

2021年度  
衡阳市审计局部门决算

# 目 录

## 第一部分部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分2021年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分2021年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、政府采购支出说明
- 十三、国有资产占用情况说明
- 十四、2021年度预算绩效情况的说明

## 第四部分名词解释

## 第五部分附件

# 第一部分

## 衡阳市审计局部门概况

## 一、部门职责

衡阳市审计局的主要职责是：

1. 主管全市审计工作。负责对全市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，对中央、省委省政府、市委市政府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。

2. 贯彻执行中央、省关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟订全市审计工作政策，参与起草审计、财政经济有关规范性文件，制定审计业务规章制度，并监督执行。拟订并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划。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。

3. 向市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政收支的审计报告。向市政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市本级预算执行情况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。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。向市直有关部门、县市区党委和政府通报审计情况和审计结果。

4. 负责对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况，以及公共资金、国有资产、国有资源进行审计。向市政府报告和向

市直有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施以及管理体制、机制的建议。

5. 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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

(1) 市本级财政预算执行情况和其他财政收支。

(2) 区政府财政决算和其他财政收支。

(3) 市直各部门、事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

(4) 市属国有企业和融资平台、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况。

(5) 市政府部门管理的和其他单位受市政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支。

(6) 市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和工程决算情况，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

(7) 市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支。

(8) 法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

6. 按规定对市管党政领导干部及依法属于市审计局监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。指导全市经济责任审计工作和自然资源资产离任审计。

7. 负责城市建设、管理及公用企、事业单位的财务收支的审计监督，负责重大项目稽查，负责与建设项目有关的勘察、设计、施工、监理等财务收支的审计监督。负责职责范围内的政府投资建设项目工程结算和调整

概算审计。组织建设项目专项审计或审计调查，指导全市固定资产投资审计业务。

8. 组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

9. 负责审计署、审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目以及国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况的跟踪审计项目的组织实施。

10. 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市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。

11. 指导和监督内部审计和社会审计机构工作，对依法属于审计监督对象的单位的内部审计业务进行指导和监督，对依法属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的审计报告进行核查。

12. 与县市区政府共同领导县市区审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协同办理县市区审计机关负责人的任免事项。

13. 组织审计我市驻外机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计市属企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

14. 指导和推广信息技术在全市审计系统的应用，负责审计信息化建设、管理和维护工作。组织审计市政府和国有企业电子政务工程和信息化项目以及信息系统。组织开展全市审计系统电子数据审计培训和考试工作。

15. 完成市委、市政府交办的其他任务。

16. 职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰各级审计机关职能定位，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、机构设置及决算单位构成

### （一）内设机构设置

我单位为市一级预算单位，内设机构 24 个，另有下属副处级公益一类事业单位衡阳市审计服务中心。

### （二）决算单位构成

衡阳市审计局 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括：衡阳市审计局本级。

## 第二部分

### 部门决算表



# 收入支出决算总表

公开01表

部门：衡阳市审计局

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	2,569.51	一、一般公共服务支出	32	2,861.53
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	28.23	八、社会保障和就业支出	39	145.18
	9		九、卫生健康支出	40	127.98
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	30.00
	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	70.44
	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	

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入支出决算总表

公开01表

部门：衡阳市审计局

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
	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	2,597.74	本年支出合计	58	3,235.13
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	637.39	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,235.13	总计	62	3,235.13

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入决算表

公开02表

部门：衡阳市审计局

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	2,597.74	2,569.51					28.23
201	一般公共服务支出	2,224.14	2,195.91					28.23
20108	审计事务	2,224.14	2,195.91					28.23
2010801	行政运行	1,060.90	1,060.90					
2010802	一般行政管理事务	190.73	190.73					
2010804	审计业务	944.28	944.28					
2010899	其他审计事务支出	28.23						28.23
208	社会保障和就业支出	145.18	145.18					
20805	行政事业单位养老支出	114.28	114.28					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	93.92	93.92					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.36	20.36					
20808	抚恤	30.90	30.90					
2080801	死亡抚恤	30.90	30.90					
210	卫生健康支出	127.98	127.98					
21011	行政事业单位医疗	127.98	127.98					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 收入决算表

公开02表

部门：衡阳市审计局

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
2101101	行政单位医疗	51.07	51.07					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	76.91	76.91					
212	城乡社区支出	30.00	30.00					
21203	城乡社区公共设施	30.00	30.00					
2120399	其他城乡社区公共设施支出	30.00	30.00					
221	住房保障支出	70.44	70.44					
22102	住房改革支出	70.44	70.44					
2210201	住房公积金	70.44	70.44					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 支出决算表

