

附件 1

**黑龙江省投资审计  
中心  
2020 年度部门决算**

# 目 录

<b>第一部分 黑龙江省投资审计中心概况</b> .....	<b>1</b>
一、部门（单位）职责 .....	1
二、机构设置.....	1
三、人员构成.....	2
<b>第二部分 黑龙江省投资审计中心 2020 年度部门决算公开报表</b> ....	<b>2</b>
一、收入支出决算总表 .....	2
二、收入决算表 .....	3
三、支出决算表 .....	4
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	7
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	8
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	9
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 .....	9
<b>第三部分 黑龙江省投资审计中心 2020 年度部门决算情况说明</b> ...10	<b>10</b>
一、关于收入支出总体情况说明 .....	10
二、关于财政拨款收入支出总体情况说明 .....	11
三、关于一般公共预算财政拨款收入支出情况说明 .....	11
四、关于政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明 .....	12
五、关于国有资本经营预算财政拨款支出情况说明 .....	12
六、关于一般公共预算“三公”经费支出的说明.....	13
七、关于机关运行经费情况说明 .....	13
八、关于政府采购支出情况说明 .....	13
九、关于国有资产占有使用情况说明 .....	14
十、预算绩效情况说明 .....	14
<b>第四部分 名词解释</b> .....	<b>16</b>
<b>第五部分 附录</b> .....	<b>21</b>

# 第一部分 黑龙江省投资审计中心概况

## 一、部门（单位）职责

黑龙江省投资审计中心隶属于黑龙江省审计厅，主要职责是：为省审计厅开展政府投资和以政府投资为主的建设项目审计工作提供技术支撑；承担审计基础理论与应用理论研究工作；提供内部审计咨询服务；承担《现代审计与会计》杂志的编辑、出版和发行等工作。

## 二、机构设置

黑龙江省投资审计中心内设机构（处室）共 8 个，包括：审计一科、审计二科、审计三科、办公室、财务科、编辑部、内审咨询与培训、科研科。

## 三、人员构成

2020 年末我单位实有人数 96 人，其中：事业人员 54 人、离休人员 1 人、退休人员 41 人。与 2019 年度决算相比，年末实有人数增加 30 人，其中事业人员增加 30 人。

## 第二部分 黑龙江省政府投资审计中心

### 2020 年度部门决算公开报表

#### 一、收入支出决算总表

部门：黑龙江省政府投资审计中心

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	892.5	一、一般公共服务支出	32	640.1
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	110.4	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	3.8	八、社会保障和就业支出	39	164.5
	9		九、卫生健康支出	40	90.9
	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	114.9
	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
<b>本年收入合计</b>	27	1006.7	<b>本年支出合计</b>	58	1010.4
使用非财政拨款结余	28	3.7	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	
<b>总计</b>	31	1010.4	<b>总计</b>	62	1010.4

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

公开 02 表

部门：黑龙江省投资审计中心

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		1,006.7	892.5	0.00	110.4	0.00	0.00	3.8
201	一般公共服务支出	636.4	550.4	0.00	82.2	0.00	0.00	3.8
20108	审计事务	636.4	550.4	0.00	82.2	0.00	0.00	3.8
2010850	事业运行	630.9	544.9	0.00	82.2	0.00	0.00	3.8
2010899	其他审计事务支出	5.5	5.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	164.5	164.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	164.5	164.5	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	63.1	63.1	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	5.9	5.9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	95.5	95.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	90.9	62.7	0.00	28.1	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	90.9	62.7	0.00	28.1	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	90.9	62.7	0.00	28.1	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	114.9	114.9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	114.9	114.9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	56.5	56.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	58.5	58.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开 03 表

部门：黑龙江省投资审计中心

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
功能分 类科目 编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,010.4	1,004.9	5.5	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	640.1	634.6	5.5	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	640.1	634.6	5.5	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	634.6	634.6	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	5.5	0.00	5.5	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	164.5	164.5	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	164.5	164.5	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	63.1	63.1	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年 金缴费支出	5.9	5.9	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养 老支出	1	95.5	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	90.9	90.9	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	90.9	90.9	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	90.9	90.9	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	114.9	114.9	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	114.9	114.9	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	56.5	56.5	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	58.5	58.5	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开 04 表

