022 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，2022 年莒南县审计局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 0.29 万元，主要是按规定保留的公务用车的车辆保险和日常维修、加油的费用等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，莒南县审计局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 3.38 万元，支出决算为 3.38 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 3.38 万元，主要用于审计署、省厅、各市县审计局前来山东省审计展馆的党性教育接待费用，共计接待 21 批次、359 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

2022 年度机关运行经费支出 34.36 万元，比年初预算数减少 8.63 万元，下降 20.07%，主要原因是 2022 年严格落实“政府过紧日子”的要求压减各项公用经费支出，以及省级资金支出全部列为审计业务专项经费项目支出，引起 2022 年机关运行经费支出减少。

十一、政府采购支出说明

2022 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

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是应急保障用车 1 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）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，莒南县审计局组织对 2022 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 17 万元，占部门县级预算项目支出总额的 63%。预算执行率未达到预期标准是因为部分县级预算项目资金财政未拨付，审计业务专项经费项目支出使用的是省级资金。

组织对审计业务专项经费等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 17 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。莒南县审计局 2022 年度县级预算绩效自评的 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。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，并且有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，加强了对政府投资项目的审计监督，提高了政府投资效益，但也存在项目实施进展缓慢等问题。

今年在部门决算中反映了2022年度全部县级预算项目绩效自评结果，以及审计业务专项经费等1个项目的绩效自评表。

1. 审计业务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97分。全年预算数为17万元，执行数为17万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是保障了审计项目的按时完成；二是规范了专项资金的使用；三是进一步加强了对政府投资项目的审计监督，提高了政府投资效益。

2022年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）上级对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无上级对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。审计业务专项经费项目，绩效评价综合得分为97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、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)：反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)开支的离退休经费。

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、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。

第五部分

附 件

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：莒南县审计局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
县对下转移支付项目绩效自评				
县本级支出项目绩效自评				
1	审计业务专项经费	莒南县审计局	97	优

附件1

县级预算项目支出绩效自评表

(2022年度)

单位：万元

项目名称		审计业务专项经费			主管部门	莒南县审计局		
项目实施单位		莒南县审计局本级			联系电话	7312222		
项目预算执行情况（10分）			年初预算数	全年预算数	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	17	17	17	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	0	0	0	—	0	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金	17	17	17	10	100%	—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		强化项目的审计监督管理，加强国有投资监督和管理，有效保证建设资金合理使用，提高财政资金使用效益，确保建设项目质量。			扎实推进了对公共资金、国有资产和国有资源的审计全覆盖工作，进一步提高财政资金绩效。			
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	审计项目数量	10个	10个	10	10	
			审减金额	2300万元	2300万元	10	10	
		质量指标	专项资金使用项目规范性	100%	100%	10	10	
			审计项目报告合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	审计项目按时完成率	100%	100%	5	5	
		成本指标	委托劳务费	17万元	17万元	5	5	
	效益指标（30分）	经济效益	节约国有建设资金	2300万元	2300万元	5	5	
			提高财政资金使用效益	100%	100%	5	5	
		社会效益	加强政府投资审计监督管理	加强	加强	5	4	信息技术水平有待提高，下一步
			规范财政投资评审行为	规范	规范	5	5	
		生态效益指标	促进生态环境保护	促进	促进	3	2	信息技术水平有待提高，下一步继续提升信息技术水平
		可持续影响指标	促进行政权力规范运行	100%	100%	5	5	
			保障部门单位财务规范管理	保障	保障	2	1	信息技术水平有待提高，下一步继续提升信息技
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	保障和改善民生	保障	保障	5	5	
			审计违纪投诉	0	0%	2	2	
			推进公共投资工程建设	推进	推进	3	3	
总分		97						
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措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。
3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。
4. 请在“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。

