

目录

第一部分 黑龙江省审计厅概况	2
一、部门职能	2
二、机构设置	3
三、部门决算编报范围	4
四、人员构成	4
第二部分 2017 年度黑龙江省审计厅部门决算表	4
一、收入支出总表	4
二、收入决算表	6
三、支出决算表	7
四、财政拨款收入支出决总算表	9
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	12
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	14
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	14
第三部分 2017 年度黑龙江省审计厅部门决算情况说明	15
一、2017 年度部门决算报表情况说明	15
二、其他重要事项说明	15
（一）“三公”经费支出说明	15
（二）机关运行经费支出说明	16
（三）政府采购支出说明	17
（四）国有资产占用情况说明	17
（五）预算绩效管理工作开展情况说明	17
第四部分 专业名词解释	18

黑龙江省审计厅 2017 年部门决算及有关情况说明

第一部分 黑龙江省审计厅概况

一、部门职能

1、省审计厅在省长和审计署的领导下，对省本级预算执行情况及其他财政收支进行审计监督；向省政府和审计署提交本级预算执行情况的审计结果报告；并受省政府委托向省人大常委会提出本级预算执行情况和其他财政收支的审计工作报告。

2、省审计厅对省本级各部门(含直属单位)和下级政府预算的执行和决算，以及预算外资金的管理和使用情况进行审计监督。

3、省审计厅对国有金融机构及国有资产占控股地位或主导地位的银行或非银行金融机构的资产、负债、损益进行审计监督。

4、省审计厅对国家事业组织和其他接受财政拨款单位的财政，财务收支及预算外资金的管理和使用情况进行审计监督。

5、对国有企业以及国有资产占控股地位或者主导地位的其他企业的资产负债损益进行审计。

6、对以国有资产投资或融资为主的基本建设项目和技术改造项目的预算执行情况和决算，以及与国家建设项目直接有关的建设、设计、施工、采购等单位的财务收支进行审计监督。

7、对省政府有关部门管理的和社会团体受政府委托管理的社会保障基金、环境保护资金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督。

8、对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督。

9、对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向省政府和审计署报告审计调查结果。

10、根据省委，省政府安排，依法组织进行对党政领导干部、国有企业及国有控股企业领导人员的任期经济责任审计。

11、根据省委、省政府安排，参与对有关经济案件查处。

12、省审计厅根据审计署授权对有关事项进行审计；对市(地)、县审计管辖范围内的重大事项，可以直接进行审计。

13、领导下级审计机关开展审计工作，依照有关法规受理对下级审计机关审计决定不服的复议申请。

14、对本级各部门、国有的金融机构和企事业组织的内部审计进行业务指导和监督。

15、依照国家有关法律和《〈中华人民共和国审计署第8号令〉》的规定，对社会审计组织的审计业务质量进行监督。

16、承办其他法律、行政法规规定应由审计机关进行审计的事项和其他事项。

二、机构设置

内设机构：办公室、法规与审理处、财政审计一处、财政审计二处、金融审计处、行政事业审计处、企业审计处、农业与资源环保一处、农业与资源环保审计二处、社会保障审计处、固定资产投资审计局一处、固定资产投资审计局二处、外资境外审计处、经济责任审计局一处、经济责任审计局二处、绩效审计处、人事教育处、离退休干部工作处、审计督察处、机关党委、监察室。

派出机构：经济管理审计处、经济执法审计处、农林水审计处、交通运输审计处、资源环保审计处、公检法司审计处、科技文化审计处、教育审计处、社保审计处、卫生医疗审计处、社会管理审计处、综合行政审计处。

直属单位：黑龙江省审计科学研究所、黑龙江省审计信息中心、黑龙江省内部审计服务中心。

三、部门决算编报范围

部门决算编报范围包括省审计厅机关及黑龙江省审计科学研究所、黑龙江省审计信息中心、黑龙江省内部审计服务中心三个所属事业单位。

四、人员构成

我厅在职人员总数 280 人。其中，行政机关人员 204 人，工勤人员 19 人，事业单位人员 57 人。

第二部分 2017 年度黑龙江省审计厅部门决算表

一、收入支出总表

收入支出总表

金额单位：万元

部门：黑龙江省审计厅

2017 年度

公开 01 表

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	11,417.71	一、一般公共服务支出	30	9,264.86
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	32	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	33	
四、经营收入	5		五、教育支出	34	
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	35	
六、其他收入	7	55.26	七、文化体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	759.06
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	407.97
	10		十、节能环保支出	39	
	11		十一、城乡社区支出	40	
	12		十二、农林水支出	41	
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	
	15		十五、商业服务业等支出	44	
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	
	19		十九、住房保障支出	48	859.49
	20		二十、粮油物资储备支出	49	

