

2024年度济南市市中区财政局单 位决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024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 2024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

单位概况

一、单位职责

（一）贯彻执行财政、税收和国有资产管理的方针、政策和法律、法规、规章。贯彻执行有关财务、会计制度。负责推进财税体制改革，建立现代财政制度。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全区财政、税收、国有资产管理的中长期规划及改革方案并组织实施；分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策。提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订区及街道财政分配办法。贯彻实施国家与企业的分配政策。研究提出有关收入分配政策和改革方案。完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（三）负责管理区级各项财政收支，编制年度区级财政预算草案并组织执行，汇总全区财政决算。组织制定需要全区经费开支标准和支出政策，负责审核批复部门(单位)的年度预决算。受区政府委托，向区人民代表大会及其常委会报告区级财政预算、执行及决算等情况。负责区级预决算公开。

（四）负责全面实施预算绩效管理工作的组织协调，研究拟订相关政策、制度和办法并组织实施，完善预算绩效管理责任和激励约束机制，建立健全全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

（五）按分工负责政府非税收入管理，会同有关部门申报行政事业性收费的立项。管理政府性基金，按照规定管理行政事业性收费。管理区级财政专户以及资金。管理财政票据。落实全市彩票管理政策和有关办法。

（六）负责国库资金管理工作，指导和监督区级国库业务。组织预算执行、监控以及分析预测。组织执行财政总预算会计制度，负责区级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

（七）负责制定全区政府采购和政府购买服务规章制度并监督管理；制定全区年度政府集中采购目录、政府购买服务指导性目录以及有关限额标

准。负责对政府采购活动以及政府采购各当事人的监督管理。牵头开展政府购买服务工作。

（八）牵头编制国有资产管理情况报告。制定全区行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定承担行政事业单位国有资产管理相关工作。

（九）负责制定全区国有资本经营预算的制度和办法。编制区级国有资本经营预决算草案，汇总全区国有资本经营预决算，按分工承担区级企业国有资本收益管理工作。参与拟订企业国有资产管理相关制度。

（十）根据区政府授权，集中统一履行区级国有金融资本出资人职责，依法依规履行国有金融资本管理职责，组织实施基础管理、经营预算、绩效考核、负责人薪酬管理等工作。

（十一）参与拟订区级建设投资的有关政策，制定区级基建财务管理制度。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。

（十二）负责审核并汇总编制全区社会保险基金预决算草案；会同有关部门拟订全区社会保障资金(基金)财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。参与拟订社会保障相关事业发展规划和政策制度。

（十三）负责拟订财政支农、财政扶贫等相关领域财政政策，推进财政涉农资金统筹整合，支持实施乡村振兴战略。

（十四）负责拟订全区地方政府性债务管理的制度和办法,承担政府性债务的限额管理、预算管理和统计分析等工作。承担外国政府和国际金融组织贷（赠）款的管理工作。按照规定承担全区政府和社会资本合作管理相关工作。开展财税领域涉外交流与合作。

（十五）负责拟订全区政府引导基金管理制度并监督执行。负责区级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金区级财政出资的资产管

理。

（十六）负责管理全区的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度。承担会计专业技术资格管理有关工作。

（十七）负责监督财税法规、政策的执行情况，提出加强财政管理的政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（十八）承担区政府赋予的有关招商任务。

（十九）负责制定人才发展财政保障政策并组织实施。

（二十）贯彻执行金融工作方针政策和法律法规，协调全区金融改革发展与风险防控工作，研究提出金融稳定和发展、加强金融风险防控的建议；牵头开展金融安全稳定发展的重要规划、重要政策、重要问题等研究；做好地方金融政策与相关财政政策、产业政策、社会政策的协调；牵头开展全区金融风险应对、系统性金融风险防范处置和维护金融稳定政策措施研究；落实上级金融管理部门关于金融监管、风险处置、信息共享等协同机制；协调督促有关方面落实党中央对金融工作重大决策，省委、市委工作部署以及区委决定事项和工作要求；按照职责权限做好地方金融组织设立、变更、退出及备案管理的相关初审工作；协助上级监管机构做好对全区小额贷款公司、商业保理公司、民间资本管理公司等地方金融组织的监管工作，开展风险与合规评估，依法查处违规行为；落实上级打击非法金融活动工作协调机制，建立非法金融活动监测预警体系，依法协调组织处置非法金融活动案件；组织协调、指导督促有关部门和街道依法开展非法金融活动防范和处置工作；指导地方金融企业基层党组织的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设；承担区金融稳定发展领导小组日常工作。

（二十一）负责本部门党的建设、意识形态、宣传思想和群众工作。依法履行本部门业务领域内社会组织的监督管理职责，同步指导做好党建工

作。

（二十二）履行法律、法规、规章规定的其他职责。

（二十三）完成区委、区政府交办的其他任务。

（二十四）关于相对集中行政许可权的职责分工。区财政局负责行政权力事项的动态调整。区行政审批局负责行使经区政府批准集中的财政领域相关行政许可及关联事项。两部门建立健全衔接配合机制，依法履行职责分工，强化联络会商、信息互通、业务协同等方面的相互配合。

二、机构设置

本单位内设6个科室，分别是：办公室（挂信访科牌子）、综合业务科（挂金融工作科牌子）、预算科、国库科、国有资产管理科、财政监督管理科。

第二部分

2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：济南市市中区财政局（本级）

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	2,969.74	一、一般公共服务支出	32	2,492.30
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	257.24
	9		九、卫生健康支出	40	109.26
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	110.94
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,969.74	本年支出合计	58	2,969.74
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	2,969.74	总计	62	2,969.74

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
金额单位：万元

单位：济南市市中区财政局（本级）

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	2,969.74	2,969.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,492.30	2,492.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,492.30	2,492.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	479.60	479.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	95.26	95.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	79.82	79.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	783.47	783.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,054.15	1,054.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	257.24	257.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	251.80	251.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	49.62	49.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	134.01	134.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.18	68.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	109.26	109.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	109.26	109.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	60.43	60.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
2101102	事业单位医疗	48.83	48.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	110.94	110.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	110.94	110.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	110.94	110.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：济南市市中区财政局（本级）

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	2,969.74	1,740.51	1,229.23	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,492.30	1,263.08	1,229.23	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,492.30	1,263.08	1,229.23	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	479.60	479.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	95.26	0.00	95.26	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	79.82	0.00	79.82	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	783.47	783.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,054.15	0.00	1,054.15	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	257.24	257.24	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	251.80	251.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	49.62	49.62	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	134.01	134.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.18	68.18	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	109.26	109.26	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	109.26	109.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	60.43	60.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	48.83	48.83	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	110.94	110.94	0.00	0.00	0.00	0.00

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
22102	住房改革支出	110.94	110.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	110.94	110.94	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开04表

单位：济南市市中区财政局（本级）

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	2,969.74	一、一般公共服务支出	33	2,492.30	2,492.30	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	257.24	257.24	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	109.26	109.26	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	110.94	110.94	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,969.74	本年支出合计	59	2,969.74	2,969.74	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,969.74	总计	64	2,969.74	2,969.74	0.00	0.00

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

公开05表
金额单位：万元

单位：济南市市中区财政局（本级）

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	2,969.74	1,740.51	1,229.23
201	一般公共服务支出	2,492.30	1,263.08	1,229.23
20106	财政事务	2,492.30	1,263.08	1,229.23
2010601	行政运行	479.60	479.60	0.00
2010602	一般行政管理事务	95.26	0.00	95.26
2010607	信息化建设	79.82	0.00	79.82
2010650	事业运行	783.47	783.47	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,054.15	0.00	1,054.15
208	社会保障和就业支出	257.24	257.24	0.00
20805	行政事业单位养老支出	251.80	251.80	0.00
2080501	行政单位离退休	49.62	49.62	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	134.01	134.01	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.18	68.18	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	5.44	5.44	0.00
210	卫生健康支出	109.26	109.26	0.00
21011	行政事业单位医疗	109.26	109.26	0.00
2101101	行政单位医疗	60.43	60.43	0.00
2101102	事业单位医疗	48.83	48.83	0.00
221	住房保障支出	110.94	110.94	0.00

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
22102	住房改革支出	110.94	110.94	0.00
2210201	住房公积金	110.94	110.94	0.00

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

单位：济南市市中区财政局（本级）

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,611.19	302	商品和服务支出	75.24	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	354.46	30201	办公费	19.27	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	352.73	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	138.74	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	320.54	30205	水费	3.84	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	134.01	30206	电费	3.84	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	68.18	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	72.80	30208	取暖费	7.04	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	36.46	30209	物业管理费	1.22	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	5.44	30211	差旅费	1.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	110.94	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	16.90	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	54.08	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	41.71	30217	公务接待费	0.14	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	2.01	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.28	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	12.46	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.57	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	24.57	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	10.37	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		1,665.27	公用经费合计					75.24

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：济南市市中区财政局（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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：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

公开08表

单位：济南市市中区财政局（本级）

金额单位：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		0.00	0.00	0.00

注：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：济南市市中区财政局（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
1.72	0.00	1.57	0.00	1.57	0.14	1.72	0.00	1.57	0.00	1.57	0.14

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

2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为2,969.74万元。与2023年相比，收、支总计各减少1,375.97万元，下降31.66%。主要是坚持习惯“过紧日子”的工作方针，公用经费及项目支出继续压减，部分项目工作已完成，年底未支出，将在下一年度支出。

