

2023 年度
临沂市兰山区审计局
（ 本 级 ） 决 算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 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 年度单位决算情况说明

- 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

单位概况

一、单位职责

（一）主管全区审计工作。负责对全区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、省市区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。拟订全区审计工作规范性文件，并经批准后监督执行。制定并组织实施专业领域审计工作规划。参与起草财政经济及其相关的规范性文件。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）向区委审计委员会提出区级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向区政府提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区政府委托向市人大常委会提出区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。向区委、区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。向区直有关部门、镇街道党（工）委和政府（街道办事处）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者向有关主管机关提出处理处罚的建议，包括

国家有关重大政策措施、省市有关重要工作部署贯彻落实情况；区级财政预算执行情况和其他财政收支，区级决算草案，区直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算和其他财政财务收支；镇政府（街道办事处）预算执行情况、决算和其他财政收支，上级财政转移支付资金；使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区投资和以区投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有和国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的境内外资产、负债和损益；区政府驻境外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金的财务收支；国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规和规章规定的其他事项。

（五）按规定对区管领导干部及依法属于区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。

（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区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。

（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、行政诉讼或者区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）指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十）指导开展全区村社区干部经济责任审计工作。

（十一）完成区委、区政府和市审计局交办的其他任务。

（十二）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实区委、区政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能。进一步完善审计管理体制，加强全区审计工作统筹，明晰机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强审计监督合力。

二、机构设置

本单位内设 4 个职能处室，分别是：办公室、财政金融审计科、行政事业与社会保障审计科、经济责任与固定资产投资审计科。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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	800.32	一、一般公共服务支出	32	913.15
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	275.98	八、社会保障和就业支出	39	70.69
	9		九、卫生健康支出	40	34.61
	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	57.84
	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	1,076.30	本年支出合计	58	1,076.30
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	1,076.30	总计	62	1,076.30

注：1. 本表反映单位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

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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		1,076.30	800.32					275.98
201	一般公共服务支出	913.15	637.18					275.98
20108	审计事务	913.15	637.18					275.98
2010801	行政运行	578.65	578.65					
2010804	审计业务	334.50	58.52					275.98
208	社会保障和就业支出	70.69	70.69					
20805	行政事业单位养老支出	69.19	69.19					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.19	69.19					
20899	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50					
2089999	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50					
210	卫生健康支出	34.61	34.61					
21011	行政事业单位医疗	34.61	34.61					
2101101	行政单位医疗	34.61	34.61					
221	住房保障支出	57.84	57.84					
22102	住房改革支出	57.84	57.84					
2210201	住房公积金	57.84	57.84					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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		1,076.30	741.80	334.50			
201	一般公共服务支出	913.15	578.65	334.50			
20108	审计事务	913.15	578.65	334.50			
2010801	行政运行	578.65	578.65				
2010804	审计业务	334.50		334.50			
208	社会保障和就业支出	70.69	70.69				
20805	行政事业单位养老支出	69.19	69.19				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.19	69.19				
20899	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50				
2089999	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50				
210	卫生健康支出	34.61	34.61				
21011	行政事业单位医疗	34.61	34.61				
2101101	行政单位医疗	34.61	34.61				
221	住房保障支出	57.84	57.84				
22102	住房改革支出	57.84	57.84				
2210201	住房公积金	57.84	57.84				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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	800.32	一、一般公共服务支出	33	637.18	637.18		
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	70.69	70.69		
	9		九、卫生健康支出	41	34.61	34.61		
	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	57.84	57.84		
	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	800.32	本年支出合计	59	800.32	800.32		
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	800.32	总计	64	800.32	800.32		

注：本表反映单位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

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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		800.32	741.80	58.52
201	一般公共服务支出	637.18	578.65	58.52
20108	审计事务	637.18	578.65	58.52
2010801	行政运行	578.65	578.65	
2010804	审计业务	58.52		58.52
208	社会保障和就业支出	70.69	70.69	
20805	行政事业单位养老支出	69.19	69.19	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	69.19	69.19	
20899	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50	
2089999	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50	
210	卫生健康支出	34.61	34.61	
21011	行政事业单位医疗	34.61	34.61	
2101101	行政单位医疗	34.61	34.61	
221	住房保障支出	57.84	57.84	
22102	住房改革支出	57.84	57.84	
2210201	住房公积金	57.84	57.84	