公开03表

部门：衡阳市审计局

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	3,235.13	2,356.30	878.83			
201	一般公共服务支出	2,861.53	2,012.70	848.83			
20108	审计事务	2,861.53	2,012.70	848.83			
2010801	行政运行	1,111.64	1,111.64				
2010802	一般行政管理事务	210.48		210.48			
2010804	审计业务	1,511.18	894.40	616.78			
2010899	其他审计事务支出	28.23	6.66	21.57			
208	社会保障和就业支出	145.18	145.18				
20805	行政事业单位养老支出	114.28	114.28				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	93.92	93.92				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.36	20.36				
20808	抚恤	30.90	30.90				
2080801	死亡抚恤	30.90	30.90				
210	卫生健康支出	127.98	127.98				
21011	行政事业单位医疗	127.98	127.98				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 支出决算表

公开03表

部门：衡阳市审计局

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
2101101	行政单位医疗	51.07	51.07				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	76.91	76.91				
212	城乡社区支出	30.00		30.00			
21203	城乡社区公共设施	30.00		30.00			
2120399	其他城乡社区公共设施支出	30.00		30.00			
221	住房保障支出	70.44	70.44				
22102	住房改革支出	70.44	70.44				
2210201	住房公积金	70.44	70.44				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	2,569.51	一、一般公共服务支出	33	2,833.30	2,833.30		
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	145.18	145.18		
	9		九、卫生健康支出	41	127.98	127.98		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	30.00	30.00		
	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	70.44	70.44		
	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				

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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
	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	2,569.51	本年支出合计	59	3,206.90	3,206.90		
年初财政拨款结转和结余	28	637.39	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	637.39		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	3,206.90	总计	64	3,206.90	3,206.90		

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。



# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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	3,206.90	2,349.64	857.26
201	一般公共服务支出	2,833.30	2,006.04	827.26
20108	审计事务	2,833.30	2,006.04	827.26
2010801	行政运行	1,111.64	1,111.64	
2010802	一般行政管理事务	210.48		210.48
2010804	审计业务	1,511.18	894.40	616.78
208	社会保障和就业支出	145.18	145.18	
20805	行政事业单位养老支出	114.28	114.28	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	93.92	93.92	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	20.36	20.36	
20808	抚恤	30.90	30.90	
2080801	死亡抚恤	30.90	30.90	
210	卫生健康支出	127.98	127.98	
21011	行政事业单位医疗	127.98	127.98	
2101101	行政单位医疗	51.07	51.07	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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
2101199	其他行政事业单位医疗支出	76.91	76.91	
212	城乡社区支出	30.00		30.00
21203	城乡社区公共设施	30.00		30.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	30.00		30.00
221	住房保障支出	70.44	70.44	
22102	住房改革支出	70.44	70.44	
2210201	住房公积金	70.44	70.44	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：衡阳市审计局

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	1,680.90	302	商品和服务支出	422.11	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	356.92	30201	办公费	45.62	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	302.19	30202	印刷费	1.92	30702	国外债务付息	
30103	奖金	149.20	30203	咨询费	0.20	310	资本性支出	16.40
30106	伙食补助费	129.59	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	1.57	31002	办公设备购置	16.40
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	100.87	30206	电费	23.52	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	9.89	30207	邮电费	5.94	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	118.19	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	18.42	30209	物业管理费	41.06	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	3.61	30211	差旅费	5.04	31008	物资储备	
30113	住房公积金	149.33	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费	99.15	30213	维修（护）费	47.33	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	243.53	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	230.23	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		30217	公务接待费	0.22	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	30.90	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	21.24	399	其他支出	
30307	医疗费补助	29.21	30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	54.00	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	28.16	30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：衡阳市审计局

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
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	12.62	39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	7.81			
30399	其他对个人和家庭的补助	141.96	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	154.01			
	人员经费合计	1,911.13					公用经费合计	438.51

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 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：衡阳市审计局

额单位：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
84.40		45.00		45.00	39.40	14.51		12.67		12.67	1.84

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：衡阳市审计局

金额单位：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：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收支。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门：衡阳市审计局

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：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收支。