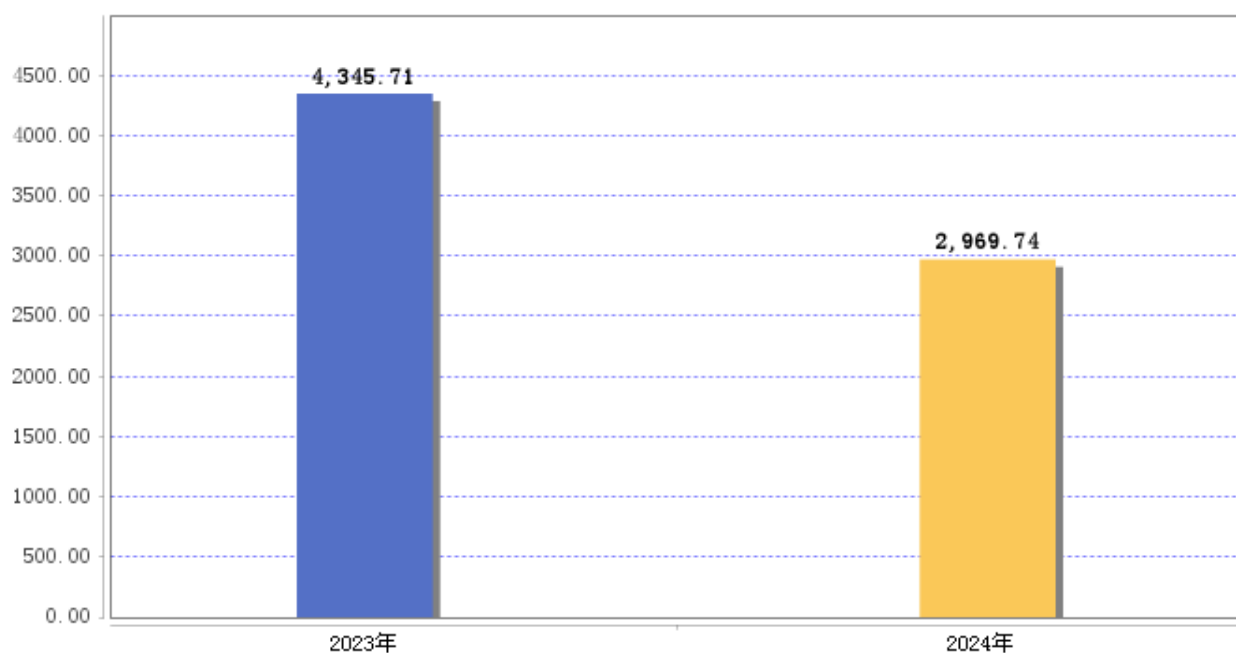
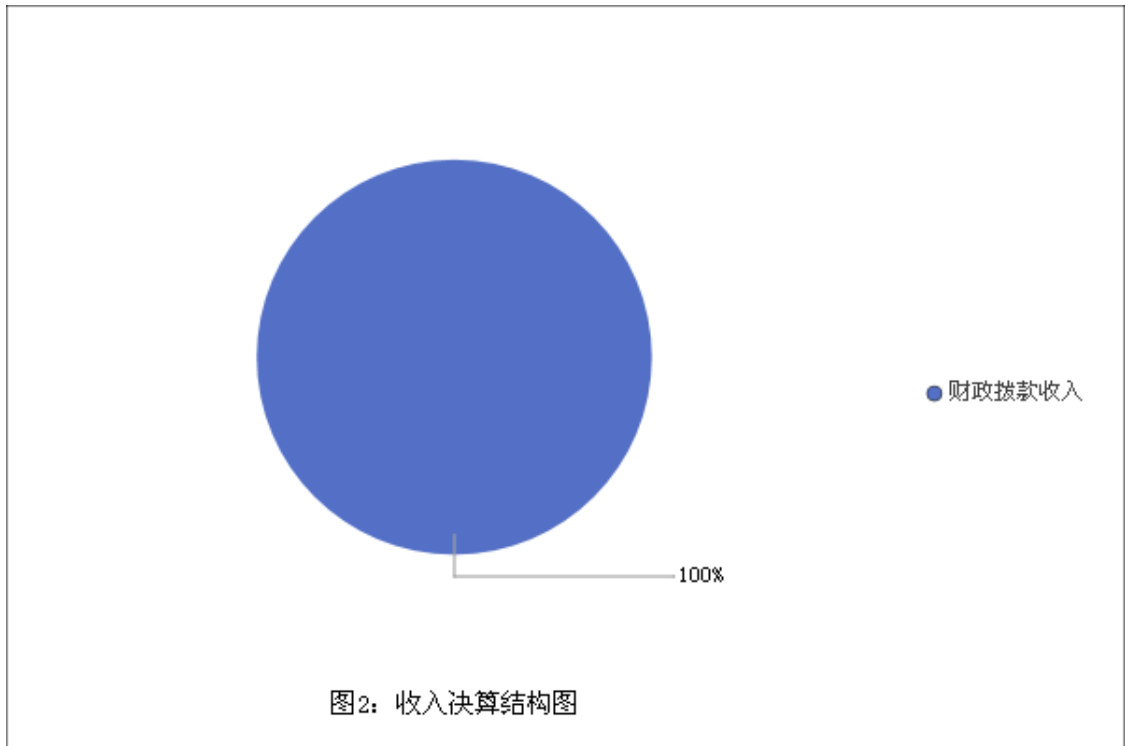


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计2,969.74万元，其中：财政拨款收入2,969.74万元，占100%。



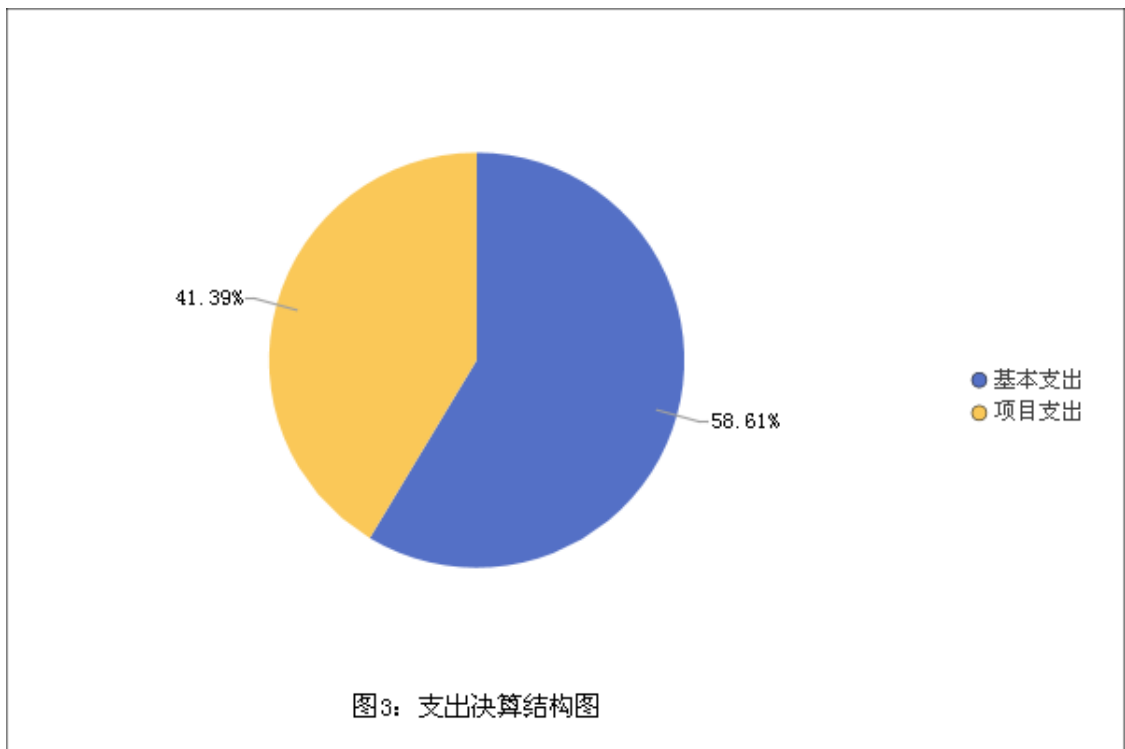
（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入2,969.74万元。与2023年度相比，减少1,375.69万元，下降31.66%。主要是坚持习惯“过紧日子”的工作方针，公用经费及项目支出继续压减，财政收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024年度支出合计2,969.74万元，其中：基本支出1,740.51万元，占58.61%；项目支出1,229.23万元，占41.39%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出1,740.51万元。与2023年度相比，减少56.12万元，下降3.12%。主要是坚持习惯“过紧日子”的工作方针，公用经费继续压减，导致基本支出减少。

2、项目支出1,229.23万元。与2023年度相比，减少1,319.85万元，下降51.78%。主要是项目支出继续压减，部分项目工作已完成，年底未支出，将在下一年度支出。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为2,969.74万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少1,375.97万元，下降31.66%。主要是坚持习惯“过紧日子”的工作方针，公用经费及项目支出继续压减，部分项目工作已完成，年底未支出，将在下一年度支出，导致财政拨款收支减少。

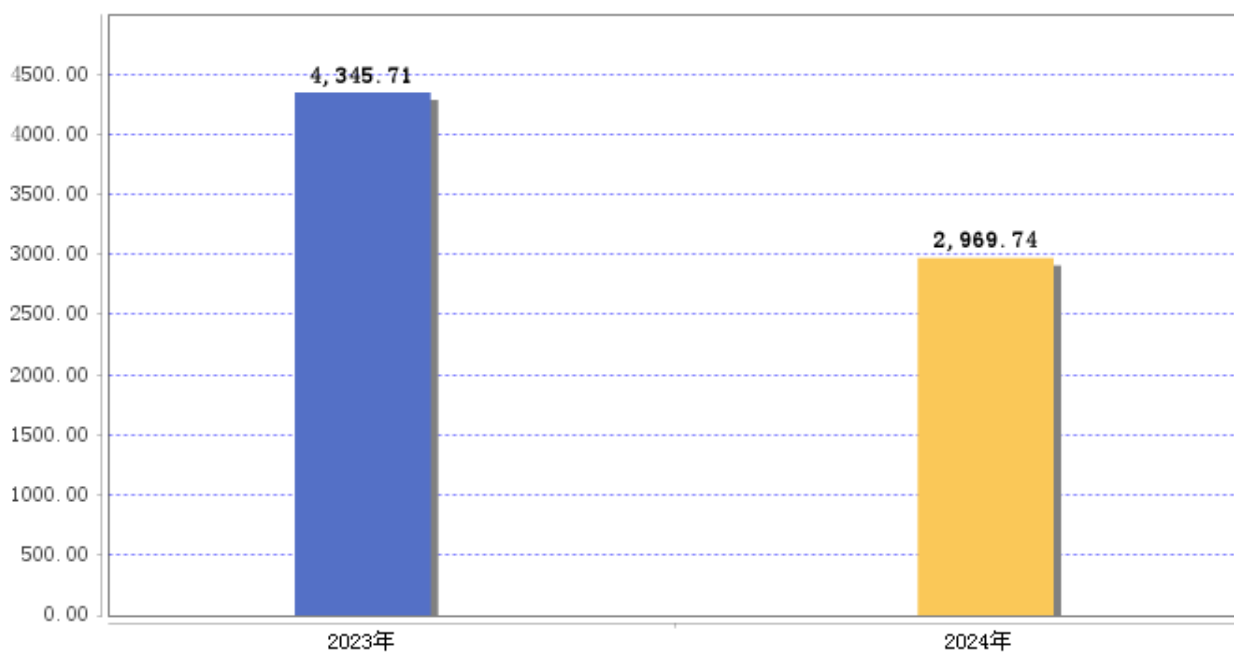


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,969.74万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少1,375.97万元，下降31.66%。主要是坚持习惯“过紧日子”的工作方针，公用经费及项目支出继续压减，部分项目工作已完成，年底未支出，将在下一年度支出，导致一般公共预算财政拨款支出减少。