注：本表反映单位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

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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	709.47	302	商品和服务支出	24.47	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	174.29	30201	办公费	4.94	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	84.91	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	116.74	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	108.77	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	69.19	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	34.61	30208	取暖费		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	1.50	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	57.84	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	61.63	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	7.86	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		30217	公务接待费	0.17	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	7.86	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	10.49	312	对企业补助	
30309	奖励金		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		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	6.80	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	2.08	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		717.33	公用经费合计					24.47

注: 本表反映单位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
 金额单位：万元

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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：本表反映单位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。

本单位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

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本单位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

金额单位：万元

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

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
0.17					0.17	0.17					0.17

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

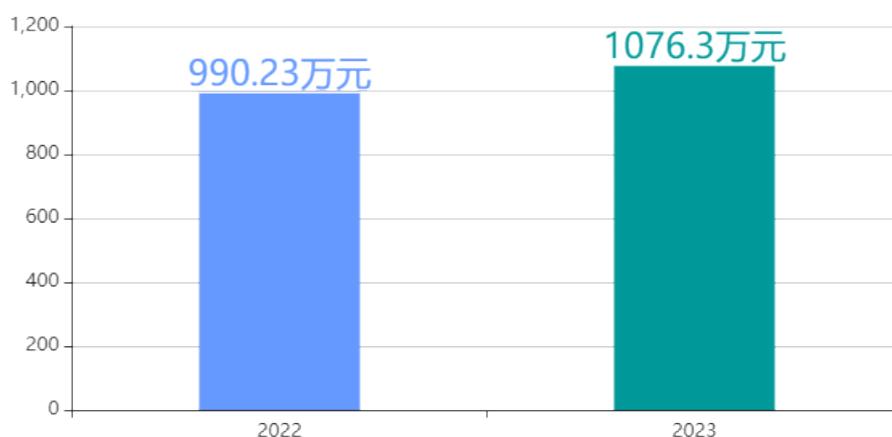
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 1,076.3 万元。与 2022 年度相比,收、支总计各增加 86.07 万元,增长 8.69%。主要是 2023 年度有新进人员以及审计工作开展的需要,人员经费、办公经费、社保经费等较去年有所上升。

收、支决算总计变动情况图

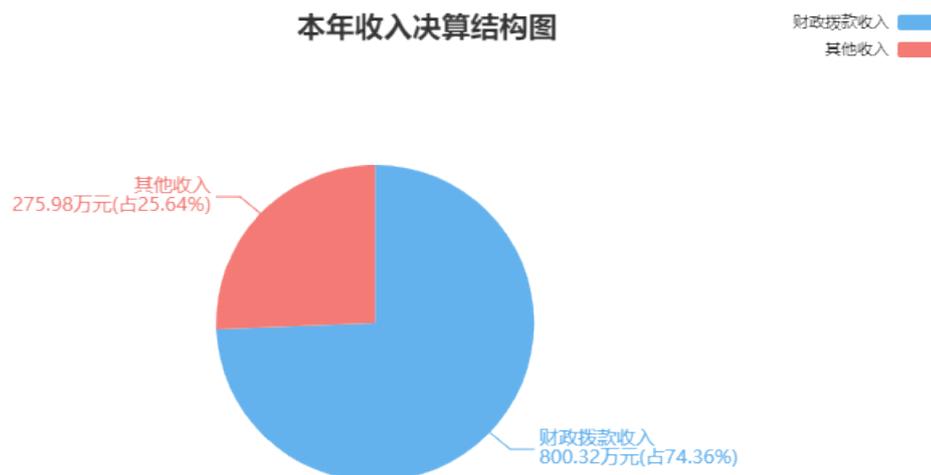


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,076.3 万元,其中:财政拨款收入 800.32 万元,占 74.36%;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 275.98 万元,占 25.64%。

本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 800.32 万元。与 2022 年度相比，增加 94.61 万元，增长 13.41%。主要是 2023 年度有新进人员以及审计工作开展的需要，人员经费、办公经费、社保经费等较去年有所上升。

2、上级补助收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

6、其他收入 275.98 万元。与 2022 年度相比，减少 8.54 万元，下降 3%。主要是贯彻政府过紧日子的要求，2023 年度省级审计业务经费有所压减。

