

附件 1

海口市工程项目审计中心 2020 年度部门决算

目录

第一部分 海口市工程项目审计中心概况	3
一、单位职责	3
二、机构设置	3
第二部分 海口市工程项目审计中心 2020 年度决算公开表 ...	4
一、收入支出决算公开表	4
二、收入决算公开表	4
三、支出决算公开表	4
四、财政拨款收入支出决算公开表	4
五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表	4
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表	4
八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表	4
九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表	4
十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表	4
十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算公开 表	4
第三部分 海口市工程项目审计中心 2020 年度决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明	5

二、收入决算情况说明	5
三、支出决算情况说明	5
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。	8
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	9
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	9
九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	10
十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	11
十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算情况 说明	11
十二、预算绩效情况说明。	11
十三、其他重要事项情况说明。	13
第四部分 名词解释	14

第一部分 海口市工程项目审计中心概况

一、单位职责

海口市工程项目审计中心（海口市电子数据审计技术中心）隶属海口市审计局，为副处级公益一类事业单位。

主要职责：贯彻执行国家、省、市有关审计工作的方针政策、法律法规。负责对我市市级重点建设项目的预算执行和结（决）算进行审计监督。负责对列入市审计局年度审计计划的政府投资建设项目的预算执行和结（决）算进行审计监督。参与对其他建设项目进行的审计监督。参与对我市国有建设投资公司（单位）和国有资产占控股或者主导地位的建设投资公司（单位）的财务收支进行的审计监督。参与市审计局组织开展的专项审计和调查。负责对审计业务电子数据的采集、整理和分析工作。负责政府和国有企业电子政务工程、信息化项目及信息系统的审计技术辅助。负责协调各区审计大数据审计业务工作。完成上级主管部门交办的其他工作。

二、机构设置

海口市工程项目审计中心纳入海口市审计局部门 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位，内设办公室、审计一室、审计二室、监督复核室和数据分析室 5 个正科级职能机构，事业编制 24 人。

第二部分 海口市工程项目审计中心 2020 年度决算公开表

- 一、收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 二、收入决算公开表（见正文附件）。
- 三、支出决算公开表（见正文附件）。
- 四、财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表（见正文附件）。
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。
- 九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表（见正文附件）。
- 十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表（见正文附件）。
- 十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表（见正文附件）。

第三部分 海口市工程项目审计中心 2020 年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 404.65 万元，与 2019 年度相比，收入、支出总计各减少 39.91 万元，下降 9.86%。主要原因：编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底至 2020 年减少 4 人（含退休 2 人），导致收入、支出减少。使用非财政拨款结余 0 万元，较 2019 年度决算数增加 0 万元，主要原因是未安排预算。年初结转结余 0 万元，较 2019 年度决算数增加 0 万元，增长 0%。结余分配 0.06 万元，主要是税务局返回个人所得税手续费及利息收入，较 2019 年度决算数增加 0.06 万元，增长 100%，主要原因是手续费及利息收入。年末结转结余 0 万元，较 2019 年度决算数增加 0 万元，增长 0%。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 404.65 万元，其中：财政拨款收入 404.59 万元，占 99.99%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0.06 万元，占 0.01%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 404.59 万元，其中：基本支出 319.87 万元，占 79.06%；项目支出 84.72 万元，占 20.94%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入、支出总计 404.59 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收入、支出总计各减少 32.72 万元，下降 8.08%。主要原因是编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

财政拨款年初结转结余 0 万元，较 2019 年度决算数增加 0 万元，增长 0%。

财政拨款年末结转结余 0 万元，较 2019 年度年末决算数增加 0 万元，增长 0%。

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。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 404.59 万元，占本年支出合计的 100%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 32.72 万元，下降 8.08%，主要原因是编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 404.59 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 324.25 万元，占 80.14%；社会保障和就业（类）支出 30.08 万元，占 7.44%；卫生健康（类）支出 31.49 万元，占 7.78%；住房保障（类）支出 18.77 万元，占 4.64%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 449.58 万元，支出决算为 404.59 万元，完成年初预算的 90%。其中：

1.一般公共预算服务（类）审计事务（款）事业运行（项）。
年初预算为 267.04 万元，支出决算为 239.53 万元，完成年初预算的 89.70%。决算数小于预算数的主要原因：编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

2.一般公共预算服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为 90 万元，支出决算为 84.72 万元，完成年初预算的 94.13%。决算数小于预算数的主要原因：年底压减一般性支出。

3.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 32.98 万元，支出决算为 28.47 万元，完成年初预算的 86.32%。决算数小于预算数的主要原因：编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

4.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）

年初预算为 1.7 万元，支出决算为 1.61 万元，完成年初预算的 94.71%。决算数小于预算数的主要原因：2020 年退休人员工资养老实际支出略低于预算测算数。

5.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位

医疗（项）。

年初预算为 17.52 元，支出决算为 13.46 万元，完成年初预算的 76.83%。决算数小于预算数的主要原因：编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

6.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。

年初预算为 18.97 万元，支出决算为 18.03 万元，完成年初预算的 95.04%。决算数小于预算数的主要原因：编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

