

**集贤县审计局**  
**2021 年度部门决算**  
**公开说明**

# 目 录

第一部分 部门概况 .....	1
一、集贤县审计局职责 .....	1
二、机构设置 .....	3
三、人员构成 .....	4
第二部分 2021 年度部门决算公开报表 .....	5
一、收入支出决算总表 .....	5
二、收入决算表 .....	6
三、支出决算表 .....	7
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	10
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	11
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	12
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 .....	13
第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明 .....	14
一、收入支出总体增减变化情况说明 .....	14
二、收入决算增减变化情况说明 .....	14
三、支出决算增减变化情况说明 .....	15
四、财政拨款收入支出增减变化情况说明 .....	15
五、一般公共预算财政拨款收入支出情况说明 .....	16
六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明 .....	18
七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明 .....	18
八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明 .....	19
九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明 .....	19
十、机关运行经费执行情况说明 .....	19
十一、政府采购支出情况说明 .....	19
十二、国有资产占有使用情况说明 .....	20
十三、预算绩效情况说明 .....	21
第四部分 名词解释 .....	22
第五部分 附录 .....	27

## 第一部分 部门概况

### 一、集贤县审计局职责

按照《中共黑龙江省委办公厅黑龙江省人民政府办公厅关于印发〈集贤县机构改革方案〉的通知》（厅字(2019)63号），审计局主要职责为：

（一）主管全县审计工作。负责对县级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、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）监督审计规章、国家审计准则和指南的执行，制定并组织实施全县专业领域审计工作规划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做出审计决定或提出审计建议。

（三）向县委审计委员会提出年度县级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向县政府和市审计局提出年度县级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受县政府委托向县人大常委会提出县级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报

告、审计查出问题整改情况报告。向县委和县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。向县委和县政府有关部门、乡镇党委和政府通报审计情况和审计结果。

(四)直接审计下列事项,出具审计报告,在法定职权范围内做出审计决定;国家、省委、省政府、市委、市政府和县委、县政府有关重大政策措施贯彻落实情况;县级预算执行情况和其他财政收支;县委和县政府各部门、直属单位预算执行情况、决算草案和其他财政收支;乡镇人民政府的预算执行情况、决算草案和其他财政收支,县级财政转移支付资金;使用县级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支;县级投资和以县级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算,县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;县属国有企业和金融机构、县政府规定的县级国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益;县属驻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;法律法规规定的其他事项。

(五)按规定对县委管理的党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任和自然资源资产离任审计。

(六)组织实施对国家、省、市、县财经法律法规、规章、

政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理及国有资产管理使用等与县级财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

(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、行政诉讼或县政府裁决中的有关事项，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)组织开展全县审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

(十)完成县委、县政府交办的其他任务。

(十一)职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全县审计工作统筹，明晰审计机关职能定位，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，增强监督合力。

## 二、机构设置

集贤县审计局部门无附属单位，部门决算中仅包含部门本级决算。部门本级内设机构共7个，包括：党政办公室、审理

督查股、投资与资源农业审计股、财政金融审计股、行政事业审计股、工交经贸审计股、经济责任审计事务中心。

### 三、人员构成

2021 年末实有人数 42 人，其中：行政人员 17 人、参公人员 0 人、事业人员 6 人、离休人员 0 人、退休人员 19 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数增加 4 人，其中，行政人员增加 4 人。

## 第二部分 2021 年度部门决算公开报表

### 一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表  
金额单位：万元

部门：双鸭山市集贤县审计局

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	344.66	一、一般公共服务支出	32	261.94
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	0.79	八、社会保障和就业支出	39	53.98
	9		九、卫生健康支出	40	16.35
	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	25.27
	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	
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>345.45</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>357.53</b>
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	32.50	年末结转和结余	60	20.42
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>377.95</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>377.95</b>