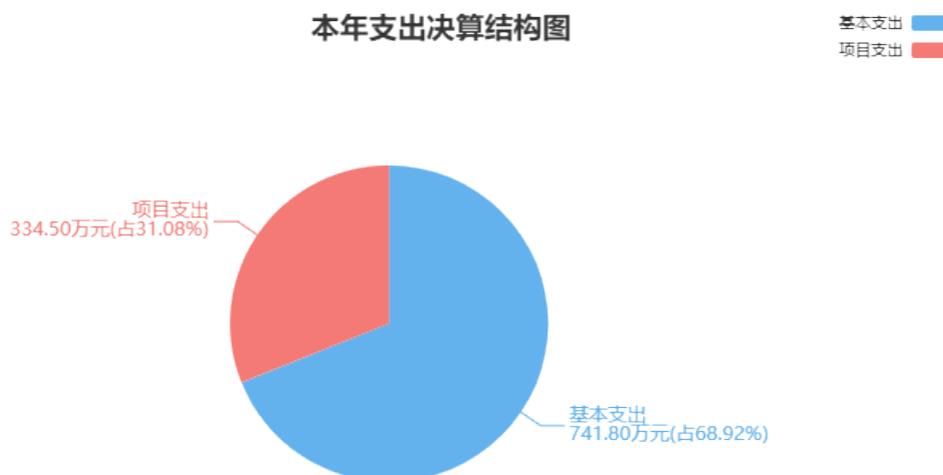
三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1,076.3 万元，其中：基本支出 741.8 万元，占 68.92%；项目支出 334.5 万元，占 31.08%；

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%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 741.8 万元。与 2022 年度相比，增加 135.15 万元，增长 22.28%。主要是 2023 年度有新进人员以及审计工作开展的需要，人员经费、办公经费、社保经费等较去年有所上升。

2、项目支出 334.5 万元。与 2022 年度相比，减少 49.08 万元，下降 12.8%。主要是贯彻政府过紧日子的要求，2023 年度省级审计业务经费有所压减，同时减少了一个项目，项目支出减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

4、经营支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

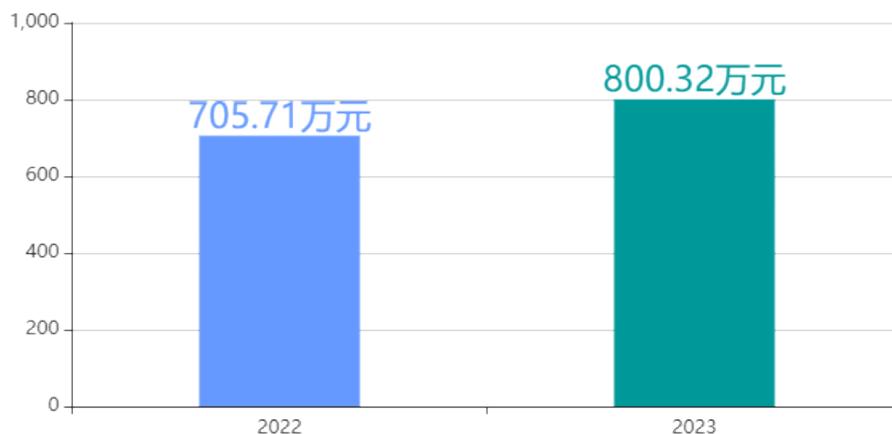
5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

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 800.32 万元。与 2022

年度相比，财政拨款收、支总计各增加 94.61 万元，增长 13.41%。主要是 2023 年度有新进人员以及审计工作开展的需要，人员经费、办公经费、社保经费等较去年有所上升。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

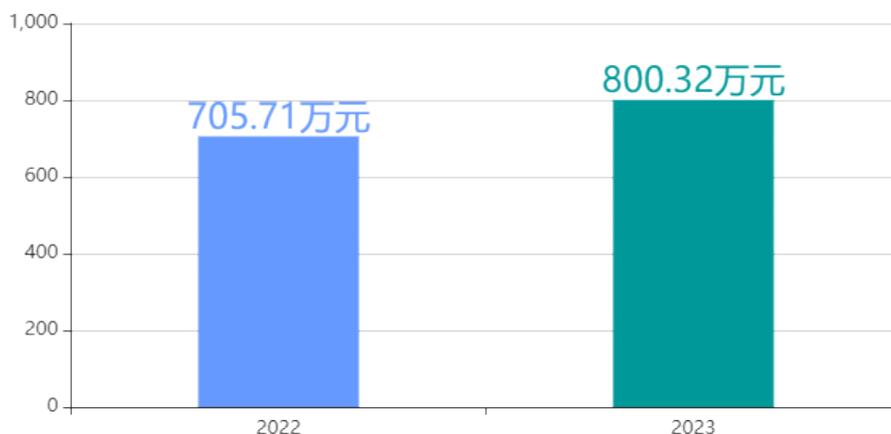


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 800.32 万元，占本年支出合计的 74.36%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 94.61 万元，增长 13.41%。主要是 2023 年度有新进人员以及审计工作开展的需要，人员经费、办公经费、社保经费等较去年有所上升。

