2025年度济宁市审计局高新技术产业开发区分局部门决算

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

济宁市审计局高新技术产业开发区分局审计济宁高新技术产业开发区管理委员会财政预算执行情况和其他财政收支；负责审计高新区所属机构的财政财务收支；负责审计高新区国有企业和国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债、损益；负责审计高新区政府投资建设项目；负责高新区管理党政领导干部及其他领导人员的经济责任审计和自然资源资产离任审计等工作。

完成上级交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，济宁市审计局高新技术产业开发区分局部门决算包括：济宁市审计局高新技术产业开发区分局。

纳入济宁市审计局高新技术产业开发区分局2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

济宁市审计局高新技术产业开发区分局

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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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	480.48	一、一般公共服务支出	32	480.48
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	25.00	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	25.00
	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	505.48	**本年支出合计**	58	505.48
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	505.48	**总计**	62	505.48

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

公开02表

部门：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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	505.48	480.48					25.00
201	一般公共服务支出	480.48	480.48					
20108	审计事务	480.48	480.48					
2010801	行政运行	80.48	80.48					
2010804	审计业务	400.00	400.00					
229	其他支出	25.00						25.00
22999	其他支出	25.00						25.00
2299999	其他支出	25.00						25.00

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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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	505.48	3.60	501.88			
201	一般公共服务支出	480.48	3.60	476.88			
20108	审计事务	480.48	3.60	476.88			
2010801	行政运行	80.48	3.60	76.88			
2010804	审计业务	400.00		400.00			
229	其他支出	25.00		25.00			
22999	其他支出	25.00		25.00			
2299999	其他支出	25.00		25.00			

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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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	480.48	一、一般公共服务支出	33	480.48	480.48		
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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				
	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	480.48	本年支出合计	59	480.48	480.48		
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	480.48	总计	64	480.48	480.48		

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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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	480.48	3.60	476.88
201	一般公共服务支出	480.48	3.60	476.88
20108	审计事务	480.48	3.60	476.88
2010801	行政运行	80.48	3.60	76.88
2010804	审计业务	400.00		400.00

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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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		302	商品和服务支出	3.60	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费	3.60	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		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		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		30207	邮电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		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		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30213	维修（护）费		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		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		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		30226	劳务费		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		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		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		30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计			公用经费合计					3.60

注：本部门没有使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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：济宁市审计局高新技术产业开发区分局　　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

注：本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

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505.48万元。与2024年相比，收、支总计各增加132.53万元，增长35.54%。主要是支付前期审计费用，项目支出增加。

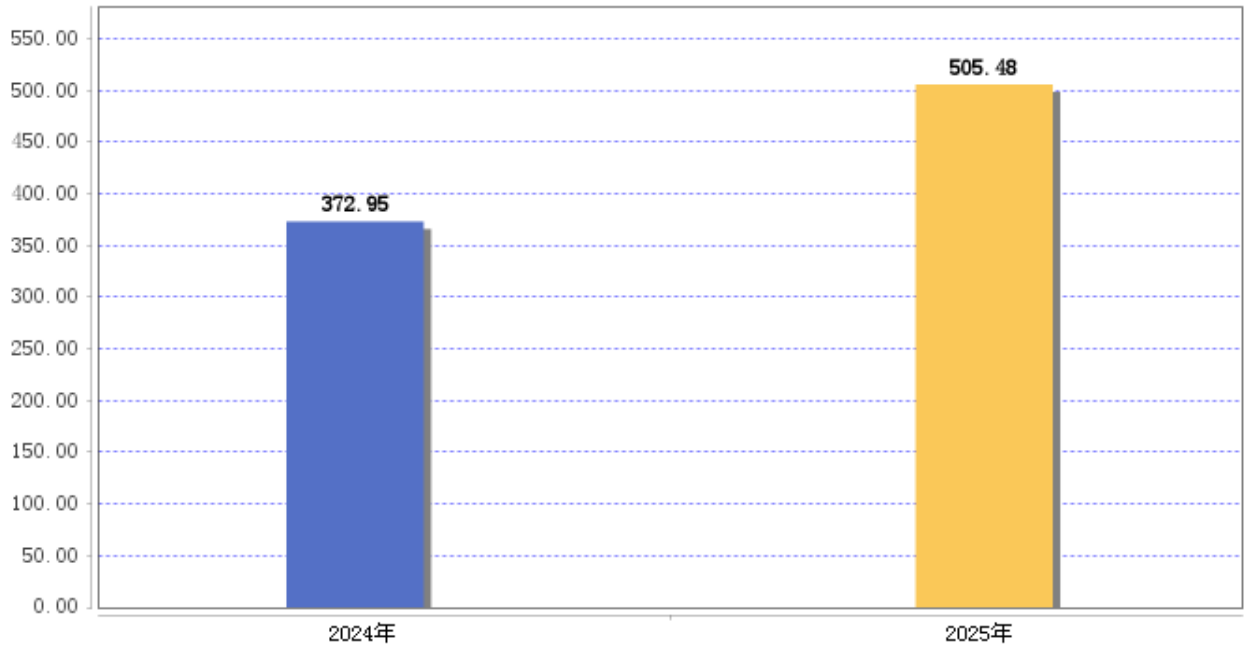


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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505.48万元，其中：财政拨款收入480.48万元，占95.05%；其他收入25万元，占4.95%。

