

绥滨县审计局

2021 年度部门决算

公开说明

目 录

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

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）负责为局机关依法对县域内的政府投资项目的概算、预算、结算、决算进行审计监督提供服务保障。

（二）负责政府投资项目审计的服务保障工作。

（三）负责重大投资项目全程跟踪审计的服务保障工作。

（四）负责协助指导全县政府投资内部审计业务相关工作。

（五）负责全县金审工程的网络维护。

（六）负责协助开展大数据审计和计算机辅助审计。

（七）负责信息系统的使用操作等相关工作。

（八）完成绥滨县审计局交办的其他任务。

绥滨县政府投资审计中心未独立核算，合并在本部门本级公开。

二、机构设置

绥滨县审计局部门决算包括：绥滨县审计局本级及所属1家决算单位的汇总决算。本部门中，行政单位1个，绥滨县审

计局（本级）；事业单位1个，绥滨县政府投资审计中心。纳入绥滨县审计局部门决算编制范围的预算单位具体情况如下：

序号	单位名称	单位级次	单位性质	机构数量	机构设置
1	绥滨县审计局	1	——	6	——
2	绥滨县审计局	1	行政	5	综合办公室 法规与审理股（审计督察指导股） 财政与投资审计股 农业农村审计股（自然资源和生态环境指导股） 经济责任审计股
3	绥滨县政府投资审计中心	2	事业	1	绥滨县数据审计保障中心

部门本级为合并公开单位，合并范围包括：绥滨县审计局和绥滨县政府投资审计中心。该单位未独立核算，与部门本级合并公开。

部门本级有内设机构5个，分别为综合办公室、法规与审理股（审计督察指导股）、财政与投资审计股、农业农村审计股（自然资源和生态环境指导股）、经济责任审计股。绥滨县审计局部门除绥滨县政府投资审计中心未单独核算外无其他所属单位，部门决算仅包括部门本级以及1家未单独核算的事业单位决算。

三、人员构成

绥滨县审计局及合并公开的绥滨县政府投资审计中心2家单位2021年末实有人数24人，其中：行政人员14人、事业人员10人、退休人员12人。与2020年度决算相比，年末实有人数持平。其中，行政人员增加1人、事业人员减少1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

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

收入支出决算汇总表						公开01表
部门：鹤岗市绥滨县审计局						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	396.26	一、一般公共服务支出	32	339.16	
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		八、社会保障和就业支出	39	42.22	
	9		九、卫生健康支出	40		
	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	14.88	
	20		二十、粮油物资储备支出	51		
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52		
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53		
	23		二十三、其他支出	54		
	24		二十四、债务还本支出	55		
	25		二十五、债务付息支出	56		
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57		
本年收入合计	27	396.26	本年支出合计	58	396.26	
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59		
年初结转和结余	29	0.72	年末结转和结余	60	0.72	
	30			61		
总计	31	396.98	总计	62	396.98	

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									公开02表
部门：鹤岗市绥滨县审计局									金额单位：万元
功能分类科目编码	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	396.26	396.26						
201	一般公共服务支出	339.16	339.16						
20108	审计事务	339.16	339.16						
2010801	行政运行	219.90	219.90						
2010802	一般行政管理事务	119.26	119.26						
208	社会保障和就业支出	42.22	42.22						
20805	行政事业单位离退休支出	42.22	42.22						
2080501	行政单位离退休	18.05	18.05						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.01	24.01						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.16	0.16						
221	住房保障支出	14.88	14.88						
22102	住房改革支出	14.88	14.88						
2210201	住房公积金	14.88	14.88						

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

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

支出决算表							公开03表 金额单位：万元
部门：鹤岗市绥滨县审计局							
功能分类 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
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	396.26	277.00	119.26			
201	一般公共服务支出	339.16	219.90	119.26			
20108	审计事务	339.16	219.90	119.26			
2010801	行政运行	219.90	219.90				
2010802	一般行政管理事务	119.26		119.26			
208	社会保障和就业支出	42.22	42.22				
20805	行政事业单位养老支出	42.22	42.22				
2080501	行政单位离退休	18.05	18.05				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.01	24.01				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.16	0.16				
221	住房保障支出	14.88	14.88				
22102	住房改革支出	14.88	14.88				
2210201	住房公积金	14.88	14.88				