莒南县审计局绩效自评工作情况总结

一、自评工作开展情况

根据工作需要，莒南县审计局 2022 年申报了 2 个预算项目，分别是审计业务专项经费和数据中心建设，年度预算总金额 27 万元。

审计业务专项经费项目预算金额 17 万元，该项目是针对政府投资工程大、建设周期长等情况，为保证审计质量，提高审计效率，缓解政府投资审计人员不足、以及缺乏相关投资方面的专业素质的原因，依据《中华人民共和国审计法》和《政府投资条例》等有关法律法规而设立，实施过程中聘请具备相关专业知识的人员、有相应资质的社会中介机构参与审计，该项目经费主要用于购买政府投资项目的造价咨询、工程结算等服务。

网络数据中心建设项目预算金额 10 万元。为贯彻落实习近平总书记关于科技强审的重要指示精神，认真落实上级工作部署，推进全县智慧审计建设均衡发展，提升工作标准化、规范化水平而设立网络数据中心建设项目，用以协助其他业务科室完成审计项目数据分析任务，有针对性的开展创新审计模式，努力提升我局智慧审计综合水平。

由于数据中心建设项目，财政未拨付资金，该项目无法开展，实际预算执行资金 17 万元。

二、自评结果概述

2022 年，在市审计局和县委、县政府的正确领导下，莒南县审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和十九届历次全会、党的二十大、习近平总书记对审计工作的重要指示批示精神，紧紧围绕上级审计机关部署安排和中央、省市县委重大发展战略，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，较好的发挥了审计在党和国家监督体系中的重要作用。莒南县审计局组织对莒南县武阳河融建一体项目等工程项目进行审计，进一步加强了对政府投资项目的审计监督，提高了政府投资效益。网络数据中心协助其他业务科室完成市、县级审计项目数据分析任务 3 个，并参与了市局抽调项目，包括沂水县农业保险和农机购置补贴资金审计、全市医疗保险基金和“三医联动”改革进行审计调查、网络安全和信息化建设情况审计、全市困难群众救助补助资金审计、全市惠民惠农“一卡通”数字化审计。完成 3 次对全县财政收支、中央财政转移支付奖金、扶贫项目资金、水资源保护利用资金、公共资源交易平台等数据的采集整理工作，并逐级上报省审计厅。

莒南县审计局严格按照批复的预算安排各项收支，确保预算严格有效执行，加强绩效管理。单位建立预算执行分析机制。定期通报各部门预算执行情况，召开预算执行分析会

议，研究解决预算执行中存在的问题，提出改进措施，提高预算执行的有效性。

同时加强决算管理，确保决算真实、完整、准确、及时，加强决算分析工作，强化决算分析结果运用，建立健全单位预算与决算相互反映、相互促进的机制。单位加强预算绩效管理，建立“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”的全过程预算绩效管理机制。

三、下一步工作措施

（一）严格落实审计职能和岗位职责。对照中共莒南县委办公室、县政府办公室关于印发《莒南县审计局职能设置、内设机构和人员编制规定》的通知，严格落实岗位职责，明确责任事项，提出具体要求，规定工作标准，及时提醒相关责任人落实工作时间节点和任务分工，提高审计。

（二）执行年度预算与上级部门积极沟通。明确细化申报资金，严格按照资金用途和经济分类进行列支，同时不断提高项目资金使用效率，强化项目资金服务审计业务的能力和水平，及时与省厅部门沟通。结合年度审计项目计划，严格周密制定财政资金支出计划，在完成审计任务之时注重财政资金支出进度及提高财政资金的使用绩效。

（三）完善内部财务制度建设和规范化建设。认真梳理现有的财务管理制度体系，结合审计工作实际，进一步建立

健全制度建设长效机制，落实制度管理主体责任，确保财务管理工作有章可循，有法可依。财务核算办法、预算编制口径、资产监管措施、资金收支原则、考核考评体系等，进一步优化财务管理模式，切实提高基础规范水平。

（四）积极参加上级审计机关举办的业务培训，不断提高审计人员能力素质和业务水平。切实把学习成果转化为指导推动审计实践的思路举措和强大动力，以有力有效的审计监督保障执行、促进发展，更好服务保障全县经济社会高质量发展大局。

莒南县审计局

2023 年 4 月 2 日

莒南县审计局 2022 年度部门整体 绩效评价报告

委托机构：莒南县财政局

部门名称：莒南县审计局

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司

二〇二三年八月



受莒南县财政局委托，山东山审会计师事务所有限公司承担 2022 年度莒南县审计局部门整体绩效评价工作，评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。评价组按照工作方案，经过数据采集、问卷调查及数据复核、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