## 第三部分

### 2021年度部门决算情况说明

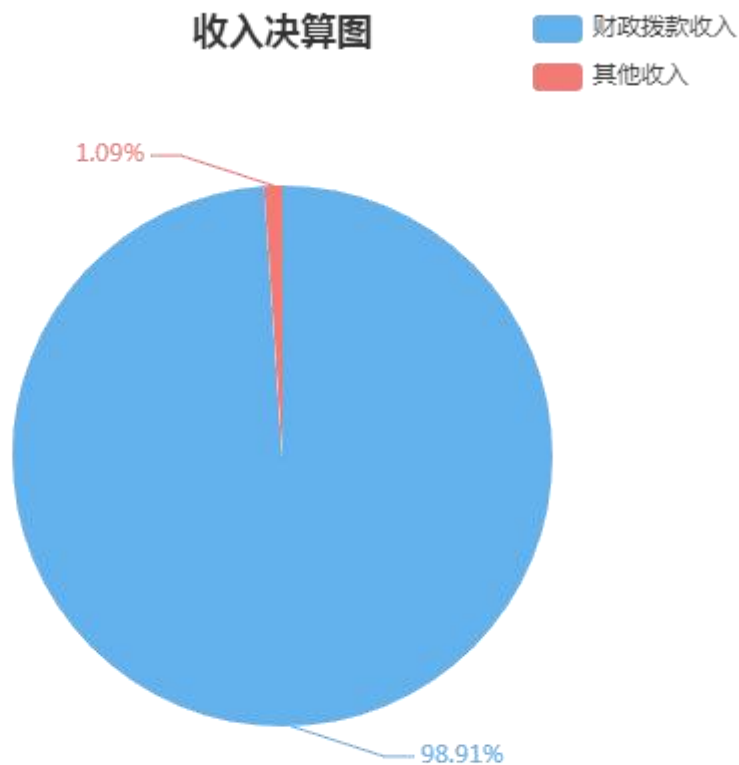


### 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入、支出总计 3235.13 万元，与上年相比减少 635.45 万元，下降 16.42%。主要是 2021 年年末结余资金被财政收回。

### 二、收入决算情况说明

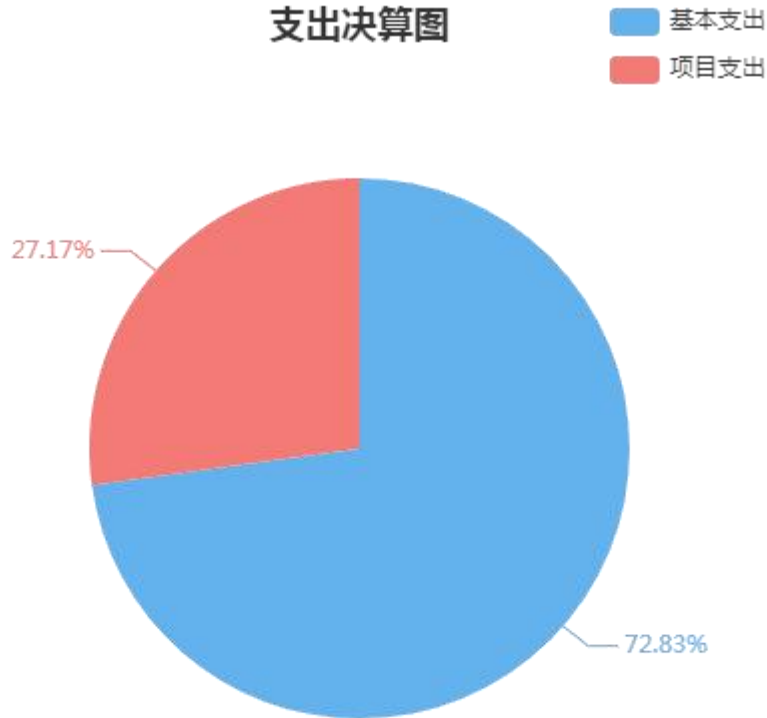
本年收入合计 2597.74 万元，其中：财政拨款收入 2569.51 万元，占 98.91%。其他收入 28.23 万元，占 1.09%。



### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 3235.13 万元，其中：基本支出 2356.30 万元，占 72.83%。项目支出 878.83 万元，占 27.17%。

支出决算图



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 3206.90 万元，与上年相比，减少 584.88 万元，下降 15.42%。主要是 2021 年年末结余资金被财政收回。

#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 财政拨款支出决算总体情况

2021 年度财政拨款支出 3206.90 万元，占本年支出合计的 99.13%，与上年相比，财政拨款支出增加 201.98 万元，上升 6.72%。主要是乡村振兴及审计业务相关支出增加。

##### (二) 财政拨款支出决算结构情况

2021 年度财政拨款支出 3206.90 万元，主要用于以下方面：一

般公共服务支出（类）2833.30万元，占比88.35%；社会保障和就业支出（类）145.18万元，占比4.53%；卫生健康支出（类）127.98万元，占比3.99%；城乡社区支出（类）30.00万元，占比0.94%；住房保障支出（类）70.44万元，占比2.20%。

### （三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为2854.65万元，支出决算数为3206.90万元，完成年初预算的112.34%，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949.09万元，支出决算为1111.64万元，完成年初预算的117.13%，决算数大于预算数主要原因是：人员变动等原因造成的增人增资。

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192.77万元，支出决算为210.48万元，完成年初预算的109.19%，决算数大于预算数主要原因是：乡村振兴帮扶支出增加。

3、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为1497.36万元，支出决算为1511.18万元，完成年初预算的100.92%，决算数大于预算数主要原因是：审计项目支出增加。

4、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 93.92 万元，支出决算为 93.92 万元，完成年初预算的 100%。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 20.36 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算未安排，人员异动时财政据实追加。

6、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 30.9 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年初预算未安排，实际发生时财政据实追加。

7、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 51.07 万元，支出决算为 51.07 万元，完成年初预算的 100%。