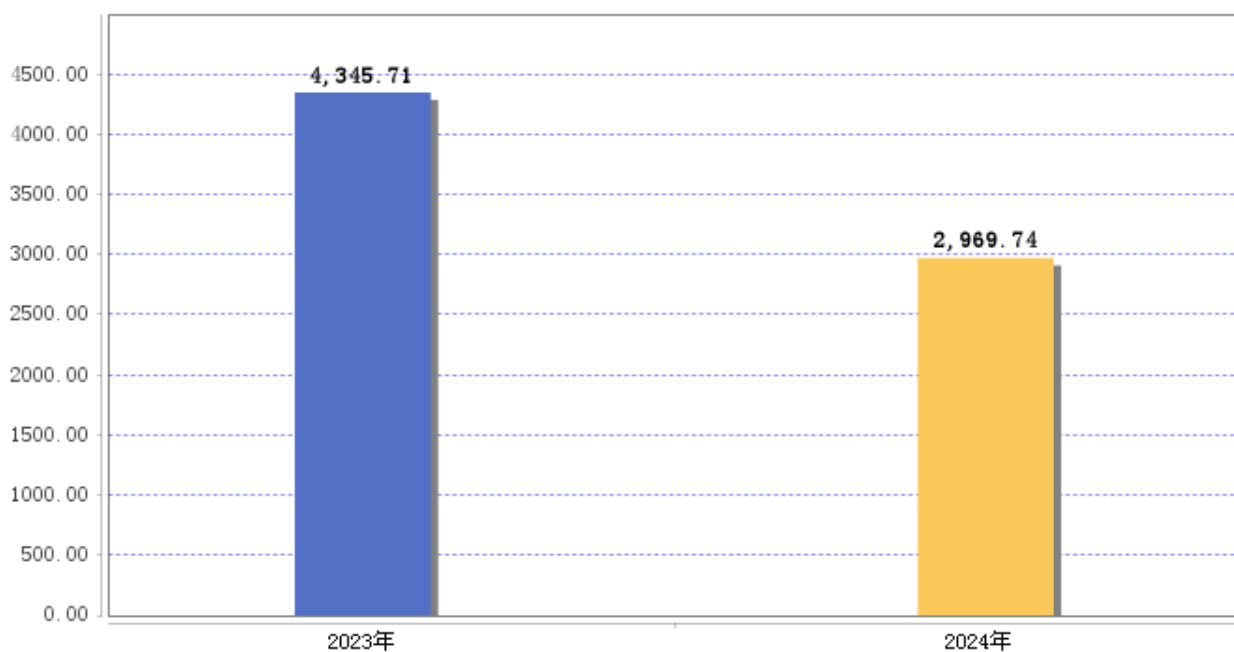
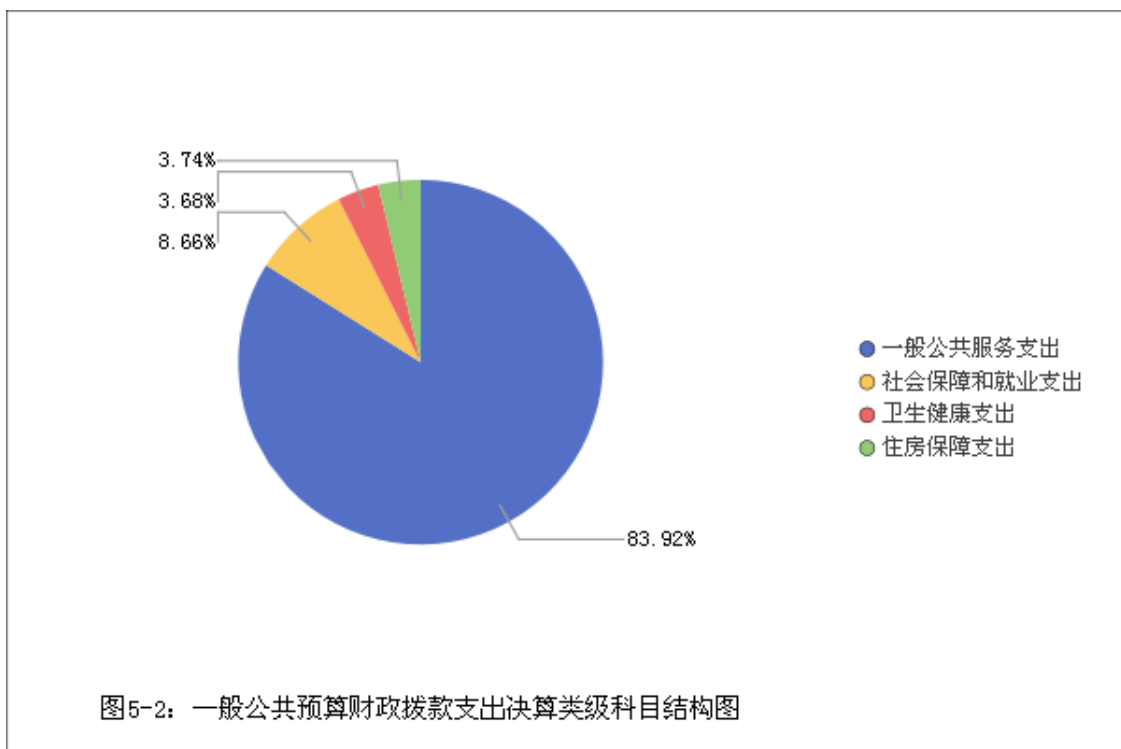


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,969.74万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出2,492.3万元，占83.92%；社会保障和就业支出（类）支出257.24万元，占8.66%；卫生健康支出（类）支出109.26万元，占3.68%；住房保障支出（类）支出110.94万元，占3.74%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为2,064.3万元，支出决算数为2,969.74万元，完成年初预算数的143.86%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年年中因工作调整，人员增加，工作任务增加，相应基本支出及项目支出增加。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算数为381.77万元，支出决算数为479.6万元，完成年初预算的125.63%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年增加地方金融监管等方面工作，调入、招聘在职人员以及追加在职人员绩效奖，导致相应基本支出增加。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算数为125.62万元，支出决算数为95.26万元，完成年初预算的75.83%。决算数小于年初预算数，主要原因是根据相关工作要求，在职人员查体工作本年度未开展，将在下一年度开展。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）。年初预

算数为88万元，支出决算数为79.82万元，完成年初预算的90.7%。决算数小于年初预算数，主要原因是根据相关通知要求，进一步整合信息化系统及设备，信息化相关支出减少。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算数为653.63万元，支出决算数为783.47万元，完成年初预算的119.86%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加事业人员绩效奖，2024年年中调入、招聘在职人员，导致相应支出增加。

5、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算数为325.08万元，支出决算数为1,054.15万元，完成年初预算的324.27%。决算数大于年初预算数，主要原因是为落实2024年“项目深化年”总体要求，保障各项工作顺利平稳运行实施，涉税评估费、预算绩效管理等项目支出增加。

6、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）。年初预算数为75.12万元，支出决算数为49.62万元，完成年初预算的66.05%。决算数小于年初预算数，主要原因是未发放退休人员奖励性补贴。

7、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）。年初预算数为128.63万元，支出决算数为134.01万元，完成年初预算的104.18%。决算数大于年初预算数，主要原因是养老保险缴费正常调整。

8、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）。年初预算数为64.31万元，支出决算数为68.18万元，完成年初预算的106.02%。决算数大于年初预算数，主要原因是职业年金缴费正常调整。

9、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）。年初预算数为5.44万元，支出决算数为5.44万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为56.93万元，支出决算数为60.43万元，完成年初预算的106.15%。决算数大于年初预算数，主要原因是医疗保险缴费正常调整。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为48.83万元，支出决算数为48.83万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

12、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为110.94万元，支出决算数为110.94万元，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

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,740.51万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,665.27万元，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、其他工资福利支出、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费75.24万元，主要包括：办公费、水费、电费、取暖费、物业管理费、差旅费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

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

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为1.72万元，支出决算数为1.72万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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全年预算数为1.57万元，支出决算数为1.57万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出1.57万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，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数为0.14万元，支出决算数为0.14万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：国内接待费0.14万元，主要用于接待其他地区单位调研座谈，共计接待1批次、11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

2024年度机关运行经费支出75.24万元，比年初预算数减少10.48万元，

下降12.23%，主要原因是坚持习惯“过紧日子”的工作方针，机关运行经费持续压减，支出减少。

十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额334.92万元，其中：政府采购货物支出1.04万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出333.88万元。授予中小企业合同金额334.92万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额289.24万元，占政府采购支出总额的86.36%。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2024年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1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，济南市市中区财政局组织对2024年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目16个，涉及预算资金1229.23万元，占部门区级预算项目支出总额的100%；中央对地方转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对财政监督检查等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金19.35万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市市中区财政局2024年度区级

预算项目绩效自评的16个项目中，11个项目自评等级为“优”，2个项目自评等级为“良”，1个项目自评等级为“中”，2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，各项工作任务顺利完成，但也存在部分项目因工作调整导致工作任务未完成、资金未支付等问题。

今年在单位决算中反映了2024年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“代理记账机构抽查”“预算绩效管理”等3个项目的绩效自评表。

1. 代理记账机构抽查项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.88分。全年预算数为14.08万元，执行数为14.08万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2024年，为进一步加强代理记账行业管理，根据《代理记账管理办法》及省、市财政部门工作统一部署，开展代理记账机构检查17家，出具检查报告17份，检查覆盖率15%，查出问题整改率100%，进一步规范了代理记账行业市场秩序，使代理记账机构满意100%。发现的主要问题及原因：2024年根据上级工作部署，检查项目有所增加导致成本增加。下一步改进措施：将根据工作需求，及时调整预算指标，避免成本超支，强化预算成本管理，提高财政资金的使用效率。

2. 基层财政信息化建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.57分。全年预算数为88.00万元，执行数为79.82万元，完成预算的90.70%。项目绩效目标完成情况：2024年进一步完善财政信息化建设，提高网络安全及软硬件运维服务，维护“预算一体化系统”“直达资金系统”等6个系统，并开展三级等保测评，日常硬件维修等工作，切实保障了本单位内部及各预算单位使用各软件系统、网络等日常工作需求，工作人员满意度达到95%，进一步保障了财政信息的安全性及有效性。发现的主要问题及原因：2024年因工作调整，部分系统不再使用，维护系统数量减少，导致

部分工作任务未完成。下一步改进措施：将进一步强化绩效管理，及时根据工作需求调整绩效指标，提高财政资金的使用效率。

3. 预算绩效管理项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为91.01分。全年预算数为369.10万元，执行数为132.52万元，完成预算的35.90%。项目绩效目标完成情况：根据省市“全覆盖、全流程、全方位”预算绩效管理体系建设要求，开展重点评价、监控、事前评估的有关工作，指导合作区77个预单位120余所中小学、幼儿园完成预算绩效管理工作，推动财政资金聚力增效，圆满完成市对县考核工作。发现的主要问题及原因：因工作任务调整，项目数量增加，导致成本增加，部分项目推进迟缓。下一步改进措施：将根据工作计划及时调整绩效指标，优化预算安排，避免预算超支，确保工作按时完成。

2024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。财政监督检查工作经费项目，绩效评价得分为85分，等级为良。

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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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）财政事务（款）行政运行（项），主要用于反映行政单位（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）财政事务（款）一般行政管理事务（项），主要用于反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

十八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项），主要用于反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

十九、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项），主要

用于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。

二十、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

二十一、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），主要用于反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

二十二、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于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。

二十三、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），主要用于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。

二十四、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），主要用于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。

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

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

二十七、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于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

2024 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：济南市市中区财政局

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	代理记账机构抽查	99.88	优
2	金融监管工作专项审计	90.00	优
3	金融风险监测预警服务	90.00	优
4	土地成本审计、政府债券绩效评价、PPP 项目中介费	99.16	优
5	监督科业务费	96.22	优
6	预算绩效管理	91.01	优
7	税务大厅建设	91.95	优
8	区直机关 2024 年会计服务费	99.92	优
9	基层财政信息化建设项目	96.57	优
10	社保业务费	90.00	优
11	涉税评估费	94.08	优
12	财政业务工作经费	89.58	良
13	财政监督检查工作经费	80.00	良
14	行政事业单位业务培训	73.56	中

15	区级行政事业单位国有资产管理重点检查	42.91	差
16	政府采购代理机构监督评价及专项检查	20.00	差

备注：1.自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

2.表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		基层财政信息化建设						
主管部门		济南市市中区财政局			实施单位	济南市市中区财政局		
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	88	88	79.82	10	90.70%	9.07
		其中：当年财政拨款	88	88	79.82			
		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			
		完善财政信息化建设，提高网络安全，做好网络设备、软硬件的运维服务，保障财政各业务系统能正常运行使用，包括维护“财政综合业务系统”、“直达资金系统”、“部门决算”等8个以上系正常运转统，等保安全，耗材维修等方面，切实保障本单位内部以及各预算单位使用各软件系统、网络等日常工作需求，及时解决各使用单位人员在软件网络上出现的问题，使系统使用工作人员满意度≥90%，保证各项完成进度及时性，全年顺利开展。			2024年进一步完善财政信息化建设，提高网络安全及软硬件运维服务，维护“预算一体化系统”“直达资金系统”等6个系统，并开展三级等保测评，日常硬件维修等工作，切实保障了本单位内部及各预算单位使用各软件系统、网络等日常工作需求，工作人员满意度达到95%，进一步保障了财政信息的安全性及有效性。			
年	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	总成本（万 元）	≤88万元	79.82万元	10	10	
			系统运行维 护成本控制 数	≤80万元	76.57万元	5	5	
			信息化维修 与耗材成本	≤8万元	3.25万元	5	5	
	产出指标	数量指标	维护系统 （软件）数 量	≥8个	6个	10	7.5	2024年因工作 调整，部分系 统不再使用， 维护系统数量 减少，下一步
		质量指标	系统运维服 务质量达标 率	100%	100%	10	10	