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：鹤岗市绥滨县审计局									
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	396.26	一、一般公共预算支出	33	339.16	339.16			
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	42.22	42.22			
	9		九、卫生健康支出	41					
	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	14.88	14.88			
	20		二十、粮油物资储备支出	52					
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53					
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54					
	23		二十三、其他支出	55					
	24		二十四、债务还本支出	56					
	25		二十五、债务付息支出	57					
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58					
本年收入合计	27	396.26	本年支出合计	59	396.26	396.26			
年初财政结转和结余	28	0.72	年末财政结转和结余	60	0.72	0.72			
一般公共预算财政拨款	29	0.72		61					
政府性基金预算财政拨款	30			62					
国有资本经营预算财政拨款	31			63					
总计	32	396.98	总计	64	396.98	396.98			

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入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				
部门：鹤岗市绥滨县审计局			公开05表	
			金额单位：万元	
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
项目				
本年支出				
栏次		1	2	3
合计		396.26	277.00	119.26
201	一般公共服务支出	339.16	219.90	119.26
20108	审计事务	339.16	219.90	119.26
2010801	行政运行	219.90	219.90	
2010802	一般行政管理事务	119.26		119.26
208	社会保障和就业支出	42.22	42.22	
20805	行政事业单位养老支出	42.22	42.22	
2080501	行政单位离退休	18.05	18.05	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.01	24.01	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.16	0.16	
221	住房保障支出	14.88	14.88	
22102	住房改革支出	14.88	14.88	
2210201	住房公积金	14.88	14.88	

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									
部门：鹤岗市绥滨县审计局			公开06表						金额单位：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	248.83	302	商品和服务支出	5.12	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	152.35	30201	办公费	3.30	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	33.87	30202	印刷费	0.58	30702	国外债务付息		
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.10	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	24.01	30206	电费		31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费	4.55	30207	邮电费	0.09	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	15.76	30208	取暖费		31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	0.70	31008	物资储备		
30113	住房公积金	14.88	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.39	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	3.41	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	23.05	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	18.05	30217	公务用车运行维护费		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		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	其他对个人和家庭补助	5.00	30240	租金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出					
人员经费合计		271.88	公用经费合计			5.12			

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。

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。绥滨县审计局 2021 年度部门决算收支总额 396.98 万元，其中：本年收入 396.26 万元，年初结转和结余 0.72 万元；本年支出 396.98 万元，无年末结转和结余。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算**收入总额**增加 54.66 万元，增长 15.96%，主要原因是 2021 年绥滨县审计局人员新增、提职、涨工资；**支出总额**增加 54.68 万元，增长 15.97%，主要原因是审计局人员变化导致工资津贴及经费增加；**年末结转和结余**减少 0.72 万元，下降 100%，主要原因是 2021 年经费全部支出，无结转和结余。

二、收入决算增减变化情况说明

绥滨县审计局 2021 年度收入合计 396.26 万元，其中：财政拨款收入 396.26 万元，占 100%。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	396.26	54.66	15.96%	人员增加、提职、涨工资
1.财政拨款收入	396.26	54.66	15.96%	人员增加、提职、涨工资

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

绥滨县审计局 2021 年度支出合计 396.26 万元，其中：基本支出 277 万元，占 69.9%；项目支出 119.26 万元，占 30.1%；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	396.26	62.57	93.98%	人员调出、省级项目增加
1.基本支出	277	4.31	-1.53%	人员调出
2.项目支出	119.26	58.26	95.51	省级项目资金增加
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。绥滨县审计局 2021 年度财政拨款收入 396.26 万元，年初财政拨款结转和结余 0.72 万元；本年支出 396.98 万元，无年末财政拨款结转和结余。

（二）与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 53.23 万元，增长 15.51%；财政拨款支出增加 54.68 万元，增长 15.97%。

（三）与 2021 年初预算相比。财政拨款收入增加 135.79 万元，增长 52.13%；财政拨款支出增加 135.79 万元，增长 52.13%。

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增减变化情况说明

(一) 总体情况。绥滨县审计局 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 396.26 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0.72 万元；本年支出 396.26 万元，其中，基本支出 277 万元，项目支出 119.26 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 53.23 万元，增长 15.51%，主要原因是人员增加、提职、涨工资、项目增加；一般公共预算财政拨款支出增加 53.23 万元，增长 15.51%，主要原因是人员增加、提职、涨工资、项目增加。