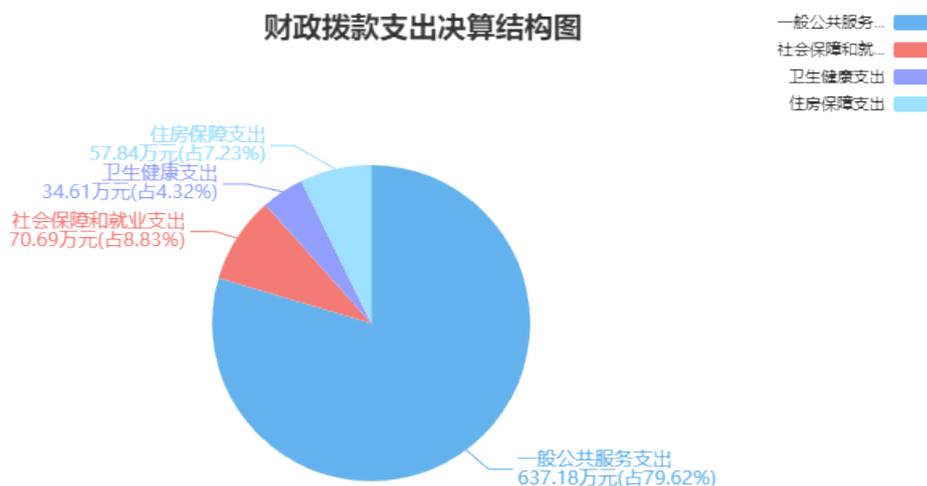
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 800.32 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 637.18 万元，占 79.62%；社会保障和就业（类）支出 70.69 万元，占 8.83%；卫生健康（类）支出 34.61 万元，占 4.32%；住房保障（类）支出 57.84 万元，占 7.23%。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为

1,030.89 万元，支出决算为 800.32 万元，完成年初预算的 77.63%。决算数小于年初预算数的主要原因是省级审计业务经费项目支出金额决算时填到了“其他收入”里，导致项目支出统计金额减少。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 514 万元，支出决算为 578.65 万元，完成年初预算的 112.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度有新进人员以及审计工作开展的需要，人员经费、办公经费、社保经费等较去年有所上升。

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 401 万元，支出决算为 58.52 万元，完成年初预算的 14.59%。决算数小于年初预算数的主要原因是省级审计业务经费项目填预算时为一般公共服务支出，决算时将支出金额填到了“其他收入”里，项目支出统计金额减少。

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 47.17 万元，支出决算为 69.19 万元，完成年初预算的 146.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度新进人员、工资晋级晋档以及社保基数调整等原因，社保支出较上年增加。

4、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 2.21

万元，支出决算为 1.5 万元，完成年初预算的 67.87%。决算数小于年初预算数的主要原因是实际支出时其他社会保障和就业支出在机关事业单位基本养老保险缴费中支出，造成决算数小于年初预算数。

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 24.18 万元，支出决算为 34.61 万元，完成年初预算的 143.13%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度新进人员、工资晋级晋档以及社保基数调整等原因，医保支出较上年增加。

6、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 42.33 万元，支出决算为 57.84 万元，完成年初预算的 136.64%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度新进人员、工资晋级晋档以及公积金基数调整等原因，公积金支出较上年增加。

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 741.8 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 717.33 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、生活补助。

公用经费 24.47 万元，主要包括：办公费、公务接待费、工会经费、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

本单位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

本单位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0.17万元，支出决算为0.17万元，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0万元，支出决算为0万元，与2023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0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平，全年无预算。

其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年临沂市兰山区审计局（本级）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。截至2023年12月31日，临沂市兰山区审计局（本级）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为0.17万元，支出决算为0.17万元，与2023年预算基本持平，完成全年预算的100%。其