度 绩 效 指 标		时效指标	系统维护及时率	100%	100%	5	5		
			耗材配置及设备维修及时率	≥90%	100%	5	5		
	效益指标	社会效益指标	提高业务工作效率	提高	提高	5	5		
			增强各项服务水平质量	增强	增强	5	5		
			财政业务系统安全保密率	100%	100%	10	10		
		可持续发展影响指标	延长信息化系统服务时间	效果显著	效果显著	5	5		
			提高公物仓设备使用频率	提高	提高	5	5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	系统使用者满意度（%）	≥90%	95%	10	10		
	总分			96.57					
	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：								

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。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万

项目名称	预算绩效管理						
主管部门	济南市市中区财政局			实施单位	济南市市中区财政局		
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	59.1	369.1	132.52	10	35.90%	3.59
	其中：当年财政拨款	59.1	369.1	132.52			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	根据省市“全覆盖、全流程、全方位”预算绩效管理体系建设要求，开展重点评价、监控、事前评估的等有关工作，指导合作区77个预单位120余所中小学、幼儿园完成预算绩效管理工作，推动财政资金聚力增效，圆满完成市对县考核工作。2024年开展财政重点项目绩效评价不少于10个，重点监控项目不少于4个，财政事前评估项目不少于1个，部门整体重点评价不少于6个，开展全成本分析试点项目不少于2个，聘请专家对重点评价工作开展质控，对部门开展的全流程绩效管理工作开展规范性审核、抽查。全流程预算绩效质量审核达标率90%以上，按进度完成各项工作，全流程预算绩效质量审核率100%，被评价、评估单位满意度90%以上。围绕全区“深化落实、提速增效”的目标要求，聚焦本领域、本系统、本部门的重点工作、薄弱环节和机制障碍，区财政局不断优化预算绩效管理，持续推动预算管理和绩效管理深度融合，全面提升预算编制水平，强化绩效管理实施效果。2024年开展重点财政投资项目资金审核项目不少于10个，财政事前评估项目不少于2个，绩效运行监控不少于2个，绩效评价不少于2个，估算审核不少于5个，概算审核不少于5个，结算审核不少于10个。审核完成率100%，被评价、评估单位满意度90%以上。			根据省市“全覆盖、全流程、全方位”预算绩效管理体系建设要求，开展重点评价、监控、事前评估的等有关工作，指导合作区77个预单位120余所中小学、幼儿园完成预算绩效管理工作，推动财政资金聚力增效，圆满完成市对县考核工作。2024年开展财政重点项目绩效评价17个，重点监控项目12个，财政事前评估项目不少于1个，部门整体重点评价6个，开展全成本分析试点项目6个，聘请专家对重点评价工作开展质控，对部门开展的全流程绩效管理工作开展规范性审核、抽查。全流程预算绩效质量审核达标率90%以上，按进度完成各项工作，全流程预算绩效质量审核率100%，被评价、评估单位满意度90%以上。围绕全区“深化落实、提速增效”的目标要求，聚焦本领域、本系统、本部门的重点工作、薄弱环节和机制障碍，区财政局不断优化预算绩效管理，持续推动预算管理和绩效管理深度融合，全面提升预算编制水平，强化绩效管理实施效果。2024年开展重点财政投资项目资金审核项目不少于10个，财政事前评估项目不少于2个，绩效运行监控不少于2个，绩效评价不少于2个，估算审核不少于5个，概算审核不少于5个，结算审核不少于10个。审核完成率100%，被评价、评估单位满意度90%以上。			

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分)	经济成本 指标	总成本 (万元)	≤369.1万元	132.52万元	4	4	
		成本分析项目预 算	≤30万元	31.3万元	2	1.92	项目数量较 预期增加导 致成本增 加, 下一步 将优化预算 安排, 避免 预算超支
		审核抽查工作计 时计费标准	≤600元/人/ 天	600元/人/天	2	2	
		培训费用成本	≤0.8万元	0.47万元	2	2	
	数量指标	事前绩效评估项 目个数	≥2个	2个	1	1	
		绩效运行监控项 目个数	≥2个	1个	1	0.5	工作任务数 调整, 下一 步将根据工 作计划及时 调整绩效指 标
		绩效评价项目个 数	≥2个	17个	2	2	
		估算审核项目个 数	≥5个	5个	1	1	
		概算审核项目个 数	≥5个	10个	1	1	
		结算审核项目个 数	≥10个	10个	2	2	
		财政重点评价项 目个数	≥10个	17个	2	2	
		重点监控项目个 数	≥4个	12个	2	2	
		开展绩效培训场 次	≥2场	2场	1	1	
		成本绩效管理分 析项目个数	≥2个	6个	2	2	
		财政重点事前评 估项目个数	≥1个	1个	1	1	

年度绩效指标	产出指标 (40分)		部门整体重点评价部门个数	≥6个	6个	2	2	
			绩效目标、绩效评价公开及向人大汇报工作完成	100%	100%	2	2	
		质量指标	报告审核通过率(%)	≥80%	90%	2	2	
			工作质量审核达标率	≥90%	90%	2	2	
			预算绩效评价报告审核通过率(%)	≥80%	90%	2	2	
			培训参与率(%)	≥90%	90%	2	2	
			全流程预算绩效质量审核达标率	≥90%	90%	2	2	
		时效指标	事前绩效评估工作完成时间	2024年7月31日前	2024年7月31日	1	1	
			估算审核、概算审核工作完成时间	2024年12月31日前	2024年12月31日	2	2	
			工作审核时限	≤30个工作日	30个工作日	2	2	
			重点绩效评价工作完成时间	2024年7月31日前	2024年9月31日	2	0	部分项目推进迟缓，下一步将加大评价管理力度，确保工作按时完成
			重点监控、全过程跟踪、财政事前评估工作完成时间	2024年12月31日前	2024年12月31日	2	2	
			全过程绩效管理 工作审核时限	≤15个工作日	15个工作日	1	1	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提升财政资金使用效率	作用明显	作用明显	8	8	
			提升人员理论素养	效果显著	效果显著	4	4	
			提升人员业务能力	效果显著	效果显著	4	4	
			市对县预算绩效考核结果	优秀	优秀	4	4	

		可持续发展影响指标	拓宽预算绩效管理的广度和深度	作用明显	作用明显	3	3	
			预算绩效管理长效机制健全性	健全	健全	3	3	
			建立绩效指标动态调整体系	建立	建立	4	4	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	培训对象满意度（%）	≥90%	90%	3	3	
			被评价、评估单位满意度（%）	≥90%	90%	3	3	
			被抽查、审核单位满意度	≥90%	90%	2	2	
			绩效评价论证会被论证公司满意度	≥95%	95%	2	2	
总分		91.01						
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：								

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。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		代理记账机构抽查						
主管部门		济南市市中区财政局			实施单位	济南市市中区财政局		
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	1.5	14.08	14.08	10	100.00%	10.00
		其中：当年财政拨款	1.5	14.08	14.08			
		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			
		为进一步加强代理记账行业管理，根据《代理记账管理办法》及省、市财政部门工作统一部署，对在市中区域内经批准设立的代理记账机构及分支机构开展检查，从而规范代理记账市场秩序，促进代理记账行业健康发展。省、市财政部门将通过“双随机、一公开”，按比率抽取代理记账机构，区级财政部门按要求实施检查。检查服务成本控制在8000元/家，检查开展及时率100%，查出问题整改率98%以上，代理记账检查机构满意度95%以上。			2024年，为进一步加强代理记账行业管理，根据《代理记账管理办法》及省、市财政部门工作统一部署，开展代理记账机构检查17家，出具检查报告17份，检查覆盖率15%，查出问题整改率100%，进一步规范了代理记账行业市场秩序，使代理记账机构满意100%			
年度绩效	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	总成本（万元）	≤14.08万元	14.08万元	10	10	
			检查服务成本控制数	≤8000元/家	8200元/家	5	4.88	检查项目有所增加导致成本增加，下一步将根据工作需求，及时调整指标，避免成本超支
		数量指标	部署代理记账检查机构数	≥10家	17家	5	5	
			检查报告数量	≥10个	17个	10	10	

效 指 标	产出指标	质量指标	检查报告合格率	100%	100%	10	10	
			代理记账检查覆盖率	≥10%	15%	5	5	
			查出问题整改率	≥98%	100%	5	5	
		时效指标	检查开展及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	规范代理记账市场秩序	有效规范	有效规范	10	10	
		可持续发展影响指标	促进代理记账行业健康发展	有效促进	有效促进	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	代理记账检查机构满意度	≥95%	100%	10	10	
	总分		99.88					
	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：							

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。

财政监督检查工作经费项目

绩效评价报告

第三方机构名称
韶华项目管理有限公司

2025 年 9 月

财政监督检查工作经费项目 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：财政监督检查工作经费项目		
主管部门：济南市市中区财政局	实施单位：济南市市中区财政局	
预算安排	19.35 万元	
其中：	一般公共预算财政拨款	19.35 万元
实际支出	0 万元（预算执行率为 0%）	
二、项目绩效目标		
（一）绩效目标 通过实施财政监督检查工作经费项目，在规定期限内完成对抽查单位的会计信息质量检查，以及预决算公开检查，提高会计信息质量，提升财政管理效能，推动财政财务管理规范化。 （二）主要指标 产出指标：被检查单位数量，预决算公开检查覆盖率，财会监督检查报告质量，检查工作违法违纪行为。 效益指标：提升财政管理效能，提高会计信息质量，推动财政财务管理规范化。		
三、实施成效		
（一）会计信息质量检查任务如期完成。 （二）夯实财政管理基础，提升财政管理效能。		

四、主要问题及有关建议			
(一) 主要问题 1. 会计信息质量检查报告质量有待提升。 2. 绩效目标和指标设置水平有待提高。 3. 预算资金未支出，财政资金效益滞后。 4. 未实现预期产出任务，未实施预决算公开检查。 (二) 有关建议 1. 进一步规范报告格式与文字表述。 2. 优化绩效目标和指标设置，突出产出效益导向。 3. 强化预算执行主体责任，提高预算执行效率。 4. 强化绩效目标刚性约束，确保产出任务落地。			
五、评价得分和等级			
一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	14.00	12.00	85.71%
过程	16.00	11.00	68.75%
产出	35.00	27.00	77.14%
效益	35.00	35.00	100.00%
合计	100.00	85.00	85.00%
绩效评价得分：85.00分 评价结果等级：良			

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	8
二、绩效评价工作开展情况.....	10
(一) 评价目的、评价对象和范围.....	10
(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准.....	10
(三) 评价组织实施与评价方法.....	14
(四) 评价局限性.....	15
三、评价结论及分析.....	16
(一) 综合评价结论.....	16
(二) 指标分析.....	16
四、项目实施成效.....	19
(一) 会计信息质量检查任务如期完成.....	19
(二) 夯实财政管理基础，提升财政管理效能.....	19
五、发现的问题及原因分析.....	20
(一) 会计信息质量检查报告质量有待提升.....	20
(二) 绩效目标和指标设置水平有待提高.....	20
(三) 预算资金未支出，财政资金效益滞后.....	21
(四) 未实现预期产出任务，未实施预决算公开检查.....	21
六、相关建议.....	21
(一) 进一步规范报告格式与文字表述.....	21
(二) 优化绩效目标和指标设置，突出产出效益导向.....	22

（三）强化预算执行主体责任，提高预算执行效率.....	22
（四）强化绩效目标刚性约束，确保产出任务落地.....	22
附件 1：财政监督检查工作经费项目绩效评价指标体系.....	24
附件 2：财政监督检查工作经费项目绩效评价得分表.....	30
附件 3：财政监督检查工作经费项目问题清单.....	35
附件 4：财政监督检查工作经费项目调查问卷分析报告.....	36