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。

## 二、收入决算表

### 收入决算表

部门：双鸭山市集贤县审计局

公开02表  
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		<b>345.45</b>	<b>344.66</b>					<b>0.79</b>
201	一般公共服务支出	249.86	249.07					0.79
20108	审计事务	249.86	249.07					0.79
2010801	行政运行	199.93	199.14					0.79
2010802	一般行政管理事务	27.13	27.13					
2010803	机关服务	10.80	10.80					
2010804	审计业务	12.00	12.00					
208	社会保障和就业支出	53.98	53.98					
20805	行政事业单位养老支出	53.98	53.98					
2080501	行政单位离退休	33.90	33.90					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.08	20.08					
210	卫生健康支出	16.35	16.35					
21011	行政事业单位医疗	16.35	16.35					
2101101	行政单位医疗	16.35	16.35					
221	住房保障支出	25.27	25.27					
22102	住房改革支出	25.27	25.27					
2210201	住房公积金	15.61	15.61					
2210202	提租补贴	9.66	9.66					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 三、支出决算表

#### 支出决算表

公开03表  
金额单位：万元

部门：双鸭山市集贤县审计局

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		<b>357.53</b>	<b>318.40</b>	<b>39.13</b>			
201	一般公共服务支出	261.94	222.81	39.13			
20108	审计事务	261.94	222.81	39.13			
2010801	行政运行	212.01	212.01				
2010802	一般行政管理事务	27.13		27.13			
2010803	机关服务	10.80	10.80				
2010804	审计业务	12.00		12.00			
208	社会保障和就业支出	53.98	53.98				
20805	行政事业单位养老支出	53.98	53.98				
2080501	行政单位离退休	33.90	33.90				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.08	20.08				
210	卫生健康支出	16.35	16.35				
21011	行政事业单位医疗	16.35	16.35				
2101101	行政单位医疗	16.35	16.35				
221	住房保障支出	25.27	25.27				
22102	住房改革支出	25.27	25.27				
2210201	住房公积金	15.61	15.61				
2210202	提租补贴	9.66	9.66				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

#### 四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开04表  
金额单位：万元

部门：双鸭山市集贤县审计局

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	344.66	一、一般公共服务支出	33	249.07	249.07		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	53.98	53.98		
	9		九、卫生健康支出	41	16.35	16.35		
	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	25.27	25.27		
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	344.66	<b>本年支出合计</b>	59	344.66	344.66		
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				
<b>总计</b>	32	344.66	<b>总计</b>	64	344.66	344.66		

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。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

### 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

部门：双鸭山市集贤县审计局

项目		本年支出		
功能分类 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		<b>344.66</b>	<b>305.53</b>	<b>39.13</b>
201	一般公共服务支出	249.07	209.94	39.13
20108	审计事务	249.07	209.94	39.13
2010801	行政运行	199.14	199.14	
2010802	一般行政管理事务	27.13		27.13
2010803	机关服务	10.80	10.80	
2010804	审计业务	12.00		12.00
208	社会保障和就业支出	53.98	53.98	
20805	行政事业单位养老支出	53.98	53.98	
2080501	行政单位离退休	33.90	33.90	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.08	20.08	
210	卫生健康支出	16.35	16.35	
21011	行政事业单位医疗	16.35	16.35	
2101101	行政单位医疗	16.35	16.35	
221	住房保障支出	25.27	25.27	
22102	住房改革支出	25.27	25.27	
2210201	住房公积金	15.61	15.61	
2210202	提租补贴	9.66	9.66	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表  
金额单位：万元

部门：双鸭山市集贤县审计局

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	232.58	302	商品和服务支出	17.68	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	77.92	30201	办公费	6.89	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	59.60	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	11.49	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	10.80	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.08	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	2.55	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.35	30208	取暖费	4.23	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	0.08	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	4.75	30211	差旅费	3.94	31008	物资储备	
30113	住房公积金	15.61	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	15.99	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	55.27	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	33.90	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	21.37	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用				
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		287.85	公用经费合计					17.68

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表  
金额单位：万元

部门：双鸭山市集贤县审计局

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置 费	公务用车运行 费				小计	公务用车购置 费	公务用车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

注：本部门没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表  
金额单位：万元

部门：双鸭山市集贤县审计局

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

注：本部门没有一般公共预算财政拨款“政府性基金预算”经费支出，故本表为空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：双鸭山市集贤县审计局 公开09表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