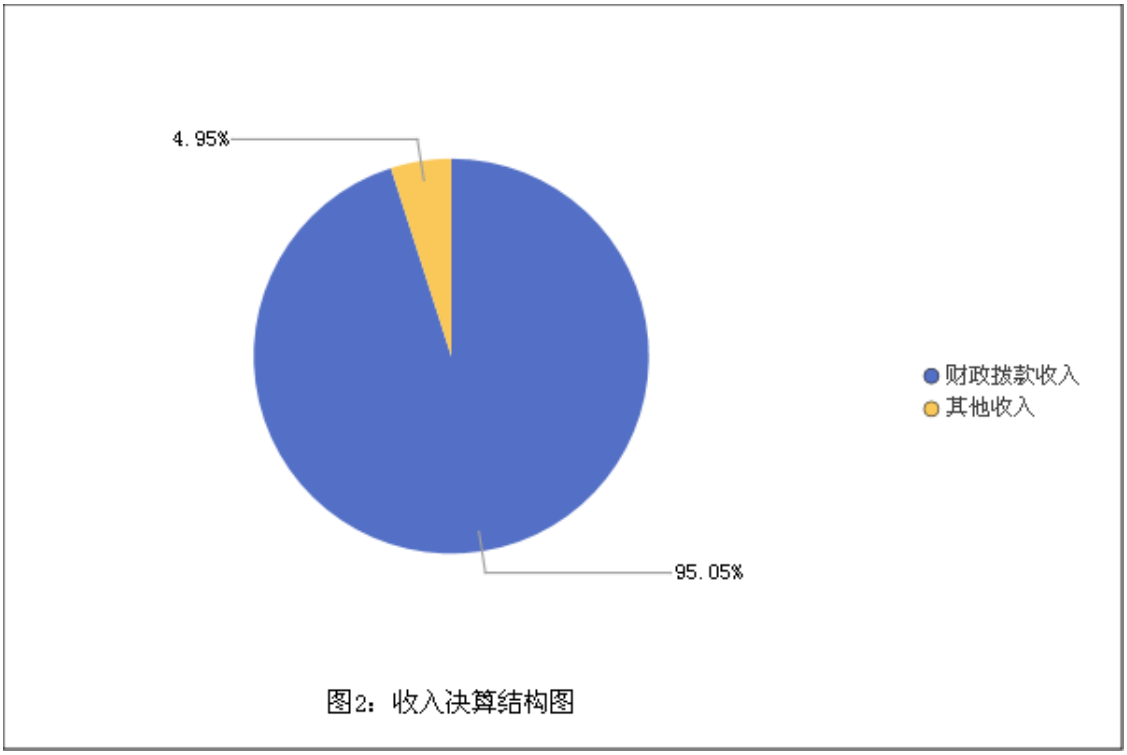


图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1.财政拨款收入480.48万元。与2024年度相比，增加114.9万元，增长31.43%。主要是支付前期审计费用，项目支出增加。

2.上级补助收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3.事业收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4.经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5.附属单位上缴收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6.其他收入25万元。与2024年度相比，增加17.63万元，增长239.21%。主要是本年度支付前期审计费用，审计业务费用增加。

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505.48万元，其中：基本支出3.6万元，占0.71%；项

目支出501.88万元，占99.29%。

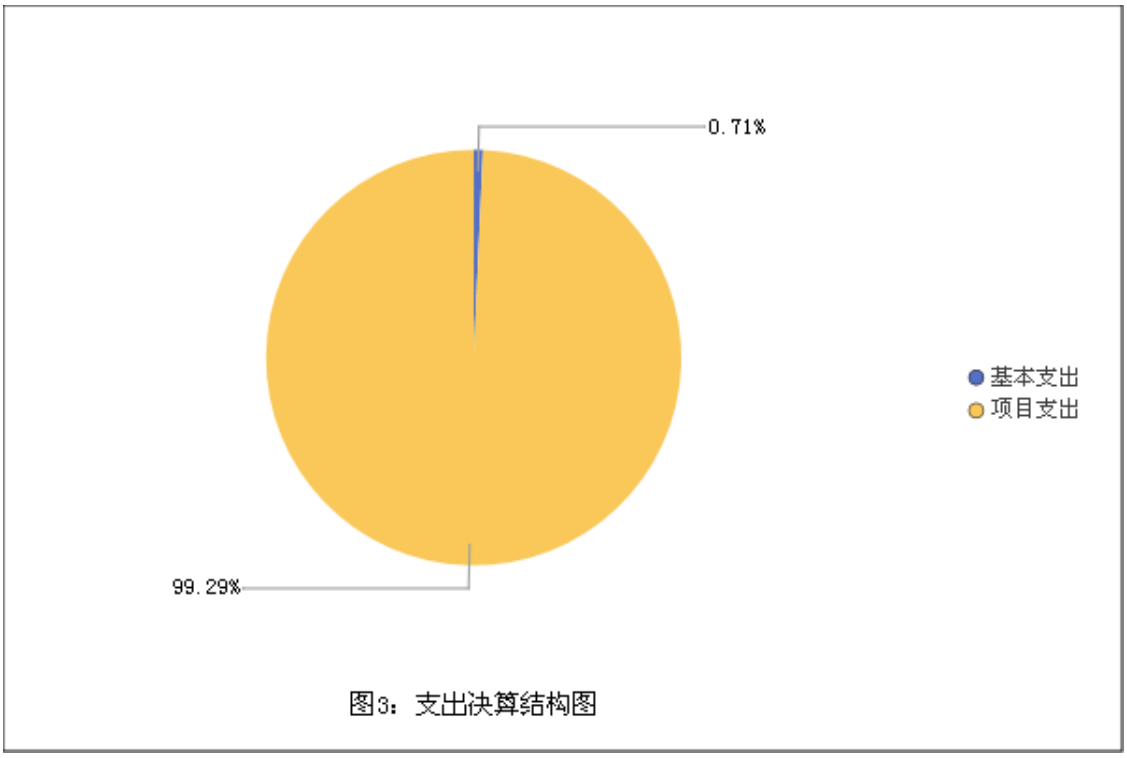


图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1.基本支出3.6万元。与2024年度相比，增加0.72万元，增长25%。主要是支付前期费用，基本支出增加。

2.项目支出501.88万元。与2024年度相比，增加131.81万元，增长35.62%。主要是支付前期审计费用，项目支出增加。

3.上缴上级支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4.经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5.对附属单位补助支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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480.48万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加114.9万元，增长31.43%。主要是支付前期审计费用，