财政监督检查工作经费项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

财会监督是依法依规对国家机关、企事业单位、其他组织和个人的财政、财务、会计活动实施的监督。2023年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步加强财会监督工作的意见》（中办发〔2023〕4号），对新时代财会监督工作作出系统部署，坚持以完善党和国家监督体系为出发点，以党内监督为主导，突出政治属性，严肃财经纪律，健全财会监督体系，完善工作机制，提升财会监督效能，促进财会监督与其他各类监督贯通协调，推动健全党统一领导、全面覆盖、权威高效的监督体系。

为贯彻落实《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于进一步加强财会监督工作的意见〉的通知》精神，更好发挥财会监督职能作用，结合山东实际，省委办公厅、省政府办公厅印发《关于进一步加强财会监督工作的实施方案》，明确提出到2025年，以党内监督为主导，形成财政部门主责监督、有关部门依责监督、各单位内部监督、相关中介机构执业监督、

行业协会自律监督相结合的财会监督体系，基本建立起各类监督主体横向协同、各级纵向联动、财会监督与其他各类监督贯通协调的工作机制，更好发挥在规范财政财务管理、提高会计信息质量、严格财经纪律约束、维护市场经济秩序等方面的重要作用，为新时代社会主义现代化强省建设提供有力保障。

根据《中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步加强财会监督工作的意见》（中办发〔2023〕4号）和《中共山东省委办公厅 山东省人民政府办公厅印发〈关于进一步加强财会监督工作的实施方案〉的通知》（鲁办发〔2023〕7号）精神，依据《中华人民共和国会计法》等法律法规，按照《山东省财政厅关于组织开展2024年度会计信息质量检查的通知》（鲁财监〔2024〕12号）和《济南市财政局关于组织开展2024年度会计信息质量检查的通知》（济财监〔2024〕7号）要求，结合市中区工作实际，由济南市市中区财政局组织2024年会计信息质量监督检查工作，统筹推进市中区财会监督工作有序、有效开展。

2.项目主要内容

济南市市中区财政局依法对市中区的行政事业单位、企业开展会计信息质量检查，具体检查对象、检查内容、检查期限等要求情况如下：

（1）检查对象

按照济南市加强和规范事中事后监管暨“双随机、一公开”监管工作专项小组办公室《关于进一步创新机制优化措施做好“双随机、一公开”监管工作的通知》要求，“除省级部门发起的抽查任务，原则上由市级部门统一集中发起抽查任务，并制定抽查任务工作方案，区县部门原则上不再独自发起抽查任务，重点做好抽查任务的实施落实”。济南市财政局抽取市中区3个单位进行检查，包括济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司。

（2）检查内容

①行政事业单位检查内容。重点关注政府会计准则制度执行情况，单位内部控制制度的建立和执行情况，“三公”经费以及国有资产管理中存在的问题等。重点检查是否依法设置会计账簿、会计资料是否真实完整、会计核算是否符合《中华人民共和国会计法》和国家统一的会计制度规定等情况。

②企业检查内容。重点关注收入、资产减值、金融工具、合并财务报表等企业会计准则执行情况，内部控制制度的建立和执行情况，严厉查处伪造会计凭证、虚构经济业务、编制虚假财务会计报告、隐匿或故意销毁依法应当保存的会计资料、利用虚构经济业务或第三方配合等方式实施造假等违法行为。其中，监督检查对象为国有企业的，重点关注国有企业负责人

薪酬制度和工资决定机制改革政策执行情况，及时将检查发现的重大问题线索移交统计、人力资源和社会保障部门处理。

必要时上述内容可溯及相关年度。对检查中发现为行政事业单位或企业提供审计、评估服务的中介机构存在执业质量问题的，要延伸检查相关中介机构执业质量。

（3）检查期限

根据“双随机、一公开”监管要求，济南市财政局抽取市中区辖区内的济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司作为被检查单位。检查自 2024 年 7 月 18 日^[1]起实施，至 2024 年 10 月 18 日结束。

3.项目实施情况

（1）组织架构和职责

济南市市中区财政局作为济南市市中区人民政府的工作部门，内部设立 6 个职能科室，下辖 5 个直属单位，职能范围涵盖组织实施财政监督检查等工作。本次由区财政局负责财政监督检查工作经费项目的组织统筹、实施推进及监督管理，确保项目规范高效运行。

^[1] 说明：2024 年 7 月 18 日，济南市市中区财政局印发《关于组织开展 2024 年度会计信息质量检查的通知》（市中财字〔2024〕31 号）。

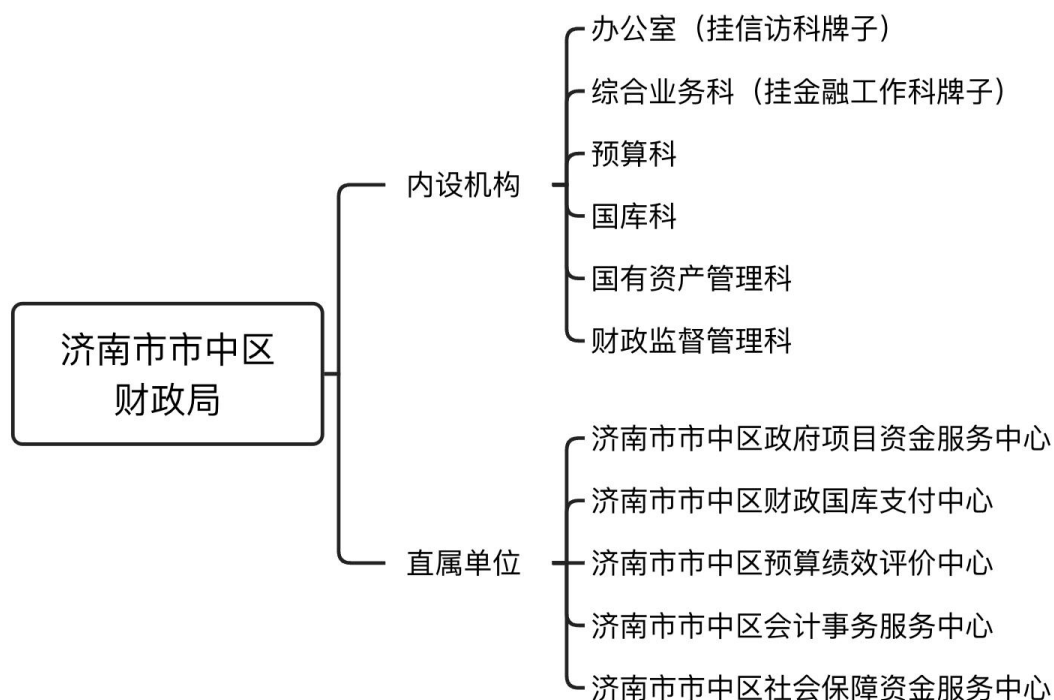


图 1-1 项目单位简易组织架构图

根据各职能科室的职责划分，财政监督管理科承担监督检查会计信息质量的有关工作，依法查处违法行为。本次由财政监督管理科负责财政监督检查工作经费项目的具体实施工作，确保检查工作有序开展。

（2）主要实施流程

2024 年 5 月 22 日，济南市财政局印发《关于组织开展 2024 年度会计信息质量检查的通知》（济财监〔2024〕7 号），明确检查范围及对象、检查内容、时间安排及工作要求，对 2024 年度会计信息质量检查工作作出部署，确保有序推进检查任务实施。

2024年7月18日，济南市市中区财政局印发《市中区2024年度会计信息质量监督检查查前公示》（市中财字〔2024〕30号），明确检查范围及对象、检查内容、被检查单位名单、公示期限和联系方式，增强工作透明度，进一步推进市中区会计信息质量检查工作的规范、公开和有序开展。

2024年7月18日，济南市市中区财政局印发《关于组织开展2024年度会计信息质量检查的通知》（市中财字〔2024〕31号），结合市中区实际，明确检查范围及对象、检查内容、时间安排、工作要求及检查工作纪律，推进落实本区2024年度会计信息质量检查工作，确保检查规范有序开展。

2024年9月10日，济南市财政局向济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司下发《“双随机、一公开”抽查告知书》，告知相关单位检查依据、检查内容、时间安排等事宜。

（3）检查结果情况

根据济南市市中区财政局印发的《2024年市中区会计信息质量监督检查情况的公告》（市中财字〔2024〕45号），被抽取的单位会计信息质量监督检查结果如下：

经过检查，济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心两家事业单位能够按照《政府会计制度》的工作规范和标准设置和使用会计科目，执行统一规定的会计

科目编号，填制会计凭证、登记账簿、实行会计信息化管理，确保利用现代信息技术手段开展会计核算及生成的会计信息符合政府会计准则的规定；会计凭证、会计帐簿、财务会计报告能做到真实、完整，未发现弄虚作假的现象；会计核算符合法律法规及会计制度的规定；会计档案管理较好，会计凭证、帐簿打印及装订较为规范，有专门的财务档案室保存，保管财务资料。存在固定资产入账不及时、固定资产账实不符、支出科目不准确、内控制度执行不够完善的问题。

经过检查，济南市市中区房地产开发集团能够按照企业会计准则进行财务管理，不存在以上违法行为。存在内控制度建设及执行不完善、会计基础工作不完善的问题，包括部分记账凭证无会计出纳、制单、复核人员签章，记账凭证填写不规范、原始凭证不全等问题。

4.资金投入及使用情况

（1）预算安排情况

根据《关于批复二〇二四年单位预算的通知》（市中财字〔2024〕6号）、《关于下达财政监督检查项目资金预算指标的通知》（市中财字〔2024〕99号），财政监督检查工作经费项目全年预算资金 19.35 万元。

（2）预算支出情况

截至 2024 年 12 月 31 日，财政监督检查工作经费项目实

际支出 0 万元，预算执行率 0%。

表 1-1 项目预算安排及支出情况表

全年预算数	全年执行数	预算执行率
19.35 万元	0 万元	0%

（二）项目绩效目标

1.年度绩效目标

根据《预算项目支出绩效自评表（2024 年度）》《绩效目标指标表》，财政监督检查工作经费项目的年度绩效目标为“根据《预算法》《会计法》《山东省财政监督检查条例》《市中区财政监督工作规程》，开展财政监督检查工作。年度绩效目标预决算公开情况检查覆盖率 100%，做到提高被检查单位预决算公开准确性提高；预决算公开检查整改完成率 100%，开展 2024 年会计信息质量检查 2 家；积极开展及上级布置的其他检查任务。被检查单位满意度大于 90%”。

评价组在此基础上，结合项目预期目标和实施任务，对财政监督检查工作经费项目绩效目标进行优化和完善，经调整项目绩效目标为“通过实施财政监督检查工作经费项目，在规定期限内完成对抽查单位的会计信息质量检查，以及预决算公开检查，提高会计信息质量，提升财政管理效能，推动财政财务管理规范化”。

2.年度绩效指标

根据《预算项目支出绩效自评表（2024 年度）》《绩效目标指标表》，财政监督检查工作经费项目的年度绩效指标设置情况如下表所示。

表 1-2 项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	总成本（万元）	≤ 19.35 万元
产出指标	数量指标	会计信息质量检查单位数量	≥ 2 家
		完成上级布置的检查任务数量	≥ 1 个
		预决算公开检查覆盖率	100%
	质量指标	财政监督检查建议采纳率	≥ 90%
		被检查单位配合率	≥ 90%
	时效指标	检查任务完成时间	2024 年 12 月底前
效益指标	社会效益指标	被检查单位财务管理问题降低情况	效果显著
		预决算公开检查发现问题下降率	≥ 10%
	可持续发展影响指标	财政信息化水平提高程度	持续提高
满意度指标	服务对象满意度指标	被检查单位满意度	≥ 90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1.评价目的

本次评价目的是掌握财政监督检查工作经费的使用、管理等情况，摸清项目实施基本情况，发现资金使用、项目执行等过程中存在的问题，以及分析绩效目标实现程度，对于存在偏差则分析其原因，提出改进建议。总结项目在实施过程中的经验与不足，提高财政资金使用效益，并为今后同类项目提供借鉴和参考。