	21		二十一、其他支出	50	
本年收入合计	22	11,472.98	本年支出合计	51	11,291.38
用事业基金弥补收支差额	23		结余分配	52	49.59
年初结转和结余	24		其中：提取职工福利基金	53	
其中：项目支出结转和结余	25		转入事业基金	54	49.59
	26		年末结转和结余	55	132.00
	27		其中：项目支出结转和结余	56	132.00
	28			57	
总计	29	11,472.98	总计	58	11,472.98

二、收入决算表

收入决算表

部门：黑龙江省审计厅

金额单位：万元

2017 年度

公开 02 表

科目名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计	11,472.98	11,417.71					55.26
一般公共服务支出	9,446.45	9,391.19					55.26

审计事务	9,446.45	9,391.19					55.26
行政运行	2,716.24	2,715.65					0.58
一般行政管理事务	950.74	950.74					
审计业务	4,899.97	4,899.97					
信息化建设	71.21	71.21					
事业运行	646.20	591.52					54.68
其他审计事务支出	162.10	162.10					
社会保障和就业支出	759.06	759.06					
行政事业单位离退休	759.06	759.06					
未归口管理的行政单位离退休	759.06	759.06					
医疗卫生与计划生育支出	407.97	407.97					
行政事业单位医疗	407.97	407.97					
行政单位医疗	239.55	239.55					
事业单位医疗	51.84	51.84					
公务员医疗补助	116.58	116.58					
住房保障支出	859.49	859.49					
住房改革支出	859.49	859.49					
住房公积金	304.10	304.10					
提租补贴	414.99	414.99					
购房补贴	140.40	140.40					

三、支出决算表

支出决算表

金额单位：万元

部门：黑龙江省审计厅

2017 年度

公开 03 表

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	11,291.38	5,459.66	5,831.72			
201			一般公共服务支出	9,264.86	3,433.14	5,831.72			
20108			审计事务	9,264.86	3,433.14	5,831.72			
2010801			行政运行	2,716.24	2,716.24				
2010802			一般行政管理事务	818.74		818.74			
2010804			审计业务	4,899.97		4,899.97			
2010806			信息化建设	71.21		71.21			
2010850			事业运行	596.61	596.61				
2010899			其他审计事务支出	162.10	120.30	41.80			
208			社会保障和就业支出	759.06	759.06				
20805			行政事业单位离退休	759.06	759.06				
2080504			未归口管理的行政单位离退休	759.06	759.06				
210			医疗卫生与计划生育支出	407.97	407.97				
21011			行政事业单位医疗	407.97	407.97				
2101101			行政单位医疗	239.55	239.55				
2101102			事业单位医疗	51.84	51.84				
2101103			公务员医疗补助	116.58	116.58				

221	住房保障支出	859.49	859.49				
22102	住房改革支出	859.49	859.49				
2210201	住房公积金	304.10	304.10				
2210202	提租补贴	414.99	414.99				
2210203	购房补贴	140.40	140.40				

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算表

金额单位：万元

部门：黑龙江省审计厅

2017 年度

公开 04 表

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	11,417.71	一、一般公共服务支出	28	9,259.19	9,259.19	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35	759.06	759.06	

	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	407.97	407.97
	10		十、节能环保支出	37		
	11		十一、城乡社区支出	38		
	12		十二、农林水支出	39		
	13		十三、交通运输支出	40		
	14		十四、资源勘探信息等支出	41		
	15		十五、商业服务业等支出	42		
	16		十六、金融支出	43		
	17		十七、援助其他地区支出	44		
	18		十八、国土海洋气象等支出	45		
	19		十九、住房保障支出	46	859.49	859.49
	20		二十、粮油物资储备支出	47		
	21		二十一、其他支出	48		
	22	11,417.71	本年支出合计	49	11,285.71	11,285.71
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	50	132.00	132.00
一般公共预算财政拨款	24			51		
政府性基金预算财政拨款	25			52		
	26			53		
总计	27	11,417.71	总计	54	11,417.71	11,417.71

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

2017 年度

金额单位：万元

部门：黑龙江省审计厅

公开 05 表

科目编码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	7	8	9
			合计	11,285.71	5,453.99	5,831.72
201			一般公共服务支出	9,259.19	3,427.47	5,831.72
20108			审计事务	9,259.19	3,427.47	5,831.72
2010801			行政运行	2,715.65	2,715.65	
2010802			一般行政管理事务	818.74		818.74
2010804			审计业务	4,899.97		4,899.97
2010806			信息化建设	71.21		71.21
2010850			事业运行	591.52	591.52	
2010899			其他审计事务支出	162.10	120.30	41.80
208			社会保障和就业支出	759.06	759.06	
20805			行政事业单位离退休	759.06	759.06	
2080504			未归口管理的行政单位离退休	759.06	759.06	
210			医疗卫生与计划生育支出	407.97	407.97	
21011			行政事业单位医疗	407.97	407.97	
2101101			行政单位医疗	239.55	239.55	
2101102			事业单位医疗	51.84	51.84	
2101103			公务员医疗补助	116.58	116.58	