项目支出增加。

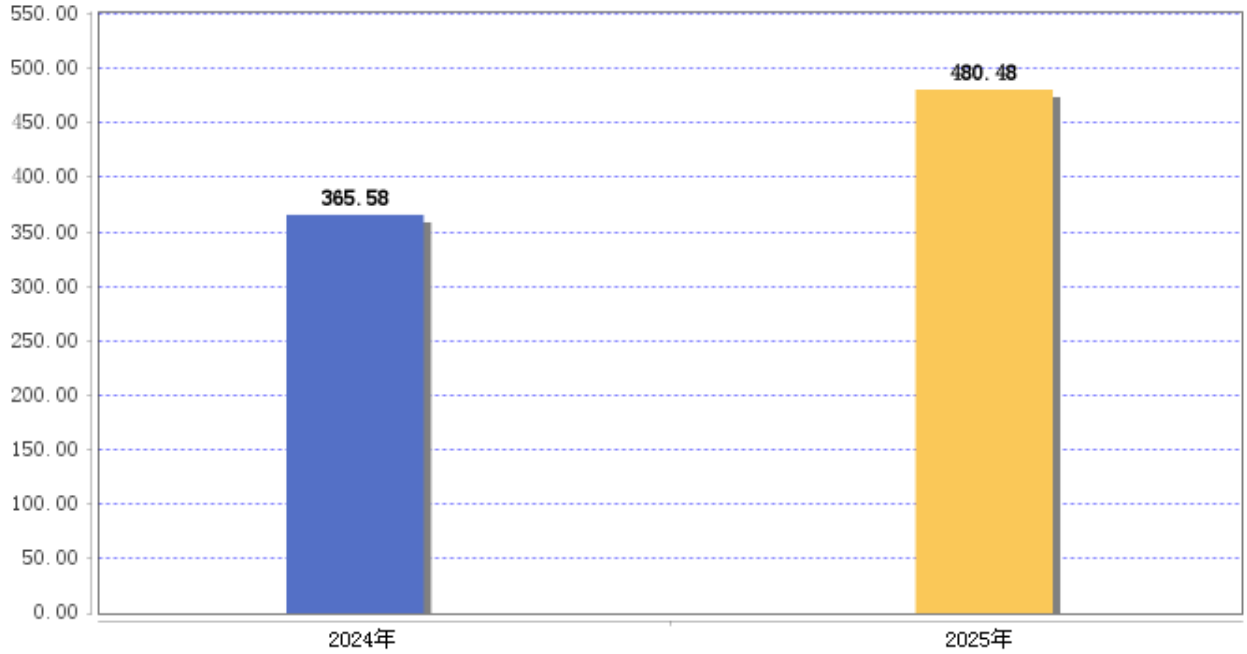


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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，合理保障一般公共服务支出等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，一般公共服务支出方面的支出规模较大，主要是：审计业务，2025年度决算数为400万元，占财政拨款支出总额的83.25%，主要用于开展审计业务。

（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480.48万元，占本年支出合计的95.05%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加414.9万元，增长632.66%。主要是支付前期审计费用，项目支出增加。

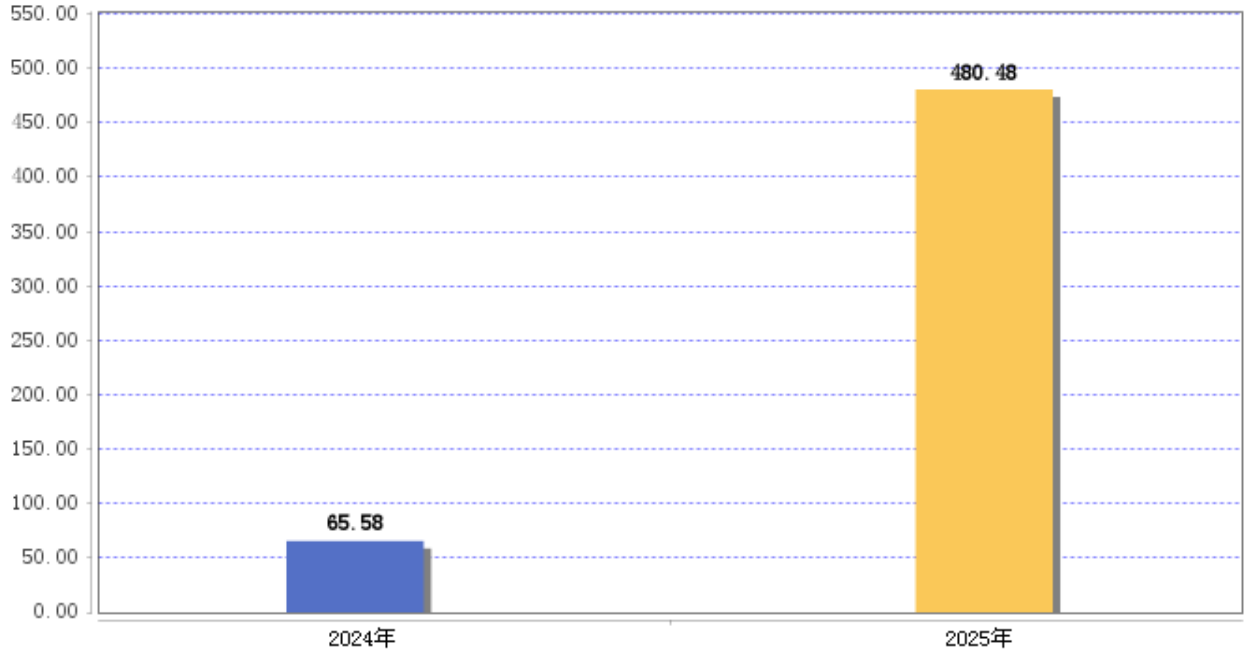


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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480.48万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出480.48万元，占100%。