部门：黑龙江省政府投资审计中心

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	892.5	一、一般公共服 务支出	33	550.4	550.4	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	164.5	164.5	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支 出	41	62.7	62.7	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	114.9	114.9	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、国有资产经营预算支出	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
<b>本年收入合计</b>	27	892.5	<b>本年支出合计</b>	59	892.5	892.5	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				
<b>总计</b>	32	892.5	<b>总计</b>	64	892.5	892.5	0.00	0.00

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

公开 05 表

部门：黑龙江省政府投资审计中心

单位：万元

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		892.5	887	5.5
201	一般公共服务支出	550.4	544.9	5.5
20108	审计事务	550.4	544.9	5.5
2010850	事业运行	544.9	544.9	0.00
2010899	其他审计事务支出	5.5	0.00	5.5

208	社会保障和就业支出	164.5	164.5	0.00
20805	行政事业单位养老支出	164.5	164.5	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	63.1	63.1	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	5.9	5.9	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	95.5	95.5	0.00
210	卫生健康支出	62.7	62.7	0.00
21011	行政事业单位医疗	62.7	62.7	0.00
2101102	事业单位医疗	62.7	62.7	0.00
221	住房保障支出	114.9	114.9	0.00
22102	住房改革支出	114.9	114.9	0.00
2210201	住房公积金	56.5	56.5	0.00
2210203	购房补贴	58.5	58.5	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：黑龙江省人民政府投资审计中心

单位：万元

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	743.4	302	商品和服务支出	61.6	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	418.3	30201	办公费	3.3	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	96	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	40.9	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	63.1	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	5.9	30207	邮电费	13.8	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	62.7	30208	取暖费	24.7	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	2.5	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	56.5	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.8	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的	82.1	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00

	补助									
30301	离休费	13.7	30216	培训费	0.2	31013	公务用车购置	0.00		
30302	退休费	67.7	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00		
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00		
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00		
30305	生活补助	0.6	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00		
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00		
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39906	赠与	0.00		
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	7.9	39907	国家赔偿费用支出	0.00		
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	7.8	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00		
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39999	其他支出	0.00		
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.5					
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00					
			30299	其他商品和服务支出	0.00					
人员经费合计		825.5	公用经费合计					61.6		

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

公开 07 表

部门：黑龙江省政府投资审计中心

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：2020年度黑龙江省政府投资审计中心一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表为0。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：黑龙江省政府投资审计中心

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
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。  
2020 年度黑龙江省政府投资审计中心政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为 0。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：黑龙江省政府投资审计中心

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。  
2020 年度黑龙江省政府投资审计中心国有资本经营预算财政拨款支出决算表为 0。

### 第三部分 黑龙江省政府投资中审计中心

#### 2020 年度部门决算情况说明

##### 一、关于收入支出总体情况说明

(一) 总体情况。黑龙江省政府投资审计中心 2020 年度部门决算收支总额 1010.4 万元，其中：本年收入 1006.7 万元，年初结转和结余 3.7 万元；本年支出 1010.41 万元，年末结转和结余 0 万元。

(二) 与 2019 年度决算相比。2020 年度部门决算收入总额增加 634.7 万元，增长 170.6%，主要原因是由于事业单位改革，两家事业单位合并（含以前年度事业收入）；支出总额增加 638.4 万元，增长 171.6%，主要原因是由于事业单位改革，两家事业单位合并；年末结转和结余增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。

单位：万元

项目	2020 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	1006.7	634.7	+170.6	事业单位改革，两家事业单位合并（含以前年度事业收入）
1.财政拨款收入	892.5	520.6	+139.9	事业单位改革，两家事业单位合并
2.上级补助收入				
3.事业收入	110.4	110.4		事业单位改革，两家事业单位合并（含以前年度事业收入）
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入	3.8	3.8	+14595.5	事业单位改革，两家事业单位合并

金额单位：万元

项目	2020 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	1010.4	638.4	+171.6	2020 年两家事业单位合并，有事业收入
1.基本支出	1004.9	671.4	+201.3	2020 年两家事业单位合并，有事业收入