2.评价对象

本次对财政监督检查工作经费项目预算资金19.35万元的执行情况实施绩效评价。

3.评价范围

本次评价范围涉及财政监督检查工作经费项目的决策、过程、产出、效益四个方面。

（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

本次评价遵循科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明基本原则，实行现场和非现场评价相结合的方式，并根据财政监督检查工作经费项目特点，从决策、过程、产出、效益四个方面进行逐项分析，旨在加强财政支出管理，优化财政支出结

构，提高预算资金使用效益。具体评价思路如下：

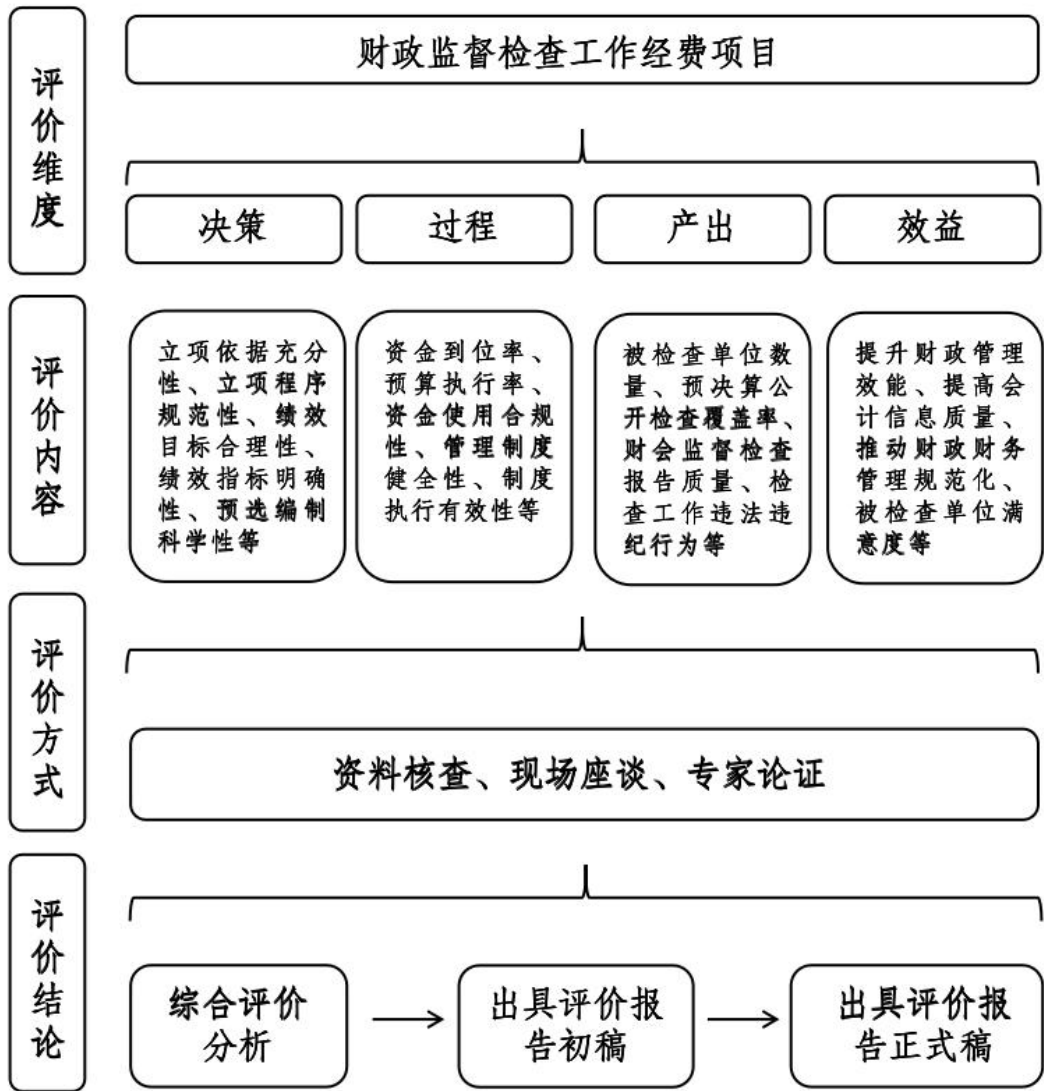


图 2-1 评价思路架构图

2.评价重点

基于评价思路，结合财政监督检查工作经费项目特点，本次评价重点关注以下事项：一是了解会计信息质量监督检查任务的完成情况；二是了解检查工作是否在要求期限内完成；三

是了解检查组是否存在违规违纪行为；四是核查预算支出合规性、业务执行规范性等情况。

3.评价指标体系

（1）指标体系构建思路

本次评价指标体系的整体设计思路主要包括以下三方面：

一是通用指标参考财预〔2020〕10号文、济财绩〔2021〕2号文，整体指标框架主要分为决策、过程、产出和效益，其中一级指标和二级指标基本按照共性指标内容设置。

二是个性指标参考财政监督检查工作经费项目工作任务和预期目标等选取，确保指标内容与项目内容相契合。

三是围绕财政监督检查工作经费项目的绩效目标和重点任务，总结提炼核心指标，突出项目产出成果和实施效果。

（2）评价指标选取

财政监督检查工作经费项目绩效评价指标的选取共分为三个层级架构，即分为一级指标、二级指标和三级指标，具体包括4个一级指标、12个二级指标和21个三级指标。（指标选取、指标解释、评分标准等内容详见附件1）

（3）指标权重设计

结合项目实际，本次指标权重关注事项：一是突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。二是考虑到财政监督检查工作经费项目特点，将指标权重向核心指标倾斜。

基于此，在设置指标权重时，充分考虑各指标在评价体系中的重要程度，合理设置各指标权重，其中一级指标权重和占比情况如图 2-1 所示。（各级指标权重详见附件 1）

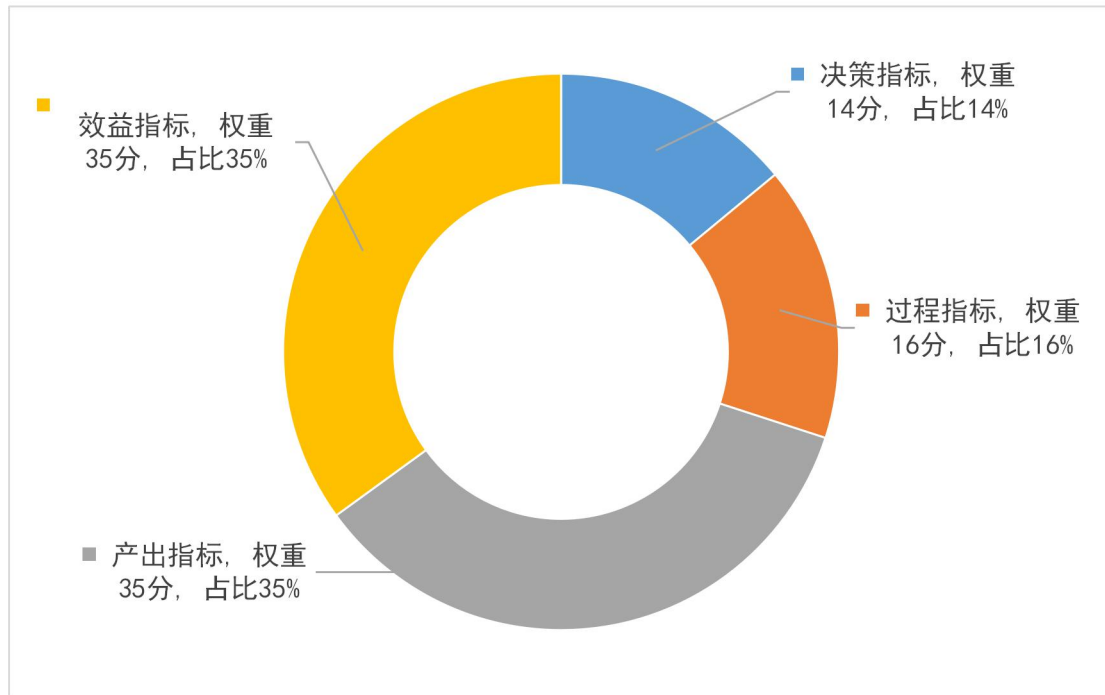


图 2-2 一级指标权重示意图

4.评价标准

依据济财绩〔2021〕2 号文件有关规定，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。根据财政监督检查工作经费项目绩效评价指标体系，按照评分标准逐项评分，具体分值划分对应等级。

总分设定为 100 分，共划分为如下 4 个等级：

- ①得分在 90 分（含 90 分）以上评价等级为“优”；
- ②得分在 80~ 90 分（含 80 分）评价等级为“良”；

③得分在 60~ 80 分（含 60 分）评价等级为“中”；

④得分在 60 分以下评价等级为“差”。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施

（1）前期准备阶段

组建评价团队，与济南市市中区财政局充分沟通，确定评价工作重点、现场评价安排等事项。评价组内部沟通学习互联网搜索到的实施项目有关期刊、案例等各类文献资料，以及绩效评价相关资料。

（2）组织实施阶段

实施非现场评价和现场评价。对线上收集的财政监督检查工作经费项目立项、资金使用、实施进度和效果等资料进行综合分析，梳理基本情况和需要核实的事项。结合非现场评价结果，线下采用现场座谈、实地勘察、资料核查等方式对项目执行和实施效果进行评价，整理现场工作底稿，并收集必要佐证材料。

（3）综合分析阶段

结合非现场评价和现场评价结论，整理分析项目主要绩效、存在问题和有关建议。

（4）报告撰写阶段

依据财政监督检查工作经费项目绩效评价指标体系进行

综合评分，并撰写评价报告初稿。就评价报告初稿的完整性、合理性、充分性等方面征询区财政局等相关单位的意见，并根据论证意见修改和完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

2.评价方法

结合项目实际，本次主要采用比较分析法、现场调研法、公众评判法等对项目立项、预算申报和实施成果进行综合评价。

（1）比较分析法

梳理财政监督检查工作经费项目完成内容和实施效果，与绩效目标的具体指标进行比较，总结分析绩效目标实现程度和偏差原因。

（2）现场调研法

评价团队组织专家赴现场进行实地考察，了解实施进度和效果，并组织项目单位相关人员参与座谈会，了解项目实施的具体细节和存在的困难，听取相关人员的意见和建议。

（3）公众评判法

针对被检查单位实施满意度调查，通过线上满意度问卷调查的方式，了解 2024 年会计信息质量检查工作实施效果情况，以及被检查单位对检查组的认可程度。

（四）评价局限性

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受评价手段、项目类型、方案设计经验等方面的限制和评价资料真实性、合法性等

方面的影响，本次绩效评价存在着一定的局限性。

评价数据由项目单位提供，我们通过现场调研、座谈、材料审核等方式进行合理保证，项目单位对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责，我们在现有条件下尽力做到科学、准确、客观、公正的评价。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

财政监督检查工作经费项目绩效评价得分 85.00 分（具体详见表 3-1），评价结果为“良”。在立项决策、实施效果方面表现相对较好，但在实施过程、项目产出方面存在一定不足，需要进一步改进。

表 3-1 项目绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	14.00	12.00	85.71%
过程	16.00	11.00	68.75%
产出	35.00	27.00	77.14%
效益	35.00	35.00	100.00%
合计	100.00	85.00	85.00%