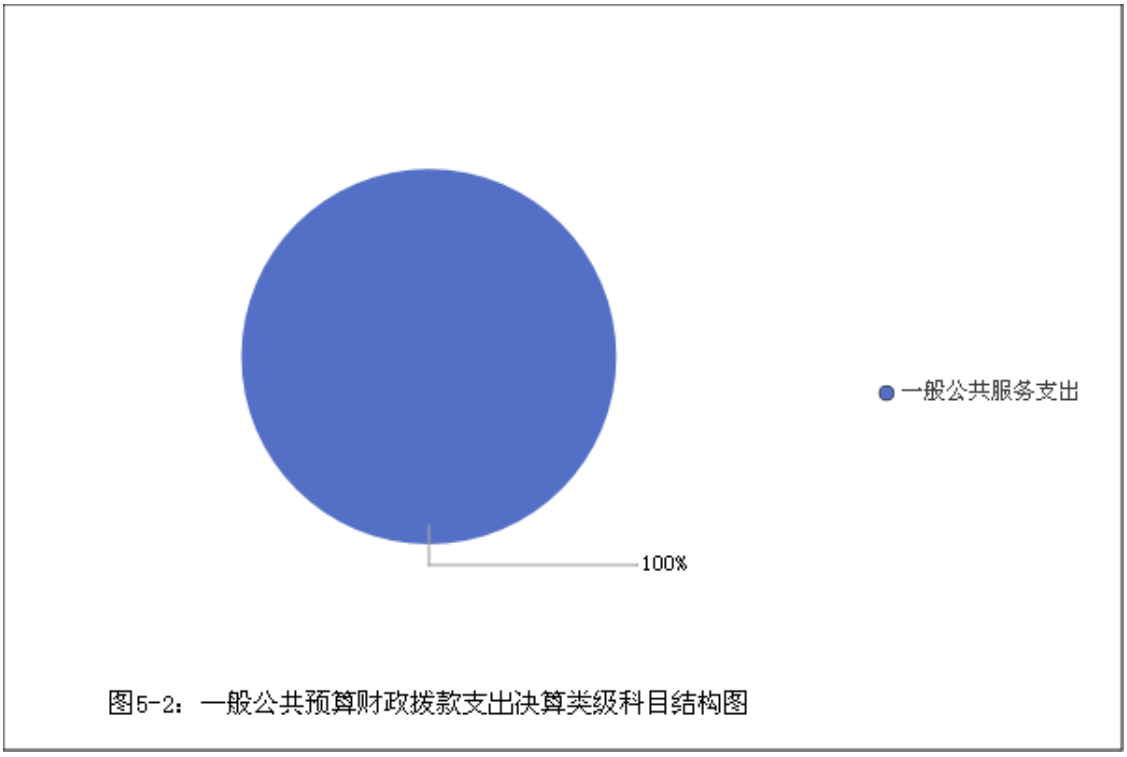


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（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517.6万元，支出决算为480.48万元，完成年初预算的92.83%。决算数小于年初预算数，主要原因是财政资金紧张，压减支出。其中：

1. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算为117.6万元，支出决算为80.48万元，完成年初预算的68.44%。决算数小于年初预算数，主要原因是财政资金紧张，压减支出。

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400万元，支出决算为400万元，完成年初预算的100%。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

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算3.6万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费0万元。

公用经费3.6万元，主要包括：办公费等。

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

本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1.因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2.公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，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.公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

2025年度机关运行经费支出3.6万元，与2025年预算基本持平。

十一、政府采购支出说明

2025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2025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、其他用车1辆,其他按照规定配备的公务用车主要是现场查看审计业务；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，济宁市审计局高新技术产业开发区分局组织对2025年度区级预算项目全面开展绩效自

评，涉及预算项目3个，预算资金514万元，占部门区级预算项目支出总额的100%。

组织对“聘请辅助人员费用”等1个项目开展了部门评价，涉及预算资金96万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济宁市审计局高新技术产业开发区分局2025年度区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”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，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，但也存在部分项目产出指标低于预期。

今年在部门决算中反映了2025年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“第三方委托业务费”“聘请辅助人员费用”等3个项目的绩效自评表。

1.第三方委托业务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96分。全年预算数为400万元，执行数为400万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过委托第三方开展审计工作，保证审计工作按计划保质保量完成；发挥审计监督作用，规范财政资金的使用，提高财政资金使用效率。

2.聘请辅助人员费用项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为91.93分。全年预算数为96万元，执行数为66.5万元，完成预算的69.27%。项目绩效目标完成情况：及时支付辅助人员工资和社保，保证日常工作正常运转、提高工作效率。

3.审计业务经费项目绩效自评综述：据年初设定的绩效目标，项目自评得分为95.77分。全年预算数为18万元，执行数为10.38万元，完成预算的57.67%。项目绩效目标完成情况：审计业务正常开展，按时完成审计项目。

（三）部门评价结果。“聘请辅助人员费用”项目，绩效评价等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

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），主要用于行政的单位（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），主要用于审计、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、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项），主要用于其他支出。

第五部分

附件

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">审计业务经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">济宁市审计局高新技术产业开发区分局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">济宁市审计局高新技术产业开发区分局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算执行情况（10分）</td><td></td><td colspan="2">年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率（B/A)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td colspan="2">18</td><td>18</td><td>10.38</td><td>10</td><td>57.67%</td><td>5.77</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td colspan="2">18</td><td>18</td><td>10.38</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td colspan="2">0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td colspan="2">0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">年初预期目标</td><td colspan="4">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">通过审计业务的开展及上级交办的其他事项，达到审计业务经费的正常运行。对日常办公提供经费保障，有利于各项工作顺利开展。</td><td colspan="4">审计工作正常开展，按时完成</td></tr>
<tr><td rowspan="11">年度绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标值（A）</td><td>实际完成指标值（B）</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="2">成本指标</td><td rowspan="2">经济成本指标</td><td colspan="2">审计业务经费</td><td>≤46万元</td><td>=10.38万元</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">单位成本</td><td>≤1.7万元</td><td>=0.49万元</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td colspan="2">审计业务经费保障人员数量</td><td>≤27人</td><td>=21人</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">保证质量高效</td><td>100%</td><td>100%</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td colspan="2">按时完成审计业务</td><td>100%</td><td>100%</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td colspan="2">节约财政资金</td><td>节约</td><td>节约</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td colspan="2">提高运行效率</td><td>提高</td><td>提高</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td colspan="2">提高财政资金使用规范性</td><td>提高</td><td>提高</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td colspan="2">审计对象满意度</td><td>≥95%</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">总分</td><td colspan="7">95.77</td></tr>
<tr><td colspan="3">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：</td><td colspan="7"></td></tr>
</table>