2.项目支出	5.5	-32.9	-85.7	辅助外勤转交给主管部门
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

## 二、关于财政拨款收入支出情况说明

(一) 总体情况。黑龙江省政府投资审计中心 2020 年度财政拨款收入 892.5 万元，年初财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 892.5 万元，年末财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2019 年度决算相比。财政拨款收入增加 520.5 万元，增长 139.9%，财政拨款支出增加 520.5 万元，增长 139.9%；年末财政拨款结转和结余与 2019 年度相比，增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。

(三) 与 2020 年初预算相比。财政拨款收入减少 147.2 万元，下降 15%；财政拨款支出减少 147.2 万元，下降 15%。

## 三、关于一般公共预算财政拨款收入支出情况说明

(一) 总体情况。黑龙江省政府投资审计中心 2020 年度一般公共预算财政拨款收入 892.5 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 892.5 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2019 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 371.9 万元，增长 139.9%，主要原因是 2020 年两家事业

单位合并，人员增加，各项基本收入增加；一般公共预算财政拨款支出增加 520.5 万元，增长 140%，主要原因是 2020 年两家事业单位合并，人员增加，各项基本支出增加。

（三）与 2020 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 147.2 万元，下降 15%，变化的主要原因是辅助审计外勤辅补助转交给主管单位；一般公共预算财政拨款支出减少 147.2 万元，下降 15%，变化的主要原因是辅助审计外勤辅补助转交给主管单位。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出构成情况。2020 年度财政拨款基本支出 887.1 万元，其中：人员经费 825.4 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、养老保险、职业年金，医疗保险；公用经费 61.6 万元，主要包括办公费、印刷费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费。

#### **四、关于政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明**

2019 年、2020 年黑龙江省投资审计中心政府性基金预算财政拨款收支均为 0。

#### **五、关于国有资本经营预算财政拨款支出情况说明**

黑龙江省投资审计中心国有资本经营预算财政拨款收支为 0。

## 六、关于一般公共预算“三公”经费支出的说明

2019年、2020年黑龙江省投资审计中心一般公共预算财政拨款“三公”经费均为0。

(一) 2019年、2020年黑龙江省投资审计中心，因公出国(境)经费均为0。

2019年、2020年黑龙江省投资审计中心因公出国(境)团组数均为0；因公出国(境)人数均为0。

(二) 2019年、2020年黑龙江省投资审计中心公务用车购置及运行费均为0。

2019年、2020年黑龙江省投资审计中心公务用车购置数及保有量均为0。

(三) 2019年、2020年黑龙江省投资审计中心公务接待费均为0。

2019年、2020年黑龙江省投资审计中心国内公务接待批次及人数均为0。

## 七、关于机关运行经费情况说明

黑龙江省投资审计中心为非行政或参公单位，无此项支出。

## 八、关于政府采购支出情况说明

黑龙江省投资审计中心2020年度政府采购支出总额为

0。

## 九、关于国有资产占有使用情况说明

截至2020年度12月31日，黑龙江省政府投资审计中心共有车辆1辆，其中，一般公务用车1辆，车辆改革开始已经封存。本单位无价值50万元以上通用设备和单价100万元以上专用设备。

## 十、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，我单位对2020年度部门预算整体支出和省级项目（专项）支出全面开展绩效自评，其中部门预算整体支出自评涉及资金5.5万元；省级项目（专项）支出自评共涉及项目（专项）2个，项目（专项）支出全年预算数合计8.2万元（根据我省资金管控要求，调整预算数为6.5万元），执行数合计5.5万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

### （三）项目（专项）支出绩效自评结果

我单位对2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8.2万元（根据我省资金管控要求，调整预算数为6.5万元），执行数合计5.5万元，完成预算的84%，平均得分86.7分。具体情况为（2个项目）：

1. 审计年鉴印刷费项目（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84.4分。全年预算数为3.6万元（根据我省资金管控要求，调整预算数为2.9万元），执行数为2.1万元，完成预算的72%。项目绩效目标完成情况：较好的完成绩效目标。发现的主要问题及原因：由于审计年鉴出版要在每年年底，所以支付都在年底时完成。下一步改进措施：加强资金合用和管理过程中的薄弱环节，对年度尚未支付的资金加快资金支付进度，确保后续绩效目标的有效实现提供有力支撑。