221	住房保障支出	859.49	859.49	
22102	住房改革支出	859.49	859.49	
2210201	住房公积金	304.10	304.10	
2210202	提租补贴	414.99	414.99	
2210203	购房补贴	140.40	140.40	

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批复表

金额单位：万元

部门：黑龙江省审计厅

2017 年度

公开 06 表

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	2,836.49	302	商品和服务支出	653.21	310	其他资本性支出	
30101	基本工资	1,620.66	30201	办公费	23.87	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	268.80	30202	印刷费	0.01	31002	办公设备购置	
30103	奖金	542.10	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30104	其他社会保障缴费	397.39	30204	手续费	0.82	31005	基础设施建设	
30106	伙食补助费		30205	水费	4.74	31006	大型修缮	
30107	绩效工资		30206	电费	79.64	31007	信息网络及软件购置更新	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30207	邮电费	12.72	31008	物资储备	

30109	职业年金缴费		30208	取暖费	34.40	31009	土地补偿	
30199	其他工资福利支出	7.55	30209	物业管理费	1.20	31010	安置补助	
303	对个人和家庭的补助	1,964.29	30211	差旅费	25.56	31011	地上附着物和青苗补偿	
30301	离休费	89.48	30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30302	退休费	824.56	30213	维修(护)费	8.43	31013	公务用车购置	
30303	退职(役)费		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
30304	抚恤金	19.21	30215	会议费		31020	产权参股	
30305	生活补助	3.07	30216	培训费	122.05	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30217	公务接待费		304	对企事业单位的补贴	
30307	医疗费	38.59	30218	专用材料费		30401	企业政策性补贴	
30308	助学金		30224	被装购置费		30402	事业单位补贴	
30309	奖励金		30225	专用燃料费		30403	财政贴息	
30310	生产补贴		30226	劳务费	2.28	30499	其他对企事业单位的补贴	
30311	住房公积金	304.10	30227	委托业务费	0.64	307	债务利息支出	
30312	提租补贴	414.99	30228	工会经费	38.06	30701	国内债务付息	
30313	购房补贴	140.40	30229	福利费		30707	国外债务付息	
30314	采暖补贴	112.35	30231	公务用车运行维护费	39.94	399	其他支出	
30315	物业服务补贴		30239	其他交通费用	248.57	39906	赠与	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	17.53	30240	税金及附加费用				

			30299	其他商品和服务支出	10.28		
人员经费合计		4,800.78	公用经费合计				653.21

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：黑龙江省审计厅

金额单位：万元

2017 年度预算数						2017 年度决算数					
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
61.23	10.09	46.14	0	46.14	5	54.77	10.09		0	44.67	0

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批复表

金额单位：万元

部门：黑龙江省审计厅

2017 年
度

公开 08 表

科目编码	科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余		
		合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出结转和结余

				结转	结转和结 余								结转	项目支 出结转	项目支出结余	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													

注：本部门没有政府性基金预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2017 年度黑龙江省审计厅部门决算情况说明

一、2017 年度部门决算报表情况说明

省审计厅 2017 年度部门全口径收入 11472.98 万元，上年 10301.23 万元，比上年增加 1171.75 万元，增长 11.37%；全口径支出 11291.38 万元，上年 10103.23 万元，比上年增加 1188.15 万元，增长 11.76%；以上指标增加的原因是人员基数增加、增资等因素的影响。2017 年财政拨款收入 11417.71 万元，上年 10298.57 万元，比上年增加 1119.14 万元，增长 9.8%；2017 年财政拨款支出 11285.71 万元，比预算增加 1300.89 万元，增长 11.53%。以上指标数据增加的原因为，年初预算未包含中央专项转移支付资金。