一、部门基本情况

（一）部门职能

莒南县审计局（以下简称“审计局”）是莒南县人民政府主管审计工作的经济监督部门，实行莒南县人民政府和临沂市审计局双重领导体制。莒南县审计局主管莒南全县的审计工作，规格为正科级。

根据《莒南县审计局机关职能配置、内设机构和人员编制规定》，审计局主要职责见下表。

审计局部门职责

序号	部门职责
1	主管全县审计工作。
2	贯彻执行审计法律法规、规章和方针、政策。
3	向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。
4	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向有关主管机关提出处理处罚的建议。
5	按规定对县管领导干部及依法属于县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。
6	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县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。

序号	部门职责
7	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、行政诉讼或县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。
8	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。
9	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。
10	指导和推广信息技术在全县审计领域的应用
11	依法依规履行本行业领域安全生产监管职责

（二）部门机构及人员

根据《莒南县审计局机关职能配置、内设机构和人员编制规定》文件，审计局机关内设 8 个职能部室，分别是办公室（挂党建办公室牌子）、法规科（挂执行科牌子）、经济责任审计科、财政金融审计科、行政事业审计科（挂电子数据审计科牌子）、农业农村审计科（挂自然资源和生态环境审计科牌子）、固定资产投资审计科、社会保障和企业审计科（挂涉外审计科牌子）；下属事业单位 2 个，为莒南县经济责任审计服务中心（副科级公益一类事业单位）和莒南县政府投资审计服务中心（副科级公益一类事业单位）。

截至 2022 年底，莒南县审计局及下设机构编制人数 50 人，其中审计局行政编制 15 人，实有 11 人；莒南县经济责任审计服务中心和莒南县政府投资审计服务中心核定事业编制 35 人，实有 34 人。

二、部门收支情况

（一）年度收入情况

年初预算收入 771.59 万元，其中一般公共预算拨款收入为 771.59 万元，年初结转和结余 0.00 万元。

年末决算收入 845.58 万元，财政拨款收入 845.58 万元，年初结转和结余 0.00 万元。

（二）年度支出情况

年初预算支出 771.59 万元，其中基本支出 594.59 万元，分别为人员经费 551.59 万元、日常公用经费 43.00 万元；项目支出 177.00 万元。

年末决算支出 845.58 万元，基本支出 688.38 万元，分别为人员经费 654.02 万元、日常公用经费 34.36 万元，项目支出 157.20 万元；无结转和结余。

（三）年度“三公”经费情况

预算安排“三公经费”支出总计 5.00 万元，其中公务用车购置及运行维护费支出 2.50 万元，公务接待费支出 2.50 万元。

年末决算“三公经费”支出总计 3.67 万元，其中公务用车购置及运行维护费支出 0.29 万元，公务接待费支出 3.38 万元。

（四）项目支出情况

2022 年度项目支出预算 177 万元，决算项目支出 157.20 万元，预决算存在差异的原因一是县级项目资金财政未拨付资金，二是省级资金年中追加 10 万元，三是省级资金 160 万元中有 2.80 万元为采购指标，年终资金被收回。

（五）结转结余情况

2022 年决算的年初和年末均无结转结余资金。

三、部门绩效目标

（一）部门整体绩效目标

坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点，求真务实”的审计工作方针，按照省、市审计工作的总体部署和要求，紧紧围绕莒南县委、县政府中心工作，突出“预算执行审计、经济责任审计、政府投资审计、民生资金审计”四大主题，全面履行审计监督职责，为莒南县经济社会健康发展提供审计服务保障。莒南县审计局部门整体绩效目标如下：

1. 深化财政审计，当好公共财政“卫士”；
2. 加大经责审计力度，增强领导正确履职意识；
3. 加大投资审计力度，提高投资资金效益；
4. 聚焦重大政策措施落实，充分发挥政策“监督员”作用；
5. 深化村居干部经济责任审计，为乡村振兴注入新动力；
6. 强化审计队伍建设，增强干部廉政意识。