2. 业务补助项目（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89分。全年预算数为4.6万元（根据我省资金管控要求，调整预算数为3.5万元），执行数为3.4万元，完成预算的95%。项目绩效目标完成情况：较好的完成绩效目标。发现的主要问题及原因：由于2020年年初疫情原因，出差调研等工作均暂缓，所以支出较慢。下一步改进措施：加强资金合用和管理过程中的薄弱环节，对年度尚未支付的资金加快资金支付进度，确保后续绩效目标的有效实现提供有力支撑。

上述各项绩效评价表详见附件。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入项目

（一）一般公共预算财政拨款收入：同级财政部门取得的各类财政拨款。

（二）政府性基金预算财政拨款收入：指纳入预算管理的政府性基金收入。

（三）国有资本经营预算财政拨款收入：指省政府及其部门、机构履行出资人职责的企业上交的国有资本收益。

（四）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。

（五）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入，不含事业单位获得的由财政专户资金核拨的资金。

（六）经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

（七）附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按规定标准或比例上缴的收入。

（八）其他收入：指行政事业单位取得的除上述规定以外的各项收入。

### 二、支出项目

（一）工资福利支出：反映单位开支的在职职工的各类劳动报酬（包括基本工资、津贴补贴、奖金等）、以及为上述人员缴纳的各项社会保险费和住房公积金等。

（1）基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资，以及基本工资提高10%部分；试用期工资。

（2）津贴补贴：反映按规定发放的津贴、补贴，包括机关工作人员工作性津贴、生活性补贴、地区附加津贴、岗位津贴，机关事业单位艰苦边远地区津贴，事业单位工作人员特殊岗位津贴以及住房提租补贴等。

（3）奖金：反映单位按国家、省统一规定支付给职工的年终一次性奖金、公务员奖励等。

（4）机关事业单位基本养老保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本养老保险缴费。

（5）职业年金缴费：反映单位为职工实际缴纳的职业年金。

（6）职工基本医疗保险缴费：反映已经实行医疗保险制度的单位为职工缴纳的医疗保险费。

（7）住房公积金：反映单位为职工缴纳的住房公积金。

（二）商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出。

（1）办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

(2) 邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费，电话费、电报费、传真费网络通讯费等。

(3) 取暖费：反映单位支付的办公用房取暖用燃料费、热力费、炉具购置费、锅炉临时工工资。

(4) 差旅费：反映单位工作人员出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补助费和市内交通费等。

(5) 维修（护）费：反映为保持办公用房、办公家具和办公设备正常使用而开支的日常修理和维护费用。

(6) 培训费：反映各类培训支出，按在职职工工资总额的 1.5%提取的职工教育经费。

(7) 工会经费：反映单位按照在职职工工资总额的 2%提取的工会会费。

(8) 福利费：反映单位按规定提取的福利费。

(9) 其他交通费：反映单位依据公务用车改革政策支付的参改人员公务交通补贴支出。

(三) 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。

1. 离休费：包含离休人员离休费和退休人员退休费（统筹外）。

2. 退休费：指按原渠道继续发放的退休人员的退休费（统筹外）。

3. 生活补助：包括遗属生活补助和非编制人员补助。

（四）一般公共预算“三公”经费支出：指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。

1. 因公出国（境）费：反映公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。

2. 公务接待费：反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

3. 公务用车购置费：主要反映公务用车购置费用。

4. 公务用车运行维护费：主要反映单位按规定保留的公务用车运行及维护方面的支出，主要包括燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等方面费用。

### 三、支出科目

#### （一）一般公共服务支出

1. 审计事务：反映政府审计方面的支出。

（1）事业运行：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。

（2）其他审计事务支出：反映除上述项目以外其他审计事务方面的支出。

#### （二）社会保障和就业支出

1. 行政事业单位养老支出：反映用于行政事业单位养老方面的支出。

（1）机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位

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。

(2) 机关事业单位职业年金缴费支出：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。

(3) 其他行政事业单位养老支出：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

### (三) 卫生健康支出

1. 行政事业单位医疗：反映行政事业单位医疗方面的支出。

(1) 事业单位医疗：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。

### (四) 住房保障支出

1. 住房改革支出：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

(1) 住房公积金：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。

(2) 反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离休人员）、军队（含武警）向转役复员离休人员发放的用于购买住房的补贴。