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 21.38 万元，支出决算为 18.36 万元，完成年初预算的 85.87%。决算数小于预算数的主要原因：编制 2020 年基本预算按人员在编数量 17 人编制，但 2019 年底中心 2 人退休，2020 年减少 2 人，导致预算数比实际需求数多。

8.住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.41 万元，完成年初预算的 100%。决算数大于预算数的主要原因：根据市财政局《关于报送 2020 年市直机关和事业单位职工住房补贴预算表的通知》（海财综〔2020〕3223 号），临时增加购房补贴支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

2020 年度财政拨款基本支出 319.87 万元，其中：人员经费 299.58 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、

社会保障缴费、医疗费、医疗费补助、奖励金、住房公积金等。公用经费 20.29 万元，主要包括：办公费、手续费、邮电费、差旅费、维修（护）费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2019 年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%，主要原因：无预算安排。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。其中：无。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。主要原因是无预算安排。

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。其中：无。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为1.05万元，支出决算为0.6万元，完成预算的57.14%。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行费支出决算0.6万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。全年安排因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。开支内容包括：无。

因公出国（境）费支出决算比预算数增加（减少）0万元，增长（下降）0%。主要原因是无预算和计划，且实际无支出。

2.公务用车购置及运行费支出0.6万元。其中：

公务用车购置支出0万元，全年购置公务用车0辆，主要用于无，年末公务用车保有量1辆。

公务用车运行维护费支出0.6万元，主要用于购买车辆保险及维修保养费用。

公务用车购置及运行费支出决算数比预算数减少0.45万元，下降42.86%。主要原因是压减公务用车运维支出。

3.公务接待费支出0万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，接待 0 人次，主要用于：无。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次，主要用于：无。

公务接待费支出决算数比预算数增加（减少）0 万元，增长（下降）0%。主要原因是无预算和计划，且实际无支出。

十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出合计 0 万元。其中：因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。

十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出合计 0 万元。其中：因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。

十二、预算绩效情况说明。

（一）绩效管理工作开展情况。

根据财政预算管理要求，我单位组织对 2020 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。自评项目 1 个，共涉及资金 73.1 万元，自评覆盖率达到 100%。从评价情况来看，海口市财政局安排我单位审计业务年初预算 73.1 万元，因压减项目

支出需要，收回 2.67 万元，实际到位资金 70.43 万元，当年支出 69.71 万元，完成预算率 98.98%，主要用于支付聘用人员工资福利及劳务费等。我单位积极探索完善项目管理的有效机制，保证了审计业务项目的安全有效运行，确保了各项目顺利实施，取得了明显的效果。项目资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。

我单位开展整体支出绩效评价，涉及资金 70.43 万元。从评价情况来看，我单位在预算项目绩效目标设定和决策、资金使用及管理、项目内控及管理、项目组织实施、项目绩效情况等方面落实情况较好。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我单位今年在市本级部门决算中反映“审计业务”项目绩效自评结果。

“审计业务”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 分。全年预算数为 73.1 万元，实际到位数 70.43 万元，执行数为 69.71 万元，完成预算的 98.98%。项目绩效目标完成情况如下：

一是项目的经济性分析。财政实际安排资金 70.43 万元，按照项目进度进行支付，共支出 69.71 万元，其中工资福利支出 50.64 万元，商品和服务支出 19.07 万元。结余资金 0.72 万元；二是项目的效率性分析。超额完成了年度计划内审计任务和交办的其他审计任务。2020 年度计划内 19 个公共投资审计项目已全部完成，本年度我单位共完成审计项目 38 个，超额完成了审计项目 19 个，超额完成率达 100%。多计工程造价 3.63 亿

元。移送问题线索 5 宗，实现投资审计转型后线索移送零的突破。三是项目的效益性分析。项目预期目标超额完成了审计项目 19 个，超额率达 100%。通过整合巡视、纪委监督资源，扩展审计监督的广度和深度，消除监督盲区。开展结合式、嵌入式投资审计，扩大审计成果，扩大投资审计覆盖面，提升监督合力。四是项目的可持续性分析。通过对审计业务经费的有效保障、合理支出，全方位发挥公共投资项目审计监督力度。

发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

（三）财政评价项目绩效评价结果。

无。

（四）部门评价项目绩效评价结果。

海口市工程项目审计中心 2020 年《财政支出项目绩效评价报告—审计业务项目》见附件。

十三、其他重要事项情况说明。

（一）机关运行经费支出情况。

2020 年度海口市工程项目审计中心机关运行经费 0 万元，比年初预算增加（减少）0 万元，增长（降低）0%。主要原因是：本单位无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况。

2020 年度海口市工程项目审计中心政府采购支出总额 2.47 万元，其中：政府采购货物支出 2.47 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位占用房屋面积 454.53 平方米，其中：办公用房 417 平方米，业务用房 37.53 平方米。

本部门共有车辆 1 辆，其中：从车辆种类说明：轿车 1 辆、越野车 0 辆、小型载客汽车 0 辆、大中型载客汽车 0 辆、其他车型 0 辆，其他车型无；从车辆使用情况说明：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 1 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。

单位价值 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

年末在建工程 0 万元。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”不足以

安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：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。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：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。

十四、（支出功能分类的名词解释，各部门（单位）根据实际支出情况填列，可参阅财政部印发的《2019年政府收支分类科目》）