（二）部门年度绩效目标

根据审计局三定方案及业务活动开展情况梳理部门预算年度绩效目标表，2022 年度部门年度绩效目标分类归纳整理如下表。

部门年度绩效目标表

序号	部门职责	职责目标	绩效指标	年度指标值
1	审计业务开展	依法独立实施审计，并出具审计报告。	审计计划数量	52
2	政策跟踪审计	根据《中华人民共和国审计法》、上级审计机关和县委县政府的工作要求，组织实施专业领域审计工作。	审计项目数量	6
3	预算执行审计	受县政府委托向人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果报告；向县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；向县政府有关部门和乡镇人民政府通报审计情况和审计结果。	审计项目数量	7
4	经济责任审计	加强对领导干部的经济责任审计监督。	审计项目数量	32
5	自然资源审计	贯彻执行中央生态文明建设方针政策和决策部署情况，推进资源环境审计信息化建设。	审计项目数量	1
6	政府投资审计	依据国家法律法规等规定，对使用财政资金、国有企业资金等投资的基本建设项目实施的审计监督。	审计项目数量	6
7	审计发现问题整改	促进审计整改和提高审计整改成效，推动审计质量，提升审计结果成效，加强审计监督。	审计发现问题整改率	100%
8	指导和监督内部审计工作	进一步加强和改进内部审计工作，着力夯实内部审计工作基础，推动内部审计发挥职能作用。	内审质量	100%
9	审计服务管理	进一步改善办公条件，降低行政成本，提升行政效能，提高了职工工作积极性，方便服务职工群众，推动了审计事业发展。	进一步改善办公条件，降低行政成本，提升行政效能，提高了职工工作积极性，方便服务职工群众，推动了审计事业发展。	优秀

四、评价组织实施

（一）评价目的

按照莒南县财政局的工作安排，组织实施审计局部门整体绩效评价工作，全面梳理审计局部门整体目标设置、资金资源配置、部门管理效率、运行成本、履职效能、可持续发展能力等方面的情况，发现问题，提出建议，促进部门加强预算绩效管理，合理配置资金资源，推动部门整体绩效提升。

（二）评价对象和范围

本次评价对象为莒南县审计局及 2 个下设事业单位的部门整体绩效。时间范围为 2022 年 1 月—2022 年 12 月。

（三）评价方式方法

我们在评价时会针对部门不同支出选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、政府采购资料、项目组织实施资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈或问卷调查等方法。

（四）评价思路及指标体系

我们根据《关于开展 2023 年财政重点绩效评价的通知》（莒南财预〔2023〕14 号），同时结合审计局的实际情况，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，围绕部门整体战略和职责目标设置、资金资源配置、管理效率、运行成本、履职效能、可持续发展能力及满意度方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，将部门整体预算绩效管理分为以资金为主线的管理性指标和以业务为主线的产出类指标。在构建部门整体绩效目标和

指标体系框架时，将目标体系分为 2 个模块，分别为以资金管理为脉络的“共性指标体系”和以部门履职效能为脉络的“个性指标体系”，以便于更精确地对审计局整体绩效进行评价。

五、总体评价结论及意见

（一）总体评价结论

2022 年度审计局部门整体绩效评价得分为 95.00 分，综合评价等级为“优”，各一级指标得分情况见下表。

审计局 2022 年度部门整体绩效评价得分情况

一级指标	分值	得分	得分率
战略和职责目标	7.00	4.00	57.14%
资金资源配置	8.00	8.00	100.00%
管理效率	27.00	27.00	100.00%
运行成本	10.00	10.00	100.00%
履职效能	34.00	34.00	100.00%
可持续发展能力	4.00	4.00	100.00%
满意度	10.00	8.00	80.00%
合计	100.00	95.00	95.00%

（二）总体评价意见

战略和职责目标：审计局制定了 2022 年度工作计划、整体战略目标表，但绩效指标科学性方面有待提高，一是部门预算整体规划目标表填报不规范，存在绩效指标名称设置不合理的问题；二是存在定性指标难以量化评价的情况；三是绩效指标设置多为围绕项目实施结果的数量指标，未对时间、效果指标进行设置目