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">聘请辅助人员费用</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">济宁市审计局高新技术产业开发区分局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">济宁市审计局高新技术产业开发区分局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目预算执行情况（10分）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率（B/A)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>96</td><td>96</td><td>66.5</td><td>10</td><td>69.27%</td><td>6.93</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>96</td><td>96</td><td>66.5</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">年初预期目标</td><td colspan="5">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">通过本年度开展的审计项目，按照发放审计辅助人员工资、五险一金、年终奖、绩效、工会费等费用，达到对辅助人员费用发放的及时性和对审计工作的正常开展。</td><td colspan="5">及时发放审计辅助人员工资、五险一金等费用，保证日常工作正常运转、提高工作效率。</td></tr>
<tr><td rowspan="10">年度绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值（A）</td><td>实际完成指标值（B）</td><td>分值</td><td>得分</td><td colspan="2">偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>每人工资</td><td>≤6万元</td><td>=4.16万元</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td>提供辅助人员就业岗位</td><td>≥21人</td><td>=16人</td><td>10</td><td>5</td><td colspan="2">≥21人得10分，每减少1人扣1分，扣完为止。2025年辅助人员</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>工资、五险一金等符合相关文件规定</td><td>＝100%</td><td>＝100%</td><td>15</td><td>15</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>发放期数</td><td>≤1</td><td>=0.58</td><td>15</td><td>15</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>改善辅助人员收入情况</td><td>≤6万元</td><td>=4.16万元</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>提升审计业务水平</td><td>提升</td><td>提升</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>提高工作效率</td><td>显著提升</td><td>显著提升</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>岗位需求满意度</td><td>≥98%</td><td>＝100%</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="3">总分</td><td colspan="7">91.93</td></tr>
<tr><td colspan="3">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：</td><td colspan="7"></td></tr>
</table>

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">第三方委托业务费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">济宁市审计局高新技术产业开发区分局</td><td>实施单位</td><td colspan="4">济宁市审计局高新技术产业开发区分局</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目预算执行情况（10分）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率（B/A)</td><td colspan="2">得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>400</td><td>400</td><td>400</td><td>10</td><td>100.00%</td><td colspan="2">10.00</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>400</td><td>400</td><td>400</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">年初预期目标</td><td colspan="5">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">通过开展本年度审计项目，改善审计手段，发挥审计监督作用，达到审计质量的提升，为财政增收节支。</td><td colspan="5">通过委托第三方开展审计工作，保证审计工作按计划保质保量完成；发挥审计监督作用，规范财政资金的使用，条财政资金使用效率。</td></tr>
<tr><td rowspan="11">年度绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值（A）</td><td>实际完成指标值（B）</td><td>分值</td><td>得分</td><td colspan="2">偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>核算金额</td><td>≤600万元</td><td>=400万元</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td>保证本年度审计项目完成数量</td><td>≥170个</td><td>=150个</td><td>10</td><td>6</td><td colspan="2">≥170个审计项目得满分，每减少5个扣1分，扣完为止。部</td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>年度计划中审计项目完成率</td><td>≥98%</td><td>=100%</td><td>15</td><td>15</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>年度计划规定时间内完成项目数量</td><td>≤12个月</td><td>=12个月</td><td>15</td><td>15</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td>提升审计质量，为财政增收节支</td><td>提升</td><td>提升</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td>发挥审计监督作用</td><td>显著提升</td><td>显著提升</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td>提高工作效率</td><td>提升</td><td>提升</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>对中介完成的项目按时支付费用</td><td>≥98%</td><td>=98%</td><td>10</td><td>10</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="3">总分</td><td colspan="7">96.00</td></tr>
<tr><td colspan="3">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：</td><td colspan="7"></td></tr>
</table>

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限 。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果 、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施 。

聘请辅助人员费用项目支出

绩效评价报告

项目主管部门： 济宁市审计局高新技术产业开发区分局

项 目 单 位 ： 济宁市审计局高新技术产业开发区分局

2026年7月

目录

目录

聘请辅助人员费用项目支出 - 1 -

一、基本情况 - 2 -

（一）项目背景 - 2 -
（二）项目预算 - 2 -
（三）项目计划实施内容 - 3 -
（四）项目组织管理 - 3 -

二、项目绩效目标 - 4 -

（一）长期目标 - 4 -
（二）年度目标 - 4 -

三、评价基本情况 - 5 -

（一）评价目的 - 5 -
（二） 评价对象与范围 - 5 -
（三） 评价依据 - 5 -
（四） 评价原则、评价方法 - 6 -
（五） 绩效评价指标体系 - 7 -
（六） 评价人员组成 - 12 -
（七） 绩效评价工作过程 - 13 -

四、 综合评价情况及评价结论 - 15 -

（一）综合评价结论及分析（附相关评分表）。 - 15 -
（二） 非现场评价总体情况分析 - 16 -
（三）现场评价总体情况分析 - 16 -
（四）评价得分及结论。 - 17 -

五、 绩效评价指标分析 - 17 -

（一）项目决策情况 - 17 -
（二）项目过程情况 - 18 -
（三）项目成本及产出情况 - 20 -
（四）项目效益情况 - 21 -

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析 - 22 -

（一）主要经验做法 - 22 -
（二）存在的问题及原因分析 - 22 -

七、有关建议 - 22 -

八、其他需要说明的问题 - 22 -

正文部分

一、基本情况

（一）项目背景

为深入贯彻落实济宁市审计局等部门《关于印发派遣制人员管理办法（试行）的通知》（济审办法〔2016〕65号）、济宁市审计局高新技术产业开发区分局依据年初计划，实施聘请辅助人员费用项目，保障日常审计工作正常运转、提高工作效率，全面提升审计业务水平。