注：本部门没有一般公共预算财政拨款“国有资本经营”经费支出，故本表为空表。

### 第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

#### 一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。集贤县审计局部门 2021 年度部门决算收入总额 377.95 万元，其中：本年收入 345.45 万元，年初结转和结余 32.5 万元；本年支出 357.53 万元，年末结转和结余 20.42 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加 37.02 万元，增长 12%，主要原因是新考录公务员增加；支出总额增加 52.09 万元，增长 17%，主要原因是新考录公务员增加；年末结转和结余减少 12.08 万元，下降 37%，主要原因是由于上年结转资金安排支出。

#### 二、收入决算增减变化情况说明

集贤县审计局 2021 年度收入合计 345.45 万元，其中：财政拨款收入 344.66 万元，占 99.8%；其他收入 0.79 万元，占 0.2%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	345.45	增加 37.02	+12%	新考录公务员
1.财政拨款收入	344.66	增加 45.33	+15%	新考录公务员
2.上级补助收入				

3.事业收入				
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入				

### 三、支出决算增减变化情况说明

集贤县审计局部门 2021 年度支出合计 357.53 万元，其中：基本支出 318.4 万元，占 82%；项目支出 39.13 万元，占 18%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	357.53	增加 57.63	+19.2%	新招录公务员
1.基本支出	318.4	增加 45.91	+16.8%	新招录公务员
2.项目支出	39.13	增加 11.72	+42.6%	审计项目增加
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

### 四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。集贤县审计局部门 2021 年度财政拨款收入 344.66 万元，年初财政拨款结转和结余 32.5 万元；本年支出 357.53 万元，年末财政拨款结转和结余 20.42 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 45.33 万元，增长 15%；财政拨款支出增加 52.09 万元，增长 17%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，减少 12.08 万元，下降 37%。

（三）与 2021 年初预算相比。财政拨款收入增加 74.06 万元，增长 27%；财政拨款支出增加 86.14 万元，增长 31.7%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

## 五、一般公共预算财政拨款收入支出情况说明

（一）总体情况。集贤县审计局部门 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 344.66 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 344.66 万元，其中，基本支出 305.53 万元，项目支出 39.13 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 44.76 万元，增长 14.9%，主要原因是新增公务员；一般公共预算财政拨款支出增加 44.76 万元，增长 14.9%，主要原因是新增公务员。

（三）与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 73.27 万元，增长 26.9%，变化的主要原因是新增公务员；一般公共预算财政拨款支出增加 73.27 万元，增长 26.9%，变化的主要原因是新增公务员。

### （四）按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 271.39 万元，支出决算为 344.66 万元，完成年初预算的 126.9%。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 136.89 万元，支出决算为 199.14 万元，完成年初预算的 145.5%。决算数大于预算数的主要原因：新增公务员补发

工资。

2. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 29.2 万元，支出决算为 27.13 万元，完成年初预算的 92.37%。决算数小于预算数的主要原因：一般行政管理事务年初预算包含临时用工工资。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）机关服务（项）。年初预算为 10.8 万元，支出决算为 10.8 万元，完成年初预算的 100%。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 33.9 万元，支出决算为 31.75 万元，完成年初预算的 93.7%。决算数小于预算数的主要原因：10 月离退休人员死亡 1 名。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 21.8 万元，支出决算为 20.08 万元，完成年初预算的 93.2%。决算数小于预算数的主要原因：行政编制人员减少（新招录公务员当年未缴纳养老保险）。

6. 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 16.84 万元，支出决算为 16.35 万元，完成年初预算的 93.2%。决算数小于预算数的主要原因：行政编制人员减少（新招录公务员当年未缴纳医疗保险）。

7. 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 15.09 万元，支出决算为 15.61 万元，完成年初预算的 103%。决算数大于预算数的主要原因：新增公务员补发住房公积金。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 9.01 万元，支出决算为 9.66 万元，完成年初预算的 107%。决算数大于预算数的主要原因：新增公务员补发提租补贴。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

集贤县审计局部门 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 305.53 万元，其中：

人员经费 287.85 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保险缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金。

公用支出 17.68 万元，主要包括：办公费、取暖费、邮电费、差旅费、维修费、物业管理费。

## 七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

集贤县审计局部门 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0，2020 年度决算为 0，2021 年度预算为 0。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

