

长沙市审计局  
2020年度部门决算



# 目 录

## 第一部分 长沙市审计局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

## 第二部分 2020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 2020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说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、政府采购支出情况说明
- 十三、国有资产占用情况说明
- 十四、2020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 长沙市审计局概况

## 一、部门职责

(一) 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进行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对中央、省委省政府和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的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) 贯彻执行中央和省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟订我市审计政策，制定审计业务规章制度并监督执行。制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。参与起草审计、财政经济相关地方性法规、规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作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级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向市人民政府市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市人民政府委托向市人大常委会提出市级预算执行和其他财政收支情况的审计报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市人民政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市直有关部门，区县（市）党委和政府通报审计情况和审计结果。

（四）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：

1. 中央、省委省政府和市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况；

2. 市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；

3. 区县（市）人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省级财政转移支付资金；

4. 使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；

5. 市人民政府投资和以市人民政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；

6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；

7. 市属国有企业和金融机构、市属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；市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益；我市驻外非经营性机构的财务收支；

8. 有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；

9. 法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对市管党政主要领导干部及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。

（六）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、财政预算管理及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。

（七）负责省审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

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

（九）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（十）与区县（市）党委和政府共同领导区县（市）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特定项目的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管区县（市）审计机关负责人。

（十一）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用。

（十二）完成市委市政府交办的其他任务。

## **二、机构设置及决算单位构成**

### **（一）机构设置**

长沙市审计局机构设置包括：市委审计委员会办公室秘书处、机关党委及 23 个内设机构、1 个直属机构-政府投资审计专业局、

1 个全额拨款的事业单位-长沙市政府投资重点项目审计中心（长沙市国有企业审计中心）。

内设机构包括：办公室、法规审理处、电子数据审计处、财政审计一处、财政审计二处、财政审计三处、行政事业审计一处、行政事业审计二处、行政事业审计三处、农业农村审计处、金融与社会保障审计处、自然资源和生态环境审计处、企业审计一处、企业审计二处、企业审计三处、经济责任审计一处、经济责任审计二处、经济责任审计三处、政策跟踪审计处、涉外审计处、计划执行处、内部审计指导监督处、人事处。

## （二）决算单位构成

长沙市审计局2020年部门决算汇总公开单位构成为长沙市审计局机关，无单独二级单位决算。

## 第二部分 部门决算表

# 收入支出决算总表

部门：长沙市审计局

2020 年度

公开 01 表  
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	6,143.96	一、一般公共服务支出	32	6,130.27
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	0.00	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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	13.69
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	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	0.00
	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	<b>6,143.96</b>	<b>本年支出合计</b>	58	<b>6,143.96</b>
使用非财政拨款结余	28	0.00	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	<b>6,143.96</b>	<b>总计</b>	62	<b>6,143.96</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

# 收入决算表

部门：长沙市审计局

2020 年度

公开 02 表  
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		6,143.96	6,143.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,130.27	6,130.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6,129.27	6,129.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4,416.68	4,416.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	57.14	57.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,306.89	1,306.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	283.60	283.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	64.95	64.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	13.69	13.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	13.69	13.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	13.69	13.69	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。

## 支出决算表

部门：长沙市审计局

2020 年度

公开 03 表  
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		6,143.96	4,430.87	1,713.09	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,130.27	4,417.18	1,713.09	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1.00	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1.00	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6,129.27	4,416.68	1,712.59	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4,416.68	4,416.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	57.14	0.00	57.14	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,306.89	0.00	1,306.89	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	283.60	0.00	283.60	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	64.95	0.00	64.95	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	13.69	13.69	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	13.69	13.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	13.69	13.69	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

部门：长沙市审计局

2020 年度

公开 04 表  
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	6,143.96	一、一般公共服务支出	33	6,130.27	6,130.27	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、国有资本经营预算财政拨款	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	13.69	13.69	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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、国有资本经营预算支出	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	<b>6,143.96</b>	<b>本年支出合计</b>	59	<b>6,143.96</b>	<b>6,143.96</b>	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	<b>6,143.96</b>	<b>总计</b>	64	<b>6,143.96</b>	<b>6,143.96</b>	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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：长沙市审计局