## 四、绩效目标

绩效目标是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，

是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

## 五、机关运行经费

机关运行经费是指行政和参公单位的公用经费，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。

## 第五部分 附录

### 一、项目（专项）支出绩效自评表

省级项目（专项）支出绩效自评表  
(2020 年度)

项目（专项）名称	印刷费		部门预算项目填1 省级专项填0	1	填报人及电话	孟庆虹 82563739
省级主管部门	黑龙江省审计厅		实施单位	黑龙江省政府投资审计中心		
项目资金（万元）		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：	3.6 (2.9)	2.1	10分	72%	7.2
	其中：中央补助			.		.
	省级资金			.		.
	其他资金			.		.

年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	做好审计宣传工作，审计工作记入史料			2.11 万元				
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	设定分值	实际得分	未完成原因和改进措施	
								产出指标 50分
绩效指标	产出指标 50分	数量指标	印刷审计年鉴	≥100 册	100	10	10	
		质量指标	预算编制到项目率	≥100%	100	5	5	
			印刷高质量年鉴	100%	100	15	15	
		时效指标	一季度预算资金累计支出率	≥0	0	2	0	
			二季度预算资金累计支出率	≥0	0	3	0	
			三季度预算资金累计支出率	≥0	0	5	0	
			全年预算资金支出率	≥100%	100	0	0	
		成本指标	及时率	≥90%	100	10	10	
	控制支出		≤2.9 万元	2.1	10	7.2		
	...							
	...							
	效益指标 30分	经济效益指标	以史为鉴	≥90%	100	5	5	
		社会效益指标	过往工作查询	≥90%	100	5	5	
		生态效益指标	无					
可持续影响指标		审计科研查询	≥90%	100	10	10		
...								
...								
满意	服	审计厅满意	100%	100	10	10		

度指 标 10 分	务对 象满 意度 指 标						
		...					
预算调整：年初预算数 3.57 万元，压缩经费后 2.94 万元。							
总分					100	84	
说明	无						

注：此表须对照 2020 年度项目资金（专项）设定的绩效目标填列。

## 省级项目（专项）支出绩效自评表 (2020 年度)

项目（专项）名称	业务补助		部门预算 项目填 1 省级专项 填 0	1	填报人及电话	孟庆虹 82563739		
省级主管部门	黑龙江省审计厅		实施单 位	黑龙江省政府投资审计中心				
项目资金（万元）		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：	4.6(3.5)	3.4	10分	95%	9.5		
	其中：中央补助				✓			
	省级资金				✓			
	其他资金							
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	做好审计宣传工作，为全面完成预算执行审计、经济责任审计、固定资产投资审计、全省稳增长促改革审计、外资运用审计、保障房跟踪审计、扶贫审计等提供人力保障。			3.36 万元				
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 值	设定 分值	实际得 分	未完成原 因和改进 措施
	产出 指 标	数量指 标	宣传审计法律法规	≥40%	60	15	15	

标 50 分	质量指 标	预算编制到项目率	≥100%	100	5	5		
		支出合格率	100%	100	6	6		
	时效指 标	支出及时率	100%	100	6	6		
		一季度预算资金累计支出率	≥0		2	0		
		二季度预算资金累计支出率	≥0		3	0		
		三季度预算资金累计支出率	≥0		5	0		
		全年预算资金支出率	≥100%	95	0	0		
	成本指 标	控制支出	≤3.5万 元	3.4 万元	10	9.5		
	.....							
	效益指 标 30 分	经济效 益 指标	正确指导	100%	100	10	10	
		社会效 益 指标	提高审计工作	≥80%	100	10	10	
		生态效 益 指标	无					
		可持续 影响指 标	审计问题查询	100%	100	8	8	
.....								
满意 度指 标 10 分	服务对 象 满意度 指标	审计厅满意	100%	100	10	10		
.....								
预算调整：年初预算数 4.6 万元，压缩经费后 3.5 万元。								
总 分				100	89			
说 明	无							