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 135.79 万元，增长 52.13%，变化的主要原因是人员新增、提职、涨工资、项目增加；一般公共预算财政拨款支出增加 135.79 万元，增长 52.13%，变化的主要原因是人员新增、提职、涨工资、项目增加。

(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 260.47 万元，支出决算为 396.26 万元，完成年初预算的 152.13%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）人大事务（款）行政运行（项）。年初预算为 205.38 万元，支出决算为 219.9 万元，完成年初预

算的 107.07%。决算数大于预算数的主要原因：一是工资津贴追加；二是项目收入增加。

2.一般公共服务支出（类）人大事务（款）社会保障和就业支出（项）。年初预算为 40.29 万元，支出决算为 42.22 万元，完成年初预算的 104.79%。决算数大于预算数的主要原因：一是人员增加；二是退休干部涨工资。

3.一般公共服务支出（类）人大事务（款）住房保障支出（项）。年初预算为 14.8 万元，支出决算为 14.88 万元，完成年初预算的 100%。决算数大于预算数的主要原因：一是人员增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

绥滨县审计局 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 277 万元，其中：

人员经费 271.88 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位养老保险缴费等。

公用支出 5.12 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、维修费等。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

2021 年度，绥滨县审计局无一般公共预算财政拨款“三公”

经费支出，与 2020 年度决算相比减少 0.89 万元，下降 100%，变化的主要原因是 2021 年没有安排三公经费支出；与 2021 年 度预算相比减少 0.11 万元，下降 100%，变化的主要原因是 2021 年没有安排三公经费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

绥滨县审计局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

绥滨县审计局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

绥滨县审计局2021年度机关运行经费支出5.12万元，比2020年决算数减少27.67元，下降84.38%，主要原因是控制经费、缩减开支。比2021年度预算数减少0.58万元，下降10.17%，主要原因是控制经费、缩减开支。

十一、政府采购支出情况说明

（一）政府采购支出情况。绥滨县审计局2021年度无政府采购支出

(二) 2021年度面向中小企业预留份额情况。绥滨县审计局2021年无预留项目面向中小企业采购。

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				
2				
3				
4				

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31 日，绥滨县审计局无领导干部车辆； 无单位价值50万元以上通用设备，无单价100万元以上专用设备。

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，共涉及资金260.47万元， 占一般公共预算项目支出总额的98.48%。组织 对省级项目（专项）支出全面开展绩效自评，涉及项目1个，资金4万元， 占一般公共预算项目支出总额的1.52%。

(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260.47万元，执行数为260.47万元，完成预算的100%，得分95分。绩效目标完成情况：我局预算整体绩效目标完成，实现产出和取得效益的情况。围绕部门职责，以资金管理为主线，总结部门资产管理和开展业务情况，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效益、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门整体及核心业务实施效果。发现的主要问题及原因：一是项目绩效指标时设立的质量指标、时效指标、成本指标、经济效益和社会效益等所占权重不合理；二是内控制度还不够完善。下一步改进措施：一是进一步细化绩效目标内容，从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、满意度等方面进行详细编制；二是进一步完善内部控制管理制度，严格项目资金专款专用，加强和规范专项资金管理。。

（三）项 目（专项）支出绩效自评结果

我局对1个专项支出开展了绩效自评，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98 分。具体情况为：

1.“2021年中央对地方审计机关专项补助经费”专项支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，专项支出自评得分98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：完成县委审计委员会批准的项目2个，提交 审计报告2篇， 向被审计单位提出审计建议8条，完成

培训2场， 4人次。发现的主要问题及原因：一是审计人员队伍力量与审计 任务不匹配；二是本单位对审计业务资金管控过于严格。下一步改进措施：一是加强对审计人员的培训，提高审计人员业务 知识水平；二是根据立项计划统一安排资金，按照项目进度拨 付款项，在财务核算上进行细化，进一步发挥资金使用效益。

（四）项 目（专项）支出部门评价结果

我局组织对1个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98分。具体情况为：

1. “2021年中央对地方审计机关专项补助经费”专项支出 部门评价综述：根据年初设定的绩效目标，部门评价得分98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：完成县委审计委员会批准的项目2个，提交 审计报告2篇， 向被审计单位提出审计建议8条，完成培训2场， 4人次。发现的主要问题及原因：一是审计人员队伍力量与审计 任务不匹配；二是根据立项计划统一安排资金，按照项目进度 拨付款项，在财务核算上进行细化，进一步发挥资金使用效益。 下一步改进措施：一是加强对审计人员的培训，提高审计人员 业务知识水平；二是根据立项计划统一安排资金，按照项目进 度拨付款项，在财务核算上进行细化，进一步发挥资金使用效 益。