集贤县审计局部门政府性基金预算财政拨款收支为 0。

## 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

集贤县审计局部门国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

## 十、机关运行经费执行情况说明

集贤县审计局部门2021年度机关运行经费支出17.68万元，比2020年决算数增加10.74万元，增长154.7%，主要原因是办公经费增加。比2021年度预算数增加9.65万元，增长120%，主要原因是增加邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费。

## 十一、政府采购支出情况说明

集贤县审计局部门2021年度政府采购支出总额10.9万元，其中：政府采购货物支出3.9万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出7万元。授予中小企业合同金额10.9万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额10.9万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。（公开的政府采购金额的计算口径为：本部门纳入2021年度

部门预算范围的各项政府采购支出金额之和,不包括涉密采购项目的支出金额)

(二) 2021年度面向中小企业预留份额情况。根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》(财库〔2020〕46号)要求,现对集贤县审计局2021年面向中小企业预留项目执行情况公开如下:集贤县审计局2021年预留项目面向中小企业采购共计0万元,其中,面向小微企业采购0万元,占0%(详见下表)。

序号	项目名称	预留选项	面向中小企业采购金额	合同链接
1	政府采购货物	采购项目整理预留,预留中小企业比例 100%	10.9 万元	

注:旧版黑龙江省政府采购平台已停止使用,无法提供平台链接,如有需要可向本单位申请查看。

## 十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日,集贤县审计局部门共有车辆0辆,其中,副省级以上领导干部用车0辆、一般公务用车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0辆,其他用车主要是0;单位价值50万元以上通用设备0台(套),单价100万元以上专用设备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

根据预算绩效管理工作要求，我局对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，二级项目2个，共涉及资金39.13万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对省级项目（专项）支出全面开展绩效自评，涉及项目（专项）1个，其中，一级项目1个，二级项目2个，资金4万元，占一般公共预算项目支出总额的10.22%。

组织对1个项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出4万元。

#### （二）部门预算整体支出自评结果

我局部门预算整体支出自评涉及资金357.53万元，执行数为357.53万元，完成预算的100%，得分100分。绩效目标完成情况：全部完成预算支出。发现的主要问题及原因：无。

#### （三）项目（专项）支出绩效自评结果

我局对1个项目（专项）支出开展了绩效自评，项目（专项）支出全年预算数合计4万元，执行数合计4万元，完成预算的100%，平均得分100分。具体情况为：

“2021年中央对地方审计机关专项补助费”项目（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分100分。全年预算数为4万元，执行数为4万元，完成预算的

100%。项目绩效目标完成情况：一季度预算资金累计支出率20%；二季度预算资金累计支出率40%；三季度预算资金累计支出率40%；全年预算资金支出率100%。发现的主要问题及原因：无。

#### （四）项目（专项）支出部门评价结果

我局组织对1个项目（专项）支出开展了部门评价，全年预算数合计4万元，执行数合计4万元，完成预算的100%，平均得分100分。具体情况为：

“2021年中央对地方审计机关专项补助费”项目（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分100分。全年预算数为4万元，执行数为4万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一季度预算资金累计支出率20%；二季度预算资金累计支出率40%；三季度预算资金累计支出率40%；全年预算资金支出率100%。发现的主要问题及原因：无。

上述各项绩效评价表详见附录。

## 第四部分 名词解释

根据《2021年政府收支分类科目》对2021年度部门决算公开中相关名词解释如下：

一、财政拨款收入：反映财政部门用公共预算收入安排的预算单位资金。

二、一般公共预算拨款：指单位本年度从区级财政部门取得的财政拨款。

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，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

四、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

五、事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

六、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

七、年末结转和结余资金：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

八、一般公共预算收入：指政府为履行职能，按国家法律、法规规定收取的纳入预算内管理的各项税收（地方留成部分）及非税收入总和（不包含基金收入）。

九、一般公共预算支出：反映公共财政预算收入安排的支出。

十、公共财政预算支出按照功能分类（按政府活动的社会职能和政策目标划分），包括：一般公共服务、外交、公共安全、

国防、农业、环境保护、教育、科技、文化、卫生、体育、社会保障及就业支出和其他支出等。

十一、公共财政预算支出按照经济性质分类（按支出的经济性质和具体用途划分），包括：工资福利支出、商品和服务支出、资本性支出和其他支出等。具体科目及名词解释如下：

1、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

2、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出，但军事方面的耐用消费品和设备的购置费、军事性建设费及军事建筑物的购置费等在本科目中反映）。