标。

资金资源配置：审计局部门预算支出结构基本合理，项目支出纳入预算管理，部门项目预算与重点任务匹配。

管理效率：审计局预算编制流程较为规范，基本支出预算完成率较高；部门制度体系较为完善，制度执行到位。

运行成本：审计局人均公用经费、“三公”经费、机关运行经费等经费控制力度较好。

履职效能：审计局 2022 年部门整体绩效目标完成度较高，从审计计划制定、经济责任审计、财政审计等方面有效落实了国家统一部署，为莒南县审计工作发展作出了积极贡献，部门履职效能实施情况较好。

可持续发展能力：部门 2022 年度加强部门人员建设，多途径开展人员培训工作，提升审计人员业务能力的同时，加强人员廉政建设，部门可持续发展能力较好。

满意度：在上级考核结果方面，2022 年度各县区考评结果中，莒南县审计局综合评议排名为第 11 名；职责履行排名第 9 名，表明与临沂市其他县区审计局相比，莒南县审计局工作总体有待提高；在群众满意度方面，通过问卷调查，受益对象对于审计局的总体满意度为 90.27%，满意度较高。

六、存在的问题

（一）绩效指标科学性有待提高，无法有效反映部门履职效果

审计局按照部门职责及年度工作任务设置了 2022 年度部门预算整体规划目标表、年度整体绩效目标表和相应绩效指标，但是存在以下问题，一是部门预算整体规划目标表填报不规范，存在绩效指标名称设置不合理的问题，例如“审计发现问题整改”和“指导和监督内部审计工作”职能下设置的指标描述为“100%”和“优秀”，主要原因是部门在填报绩效目标表时将指标值与指标解释混淆；二是存在定性指标难以量化评价的情况。例如：审计服务管理指标设置为“优秀”等表述，可衡量性较低；三是绩效指标设置多为围绕项目实施结果的数量指标，未对时间、效果指标进行设置目标，目前绩效指标主要设置“审计计划数量”“审计项目数量”等反映年度工作完成情况的指标，缺少反映统计结果质量、统计工作完成时间、效果的绩效指标。

（二）上级考核排名较低，与临沂市其他县区相比莒南县审计局工作总体有待提高

莒南县审计局综合评议排名为第 11 名；职责履行排名第 9 名，其中，审计质量评分排第 5，审计执行评分排第 11，大数据应用评分排第 10，信息宣传评分排第 11，村居经责审计排第 7，内审工作排第 6。这表明与临沂市其他县区审计局相比，莒南县审计局在审计执行、大数据应用、信息宣传方面的工作有待提高。

七、相关建议

（一）把握核心战略定位，梳理完善整体目标

一是建议部门规范部门预算整体规划目标表、年度整体绩效

目标表的填报。首先，结合审计局工作规划及指导意见，参照其他地市发展经验，进一步梳理整体绩效目标，加快构建适用于本单位的预算绩效管理体系；其次，根据部门核心职能，做好长短结合，根据审计局工作现状及发展需求，设置指向明确、可量化的整体战略目标和年度整体绩效目标；最后，进一步遴选核心业务指标，删除目前绩效指标体系中不合理、重复的指标，从多个维度选取更为合理、更具有前瞻性的绩效指标。

（二）重视考核结果，加强业务培训与学习次数，提高部门总体业务能力

一是建议部门提高站位，认真剖析考核排名较低存在的原因，统筹推进抓整改，确保整改工作任务落实到位，列出问题清单、任务清单、责任清单，一体谋划、一体推进，建章立制抓长效，通过整改一个问题、完善一套制度、堵塞一批漏洞，推动系统施治、标本兼治。

二是有针对性的增加内部人员的培训学习次数，重视审计执行、大数据应用、信息宣传等上级考核评分较低的项目建设，同时增加赴其他县区审计局学习的次数，对标先进促提升，从制度机制、方法措施、精神面貌等方面，找准差距，学习好经验、好做法，着力营造单位“比”的氛围、锻炼队伍“赛”的意识、激发干部“干”的劲头，进一步提升工作效能。