2. 上述各项绩效评价表详见附录。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指行政单位从同级财政部门取得的财政预算资金。包括一般公共预算收入、政府性基金预算收入和国有资本经营预算收入。

二、财政专户资金：指事业单位按照省物价部门和财政部门批准的收费许可证收取的缴入财政专户的行政事业性收费。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

四、事业单位经营收入：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、其他收入：指除“财政拨款收入”、“财政专户资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“用事业基金弥补收支差额”等以外的各项收入。

六、支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类；支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。

七、一般公共服务（类）财政事务（款）：反映财政事务方面的支出。

（一）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（二）一般行政管理事务（项）：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。

（三）预算改革业务（项）：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

（四）财政国库业务（项）：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

（五）信息化建设（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

（六）事业运行（项）：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。

（七）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

八、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映各部门安排的用于培训的支出。

九、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：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）开支的离退休支出。

十、医疗卫生（类）医疗保障（款）：指用于职工医疗保障方面的支出。

（一）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位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）事业单位医疗（项）：反映财政部门集中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人员的医疗经费。

（三）公务员医疗补助（项）：反映财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

十一、农林水支出（类）：农业综合开发（款）：反映用于农业综合开发方面的支出。

（一）机构运行（项）：反映农业综合开发部门的基本支出。

（二）其他农业综合开发支出（项）：反映农业综合开发部门的其他支出。

十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：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。

（一）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（二）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

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

十三、工资福利支出（类）：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。

十四、按定额管理的商品服务支出（类）：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）。

十五、离退休公用支出（类）：按照政策规定标准发给离退休人员的特别补助费和活动费。

十六、职工体检费支出（类）：反映单位支付的职工体检费。

十七、对个人和家庭补助支出（类）：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

十八、基本支出：反映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。

十九、项目支出：反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

二十、一般公共预算“三公”经费：是指用一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。

（一）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。

（二）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。

（三）公务用车购置及运行费：反映公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

二十一、预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

二十二、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、绩效自评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

二十三、机关运行经费：是指为保障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。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表									
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	预算编制的规范性	30	财政拨款收入预算差异率	8	82.14	0.0	财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			事业收入预算差异率	8	0.00	5.0	事业收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			经营收入预算差异率	8	0.00	5.0	经营收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			其他收入预算差异率	8	0.00	5.0	其他收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			年初结转和结余预算差异率	8	0.00	0.0	年初结转和结余：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）≤100%，扣减1分；预算率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			人员经费预算差异率	4	8.78	3.0	人员经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			公用经费预算差异率	8	-11.92	3.0	公用经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率≤0，得满分；预算率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
		50	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			公用经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	预算率=0，得满分；预算率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			财政拨款结转和结余率	10	0.18	9.5	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数合计）*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，扣减0分止。	
	预算执行的规范性	财政拨款结转上半年受领率	10	0.00	9.5	财政拨款结转：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	受领率=0，得满分；受领率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。		
		财政拨款结余上半年受领率	8	0.00	5.0	财政拨款结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	比差=0，得满分；比差（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，扣减0分止。		
		“三公”经费支出预算差异率	8	0.00	5.0	“三公”经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	预算率≤0，得满分；预算率>0时，每增加5%（含）扣减1分，扣减0分止。		
		10	财政拨款项目支出中开支在人员及离退休人员经费支出	5	0.00	5.0	财政拨款项目支出：（工资福利支出+离休费+退休费）/项目支出合计*100%	比差=0，得满分；比差>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
			基本支出中列支房屋维修费、大型修缮、大型设备购置、大型修缮、大型设备购置、大型修缮	5	0.00	5.0	基本支出：（房屋维修费+大型修缮+大型设备购置+购置设备）/公用经费*100%	比差=0，得满分；比差>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，扣减0分止。	
财务状况	10	资产状况	3	货币资金余额率	8	11,289.43	0.0	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，扣减0分止。
		负债状况	3	借款变动率	4	0.00	4.0	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，扣减0分止。
			1	应缴财政款及时性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末余额度年决算清理后无余额	应缴财政款=0，得满分；应缴财政款≠0，扣0分
合计	100	—	100	—	—	83.0	—	—	