3、对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

4、政府性基金预算：对依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

5、政府性基金收入：指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规和国务院有关文件规定，为支持某项特定公共事业发展，向公民、法人和其他组织无偿征收的具有专项用途的财政资金。基金收入纳入预算内管理，专款专用，余额结转下年继续使用。

6、政府性基金支出：反映政府基金收入安排的支出。

7、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

8、项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

9、“三公”经费：指区级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费指单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

10、机关运行经费：指为保障行政单位（含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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

11、政府采购：指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。政府采购不仅是指具体的采购过程，而

且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称，是一种对公共采购管理的制度。

12、国有资产：国有资产是法律上确定为国家所有并能为国家提供经济和社会效益的各种经济资源的总和。就是属于国家所有的一切财产和财产权利的称。行政事业资产是指由行政事业单位占有、使用的、在法律上确认为国家所有、能以货币计量的各种经济资源的总和，包括国家拨给行政事业单位的资产，行政事业单位按照国家政策规定运用国有资产组织收入形成的资产，以及接受捐赠和其他经法律确认为国家所有的资产。行政事业资产的表现形式为：流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和其他资产。

13、预算绩效：是指政府或相关部门按照财政效率的原则，通过绩效指标以及目标管理对部门内部或者单位的财政支出做出客观、公正、公平的评价和决策。2005年5月财政部出台了《中央部门预算支出绩效评价管理办法（试行）》（财预[2005]86号）中将部门预算绩效评价定义为：运用一定的考核方法、量化指标及评价标准，对中央部门为实现其职能所确定绩效目标的实现程度，以及为实现这一目标安排预算的执行结果所进行的综合性考核与评价。

# 第五部分 附录

## 1. 量化评价表

### 部门决算量化评价表

单位名称：双鸭山市集贤县审计局

评价指标						计算值	得分	指标说明	评分标准		
一级指标		二级指标		三级指标							
名称	权重	名称	权重	名称	权重						
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	5	2.5	财政拨款收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				事业收入预决算差异率	5	5	5	事业收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				经营收入预决算差异率	3	3	3	经营收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				其他收入预决算差异率	5	5	5	其他收入：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				年初结转和结余预决算差异率	5	5	5	年初结转和结余：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)≤100%，扣减1分；差异率(绝对值)>100%时，每增加10%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				人员经费预决算差异率	4	4	1.5	人员经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				公用经费预决算差异率	3	3	0	公用经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
	50	预算执行的有效性	人员经费预算执行差异率	10	10	10	10	人员经费：(决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
			公用经费预算执行差异率	10	10	10	10	公用经费：(决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
			财政拨款结转和结余率	10	10	10	10	财政拨款结转和结余：(本年年末数/支出调整预算数总计)*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
			财政拨款结转上下年变动率	10	10	10	10	财政拨款结转：(本年年末数-上年年末数)/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
			财政拨款结余上下年变动率	5	5	5	5	财政拨款结余：(本年年末数-上年年末数)/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
			“三公”经费支出预决算差异率	5	5	5	5	“三公”经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%(含)扣减1分，减至0分为止。		
10	预算编制及执行的规范性	财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重	5	5	5	5	财政拨款项目支出：(工资福利支出+离退休费+退休费)/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%(含)扣减0.5分，减至0分为止。			
		基本支出中列支房屋建筑物购建、大型修缮、基础设施建设、物资储备比重	5	5	5	5	基本支出：(房屋建筑物购建+大型修缮+基础设施建设+物资储备)/公用经费*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%(含)扣减0.5分，减至0分为止。			
财务状况	10	资产状况	5	货币资金变动率	5	5	5	货币资金：(期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。		
				负债状况	5	借款变动率	4	4	4	借款：(期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。
						应缴财政款及时性	1	1	1	1	应缴财政款年末按规定年终清缴后应无余额
合计	100	—	100	—	100	—	92	—			