8、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 0 万元，支出决算为 76.91 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：该项支出为在职人员及退休人员医保铺底。

9、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 30 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：该项支出为超概算政府投资工程项目专项清查工作经费。

10、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 70.44 万元，支出决算为 70.44 万元，完成年初预算的 100%。

## 六、财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 2349.64 万元，其中：人员经费 1911.13 万元，占基本支出的 81.34%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费 438.51 万元，占基本支出的 18.66%，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

## 七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

“三公”经费财政拨款支出预算为 84.40 万元，支出决算为 14.51 万元，完成预算的 17.19%，其中：因公出国（境）费支出预

算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，与本年预算数相同，与上年决算数相同。

公务接待费支出预算为 39.40 万元，支出决算为 1.84 万元，完成预算的 4.67%，决算数小于预算数的主要原因是贯彻厉行节约要求，严格规范公务接待行为，控制公务接待支出，与上年相比减少 5.86 万元，下降 76.10%，减少的主要原因是贯彻厉行节约要求，严格规范公务接待行为，控制公务接待支出。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为 45.00 万元，支出决算为 12.67 万元，完成预算的 28.16%，决算数小于预算数的主要原因是贯彻厉行节约要求，严格规范公务用车行为，控制公务用车支出，与上年相比增加 2.83 万元，上升 28.76%，增长的主要原因是车辆老化，维修等费用增加。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 1.84 万元，占 12.68%，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 12.67 万元，占 87.32%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计团组 0 人次，主要是无。

2、公务接待费支出决算为 1.84 万元，全年共接待来访团组 16 个，来宾 161 人次，主要是县（市）区审计局及异地审计相关人员来访产生的公务接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 12.67 万元，其中：公务用车购置费 0.00 万元，更新公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 12.67 万元，主要是公务用车相关油费、维修维护费、保险费及高速通行费等开支，截止 2021 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 3 辆。

#### **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2021 年度未发生政府性基金预算财政拨款收支。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款支出情况**

2021 年度未发生国有资本经营预算财政拨款收支。

#### **十、机关运行经费支出说明**

本单位 2021 年机关运行经费支出 438.51 万元，年初预算数 211.23 万元，比年初预算增加 227.28 万元，增加 107.60%，主要原因是：财政年初预算基本支出定额标准偏低，乡村振兴等相关基本支出导致机关运行经费实际支出超过预算。

#### **十一、一般性支出情况说明**

2021 年本部门开支会议费 0.3 万元，用于召开全市审计工作会议会议，人数 97 人，内容为全市审计工作会议相关开支；开支培训费 2.82 万元，用于开展业务培训，人数 10 人，内容为在职人员参加审计署组织的计算机审计培训及事业编制人员培训等开支；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动。

#### **十二、政府采购支出说明**

本部门 2021 年度政府采购支出总额 223.99 万元，其中：政府

采购货物支出 121.19 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 102.80 万元。授予中小企业合同金额 223.99 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 223.99 万元，占政府采购支出总额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

### 十三、国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有公务用车 3 辆，其中，主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 2 辆、执法执勤用车 1 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他按照规定配备的公务用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### 十四、预算绩效评价工作开展情况

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等见附件。



## 第四部分

### 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的各类财政拨款。

2. 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。

3. 机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的公用经费支出，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及其他费用。

4. “三公”经费：指单位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维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及按规定保留的公务用车燃料费、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）费用。

5. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政拨款收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

6. 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。

7. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门 and 主管部门的规定上缴上级单位的支出。

8. 项目支出：指在为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

9. 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支出，包括人员经费和公用经费。

10. 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。

11. 结余分配：指事业单位按规定对非财政拨款结余资金提取的专用基金、缴纳的所得税和转入非财政拨款结余等。

12. 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。

13. 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。

14. 附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

15. 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。

16. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用非财政拨款结余（原事业基金）弥补当年收支差额的数额。

17. 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。

18. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）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。

19. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）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。

20. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）：反映各级审计机构的审计、专项审计调查、聘请社会审计组织人员及技术专家等方面的支出。

21. 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）：反映机关事业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。

22. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

23. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

24. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）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。

25. 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）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的

26. 城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区公共设施方面的 支出。

27. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）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。

## 第五部分

### 附件

# 衡阳市审计局

## 2021 年度部门整体支出绩效自评报告

### 一、部门基本情况

衡阳市审计局为衡阳市人民政府组成部门，主要职责如下：

（一）主管衡阳市审计工作。负责对全市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，对中央、省委省政府、市委市政府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）贯彻执行中央、省关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟订全市审计工作政策，参与起草审计、财政经济有关规范性文件，制定审计业务规章制度，并监督执行。拟订并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划。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）向市委审计委员会提出年度市本级预算执行和其他财政收支的审计报告。向市政府提出年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托向市人大常委会提出市本级预算执行情况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。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。向市直有关部门、县市区党委和政府通报审计情况和审计结果。