2020 年度

公开 05 表  
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		6,143.96	4,430.87	1,713.09
201	一般公共服务支出	6,130.27	4,417.18	1,713.09
20106	财政事务	1.00	0.50	0.50
2010699	其他财政事务支出	1.00	0.50	0.50
20108	审计事务	6,129.27	4,416.68	1,712.59
2010801	行政运行	4,416.68	4,416.68	0.00
2010802	一般行政管理事务	57.14	0.00	57.14
2010804	审计业务	1,306.89	0.00	1,306.89
2010805	审计管理	283.60	0.00	283.60
2010806	信息化建设	64.95	0.00	64.95
208	社会保障和就业支出	13.69	13.69	0.00
20811	残疾人事业	13.69	13.69	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	13.69	13.69	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。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：长沙市审计局

2020 年度

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	3,404.73	302	商品和服务支出	384.35	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	555.39	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	472.80	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1,352.83	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	1.60	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	45.38	30205	水费	0.07	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	165.83	30206	电费	1.30	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	103.59	30207	邮电费	4.21	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	95.64	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	149.58	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	16.18	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	296.38	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	2.68	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	151.14	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	641.79	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	585.61	30217	公务接待费	1.43	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	55.05	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	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	3.71	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	62.16	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	0.20	30229	福利费	1.50	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	8.10	39999	其他支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	108.97			
30399	其他对个人和家庭的补助	0.93	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	188.62			
<b>人员经费合计</b>		<b>4,046.52</b>	<b>公用经费合计</b>					<b>384.35</b>

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。

# 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：长沙市审计局

2020 年度

金额单位：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
26.00	6.00	10.00	0.00	10.00	10.00	9.54	0.00	8.10	0.00	8.10	1.43

注：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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：长沙市审计局

2020 年

公开 08 表  
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。

说明：长沙市审计局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：长沙市审计局

2020 年度

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		0.00	0.00	0.00

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。

说明：长沙市审计局没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

## 第三部分

# 2020年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2020年度总收入6143.96万元，总支出6143.96万元。与2019年度相比，收入增加935.99万元，增长17.97%；支出增加935.39万元，增长17.96%。主要原因：一是调入及新录用公务员6人、事业编制人员6人、中级雇员2人，人员经费和公用经费支出相应增加；二是3名退休干部过世，新增抚恤金支出；三是开展了大数据智慧审计应用系统项目一期建设。

## 二、收入决算情况说明

2020年度收入合计6143.96万元，其中：财政拨款收入6143.96万元，占100%；无上级补助收入、事业收入、经营收入、附属单位上缴收入和其他收入。

## 三、支出决算情况说明

2020年度支出合计6143.96万元，其中：基本支出4430.87万元，占72.12%；项目支出1713.09万元，占27.88%；无上缴上级支出、经营支出和对附属单位补助支出。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收入总计6143.96万元、支出总计6143.96万元。与2019年度相比，财政拨款收入增加935.99万元，增长17.97%；财政拨款支出增加935.39万元，增长17.96%。主要原因：一是调入及新录用公务员6人、事业编制人员6人、中级雇员2人，人员经费和公用经费支出相应增加；二是3名退休干部过世，新

增抚恤金支出；三是开展了大数据智慧审计应用系统项目一期建设。

## **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**

2020年度财政拨款支出6143.96万元，占本年支出合计的100%，与2019年度相比，财政拨款支出增加935.39万元，增长17.96%，主要原因：一是调入及新录用公务员6人、事业编制人员6人、中级雇员2人，人员经费和公用经费支出相应增加；二是3名退休干部过世，新增抚恤金支出；三是开展了大数据智慧审计应用系统项目一期建设。

### **(二) 财政拨款支出决算结构情况**

2020年度财政拨款支出6143.96万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出6130.27万元，占99.78%；社会保障和就业（类）支出13.69万元，占0.22%。

### **(三) 财政拨款支出决算具体情况**

2020年度财政拨款支出年初预算数为5457.68万元，支出决算数为6143.96万元，完成年初预算的112.57%，其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为1.00万元；主要是年中增加2018年度、2019年度财政决算工作奖励资金。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为3489.99万元，支出决算为4416.68万元，完成年初预算的126.55%。决算数大于年初预算数的主要原因人员经费和公用经费的增加：主要原因：一是新增人员14人，人员经费和公用经费支出相应增加；二是3名退休干部过世，新增抚恤金支出。

3、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0.00万元，支出决算为57.14万元；主要是年中增加2019年度、2020年度审计部门中央和省级专项补助经费。