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半年受领率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数据均不含暂付款。

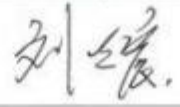
3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

2.部门预算整体支出绩效自评表



部门整体支出绩效目标申报及绩效评价表

填报单位：(盖章) 肇源县审计局

部门名称	肇源县审计局	评价年度	2021年					
部门预算支出	1000.47	部门决算支出	786.26万元					
部门负责人	王占明	联系电话	10004685888					
部门财务负责人	孙颖	联系电话	10004685901					
部门职责概述	贯彻执行国家和省有关审计工作的方针政策和法律法规,拟订审计规章制度并监督执行,负责审计监督范围内的财政收支和财务收支的真实,合法和效益依法进行审计监督,维护财政经济秩序,提高财政资金使用效益,促进廉政建设,保障国民经济和社会健康发展,向政府和省审计厅提供年度基础预算执行和其他财政收支情况审计结果报告。							
绩效评价指标								
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标内容	评价标准	指标全年预计(实际)完成情况	部门评价得分	财政评价得分
预算执行75分	经费控制40分	1.三公经费控制率	10	部门本年度三公经费(公务接待、公务用车、因公出国)实际支出数与预算数的比率	三公经费控制率≤99%,得10分,否则扣2分	三公经费控制率≤99%	10	
		2.政府采购执行率	10	政府采购执行额与预算额的比率	政府采购执行率≥98%,得10分,否则扣2分	政府采购执行率≥98%	10	
		3.公用经费控制率	10	部门本年度实际支出的公用经费与预算数的比率	公用经费控制率≤100%,得10分,否则扣2分	公用经费控制率≤100%	10	
		4.预算执行率	10	实际支出资金与实际到位资金比率	预算执行率≥98%,得10分,否则扣2分	预算执行率≥98%	10	
	资金管理30分	1.资金到位率	10	实际到位资金与计划投入资金的比率	资金到位率≥98%,得10分,否则扣2分	资金到位率≥98%	10	
		2.财务管理	10	管理制度健全,管理到位,会计核算规范	制度健全4分,严格执行制度2分,会计核算规范3分	财务管理制度健全,严格执行制度,会计核算规范	9	
		3.整改落实	10	对各级检查部门发现的违纪问题进行整改(以检查部门出具的检查报告为准)			9	
	事业预算30分	1.经济效益	0					
2.社会效益		25	为被审计单位提供可行性建议	完成率≥90%,得25分,否则扣2分	完成率≥90%	23		
3.服务对象满意度		5	群众满意度≥98%	群众满意度≥98%,得5分,否则扣2分	群众满意度≥98%	10		
合计			100					
预算部门意见:  (盖章) 年 月 日								
财政主管部门意见: (盖章) 年 月 日								

注: 1. 纳入部门整体支出预算绩效管理的预算部门, 将本表一式1份及电子版, 附所属各预算单位的部门整体支出绩效目标表上, 报财政部门备案和批复。

2. 本表既用于部门整体支出预算编制时申报绩效目标, 也用于年终绩效评价。

3. 各指标分值可以根据实际情况确定, 总分值为100分。

4. 三级指标可以根据预算部门实际情况自行设置, 本表的三级指标仅供参考。

3.项目（专项）支出绩效自评表

绥滨县审计局无项目（专项）支出。

4.省级项目（专项）支出部门评价得分表

附件2								
专项资金绩效评分表								
(2021年度)								
资金名称		2021年度中央对地方审计机关专项补助经费						
省级主管部门		黑龙江省审计厅						
市县财政部门		绥滨县财政局		市县主管部门		绥滨县审计局		
资金情况 (万元)		资金总额	合计	中央资金	省级资金	地方资金	其他资金	
		1.一般公共预算	4	4				
		2.政府性基金预算						
		3.国有资本经营预算						
		4.债券资金						
总体目标完成情况		推进地方审计工作的开展、加强中西部地区审计工作建设						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	计量单位	全年实际完成值	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	培训人次	人次	≥2	15	15	
			完成审计项目数量	个	≥1	15	15	
		质量指标	支出合规率	%	100%	20	20	
			时效指标	支出及时率	%	100%	10	8
		成本指标	成本控制	万元	≤4万元	10	10	
	效益指标	社会效益指标	被审计单位根据审计建议制定整改措施	项	≥1	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	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	15	15	
总 分							98	
说明		无						