（四）负责对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况，以及公共资金、国有资产、国有资源进行审计。向市政府报告和向市直有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施以及管理体制、机制的建议。

（五）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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

一是市本级财政预算执行情况和其他财政收支；二是区政府财政决算和其他财政收支；三是市直各部门、事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支；四是市属国有企业和融资平台、市属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构的资产、负债和损益情况；五是市政府部门管理的和其他单位受市政府委托管理的社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；六是市政府投资和以市政府投资为主的建设项目的预算执行情况和工程决算情况，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；七市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支；八是法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（六）按规定对市管党政领导干部及依法属于市审计局监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。指导全市经济责任审计工作和自然资源资产离任审计。

（七）负责城市建设、管理及公用企、事业单位的财务收支的审计监督，负责重大项目稽查，负责与建设项目有关的勘察、设计、施工、监理等财务收支的审计监督。负责职责范围内的政府投资建设项目工程结算和调整概算审计。组织建设项目专项审计或审计调查，指导全市固定资产投资审计业务。



（八）组织实施对国家财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理或国有资产管理使用等与国家财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（九）负责审计署、审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目以及国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况的跟踪审计项目的组织实施。

（十）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或市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。

（十一）指导和监督内部审计和社会审计机构工作，对依法属于审计监督对象的单位的内部审计业务进行指导和监督，对依法属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的审计报告进行核查。

（十二）与县市区政府共同领导县市区审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定做出的审计决定。按照干部管理权限协同办理县市区审计机关负责人的任免事项。

（十三）组织审计我市驻外机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计市属企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十四）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用，负责审计信息化建设、管理和维护工作。组织审计市政府和国有企业电子政务工程和信息化项目以及信息系统。组织开展全市审计系统电子数据审计培训和考试工作。

（十五）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十六）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰各级审计机关职能定位，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。

市审计局设有 24 个内设机构，另有下属副处级公益一类事业单位衡阳市审计服务中心。

## 二、一般公共预算支出情况

### （一）基本支出情况

市审计局 2021 年度基本支出 2356.3 万元，主要用于保障职工工资薪酬发放及水电、物业等必要的部门运转支出。

### （二）项目支出情况

市审计局 2021 年项目支出完成 878.83 万元，主要用于与审计业务相关的各项工作开支。其中：审计业务经费支出 555.98 万元，主要用于财政财务收支、国有企业、专项资金等审计相关支出；经济责任审计专项经费支出 110.52 万元，主要用于经济责任审计相关专项支出；审计专项经费支出 212.33 万元，主要用于政府投资、政策跟踪等审计及聘请专业技术人员等相关支出。

## 三、部门整体支出绩效情况

2021 年，市审计局在市委、市政府和省审计厅的坚强领导下，依法履行审计监督职责，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，各项工作取得了明显成效。衡阳市审计局继续保持“全国文明单位”荣誉，荣获全国首批“节约型机关”，全省宣传通联工作先进单位等称号。在建党 100 周年之际，局机关党委被省委评为“全省先进基层党组织”，为市直

机关唯一被表彰的党组织。在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。

市审计局以“围绕中心、服务大局”为目标，有力地发挥了审计常态化“经济体检”作用。2021 年度市审计局共完成审计项目 91 个，查出管理不规范金额 36.52 亿元、违规金额 14.41 亿元，促进整改落实有关问题资金 2.36 亿元。向各级纪检监察机关和有关部门移送案件线索 59 件，促进被审计单位建章立制 54 项。市本级向党委、政府报送审计要情、审计专报、综合性报告 45 篇，主要领导批示 62 件次。

#### **四、存在的问题及原因分析**

目前，市审计局绩效管理存在的主要问题为基本支出预算控制不理想，主要原因为基本支出预算定额标准偏低，难以满足基本支出需求。

#### **五、下一步改进措施**

加强与市财政局沟通衔接，进一步提高预算编制科学性。

附件：1.部门整体支出绩效评价基础数据表

2.部门整体支出绩效自评表

3.项目支出绩效自评报告

4.项目支出绩效自评表 1-3

# 附件 1

## 部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位：衡阳市审计局

财政供养人员情况	编制数	2021年实际在职人数	控制率
	104	85	81.73%
经费控制情况	2020年决算数	2021年预算数	2021年决算数
一、部门基本支出	2308.56	1357.29	2356.3
其中：公用经费	456.31	211.23	438.51
其中：办公经费	22.58	40.4	45.62
水费、电费、差旅费	37.89	36	30.13
会议费、培训费	0.2	6.46	
.....			
三公经费	10.85	12	12.84
1、公务用车购置和维护经费	9.84	12	12.62
其中：公务用车购置			
公务用车运行维护	9.84	12	12.62
2、出国经费			
3、公务接待	1.01		0.22
二、部门项目支出	775.16	1347.62	878.83
审计业务经费	408.16	582.62	555.98
经济责任审计专项经费	245.02	450	110.52
审计专项经费	121.98	315	212.33
.....			
政府采购金额	198.91	678	223.99
厉行节约保障措施	严格执行单位《财务管理办法》，严控三公、差旅、会议、培训及项目相关费用支出，明确零星及大宗采购和工程支出流程。		