（二）指标分析

1.决策指标分析

本指标满分 14.00 分，评价得分 12.00 分，得分率 85.71%。财政监督检查工作经费项目立项依据充分，符合《中共中央办

公厅 国务院办公厅关于进一步加强财会监督工作的意见》(中办发〔2023〕4号)和《中共山东省委办公厅 山东省人民政府办公厅印发〈关于进一步加强财会监督工作的实施方案〉的通知》(鲁办发〔2023〕7号)精神,按照《山东省财政厅关于组织开展2024年度会计信息质量检查的通知》(鲁财监〔2024〕12号)和《济南市财政局关于组织开展2024年度会计信息质量检查的通知》(济财监〔2024〕7号)要求,由济南市市中区财政局申请设立。项目立项与济南市市中区财政局部门职责相契合。评价期间未发现该项目与其相关部门同类项目或其内部相关项目重复。项目已制定绩效目标和指标,且目标内容与项目内容相关联,绩效指标细化、量化。但存在以下不足:一是绩效目标未充分体现项目预期效益情况,部分绩效指标设置不够合理。二是项目预算编制未经科学论证,年初预算规模不符合实际资金需求。依据评分标准,该指标扣2分。

2.过程指标分析

本指标满分16.00分,评价得分11.00分,得分率68.75%。根据《关于批复二〇二四年单位预算的通知》(市中财字〔2024〕6号)、《关于下达财政监督检查项目资金预算指标的通知》(市中财字〔2024〕99号),财政监督检查工作经费项目全年预算资金19.35万元。截至2024年12月31日,实际到位资金19.35万元,实际支出资金0万元,预算执行率0%。项

目实施遵循《财政违法行为处罚处分条例》《山东省财政监督办法》《济南市市中区财政局局机关经费支出管理办法》《财政监督科内部操作规程》等管理制度，且相关制度内容基本合法、合规、完整。但会计信息质量检查报告质量有待提升，存在资金数据格式不统一、文字表述不严谨等问题。综上，依据评分标准，该指标扣 4 分。

3.产出指标分析

本指标满分 35.00 分，评价得分 27.00 分，得分率 77.14%。项目已按计划于 2024 年 10 月 18 日前完成对济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司三家单位的会计信息质量检查工作，且检查组在检查过程中不存在违法违纪行为。但存在以下不足：一是未实施预决算公开检查工作。二是会计信息质量检查报告质量存在瑕疵，资金数据格式不统一，文字表述不严谨。依据评分标准，该指标扣 8 分。

4.效益指标分析

本指标满分 35.00 分，评价得分 35.00 分，得分率 100.00%。实施财政监督检查工作经费项目，对抽查的行政事业单位、国有企业开展会计信息质量检查，是加强财会监督、规范财经秩序的重要举措，对提升财政管理效能具有多维度、深层次的推动作用。检查中发现的财务漏洞和管理缺陷，将促使被检查单

位正视问题，主动完善内部控制制度，健全财务审批流程，进一步推动行政事业单位和国有企业构建权责清晰、运行规范、风险可控的现代财务管理体系。此外，实施该项目能够有效纠正被检查单位在会计核算、财务报告、资产管理和预算执行中的不规范行为，如账务处理错误、收入支出分类不准、资产账实不符等问题，直接提升会计信息的真实性、完整性、准确性，夯实财政管理基础。

四、项目实施成效

（一）会计信息质量检查任务如期完成

按照《济南市财政局关于组织开展 2024 年度会计信息质量检查的通知》（济财监〔2024〕7 号）等文件要求，结合市中区工作实际，由济南市市中区财政局组织 2024 年会计信息质量监督检查工作，统筹推进市中区财会监督工作有序、有效开展。

经核查，区财政局已按计划完成对济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司等 3 家单位的会计信息质量检查工作，相关检查报告等资料经核查齐全，任务如期完成。

（二）夯实财政管理基础，提升财政管理效能

财政监督检查工作经费项目的实施，能够有效纠正被检查单位在会计核算、财务报告、资产管理和预算执行中的不规范行为，进一步夯实财政管理基础，也对提升财政管理效能具有

多维度、深层次的推动作用。

对行政事业单位和国有企业的会计信息质量进行“把脉问诊”，不仅纠正了个别单位的财务偏差，更在提升信息质量、强化预算约束、完善内控机制、维护财经纪律等方面发挥了系统性作用，有效推动财政管理向更加规范、透明、高效和可持续发展的方向发展，为构建现代财政制度奠定了坚实基础。

五、发现的问题及原因分析

（一）会计信息质量检查报告质量有待提升

评价组经核查发现，济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心会计信息质量检查报告存在瑕疵：一是资金数据格式不统一，二是文字表述不严谨。

（二）绩效目标和指标设置水平有待提高

评价组核查《预算项目支出绩效自评表（2024年度）》《绩效目标指标表》发现，财政监督检查工作经费项目的绩效目标和指标设置水平有待提高，一是绩效目标未充分体现项目预期效益情况，未针对检查工作对提高会计信息质量，提升财政管理效能，推动财政财务管理规范化的影响情况作描述。二是部分绩效指标设置不够合理，如：质量指标“被检查单位配合率 $\geq 90\%$ ”针对的是被检查单位，与财政资金支出内容不符，应围绕资金使用单位和资金支出内容设置指标；时效指标“检查任务完成时间在2024年12月底前”与实际时限要求不符，

实际要求检查工作于 2024 年 10 月 18 日结束。

（三）预算资金未支出，财政资金效益滞后

根据《关于批复二〇二四年单位预算的通知》（市中财字〔2024〕6号）、《关于下达财政监督检查项目资金预算指标的通知》（市中财字〔2024〕99号），财政监督检查工作经费项目全年预算安排 19.35 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，实际到位 19.35 万元，实际支出 0 万元，预算执行率 0%。该项目预算资金在 2024 年度内未发生支出，财政资金使用效益滞后。

（四）未实现预期产出任务，未实施预决算公开检查

评价组经核查《预算项目支出绩效自评表（2024 年度）》等相关资料发现，2024 年度项目单位未开展预决算公开检查工作，未能完成该项目设定的预期产出任务。

六、相关建议

（一）进一步规范报告格式与文字表述

一方面，建议统一报告编制规范，明确数据呈现标准。对报告格式、数据单位、小数位数、千分位分隔符使用等作出统一规定。例如，明确要求所有金额数据统一保留至小数点后两位（如“17,000.00 元”），并规范使用千分位分隔符。

另一方面，建议推行“起草—复核—审定”三级审核制度，明确各环节责任。在报告出具前，由非起草人员进行文字逻辑、

语法规范和专业术语使用的全面校对，重点杜绝重复赘述、语义不清、标点错误等问题。对于“预算五公经费预算”此类明显重复的表述，应在复核环节予以纠正，确保语言简洁、准确、专业。

（二）优化绩效目标和指标设置，突出产出效益导向

按照《山东省财政厅关于印发山东省省级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（鲁财绩〔2022〕7号）等文件有关规定，进一步规范绩效目标和指标设置，提升绩效管理的科学性、规范性和导向性。建议绩效目标设置为“通过实施财政监督检查工作经费项目，在规定期限内完成对抽查单位的会计信息质量检查，以及预决算公开检查，提高会计信息质量，提升财政管理效能，推动财政财务管理规范化”。建议删除质量指标“被检查单位配合率 $\geq 90\%$ ”，优化时效指标“检查任务完成及时率100%”，新增社会效益指标“提升财政管理效能”“提高会计信息质量”。

（三）强化预算执行主体责任，提高预算执行效率

建议明确项目牵头科室（如财政监督管理科）为预算执行责任主体，在项目立项或预算下达时，同步制定详细的工作计划和资金使用计划，明确各阶段任务节点和资金支付时间表，确保预算安排与工作进度相匹配。

（四）强化绩效目标刚性约束，确保产出任务落地

绩效目标一经批复，应作为项目执行和考核的依据，具有约束力，并通过建立“目标—执行—评价—问责”的闭环管理机制，增强责任意识，杜绝“重预算申报、轻任务落实”的现象。

附件：

- 1.财政监督检查工作经费项目绩效评价指标体系
- 2.财政监督检查工作经费项目绩效评价得分表
- 3.财政监督检查工作经费项目问题清单
- 4.财政监督检查工作经费项目调查问卷分析报告

附件 1:

财政监督检查工作经费项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
决策	14	项目立项	6	立项依据充分性	3	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	①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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 以上每发现一项不符扣 1 分，扣完为止。
				立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立； ②项目审批文件、材料符合相关要求； ③事前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。 以上每发现一项不符扣 1 分，扣完为止。
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	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	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
						效目标与项目实施的相符情况。	④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止。
				绩效指标明确性	2	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。 以上每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止。
		资金投入	4	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 以上每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止。
				资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 以上每发现一项不符扣 1 分，扣完为止。
过程	16	资金	8	资金到位	2	实际到位资金与预算	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
		管理		率		资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 本指标得分=资金到位率×指标分值。
				预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	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。 本指标得分=预算执行率×指标分值。
				资金使用合规性	2	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； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑤按规定实施政府采购和政府购买服务。 以上每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止。
		组织实施	8	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 以上每发现一项不符扣 1 分，扣完为止。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
				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遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 以上每发现一项不符扣1分，扣完为止。
产出	35	产出数量	13	被检查单位数量	7	指标考核实施财政监督检查工作经费项目是否覆盖所有抽查的被检查单位。	①按照计划完成对抽查单位进行会计信息质量检查，得7分，每发现一家未完成扣3分，扣完为止。
				预决算公开检查覆盖率	6	指标考核实施财政监督检查工作经费项目是否完成预决算公开检查工作。	①按照计划完成对预算单位进行预决算公开检查，得6分，每发现一家未完成扣1分，扣完为止。
		产出质量	12	财会监督检查报告质量	7	指标考核实施财政监督检查工作经费项目出具的会计信息质量检查报告质量是否规范。	①会计信息质量检查报告规范，得7分，每发现一项不符合扣1分，扣完为止。
				检查工作违法违纪行为	5	指标考核实施财政监督检查工作经费项目的检查工作是否存在	①检查工作过程中检查组存在违法违纪行为，不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
						违法违纪行为。	
		产出时效	5	检查任务完成及时性	5	指标考核实施财政监督检查工作经费项目开展的检查任务是否在规定期限内完成。	①检查任务在规定期限内及时完成，得 5 分，每发现一项不符合扣 1 分，扣完为止。
		产出成本	5	成本控制情况	5	指标考核实施财政监督检查工作经费项目对成本投入控制情况。	①财政监督检查工作经费项目成本投入基本合理，且控制在预算范围内，得 5 分，每发现一项不符合扣 1 分，扣完为止。
效益	35	社会效益	22	提升财政管理效能	12	指标考核实施财政监督检查工作经费项目对提升财政管理效能的影响。	①实施财政监督检查工作经费项目对提升财政管理效能效果明显，得 12 分，每发现一处缺漏扣 1 分，扣完为止。
				提高会计信息质量	10	指标考核实施财政监督检查工作经费项目对提高会计信息质量的影响。	①实施财政监督检查工作经费项目对提高会计信息质量效果明显，得 10 分，每发现一处缺漏扣 1 分，扣完为止。
		可持续影响	8	推动财政财务管理规范化	8	指标考核实施财政监督检查工作经费项目对推动财政财务管理规范化的影响。	①实施财政监督检查工作经费项目对推动财政财务管理规范化效果明显，得 8 分，每发现一处缺漏扣 1 分，扣完为止。
		满意度	5	被检查单位满意度	5	指标考核 2024 年会计信息质量检查工作	满意度=表示满意的调查对象数/接受调查的对象总数*100%;

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
						实施效果情况，以及被检查单位对检查组的认可程度。	①满意度 $\geq 90\%$ ，得 5 分； ②满意度 $\geq 80\%$ 、 $< 90\%$ ，得 4 分； ③满意度 $\geq 60\%$ 、 $< 80\%$ ，得 2 分； ④满意度 $< 60\%$ ，得 0 分。