（二）项目预算

1. 预算分配的依据及因素

济宁市审计局高新技术产业开发区分局聘请辅助人员费用项目依据《劳动合同》文件要求的标准，结合2025年工作计划确定2025年度的预算资金额及各项目的资金分配额度。

2. 项目资金投入及管理

济宁市审计局高新技术产业开发区分局聘请辅助人员费用项目2025年实际到位资金为66.5万元。2025年实际支出66.5万元，其中区级财政资金支出66.5万元，具体支付情况详见表1。

项目资金依据济宁市审计局高新技术产业开发区分局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。

表 1. 项目预算调整及执行情况表

预算安排项目名称	年初预算（万元）	调整后预算（万元）	预算执行（万元）	备注
聘请辅助人员费用	96	96	66.5	
合 计	96	96	66.5	

3. 资金来源

济宁市审计局高新技术产业开发区分局聘请辅助人员费用项目预算资金总额为96万元，其中申请财政资金为96万元，实际下拨财政资金为66.5万元。

4.预算变更情况及变更原因

本项目暂未发生预算变更。如后续因审计任务调整、业务范围变化等原因需调整预算，将严格按规定履行审批程序。

（三）项目计划实施内容

聘请辅助人员费用属于延续性项目，该项资金于2024年10月，由济宁市审计局高新技术产业开发区分局向济宁高新区财政金融局申请并得到批复，计划用于聘请辅助人员费用项目，项目主要实施内容及实施进度见表2。

表 2. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2025年底项目实施进度
其他运转类项目	聘请辅助人员费用	聘请辅助人员费用	正常推进

（四）项目组织管理

济宁市审计局高新技术产业开发区分局聘请辅助人员

费用项目的实施单位为济宁市审计局高新技术产业开发区分局，主管部门为济宁市审计局高新技术产业开发区分局，主要负责聘请辅助人员。

聘请辅助人员费用项目由济宁市审计局高新技术产业开发区分局依据有关文件审核后组织实施。实行“科室初审、财务复核、分管领导审批”三级审核制度，确保资金使用合法合规。

二、项目绩效目标

（一）长期目标

依据文件、工作规划等明确的发展目标，保证日常工作正常运转、提高工作效率。

（二）年度目标

依据济宁市审计局高新技术产业开发区分局2025年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下，及时支付劳务派遣人员工资和社保，保证日常工作正常运转、提高工作效率。

2025年项目支出绩效目标申报表见表3。

表3. 2025年项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
成本指标	经济成本指标	每人工资	≤6万元
产出指标	数量指标	提供辅助人员就业岗位	≥21人
	质量指标	工资、五险一金等符合相关文件规定	=100%
	时效指标	发放期数	≤1
效益指标	经济效益指标	改善辅助人员收入情况	≤6万元

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
	社会效益指标	提升审计业务水平	提升
	可持续影响指标	提高工作效率	显著提升
满意度指标	服务对象满意度指标	岗位需求满意度	≥98%

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对聘请辅助人员费用项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核聘请辅助人员费用资金支出效率和补助资金发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、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。

（二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2025年1月至12月聘请辅助人员费用项目区级财政资金96万元，评价范围包含：2025年项目编制情况，项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。

（三）评价依据

1. 法律法规依据：《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国审计法》及其实施条例，国家及地方关于财政资金管理相关法律法规。

2. 政策制度依据：《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《第三方机构预算绩效评价业务监督管理

暂行办法》、《关于开展2025年度预算绩效自评和部门评价工作的通知》。

3.项目管理依据：济宁市审计局高新技术产业开发区分局年度工作计划、合同、项目资金支付凭证、审计工作方案、审计报告等项目实施全过程资料。

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

科学规范原则：严格遵循绩效评价工作流程，采用定量与定性相结合的评价方式，科学设置评价指标、标准和权重，确保评价流程规范、方法合理、结果精准。

公正公开原则：以项目实际实施情况、资金使用数据为核心依据，独立客观开展评价，杜绝主观偏见，评价过程、结果依法依规公开，接受多方监督。

绩效导向原则：聚焦财政资金使用效益，重点考核项目产出、效果及可持续性，以绩效目标实现程度为核心，衡量资金投入与服务成效的匹配度。

相关性原则：评价内容、指标设置紧密贴合项目特点，全面反映项目决策、资金管理、服务质量、审计成效，精准体现支出与绩效的关联性。

可操作性原则：评价指标数据易获取、可核实，评价方法简单实用，证据收集方式便捷可行，确保评价工作高效推进、结果可落地。

2.评价方法

成本效益分析法：对比项目财政资金投入总额与产出成果，核算资金使用效率，评估投入产出合理性。

比较法：将项目实际完成情况与绩效目标、年度计划、同类项目平均水平、历史同期数据对比，分析目标完成差距和绩效提升空间。

资料分析法：对项目预算、合同、资金支付凭证、考勤表等书面资料进行全面核查，核实项目实施真实性、合规性。

公众评判法：通过问卷调查、座谈访谈、满意度测评等方式，收集被审计单位对审计人员的评价意见；辅助人员对工作安排、用工保障等方面的满意度。

综合评价法：结合上述多种方法，对项目各维度指标进行量化评分、定性分析，形成全面、客观的综合绩效评价结论。

（五）绩效评价指标体系

该项目指标体系按照“投入-过程-产出-效益”逻辑，划分为项目预算执行情况、年度总体目标、成本指标、产出指标及效益指标五大模块，总分 100 分。

表4. 详细指标解析表

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	评价标准	数据来源	证据收集方式
决策20分	项目立项（7分）	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核	1.项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，分值1分；	文件、单位主要职能等	文件、单位主要职能等