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，包括业务工作项目、运行维护项目和市级专项资金等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

填表人：      填报日期：      联系电话：      单位负责人签字：

附件 2

部门整体支出绩效自评表

填报单位：（盖章） （2021 年度）

部门名称			执行数	资金执行率	分值	得分				
年度预算申请（万元）	资金总额：2704.91		3235.13	119.6%	10	8.04				
	按收入性质分：		按指出性质分：							
	其中：一般公共预算收入：2704.91		其中：基本支出：1357.29							
	政府性基金拨款：		项目支出：1347.62							
	纳入专户管理的非税收入拨款：									
		其他资金：								
部门职能职责概述	主管全市审计工作，依法开展各项审计，履行审计监督职责，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。									
整体绩效目标	保障全局干部职工工资薪酬发放及机关正常运行，依法开展财政财务收支审计、重大政策措施贯彻落实审计、领导干部经济责任审计、政府投资审计及其他各项审计，并完成市委、市政府及上级审计机关安排的各种审计工作任务。									
部门整体支出年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施		
		数量指标	预算调整率	≤30%	19.6%	3	3			
			三公经费控制率	≤90%	16.23%	2	2			
			完成审计项目数量	约 85-90 个	91 个	5	5			
	产出指标 (50 分)	质量指标	审计项目完成情况	按时保质完成各项审计任务。力求在审计“精品项目”、“优秀项目”上有新突破。	2 个项目获全省优秀审计项目三等奖。	15	15			
				时效指标	按计划进行	完成年度审计任务	1 年	10	10	
				成本指标	控制项目经费支出	不超预算 1347.62 万元。	878.83 万元	15	15	
效益指标 (40 分)	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	本级预算执行审计促进清缴入库财政资金 3.55 亿元。	10	10				

		社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理与使用，促进财政资金落到实处。	促进及时拨付困难群众救助资金255.64万元。	10	10	
		生态效益指标	自然资源资产、环保等审计的作用	通过自然资源资产、环保等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	对2020年度市本级生活污水处理厂建设和运营情况进行了专项审计调查，进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。	10	10	
		可持续影响指标	对体制机制性问题的促进作用	促进被审计单位建章立制。	促进被审计单位建章立制54项。	5	5	
		社会公众或服务对象满意度	社会公众满意度	80%以上	在2021年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。	5	5	
总分						98.04		

填表人：      填报日期：      联系电话：      单位负责人签字：

## 项目支出绩效自评报告

### 一、项目支出基本情况

衡阳市审计局 2021 年度项目支出预算 1347.62 万元，实际支出 878.83 万元，资金来源全部为一般公共预算财政拨款，主要用于完成年度审计计划确定的项目及完成市委、市政府和上级审计机关安排的各项审计工作，包括开展审计工作所必须的各类开支。

市审计局项目支出主要分为三项，具体情况如下：

一是审计业务经费预算 582.62 万元，2021 年度实际支出 555.98 万元，主要用于开展财政财务收支、国资国企及专项资金等多类型审计相关工作。

二是经济责任审计专项经费预算 450 万元，2021 年度实际支出 110.52，主要用于开展领导干部经济责任及自然资源资产离任（任中）审计相关工作。

三是审计专项经费预算 315 万元，2021 年度实际支出 212.33 万元，主要用于开展政府投资、政策跟踪审计相关工作。

### 二、项目支出主要绩效及评价结论

2021 年度市审计局共完成审计项目 91 个，查出管理不规范金额 36.52 亿元、违规金额 14.41 亿元，促进整改落实有关问题资金 2.36 亿元。向各级纪检监察机关和有关部门移送案件线索 59 件，促进被审计单位建章立制 54 项。市本级向党委、政府报送审计要情、审计专报、综合性报告 45 篇，主要领导批示 62 件次，高质量完成各项年度审计任务，在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。

**一是聚力推动政策措施落实落地。**根据省审计厅统一安排，开展了4个县市区重大政策措施落实情况跟踪审计，重点关注高标准农田建设情况、农村人居环境整治情况、减税降费、“放管服”改革等政策落实情况。对2020年减租政策落实情况调查，减租政策得到了进一步的落实，减租1163万元、受益群体942户，维护了市场主体的合法权益。

**二是聚力推动财政收支提质增效。**全市审计机关对本级财政和112个单位开展了预算执行审计。市本级对市财政局组织实施本级预算执行情况及其7家单位2020年度预算执行和其他财政收支情况进行了审计。在审计过程中，运用大数据平台，对存在疑点的164家部门单位相关情况进行了延伸调查。通过督促整改，各被审计单位已收取或清缴入库资金3.55亿元，多家单位修订或完善内控、财务等制度共计34项。