4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算为1447.00万元，支出决算为1306.89万元，完成年初预算的90.32%，决算数小于年初预算数的主要原因是审计业务购买服务经费决算数小于预算数：一是本着厉行节约的原则，严控审计业务购买服务项目经费支出；二是受新冠疫情影响，审计项目开展受限，审计业务购买服务需求减少。

5、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）。年初预算为426.00万元，支出决算为283.60万元，完成年初预算的66.57%。决算数小于年初预算数的主要原因是重大专项审计工作经费决算数小于预算数：该项目经费年初预算426.00万元，财政实际下达至我局的指标数为326.00万元，另100.00万元为行业性审计经费和精准扶贫经费，已由财政直接下达至区县，这100.00万元已由财政记账，为避免重复计算，因此未纳入本单位

支出决算。

6、一般公共服务支出(类)审计事务(款)信息化建设(项)。年初预算为81.00万元，支出决算为64.95万元，完成年初预算的80.19%，决算数小于年初预算数的主要原因是审计信息化系统运行维护费决算数小于年初预算数：2020年原计划更换到达报废年限的台式电脑和审计用笔记本电脑，但本着厉行节约思想，对于已到达报废年限但可以使用的电脑均未予以更换。

7、社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)其他残疾人事业支出(项)。年初预算为13.69万元，支出决算为13.69万元，预决算支出无差异。

## 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4430.87万元，其中：人员经费4046.52万元，占基本支出的91.33%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险和公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、其他对个人和家庭的补助等；公用经费384.35万元，占基本支出的8.67%，主要包括手续费、水电费、邮电费、维修(护)费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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26.00万元，支出决算为9.54万元，完成预算的36.69%。2020年度“三公”经费支出决算数与年初预算数存在差异的主要原因是牢固树立过“紧日子”思想，严控“三公”经费支出。

### **(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2020年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元，完成预算的0.00%，占0.00%；公务用车购置及运行费支出决算8.10万元，完成预算的81.00%，占84.99%；公务接待费支出决算1.43万元，完成预算的14.30%，占15.01%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出预算为6.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是2020年无人员出国（境）；与2019年度相比无变化，主要原因是2019年、2020年均无人员出国（境）。

2、公务用车购置费及运行维护费支出预算为10.00万元，支出决算为8.10万元，完成预算的81.00%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是厉行节约，严格遵守公务用车管理规定，爱惜车辆；与2019年度相比增加1.26万元，增长18.42%，增长的主要原因是车龄大，车辆老化，维修费用增加。

其中：公务用车购置费0.00万元，公务用车更新数0辆；公

务用车运行维护费8.10万元，主要是保险费、燃油费、维修费、停车费、过桥过路费、驾驶员安全奖支出等，截止2020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。

3、公务接待费支出预算为10.00万元，支出决算为1.43万元，完成预算的14.30%，决算数与年初预算数存在差异的主要原因是严格遵守公务接待制度，严控公务接待费，杜绝浪费；与2019年度相比增加0.35万元，增长32.41%，增加的主要原因是我局荣获全国审计先进集体和全国优秀审计项目，来我局进行学习和经验交流的单位增加。

其中：外宾接待支出0.00万元，其他国内公务接待支出1.43万元，主要为审计工作交流学习发生的接待支出；2020全年共接待来访团组15个、来宾125人次。

#### **八、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明**

2020年度本单位无政府性基金预算财政拨款支出。

#### **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

2020年度本单位无国有资本经营预算财政拨款支出。

#### **十、机关运行经费支出情况说明**

2020年度机关运行经费年初预算为431.71万元，支出决算为384.35万元，完成年初预算的89.03%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是始终以预算为依据，以制度为准绳，严格预算执行，严控运行成本。

## 十一、一般性支出情况说明

### （一）会议费

2020年本单位会议费决算支出4.38万元。一是用于召开局内部各种会议，人数合计约510人，内容为巡察动员及整改、绩效考核民主测评、机关党委换届选举、干职工大会等；二是用于召开全市审计工作会议（三类会议），会期半天，人数约150人，仅开支场租费。

### （二）培训费

2020年度本单位培训费决算支出39.55万元。

一是组织开展中南大学全脱产集中审计培训支出30.34万元：经局党组决议，2020年11月我局组织129名审计人员到中南大学开展为期5天的审计干部业务能力提升培训，培训的主要内容为民法典、大数据审计、审计监督、经济责任审计、审计质量检查及项目评价、审计案例等；费用明细包括培训费14.50万元、住宿费9.20万元、餐费6.64万元。