中：

国内接待费 0.17 万元，主要用于因审计工作需要产生的公务接待支出，共计接待 1 批次、14 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

2023 年度机关运行经费支出 24.47 万元，比年初预算数减少 6.4 万元，下降 20.73%，主要原因是贯彻政府过紧日子的要求，公用经费支出减少。

十一、政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 194.26 万元，其中：政府采购货物支出 1.8 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 192.46 万元。授予中小企业合同金额 194.26 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 194.26 万元，占政府采购支出总额的 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 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 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，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）。

*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，我单位组织对2023年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目3个，涉及预算资金401万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对村社区干部经济责任审计经费等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金25万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。临沂市兰山区审计局（本级）2023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。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，但也存在部分项目实施进度慢等问题。

今年在单位决算中反映了2023年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及“政府投资项目审计业务经费”“村社区干部经济责任审计经费”“省级审计业务经费”等3个项目的绩效自评表。

1. 政府投资项目审计业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为93分。全年预算数为100万元，执行数为33.68万元，完成预算的33.68%。项目绩效目标完成情况：一是完成了2023年度政府投资项目

审计计划；二是查出不规范金额 175.97 万元；三是履行了审计监督职责。

2. 村社区干部经济责任审计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 99.9 分。全年预算数为 25 万元，执行数为 24.84 万元，完成预算的 99.36%。项目绩效目标完成情况：一是完成 2023 年度 114 个村社区干部经济责任审计；二是履行了审计监督职责。

3. 省级审计业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 276 万元，执行数为 275.48 万元，完成预算的 99.81%。项目绩效目标完成情况：一是完成了年度审计项目计划，促进财政增收节支；二是促进区级层面出台相关制度，有效发挥了审计监督作用。

2023 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。村社区干部经济责任审计经费项目，绩效评价得分为 98 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“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)：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) 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。

十九、社会保障和就业支出(类) 其他社会保障和就业支出(款) 其他社会保障和就业支出(项)：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

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。

二十一、住房保障支出(类) 住房改革支出(款) 住房公积金(项)：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规

定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附 件

2023 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表

单位：临沂市兰山区审计局（本级）

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	政府投资项目审计业务经费	兰山区审计局	93	优
2	村社区干部经济责任审计经费	兰山区审计局	99.9	优
3	省级审计业务经费	兰山区审计局	100	优

2023年区级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		政府投资项目审计业务经费							
主管部门		兰山区审计局			实施单位	兰山区审计局			
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	100	100	33.68	10	33.68%	3	
		其中：当年财政拨款	100	100	33.68		33.68%		
		上年结转资金							
		其他资金							
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		履行审计监督职责，保障 2023年度政府投资项目审计计划			完成 2023年度政府投资项目审计计划，查出不规范金额175.97万元，履行了审计监督职责				
年度绩效指标	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	
		成本指标	经济成本指标	开展本年度审计项目计划所需费用	≤100万元	33.68万元	10	10	
		产出指标	数量指标	委托中介机构审核项目数量	≥6个	9个	8	8	
			质量指标	执行审计程序或制度	规范	规范	8	8	
				审计质量	客观公正合理	客观公正合理	8	8	
			时效指标	审计实施的及时率	≥95%	100%	8	8	
				审计项目按时完成率	≥95%	100%	8	8	
		效益指标	经济效益指标	审减工程造价金额	≥60万元	175.97万元	8	8	
			社会效益指标	促进保障和改善民生	显著	显著	7	7	
				促进行政权力规范运行	显著	显著	8	8	
				提高财政资金使用效益	显著	显著	7	7	
		满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象对审计工作满意度	≥95%	100%	10	10	
总分		93							

2023年区级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		村社区干部经济责任审计经费						
主管部门		兰山区审计局		实施单位	兰山区审计局			
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	25	25	24.84	10	99.36%	9.9	
	其中：当年财政拨款	25	25	24.84		99.36%		
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		保障 2023 年度村社区干部经济责任审计计划顺利完成		完成 2023 年度村社区干部经济责任审计计划，履行了审计监督职能				
年度绩效指标	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
	成本指标	经济成本指标	开展审计业务所需经费	≤25万元	24.84万元	10	10	
			产出指标	数量指标	审计单位个数	≥70个	114个	8
	会议、培训次数	≥1次			1次	8	8	
	质量指标	会议参与度		≥90%	100%	8	8	
	时效指标	按时完成各项审计任务	会议培训计划完成率	按时完成	按时完成	8	8	
			经济效益指标	查出管理不规范金额	≥1000万元	23.58 亿元	5	5
	效益指标	社会效益指标	切实规范村级财务管理	显著	显著	5	5	
			进一步规范提高基层村居财务管理能力	显著	显著	5	5	
			提高基层村居资金使用效能	显著	显著	5	5	
			促进权力规范运行	显著	显著	5	5	
			基层村居财务管理制度健全性	健全	显著	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参与培训人员满意度	≥90%	100%	10	10	
总分		99.9						