**三是聚力推动强化权力运行监督。**根据省审计厅统一安排，开展了邵阳市大祥区委书记、区长任期经济责任审计和领导干部自然资源资产离任（任中）审计，共查出问题金额2.31亿元。市本级对14家单位主要负责人开展经济责任审计，对2家单位主要负责人同步开展自然资源资产离任（任中）审计，查出主要问题金额6.9亿元。

**四是聚力推动重大建设项目规范管理。**市本级对21个工程项目开展调概、结算审计和评审质量专项调查，核减投资额3753万元。对市本级2017年至2019年城市建设资金筹集管理使用情况开展审计调查，促进财政资金入库1.08亿元，向纪检监察机关和主管部门移送案件线索18件，2人已被纪委监委纪律审查和监察调查。

**五是聚力推动兜牢民生底线。**对市本级2018-2020年度困难群众救助资金管理使用情况开展专项审计调查，督促城乡低保资金255.64万元及时、足额地拨付到群众手中。推动出台了《关于改革完善社会救助制度的



实施意见》等制度文件，进一步细化了全市临时救助工作内容、明晰界定了流浪乞讨医疗救治对象、救治程序和相关部门职责。对 2020 年度市本级生活污水处理厂建设和运营情况进行了专项审计调查，重点调查了市本级生活污水处理厂建设和运营、污泥处理处置等情况，进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。

### 三、主要经验及做法

市审计局紧紧围绕党委、政府中心工作，依据审计全覆盖要求，顺应审计事业发展趋势，结合以往审计情况，制定每年度审计项目计划，并报市委审计委员会审议通过后开始实施。每个审计项目均经过前期调查、下发审计通知书、审计实施、出具审计报告征求意见稿、被审计单位反馈意见、审理、召开审计业务会、出具正式审计报告及相关审计文书、审计整改等严格的审计程序。相关项目经费支出均需有审计通知书或相关工作文件作为依据、与审计业务开展事实相关方可经过财务审核程序进行列支。市审计局秉持厉行节约原则，积极响应财政部门压减项目支出预算的要求，持之以恒严控经费开支。

### 四、存在的问题及原因分析

由于审计部门属于监督部门，审计发现的问题带有不确定性，且审计监督成效一定程度上与产出指标及效益指标呈负相关关系，即审计效果越好，长期影响下审计查出的问题呈下降趋势，因此相关绩效指标难以量化，需要建立更为科学适用的绩效指标评价体系。

### 五、有关建议

随着审计监督在国家监督体系中的作用日趋凸显，加之审计全覆盖的要求，审计部门的审计内容和形式大大拓展，从常规的财政财务收支审计、经济责任审计拓展到包含政策跟踪审计、自然资源资产审计等更为丰

富的审计类型，而根据审计事业发展趋势，目前也已开始探索绩效审计等多种审计形式，因此建议市财政局根据审计发展需要，在不削减经费预算的情况下，将市审计局目前的各固定单项项目经费预算进行整合，使其满足审计业务更为多样的支出需求。

附件 4-1

### 项目支出绩效自评表

填报单位：衡阳市审计局（2021 年度）

项目支出名称	审计业务经费							
主管部门				实施单位	衡阳市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	582.62	582.62	555.98	10	95.43%	10	
	其中：当年财政拨款	582.62	582.62	555.98				
	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				
	按时保质完成年度审计项目计划。			全年按计划完成审计项目 91 个，通过审计，在推动政策措施落实落地、财政收支提质增效、强化权力运行监督、重大建设项目规范管理及兜牢民生底线等方面取得突出成效。市审计局在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。				
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	(50 分)	数量指标	完成审计项目数量	约 85-90 个	91 个	10	10	
		质量指标	审计项目完成情况	按时保质完成各项审计任务。力求在审计“精品项目”、“优秀项目”上有新突破。	2 个项目获全省优秀审计项目三等奖。	15	15	
		时效指标	按计划进行	完成年度审计任务	1 年	10	10	
		成本指标	控制项目经费支出	不超预算 582.62 万元	555.98 万元	15	15	
效益指标	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应	本级预算执行审计促进清缴入库财政资金	10	10		

(30分)			收尽收。	3.55亿元。			
	社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理与使用，促进财政资金落到实处。	促进及时拨付困难群众救助资金255.64万元。	10	10	
	生态效益指标	自然资源资产、环保等审计的作用	通过自然资源资产、环保等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	对2020年度市本级生活污水处理厂建设和运营情况进行了专项审计调查，进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。	5	5	
	可持续影响指标	对体制机制性问题的促进作用	促进被审计单位建章立制。	促进被审计单位建章立制54项。	5	5	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度	社会公众满意度	80%以上	在2021年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。	10	10
总分					100		