				项目立项依据情况。	2.项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，分值1分；		
					3.项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，分值1分；		
					4.项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，分值1分；		
					5.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，分值1分。		
		立项程序规范性	2	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1.项目是否按照规定的程序申请设立、审批文件、材料是否符合相关要求；分值1分	会议纪要，市局文件	会议纪要，市局文件
					2.事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。分值1分		
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1.项目是否有绩效目标，分值1分；	绩效目标申报表	绩效目标申报表
					2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，分值1分；		
					3.项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，分值1分；		
					4.是否与预算确定的项目投		

					资额或资金量相匹配，分值1分。		
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	1.是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，分值1分； 2.是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，分值1分； 3.是否与项目目标任务数或计划数相对应，分值1分。	绩效目标申报表	绩效目标申报表
	资金投入（6分）	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算编制是否经过科学论证，预算内容与项目内容是否匹配，分值1分； 2.预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，分值1分； 3.预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，分值1分。	预算申请资料等	预算申请资料等
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1.预算资金分配依据是否充分，分值1.5分； 2.资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应，分值1.5分。	财务凭证、资金支出单据等	财务凭证、资金支出单据等
过程（20分）	资金管理	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体	指标得分=资金到位率*分值4分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	财政拨款凭证、资金到账凭证等	财政拨款凭证、资金到账凭证等

				项目的资金。			
		预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	指标得分=预算执行率*分值4分。 预算执行率=（资金使用数/实际到位数）×100%。	财务凭证、资金支出单据等	财务凭证、资金支出单据等
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1.是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，分值1分； 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，分值1分； 3.是否符合项目预算批复或合同规定的用途，分值1分； 4.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，分值1分。	财务管理制度、与资金拨付相关的审批文件等	财务管理制度、与资金拨付相关的审批文件等
	组织实施	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1.是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，分值2分。 2.财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，分值2分。	财务制度、管理制度等	财务制度、管理制度等
		制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定，分值1分； 2.项目调整及支出调整手续是否完备，分值1分；	财务凭证、资金支出单据、合同等	财务凭证、资金支出单据、合同等

					3.项目合同书等资料是否齐全并及时归档，分值1分； 4.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，分值1分。		
产出（30分）	产出成本	项目总成本控制	6	考核项目年度总支出的规模控制情况，体现资金节约效益。	实际总成本 ≤96万元得满分；每超支5%扣1分。	项目总账明细账、年度经费决算表。	查阅年度财务汇总报表，对比预算上限与实际发生额。
		人均年度成本控制	6	考核人均年度成本投入的合理性。。	实际成本 ≤6万元/人/年得满分；高于标准扣分。	服务合同、服务费支付明细、发票。	抽查工资表、考勤表、支付明细，对比人均年度成本。
	产出数量	审计人员数量	6	考核保障项目实施的专业人员配备规模。	实际人数 ≥21人得满分；少2人扣1分，扣完为止。	考勤表、工资表、劳务合同	核查单位实际在岗人员数量。
	产出质量	辅助人员合同规范性	6	考核辅助人员合同规范性。	按照规定辅助人员全部签订劳动合同；发现1人未签订扣0.5分，扣完为止。	劳务合同。	审阅劳务合同，核查是否全部签订劳务合同。
	产出时效	辅助人员工作完成率	6	考核辅助人员工作完成情况。	完成率 ≥98%得满分；出现1份未完成工作扣1分，扣完为止。	工作计划、审计报告、工作总结。	随机抽查工作计划、审计报告、工作总结，核对工作完成情况。
效果（30分）	项目效益	社会效益	10	考核对审计发现问题的督促整改及闭环管理成效。	整改完成率 =100%得满分；每降低5%扣3分。	整改通知书、被审计单位整改回复、整改台账。	查阅整改台账，核对整改资料，验证整改真实性。

		可持续影响	10	考核提升审计业务水平。	获得表彰得满分；成效一般酌情扣分。	审计结果公告、上级部门表彰文件、被审计单位反馈。	收集表彰文件，查看审计建议的采纳情况。
		服务对象满意度指标	5	被审计单位对审计人员的满意度	根据问卷调查情况，按照满意度比例给分。受益群体满意度不足70%，得0分；满意度为70%-90%（不含），按比例计算得分；满意度90%以上的，得5分。	调查问卷	调查问卷
			5	辅助人员对工作安排、用工保障等方面的满意度	根据问卷调查情况，按照满意度比例给分。受益群体满意度不足70%，得0分；满意度为70%-90%（不含），按比例计算得分；满意度90%以上的，得5分。		

（六）评价人员组成

张艳红，济宁市审计局高新技术产业开发区分局副局长，高级会计师，评价组组长，全面统筹绩效评价工作；审定评价方案、指标体系、评分细则。苑鹤翔，济宁市审计局高新技术产业开发区分局科长，评价组副组长，辅助组长开展工作；负责评价工作合规性指导；审核项目绩效目标、预算编制及执行情况；对接财政绩效评价管理要求；提出评价结果与预算挂钩的建议；参与报告核心内容撰写。马利旋，山东中金会计师事务所有限公司，注册会计师、外聘专业人

员，负责指标测算、效益分析、满意度调查；独立开展数据复核、成本效益分析；组织实施济宁市审计局高新技术产业开发区分局内部、被审计单位满意度问卷调查。

（七）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：财政部《关于印发＜项目支出绩效评价管理办法＞的通知》（财预〔2020〕10号）、《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）、《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，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。

（2）评价工作组成员与相关工作人员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作方案提供依据。

2.非现场评价

（1）绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2026年6月5日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

（2）评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

3.现场评价

绩效评价工作组全员于2026年6月5日-7月10日对项目实施情况等进行现场评价。

评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的的准确性，并现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等。满意度调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和工作人员对项目开展的满意度和改进意见。

4.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，

对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

5.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及分析（附相关评分表）。

通过非现场评价及现场评价取得的信息，聘请辅助人员费用项目能够按照相关政策要求，开展聘请辅助人员等工作。通过开展审计项目等工作，完成了相关项目的任务目标。但执行率、人员数量方面，未达到相关项目的任务目标。