本部门没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

二、其他重要事项说明

（一）“三公”经费支出说明

2017年度“三公”经费公共预算财政拨款支出54.77万元，上年支出35.18万元，比上年增加19.59万元，增长35.77%，原因之一是本年因公务需要发生一笔赴瑞士、乌拉圭交流合作出国经费；原因之二是本年统一组织全省涉农资金审计项目，因此公务用车运行维护费增加。2017年“三公”经费公共预算财政拨款支出预算61.23万元，比预算减少6.46万元，降低10.55%。指标减少原因为2017年我厅认真贯彻落实中央八项规定精神和省委九项规定要求，认真执行《黑龙江省〈党政机关厉行节约反对浪费〉实施细则》各项要求，进一步加强和规范机关公务支出管理，压缩公用经费指标，采取了一些相应的节约措施。其中，因公出国（境）费公共预算财政拨款支出10.09万元，上年支出0万元，比上年增加10.09万元，增长100%，增加的原因是本年因公务需要发生一笔赴瑞士、乌拉圭交流合作出国经费。预算数为10.09万元，比预算持平；公务用车购置费支出0元，上年支出0元，与上年持平，预算为0，与预算持平；公务用车运行维护费支出46.14万元，上年支出31.58万元，比上年增加14.56万元，增长31.56%，此项指标增加的原因本年统一组织全省涉农资金审计项目，因此公务用车运行维护费增加。年初预算46.14万元，比年初预算减少1.47万元，降低3.19%，减少原因为我厅进一步规范公务活动支出经费管理，压缩公用经费指标。公务接待费支出0万元，上年支出0万元，与上年持平，年初预算5万元，比年初预算减少5万元，降低100%，减少的原因为我厅坚持厉行节约、反对铺张浪费，坚持在机关食堂用自助餐形式做好公务接待活动。因公出国（境）1团1人，比上年增加1团1人。公务用车购置数为0，与上年持平。保有量23辆，上年31辆，比上年减少8辆；国内公务接待批0人0次，上年0批，0人次，与上年持平。

（二）机关运行经费支出说明

2017年本部门机关运行经费支出490.41万元，比2015年增加63.92万元，降低11.53%。此项指标数据增加的主要原因为，我厅采取各种措施例行节约，反对铺张浪费。

（三）政府采购支出说明

2017 年本部门政府采购支出总额 626.64 万元，其中：政府采购货物支出 12.29 万元、政府采购工程支出 185.78 万元、政府采购服务支出 428.57 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 3.8 万元，占政府采购支出总额的 0.89%。我部门各项政府采购支出金额均已纳入部门预算。

（四）国有资产占用情况说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 23 辆，全部为一般公务用车；单位价值在 50 万元以上通用设备 5 台，单价 100 万元以上专用设备 0 台。

（五）预算绩效管理工作开展情况说明

预算绩效管理工作开展情况。根据省财政厅预算绩效管理工作要求，我厅对 2017 年年度部门预算项目和省级专项支出开展了绩效自评价工作，其中，自评价项目 2 个，涉及一般公共预算支出 4138.73 万元，占部门预算项目支出总额的 84.81%。

绩效自评价结果情况。我厅自评价项目 2 个，项目全年预算数合计 4138.73 万元。执行数合计 4019.11 万元，完成预算的 97.11%，绩效自评价平均得分 87 分。主要产出和效果：一是审计外勤费用项目是用于 2017 年度省直部门预算执行审计、经济责任审计、固定资产投资审计、全省保障性安居工程跟踪审计、全省稳增长促改革调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计、外资运用审

计、省领导临时交办审计事项等审计外勤费用，项目资金 3455.94 万元。该项目严格按照年初制定的实施进度计划进行，超额完成项目绩效数量指标，完成了 7 类审计项目、120 份审计报告；二是审计向社会力量购买服务经费项目是用于购买社会服务、聘用专业技术人员参与 2017 年度省直部门预算执行审计、经济责任审计、固定资产投资审计、全省保障性安居工程跟踪审计、全省稳增长促改革调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计、外资运用审计、省领导临时交办审计事项的工资及相关办公管理等经费，项目资金 897.80 万元。该项目严格按照年初制定的实施进度计划进行，超额完成项目绩效数量指标，参与完成了 7 类、25 个审计项目，而且成本指标严格控制在项目预算范围内。以上两个项目出具的审计报告符合国家审计法和审计准则要求，促进了国家政策措施落实，促进了预决算公开和财政财务管理，项目人员满意度较高，项目目标圆满完成。项目预算绩效存在的主要问题是项目资金支付进度有待提高，原因是审计人员工作任务重，时间紧，未及时核销差旅费；下一步改进预算绩效拟采取的措施是加大督促审计人员及时核销项目资金力度。

第四部分 专业名词解释

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和政府性基金财政拨款。

二、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）：指用于机关离退休人员的经费、归口管理事业单位离退休人员的经费，以及为离退休人员提供管理服务工作的离退休管理机构的支出。

三、医疗卫生（类）医疗保障（款）：反应医疗保障方面的支出。

四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：指用于住房改革方面的支出。

五、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。

六、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

七、行政运行支出：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。

八、一般行政管理事务支出：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。

九、未归口管理的行政单位离退休支出：反映未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十、住房公积金支出：指按人事部和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。

十一、提租补贴支出：指按照房改政策规定的标准，向职工发放的租金补贴。

十二、购房补贴支出：指按房改政策规定，向符合条件职工发放的用于购买住房的补贴。

十三、因公出国（境）费：指单位公务出国（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。

十四、公务用车购置费：指单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）。

十五、公务用车运行维护费：指单位公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费等支出。

十六、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）费用。

十七、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和。公用经费是指单位在一般公共预算财政拨款安排的除人员经费以外的基本支出。