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

## 2. 部门预算整体支出绩效自评表

### 部门预算整体支出绩效自评表

(2021年度)

部门名称		集贤县审计局		下属单位个数	0		填报人及电话	赵颖杰18504693008			
年度总体目标	年初设定目标			全年完成情况							
	按照审计项目计划,实施审计,完成审计项目任务。			保障审计工作正常运转,按照审计项目计划,实施审计,完成审计项目任务。							
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	设定分值	实际得分	未完成原因和改进措施			
产出指标	50	数量指标	指标1: 完成数量	33	33	20	20				
			指标2: 政府采购率	100%	100%	10	10				
		质量指标	指标1: 审计项目审理通过率	≥95%	≥95%	10	10				
			指标2: 完成率	100%	100%	10	10				
		时效指标									
		成本指标									
		.....									
		效益指标	40	经济效益指标							
				社会效益指标	指标1: 审计建议采纳率	>90%	>90%	20	20		
					指标2: 保障正常工作	100%	100%	20	20		
生态效益指标											
可持续影响指标											
.....											
满意度指标	10	服务对象满意度指标	指标1: 满意度	≥95%	≥95%	10	10				
			.....								
总分						100	100				
部门整体绩效自评得分		100		未完成原因(总分)	无		整改措施(总分80分以下填写)	无			
说明 请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其涉及的金额,如果没有请填写无。											

\*注: 此表只需各一级预算部门对属年初部门整体绩效目标填写。

### 3. 项目（专项）支出绩效自评表

## 项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称		2021年中央对地方审计机关专项补助费						
主管部门		黑龙江省审计厅		实施单位	集贤县审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行率	分值	执行率	得分	
	年度资金总额							
	其中：当年财政拨款	4	4	4	100	100%	100	
	上年结转资金							
	其他资金							
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标	数量指标	培训人员次数	≥2人		7	7	
			完成审计项目数量	≥1个		7	7	
		质量指标	支出合规率	100%		6	6	
			★预算编制到项目率	100%		6	6	
			维护率	≥95%		7	7	
		时效指标	支出及时率	100%		6	6	
			★一季度预算资金累计支出率	20%		7	7	
			★二季度预算资金累计支出率	40%		4	4	
			★三季度预算资金累计支出率	40%		4	4	
		成本指标	★全年预算资金支出率	100%		6	6	
	成本控制		≤4万		20	20		
	效益指标	经济效益 指标						
		社会效益 指标	被审计单位根据审计建议制度整改措施	≥1项		20	20	
		生态效益 指标						
	可持续影 响指标	被审计单位是否根据审计建议建立健全规章制度	是					
	满意度 指标	服务对象 满意度指	有对审计人员依法审计、廉洁审 计、文明审计方面投诉的审计项目 占全部审计项目的比例	0				
总分					100	100		

#### 4. 省级项目（专项）支出部门评价得分表

### 省级项目（专项）支出部门评价得分表

项目名称：2021年中央对地方审计机关专项补助费

一级指示及分值	二级指示及分值	三级指示及分值	指标解释	评价标准	得分	
产出（80分）	数量指标（17分）	培训人员次数（7分）	大于等于培训次数	大于等于培训次数	7	
		完成审计项目数量（7分）	完成数量	完成数量	7	
	质量指标（19分）	支出合规率（6分）	合规	合规	6	
		预算编制到项目率（6分）	完成率	完成率	6	
		维护率（7分）	维护率	维护率	7	
	时效指标（27分）	支出及时率（6分）	按季度支出率	按季度支出率	按季度支出率	6
		一季度预算资金累计支出率（7分）			7	
		二季度预算资金累计支出率（4分）			4	
		三季度预算资金累计支出率（4分）			4	
	全年预算资金支出率（6分）	6				
成本指标（20分）	成本控制（20分）	控制在成本以内	控制在成本以内	20		
效益（20分）	社会效益指标（20分）	被审计单位根据审计建议制定整改措施（20分）	整改措施	是否整改，整改完成	20	