评价小组对聘请辅助人员费用项目进行了综合评价，评分结果为94.77分。评价等级为优。其中：决策类指标分值20分，得分19分；过程类指标分值20分，得分18.77分；产出类指标分值30分，得分27分；效益类指标分值30分，得分30分，详见表5。

表5. 项目绩效评结果

指 标	分 值	得 分
决 策	20	19

过 程	20	18.77
产 出	30	27
效 益	30	30

（二）非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目所涉及的聘用人员等情况进行了非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。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，综合分析项目决策、过程、产出和效果。经过对基础材料的分析，聘请辅助人员费用项目存在部分指标低于预期等情况。

（三）现场评价总体情况分析

本次绩效评价是在项目实施单位报送资料的基础上，根据项目地域分布、资金投向、项目实施主体规模等的差异，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，对聘请辅助人员费用进行现场评价，范围涵盖2025年项目编制情况，项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。针对现场勘察发现的问题，评价工作组随时与项目主管部位及相关人员等开展座谈，了解项目实施的具体细节和存在的问题，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。经现场梳理，对聘请辅助人员费用分项成本进行了核定，发现工资费用超出

预算目标等问题。

（四）评价得分及结论。

评分结果为94.77分。评价等级为优。其中：决策类指标分值20分，得分19分；过程类指标分值20分，得分18.77分；产出类指标分值30分，得分27分；效益类指标分值30分，得分30分。聘请辅助人员费用项目能够按照相关政策要求，开展审计等日常工作工作。通过完成审计项目等工作，完成了相关项目的任务目标。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 20 分，综合得分 19 分。具体情况见表 6。

表6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	5	5	100%
立项程序规范性	2	2	100%
绩效目标合理性	4	4	100%
绩效指标明确性	3	2	66.67%
预算编制科学性	3	3	100%
资金分配合理性	3	3	100%
合 计	20	19	95%

1.立项依据充分性：分值5分，得分5分。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，

属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

2.立项程序规范性：分值2分，得分2分。

项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。

3.绩效目标合理性：分值4分，得分4分。

项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4.绩效指标明确性：分值3分，得分2分。

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；部分指标不具备明确性、指标标准模糊，本项不得分；与项目目标任务数或计划数相对应。

5.预算编制科学性：分值3分，得分3分。

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6.资金分配合理性：分值3分，得分3分。

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

（二）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20

分，综合得分17.54分。具体情况见表7。

表7.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	4	2.77	69.27%
预算执行率	4	4	100%
资金使用合规性	4	4	100%
管理制度健全性	4	4	100%
制度执行	4	4	100%
合计	20	18.77	93.85%

1.资金到位率：分值4分，得分2.77分。

项目预算资金96万元，实际到位资金66.5万元，资金到位率69.27%。

2.预算执行率：分值4分，得分4分。

项目实际到位资金96万元，项目实际支出资金66.5万元，预算执行率100%。

3.资金使用合规性：分值4分，得分4分。

符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.管理制度健全性：分值4分，得分4分。

已制定相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5.制度执行：分值4分，得分4分。

遵守相关法律法规和相关管理规定；无项目调整；劳动合同齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）项目成本及产出情况

项目成本指标包括经济成本指标、社会成本指标和环境成本指标。项目产出包括产出的数量指标、质量指标和时效指标，标准分值30分，综合得分27分。具体情况见表8。

表8. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
成本指标	12	12	100%
数量指标	6	3	50%
质量指标	6	6	100%
时效指标	6	6	100%
合计	30	27	90%

1.成本指标：分值12分，得分12分。

聘请辅助人员费用总成本≤96万元，实际完成指标值66.5万元；人均年度成本指标≤6万元，实际完成指标值4.16万元。

2.数量指标：分值6分，得分3分。

辅助人员数量：辅助人员数量年度指标≥21人，实际完成指标值16人，未完成年度指标，每少2人扣1分，本项扣3分，得分3分。

3.质量指标：分值6分，得分6分。

辅助人员合同规范性：按照规定辅助人员全部签订劳动

合同，本项得6分。

4.时效指标：分值6分，得分6分。

辅助人员工作完成率≥98%，实际完成指标值100%。

（四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分，标准分值30分，综合得分30分。具体情况见表9。

表9. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
社会效益	10	10	100%
可持续影响	10	10	100%
满意度	10	10	100%
合计	30	30	100%

1.社会效益：分值10分，得分10分。

审计监督整改完成率年度指标≥98%，实际完成指标值100%。

2.可持续影响：分值10分，得分10分。

提升审计业务水平年度指标提升，实际完成指标值提升。

3.满意度：分值10分，得分10分。

聘用人员满意度年度指标≥95%，实际完成指标值100%；被审计单位满意度年度指标≥95%，实际完成指标值100%。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验做法

开展和谐劳动关系创建活动，防范化解重大矛盾风险。持续推进审计标准化提升工作，加强业务协同。

（二）存在的问题及原因分析

项目已开展并完成，部分项目指标低于预期，但资金统筹调配，执行数偏低，下一步提升预算执行率。

七、有关建议

加强组织领导，形成与项目相关的单位内部各个科室共同参与，共同谋划，共同制定的绩效管理模式，建立一套行之有效的项目绩效管理运行机制，编制绩效目标，从产出、效益、满意度等方面对绩效指标进行细化、量化。对不能量化的指标，可采用定性表述，并保证具有可衡量性。对项目绩效管理达到全面、精准覆盖，不断优化项目绩效指标，达到清晰、明确、可计量。

八、其他需要说明的问题

1.项目组及评价人员与项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

3.项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报

告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

4.在社会公众或服务对象满意度进行评价的过程中，本次评价采用调查问卷的方式，但调查问卷是由调查对象根据主观感受填写，具有很强的主观性。由于上述因素的存在，本次绩效评价存在着一定的局限性。

附件： 1. 项目支出绩效评价得分表

2. 项目问题清单