2023年度预算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	兰山区审计局			
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	276	276	275.98	10	99.99%	10.00	
		其中：当年财政拨款	276	276	275.98				
		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				
		改进审计手段，提高审计质效，发挥审计监督作用，保障年度审计计划			完成了年度审计项目计划，促进财政增收节支，促进区级层面出台相关制度，有效发挥了审计监督作用				
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	经济成本指标	会议、培训标准	≤450元/天	每人每天450元	3	3			
		项目总成本	≤276万元	275.98万元	4	4			
		审计项目人员成本	≤560元/天	每人每天560元	3	3			
产出指标	数量指标	会议、培训参与人数	≥34人	43人	3	3			
		培训课程数量	≥1个	10个	3	3			
		会议、培训班次	≥1个	1个	3	3			
		审计（专项审计调查）单位个数	≥30个	31个	3	3			
	质量指标	向社会公告审计结果数量	≥1个	2个	4	4			
		审计程序规范性	文字描述：规范	规范	4	4			
		审计项目报告合格率	≥90%	100%	4	4			
		培训合格率	≥90%	100%	4	4			
	时效指标	年度审计项目计划完成率	≥90%	100%	4	4			
		审计项目开展及时率	文字描述：及时	及时	4	4			
会议、培训计划按期完成率		文字描述：按时完成	按时完成	4	4				
效益指标	社会效益指标	促进反腐倡廉	文字描述：显著	显著	7	7			
		提高审计人员的业务能力	文字描述：显著	显著	7	7			
		促进保障和改善民生	文字描述：显著	显著	8	8			
		促进重大政策措施落实落地	文字描述：显著	显著	8	8			
满意度指标	服务对象满意度指标	培训参与人员满意度	≥90%	100%	5	5			
		审计违纪投诉率	≤10%	0	5	5			
总分		100.00							

2023年度村社区干部经济责任审计经费绩效评价报告

村社区干部经济责任审计经费项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称：村社区干部经济责任审计经费			
实施单位：兰山区审计局			
2023年度预算资金安排		25万元	
其中：	当年财政拨款 25万元	上年结转资金 0万元	
2023年度实际支出		24.84万元（预算执行率 99.36%）	
二、项目绩效目标			
（一）绩效目标 完成 2023 年度村居审计计划			
（二）主要指标 2023 年底完成 114 名村居干部的经济责任审计			
三、实施成效			
2023 年度指导镇街审计办对 114 个村社区的 114 名村社区干部进行经济责任审计，审计资金总额 110.85 亿元，查出违规及管理不规范问题 466 条，问题金额 23.58 亿元，通过审计消除信访问题 23 个。完成 64 小区物业领域及业委会主任进行专项审计。			
四、主要问题及有关建议			
（一）主要问题 一是专业化程度不高，缺乏复合型人才。大部分审计人员较偏重财务方面的知识，结构相对单一而不能审深审透。 二是审计结果运用有待提高。对审计发现的问题整改有所差距，审计成果开发利用少，审计成果运用机制不健全。			
（二）有关建议 一是强化审计队伍建设。进一步加强业务培训、挂职锻炼、轮岗锻炼等，提高审计干部的综合素质能力。 二是持续做实审计监督“后半篇文章”。强化审计查出问题整改工作，加强与纪委监委、巡察、组织、检察、人社、财政等其他各类监督的贯通协同，落实信息沟通、线索移交、措施配合、成果共享工作机制，形成优势互补监督格局。			
五、评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率（%）
决策	15	15	100
过程	20	20	100
产出	30	30	100
效益	35	33	94
合计	100	98	98
绩效评价得分： 98 评价结果等级： 优			