附件 2：

财政监督检查工作经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策	项目立项	立项依据充分性	3.00	100.00%	财政监督检查工作经费项目立项依据充分，符合中办发〔2023〕4号文件、鲁办发〔2023〕7号文件精神，按照鲁财监〔2024〕12号文件和济财监〔2024〕7号文件要求申请设立。项目立项与济南市市中区财政局部门职责相契合。评价期间未发现该项目与其相关部门同类项目或其内部相关项目重复。	济南市市中区财政局
		立项程序规范性	3.00	100.00%	财政监督检查工作经费项目按规定的程序申请设立，评价期间未发现违法违规行为。	济南市市中区财政局
	绩效目标	绩效目标合理性	1.50	75.00%	根据《预算项目支出绩效自评表（2024年度）》《绩效目标指标表》，财政监督检查工作经费项目的绩效目标未充分体现项目预期效益情况。依据评分标准，该指标扣0.5分。	济南市市中区财政局
		绩效指标明确性	1.00	50.00%	根据《预算项目支出绩效自评表（2024年度）》《绩效目标指标表》，财政监督检查工作经费项目的部分绩效指标设置不够合理，如：质量指标“被检查单位配合率≥90%”针对的是被检查单位，与财政资金支出内容不符，应围绕资金使用单位和资金支出内容设置指标；时效指标“检查任务完成时间在2024年12月底前”与实际时限	济南市市中区财政局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
					要求不符，实际要求检查工作于 2024 年 10 月 18 日结束。依据评分标准，该指标扣 1 分。	
	资金投入	预算编制科学性	1.50	75.00%	财政监督检查工作经费项目预算编制未经科学论证，预算规模不符合当年实际资金需求，全年预算规模 19.35 万元，实际未发生支出。依据评分标准，该指标扣 0.5 分。	济南市市中区财政局
		资金分配合理性	2.00	100.00%	财政监督检查工作经费项目全年预算资金分配额度为 19.35 万元，用于会计信息质量检查相关支出，资金分配额度基本合理，能够保障检查工作顺利开展。	济南市市中区财政局
过程	资金管理	资金到位率	2.00	100.00%	根据《关于批复二〇二四年单位预算的通知》（市中财字〔2024〕6 号）、《关于下达财政监督检查项目资金预算指标的通知》（市中财字〔2024〕99 号），财政监督检查工作经费项目全年预算资金 19.35 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 19.35 万元，资金到位率 100%。	济南市市中区财政局
		预算执行率	0.00	0.00%	截至 2024 年 12 月 31 日，财政监督检查工作经费项目实际支出 0 万元，预算执行率 0%。依据评分标准，该指标扣 4 分。	济南市市中区财政局
		资金使用合规性	2.00	100.00%	财政监督检查工作经费项目资金未发生支出，此项不予扣分。	济南市市中区财政局
	组织实施	管理制度健全性	4.00	100.00%	项目实施遵循《财政违法行为处罚处分条例》《山东省财政监督办法》《济南市市中区财政局机关经费支出管理办法》《财政监督科内部操作规程》等管理制度，且相关制度内容基本合法、合	济南市市中区财政局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
					规、完整。	
		制度执行有效性	3.00	75.00%	财政监督检查工作经费项目实施遵守相关法律法规，且归档资料基本齐全，但会计信息质量检查报告质量有待提升，存在以下不足：一是资金数据格式不统一；二是文字表述不严谨。依据评分标准，该指标扣 1 分。	济南市市中区财政局
产出	产出数量	被检查单位数量	7.00	100.00%	已按计划完成对济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司三家单位的会计信息质量检查工作。	济南市市中区财政局
		预决算公开检查覆盖率	0.00	0.00%	未实施预决算公开检查工作。依据评分标准，该指标扣 6 分。	济南市市中区财政局
	产出质量	财会监督检查报告质量	5.00	71.43%	评价组经核查发现，本次出具的会计信息质量检查报告质量存在瑕疵，一是资金数据格式不统一；二是文字表述不严谨。依据评分标准，该指标扣 2 分。	济南市市中区财政局
		检查工作违法违纪行为	5.00	100.00%	检查组在检查过程中不存在违法违纪行为。	济南市市中区财政局
	产出时效	检查任务完成及时性	5.00	100.00%	经核查检查报告等资料，对济南市市中区育秀小学、济南市市中区妇幼保健计划生育服务中心、济南市市中区房地产开发（集团）总公司三家单位的会计信息质量检查工作已于 2024 年 10 月 18 日前结束。	济南市市中区财政局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
	产出成本	成本控制情况	5.00	100.00%	截至 2024 年 12 月 31 日，财政监督检查工作经费项目未发生支出，此项不予扣分。	济南市市中区财政局
效益	社会效益	提升财政管理效能	12.00	100.00%	实施财政监督检查工作经费项目，对抽查的行政事业单位、国有企业开展会计信息质量检查，是加强财会监督、规范财经秩序的重要举措，对提升财政管理效能具有多维度、深层次的推动作用。检查中发现的财务漏洞和管理缺陷，将促使被检查单位正视问题，主动完善内部控制制度，健全财务审批流程，进一步推动行政事业单位和国有企业构建权责清晰、运行规范、风险可控的现代财务管理体系。	济南市市中区财政局
		提高会计信息质量	10.00	100.00%	实施财政监督检查工作经费项目，对抽查的行政事业单位、国有企业开展会计信息质量检查，能够有效纠正被检查单位在会计核算、财务报告、资产管理和预算执行中的不规范行为，如账务处理错误、收入支出分类不准、资产账实不符等问题，直接提升了会计信息的真实性、完整性、准确性，夯实了财政管理基础。	济南市市中区财政局
	可持续影响	推动财政财务管理规范化	8.00	100.00%	财政监督检查工作经费项目的实施，对行政事业单位和国有企业的会计信息质量进行“把脉问诊”，不仅纠正了个别单位的财务偏差，更在提升信息质量、强化预算约束、完善内控机制、维护财经纪律等方面发挥了系统性作用，有效推动财政管理向更加规范、透明、高效和可持续的方向发展，为构建现代财政制度奠定了坚实基础。	济南市市中区财政局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
	满意度	被检查单位满意度	5.00	100.00%	本次采用不记名方式对被检查单位实施满意度调查。通过制作电子版调查问卷，借助网络平台推广，获取有效调查问卷3份，覆盖全部被检查单位，按照加权平均计算在职人员满意度96.00%。	满意度调查问卷

附件 3：

财政监督检查工作经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策	1	济南市市中区 财政局	项目绩效目标未充分体现项目预期效益情况，且部分绩效指标设置不够合理。
过程	2	济南市市中区 财政局	项目预算资金在 2024 年度内未发生支出，财政资金使用效益滞后。
	3	济南市市中区 财政局	会计信息质量检查报告质量有待提升，一是资金数据格式不统一，且数字千分位分隔符使用不规范；二是文字表述不严谨。
产出	4	济南市市中区 财政局	2024 年度项目单位未开展预决算公开检查工作，未能完成该项目设定的预期产出任务。
效益	/	/	/
其他问题	/	/	/
备注：	/		

附件 4:

财政监督检查工作经费项目调查问卷分析报告

4-1.满意度调查分析

被检查单位满意度调查分析

一、调研目的

本次调研主要是为了 2024 年会计信息质量检查工作实施效果情况，以及被检查单位对检查组的认可程度。

二、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次调研对象为济南市财政局抽取的市中区 3 个单位（含 1 家国有企业）。

（二）调研内容

一是了解调研对象对本次检查组专业能力是否满意；二是了解调研对象对本次检查组沟通情况是否满意；三是了解调研对象对本次检查组整改建议是否满意；四是了解调研对象对本次检查组后续服务是否满意；五是了解调研对象对本次会计信息质量检查总体工作情况是否满意。

三、调研方法

本次采用不记名方式对被检查单位实施满意度调查。通过制作电子版调查问卷，以电子链接的方式，借助网络平台进行

发放和回收。

四、问卷的回收

本次共计收回有效问卷 3 份，覆盖全部被检查单位。

五、满意度分析

（一）项目基本情况分析

经核查被检查单位对 2024 年会计信息质量检查工作的反馈，本次检查重点关注政府（企业）会计准则制度执行情况，以及单位内控制度的建立和执行情况。检查工作已于 2024 年 10 月 18 日前顺利完成，期间未发现违反检查工作纪律的行为。

（二）项目实施效果满意度分析

通过满意度调查结果分析如下：

一是调研对象对本次检查组专业能力非常满意占比 100.00%，满意占比 0%，一般占比 0%，不满意占比 0%，非常不满意占比 0%，经计算该项调查满意度^[2]100.00%。

二是调研对象对本次检查组沟通情况非常满意占比 100.00%，满意占比 0%，一般占比 0%，不满意占比 0%，非常不满意占比 0%，经计算该项调查满意度 100.00%。

三是调研对象对本次检查组整改建议非常满意占比 66.67%，满意占比 33.33%，一般占比 0%，不满意占比 0%，非常不满意占比 0%，经计算该项调查满意度 93.33%。

^[2] 说明：各项调查满意度=非常满意*100%+满意*80%+一般*60%+不满意*40%+非常不满意*0%。

四是调研对象对本次检查组后续服务非常满意占比 66.67%，满意占比 33.33%，一般占比 0%，不满意占比 0%，非常不满意占比 0%，经计算该项调查满意度 93.33%。

五是调研对象对本次会计信息质量检查总体工作情况非常满意占比 66.67%，满意占比 33.33%，一般占比 0%，不满意占比 0%，非常不满意占比 0%，经计算该项调查满意度 93.33%。

六、结论

综合满意度按照各项调查满意度之和除以满意度调查项目数计算，经加权平均计算调研对象满意度 96.00%。

4-2.满意度调查问卷

被检查单位满意度调查问卷

您好!本次采用不记名方式对被检查单位实施满意度调查。请根据个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅用于统计分析,对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

韶华项目管理有限公司

2025 年 9 月 22 日

一、基本情况

1.您认为本次检查是否关注到政府(企业)会计准则制度执行情况?

☐是 ☐否

2.您认为本次检查是否关注到单位内控制度的建立和执行情况?

☐是 ☐否

3.您单位配合本次检查是否于 2024 年 10 月 18 日前结束?

☐是 ☐否

4.您认为检查单位是否存在违背检查工作纪律的行为?

☐是 ☐否

二、满意度调查

5.您对本次检查组专业能力是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

6.您对本次检查组沟通情况是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

7.您对本次检查组整改建议是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

8.您对本次检查组后续服务是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

9.您对本次会计信息质量检查总体工作情况是否满意？

A.非常满意； B.满意； C.一般； D.不满意； E.非常不满意

三、开放性问题

10.您对本次会计信息质量检查工作有哪些改进意见或建议？

4-3.满意度调查结果

被检查单位满意度调查结果

第 1 题 您认为本次检查是否关注到政府（企业）会计准则制度执行情况？
[单选题]

选项	小计	比例
是	3	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 2 题 您认为本次检查是否关注到单位内控制度的建立和执行情况？
[单选题]

选项	小计	比例
是	3	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 3 题 您单位配合本次检查是否于 2024 年 10 月 18 日前结束？
[单选题]

选项	小计	比例
是	3	100%
否	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 4 题 您认为检查单位是否存在违背检查工作纪律的行为？
[单选题]

选项	小计	比例
是	0	0%

否	3	100%
本题有效填写人次	3	

第 5 题 您对本次检查组专业能力是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	3	100%
满意	0	0%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 6 题 您对本次检查组沟通情况是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	3	100%
满意	0	0%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 7 题 您对本次检查组整改建议是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	2	66.67%
满意	1	33.33%
一般	0	0%

不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 8 题 您对本次检查组后续服务是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	2	66.67%
满意	1	33.33%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 9 题 您对本次会计信息质量检查总体工作情况是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	2	66.67%
满意	1	33.33%
一般	0	0%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	3	

第 10 题 您对本次会计信息质量检查工作有哪些改进意见或建议？ [填空题]
无。