填表人：            填报日期：            联系电话：            单位负责人签字：

附件 4-2

### 项目支出绩效自评表

填报单位：衡阳市审计局（2021 年度）

项目支出名称	经济责任审计专项经费							
主管部门				实施单位	衡阳市审计局			
项目资金 (万元)		年初 预算 数	全年 预算 数	全年 执行 数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	450	450	110.52	10	24.56%	5	
	其中：当年财政拨款	450	450	110.52				
	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				
	按时保质完成年度审计项目计划。			全年按计划完成经济责任审计项目 14 个，通过审计，在推动强化权力运行监督方面取得突出成效。市审计局在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。				
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	(50 分)	数量指标	完成审计项目数量	约 10-15 个	14 个	10	10	
		质量指标	审计项目完成情况	按时保质完成各项审计任务。	根据省审计厅统一安排开展交叉经责审计，查出问题金额 2 亿多元。	15	15	
		时效指标	按计划进行	完成年度审计任务	1 年	10	10	
		成本指标	控制项目经费支出	不超预算 450 万元	110.52 万元	15	15	
	(30 分)	经济效益指标	促进财政资金规范使用	对涉及财政资金的问题应查尽查。	市本级经责项目查出违规问题金额 6.9 亿元。	10	10	
社会效益指标		对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理	通过规范财政资金管理，	10	10		

			与使用，促进财政资金落到实处。	是资金发挥实效，造福民生。			
	生态效益指标	自然资源资产等审计的作用	通过自然资源资产等审计，促进环境保护等政策措施贯彻落实。	对2家单位主要负责人同步开展自然资源资产离任（任中）审计，进一步促进了资源资产规范管理。	5	5	
	可持续影响指标	对体制机制性问题的促进作用	通过向党政主要领导报送审计要情、专报等促进问题解决。	报送审计要情、专报3份，推动解决体制机制问题。	5	5	
满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	社会公众满意度	80%以上	在2021年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二	10	10	
总分					95		

填表人：      填报日期：      联系电话：      单位负责人签字：

附件 4-3

### 项目支出绩效自评表

填报单位：衡阳市审计局（2021 年度）

项目支出名称	审计专项经费							
主管部门				实施单位	衡阳市审计局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	315	315	212.33	10	67.41%	8	
	其中：当年财政拨款	315	315	212.33				
	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				
	按时保质完成年度审计项目计划。			全年按计划完成审计项目 91 个，通过审计，在推动政策措施落实落地、财政收支提质增效、强化权力运行监督、重大建设项目规范管理及兜牢民生底线等方面取得突出成效。市审计局在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。				
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	(50 分)	数量指标	完成审计项目数量	约 85-90 个	91 个	10	10	
		质量指标	审计项目完成情况	按时保质完成各项审计任务。力求在审计“精品项目”、“优秀项目”上有新突破。	2 个项目获全省优秀审计项目三等奖。	15	15	
		时效指标	按计划进行	完成年度审计任务	1 年	10	10	
		成本指标	控制项目经费支出	不超预算 315 万元	212.33 万元	15	15	
效益指标	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应	本级预算执行审计促进清缴入库财政资金 3.55	10	10		

(30分)			收尽收。	亿元。		
	社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理与使用,促进财政资金落到实处。	促进及时拨付困难群众救助资金255.64万元。	10	10
	生态效益指标	自然资源资产、环保等审计的作用	通过自然资源资产、环保等审计,促进环境保护政策措施贯彻落实。	对2020年度市本级生活污水处理厂建设和运营情况进行了专项审计调查,进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。	5	5
	可持续影响指标	对体制机制性问题解决的促进作用	促进被审计单位建章立制。	促进被审计单位建章立制54项。	5	5
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	社会公众满意度	80%以上	在2021年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。	10	10
总分					98	

填表人:            填报日期:            联系电话:            单位负责人签字:



# 衡阳市审计局

## 2021 年度预算绩效情况说明

### 一、绩效管理评价工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，项目共 3 个，涉及资金 878.83 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

### 二、部门决算中项目绩效自评结果

审计业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 582.62 万元，执行数为 555.98 万元，完成预算的 95.43%。项目绩效目标完成情况：全年按计划完成审计项目 91 个，通过审计，在推动政策措施落实落地、财政收支提质增效、强化权力运行监督及兜牢民生底线等方面取得突出成效。市审计局在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。

经济责任审计专项经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 95 分。项目全年预算数为 450 万元，执行数为 110.52 万元，完成预算的 24.56%。项目绩效目标完成情况：全年按计划完成经济责任审计项目 14 个，通过审计，在推动强化权力运行监督方面取得突出成效。市审计局在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。

审计专项经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 98 分。项目全年预算数为 315 万元，执行数为 212.33 万元，完成预算的 67.41%。项目绩效目标完成情况：全年按计划完成审计项目 91 个，通过审计，在推动政策措施落实落地、重大建设项目规范管理及兜牢民生底线等方面取得突出成效。市审计局在 2021 年度全市绩效考核公众评估一般类单位中满意度排名第二。