一、基本情况

(一) 项目概况

全市自 2014 年 5 月开始至今已组织 3 轮村社区干部经济责任审计，2019 年开始，要求实行异地交叉、集中办公开展审计工作。在全市范围内开展村社区干部经济责任审计作为加强村居基层组织建设的的重要举措，市委领导作出批示并要求组织、审计部门作为重要工作安排，同时要求高度重视，切实抓好贯彻落实。项目总投资 25 万元，其中：办公费 10 万元，劳务费 15 万元。

(二) 项目绩效目标

总体绩效目标：通过试点建设，建立了区、镇协同机制，可支撑村（社区）经济责任审计策划、实施、完成等全过程管理的标准体系，形成操作性较强的标准，指导内部管理、外部指导和服务提供，使所有事项、操作有标可依，带动工作规范化水平和内部效率提升。

2023 年度绩效目标：完成 2023 年度村居审计计划。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的。开展村社区干部经济责任审计经费项目专项资金绩效评价工作，也是通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2023 年度区级财政资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节。

2. 评价对象。兰山区 2023 年度村社区干部经济责任审

计经费项目资金（年初预算数 25 万元）的使用绩效。

3. 评价范围。包括项目决策、项目管理、项目产出和项目效益等各方面内容。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1. 评价思路。本次评价坚持绩效导向、客观公正、操作可行、主体分明、关注风险的原则，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求制定绩效评价指标体系及具体评价方案。

2. 评价重点。是否完成 2023 年度兰山区村居审计计划，是否推动加强村社区干部经济责任审计工作。

3. 评价指标体系。村社区干部经济责任审计经费项目专项资金绩效评价指标体系设定绩效目标共包含决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本和项目效益 10 个二级指标，19 个三级指标，共 100 分。

4. 评价标准。绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。根据考评得分，将绩效评价结果划分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”；80 分（含）-90 分的为“良”；60 分（含）- 80 分的为“中”；低于 60 分为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1. 评价组织实施。

本次参与绩效评价的专家由单位绩效评价小组组成，现场评价小组分别对项目进行了实地核查，并组织人员对项目

抽检对象和受益群众进行问卷调查，现场评价范围 100%，对项目资金使用情况进行全面了解、调研和打分，对专项资金的使用效益情况进行评分。

2. 评价方法。绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出进行比较，同时，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析及评价绩效目标实现程度。项目评价采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式评价。

三、综合评价结论

综合评价认为村社区干部经济责任审计经费项目在总体上已达到既定目标，取得了显著的成效。综合得分为 98 分，评价结论为优。

村社区干部经济责任审计经费项目绩效评价得分表

评价指标	分值	得分	得分率 (%)
1. 决策	15	15	100
2. 过程	20	20	100
3. 产出	30	30	100
4. 效益	35	33	94
合计	100	98	98

(一) 项目决策情况

该项指标满分 15 分，评价得 15 分，得分率 100%。

(1) 项目立项依据充分、程序规范，指标满分 5 分，评价得 5 分。

(2) 项目绩效目标合理可行，绩效目标申报表中设置了可衡量、清晰细化的指标值，指标满分 5 分，评价得 5 分。

(3) 资金投入科学性、合理性，该项满分 5 分，得 5 分。

(二) 项目过程情况

该项指标满分 20 分，得 20 分，得分率 100%。

(1) 资金到位率 100%，该项指标满分 2 分，得 2 分。

(2) 预算执行率 100%，该项指标满分 2 分，得 2 分。

(3) 资金使用合规性，该项指标满 4 分，得 4 分。

(4) 管理制度健全性。该项指标满分 4 分，得 4 分。

(5) 制度执行有效性。该项指标满分 8 分，得 8 分。

(三) 项目产出情况

该项指标满分 30 分，得 30 分，得分率 100%。

(1) 项目产出数量

年初目标完成审计单位数量 70 个，本年度实际完成 114 个，达到年初任务目标。年初完成会议培训次数 1 次，本年度实际完成 1 次，该项指标满分 8 分，得 8 分。

(2) 项目产出质量

年初目标会议参与度 $\geq 90\%$ ，本年度实际完成 100%，达到年初任务目标。该项指标满分 8 分，得 8 分。

(3) 项目产出时效

年初目标按时完成各项审计任务，本年度按时完成；年初目标按时完成会议培训计划，本年度按时完成。该项指标满分 8 分，得 8 分。

（4）项目产出成本

项目实际总投入 25 万元，目标值 25 万元。该项指标满分 6 分，得 6 分。

（四）项目效益情况

该项指标满分 35 分，得 33 分，得分率 94%。

（1）经济效益

年初目标查出管理不规范金额 ≥ 1000 万元，本年度查出管理不规范金额 23.58 亿元。该项指标满分 10 分，得 10 分。

（2）社会效益

年初指标设定显著规范村级财务管理，显著提高基层村居财务管理水平，显著提高村居资金使用效能；显著促进权力规范运行行为；健全基层村居财务管理制度。本年度审计显著规范村级财务管理，提高基层村居财务管理水平，显著提高村居资金使用效能；显著促进权力规范运行行为；健全基层村居财务管理制度。该项指标满分 15 分，得 13 分。

（3）满意度指标

年初指标参与培训人员满意度为 $\geq 90\%$ 。本年度参与培训人员满意度为 100%。该项指标满分 10 分，得分 10 分。

四、项目实施成效

在开展 2023 年度村社区干部经济责任审计工作中，创新理念举措，提升工作质效。一是“三个节点”保全程。把

握“任前、任中、离任”三个时间节点，对新担任党组织书记的，实施任前审计，厘清经济责任，确保“轻装上阵”；对连续任职2届以上的，安排任中审计，确保监管到位；对个人原因提出辞职或班子调整未当选的，进行离任审计，确保不留“后遗症”。二是“五个优先”提效率。结合村居实际情况，设立五种优先审计情形，即纳入软弱涣散整顿的优先，党组织书记不担当不胜任、纳入选配改革试点的优先，因村集体经济行为造成信访多发的优先，纳入省市区重点项目规划建设的优先，上级选派干部驻村帮扶的优先。通过分类实施、精准审计，有效防止和避免重点问题遗漏，进一步提高审计工作效率和质量。三是“六项标准”强规范。在全省县区中率先出台《村社区经济责任审计规范》，配套16个政策性文件，做到制度建设标准化；明确8大类21条审计内容，规范场所设置，做到阵地建设标准化；抽调精干力量成立审计组，做到队伍建设标准化；规范审计计划和操作实施等步骤，做到流程管理标准化；按照“谁审计谁立卷”“案结卷成”原则，做到档案管理标准化；通过“一审多项”“一审多果”，做到结果运用标准化。这项工作得到中央和省市充分肯定，文件被省市场监督管理局在全省转发，经验做法被《中国审计报》等媒体刊发。四是“双轮驱动”全覆盖。扎实构筑第三轮村居干部经济责任审计网络，确保审计工作无缝隙、全覆盖。2023年度指导镇街审计办对114个村社区的114名村社区干部进行经济责任审计，审计资金总额110.85亿元，查出违规及管理不规范问题466条，问题金额

23.58 亿元，通过审计消除信访问题 23 个。完成 64 小区物业领域及业委会主任进行专项审计。

五、发现的主要问题及原因分析

一是专业化程度不高，缺乏复合型人才。目前新形势发展对审计人员提出了新的更高要求，要求审计人员要做“一专多能”的“复合型”人才。一方面大部分审计人员较偏重财务方面的知识，对较高层次如自然资源资产审计、工程审计、计算机审计等含金量较高的审计项目，由于知识结构相对单一而不能审深审透，很多重点审计项目集中在少数几个审计业务骨干身上，重点项目一多，人手就不够。另一方面大数据审计应用还不够，审计技术手段、方式方法落后，专业人员缺乏的状况较为突出。

二是审计结果运用有待提高。主要表现在：一是对审计发现的问题整改有所差距。个别单位审计整改仅停留在审计发现问题表面，就事论事地进行整改处理，没有对问题产生原因进行深入分析，缺乏长效整改机制。二是审计成果开发利用少，审计成果进入决策层面的不多。客观上，由于审计力量不够、审计项目过多等原因，导致审计调查不到位，审计深度不够。另外，审计成果运用机制不健全，相关部门对审计报告运用缺乏足够的认识，工作协调难度大，一定程度上也影响了审计成果的运用。

六、相关建议

一是强化审计队伍建设。进一步加强业务培训、挂职锻炼、轮岗锻炼等，提高审计干部的综合素质能力。

二是持续做实审计监督“后半篇文章”。强化审计查出问题整改工作，加强与纪委监委、巡察、组织、检察、人社、财政等其他各类监督的贯通协同，落实信息沟通、线索移交、措施配合、成果共享工作机制，形成优势互补监督格局。