二是参加南京审计大学培训支出8.46万元：该培训为审计署和审计厅组织的全脱产培训，时间2个月，我局4人参加，内容为计算机审计中级培训及计算机中级水平考试。

三是其他培训支出0.75万元：用于业务培训、市直机关群团干部培训等费用。

### （三）其他费用

2020 年度本单位无举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动支出。

## 十二、政府采购支出情况说明

本单位 2020 年度政府采购支出总额 538.35 万元，其中：政府采购货物支出 27.24 万元、政府采购服务支出 511.11 万元，无政府采购工程支出。授予中小企业合同金额 538.35 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 538.35 万元，占政府采购支出总额的 100%。

## 十三、国有资产占有情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有公务用车 3 辆，其中：机要通信用车 0 辆，应急保障用车 3 辆，执法执勤用车 0 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；无单位价值 50 万元以上通用设备；无单位价值 100 万元以上专用设备。

## 十四、关于2020年度预算绩效情况说明

我单位的财务支出有健全的管理制度和规范的实施流程，各项目支出均制订了绩效目标，明确了项目开展的产出成果；实现了项目申报有目标、项目管理有制度、项目执行有监控、项目结束有评价、项目评价有反馈、项目反馈有整改的全过程绩效管理实施。

我单位对2020年度预算绩效整体情况进行了自评；市财政

局对我局2020年度整体支出情况开展了绩效评价，目前未出绩效评价结果报告，我局将在收到绩效评价结果报告后按要求予以公开。

## 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预算资金。

**二、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

**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各项支出，包括人员支出和公用支出。

**六、项目支出：**指在基本支出以外为完成相关行政任务和事业发展目标所发生的各项支出。

**七、审计事务：**反映政府审计方面的支出。包括审计人员经费、部门运转、审计业务开展、信息化建设等审计事务方面的支出。

**八、“三公”经费：**纳入省财政预算管理的“三公”经费，是指用当年一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；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）及燃料费、维修费、

保险费等支出；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、住宿费等支出。

**九、机关运行经费：**为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行，用当年财政拨款安排的用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、电费、邮电费、维修（护）费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等经费。

## 第五部分 附 件

# 2020 年度长沙市审计局整体支出 绩效自评报告

进一步提高财政资金的使用效益和管理水平,强化支出责任,牢固树立“花钱必问效,无效必问责”的理念,根据《长沙市财政局关于开展 2021 年市直单位绩效自评工作的通知》(长财绩〔2021〕2 号)文件精神,我局认真组织开展了 2020 年度部门整体支出的绩效情况评价工作,现将自评情况报告如下:

## 一、部门概况

### (一) 单位基本情况

#### 1、主要职责职能

(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进行审计全覆盖,对领导干部实行自然资源资产离任审计,对中央、省委省政府和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的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) 贯彻执行中央和省、市关于审计工作的方针、政策和法律法规,拟订我市审计政策,制定审计业务规章制度并监督执

行。制定并组织实施全市专业领域审计工作规划。参与起草审计、财政经济相关地方性法规、规章草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作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级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向市人民政府市长提出年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市人民政府委托向市人大常委会提出市级预算执行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、市人民政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向市直有关部门，区县（市）党委和政府通报审计情况和审计结果。

(4) 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：

①中央、省委省政府和市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况；

②市级预算执行情况和其他财政收支，市直各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；

③区县（市）人民政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，中央和省级财政转移支付资金；

④使用市财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；

⑤市人民政府投资和以市人民政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；

⑥自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；

⑦市属国有企业和金融机构、市属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；市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益；我市驻外非经营性机构的财务收支；

⑧有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支；

⑨法律法规规定的其他事项。

(5) 按规定对市管党政主要领导干部及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。

(6) 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、财政预算管理及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。

(7) 负责省审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

(8) 依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，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

市人民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。

(9) 指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

(10) 与区县（市）党委和政府共同领导区县（市）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特定项目的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管区县（市）审计机关负责人。

(11) 指导和推广信息技术在全市审计系统的应用。

(12) 完成市委市政府交办的其他任务。

## **2、机构设置**

我局机构设置包括：市委审计委员会办公室秘书处、机关党委及 23 个内设机构、1 个直属机构-政府投资审计专业局、1 个全额拨款的事业单位-长沙市政府投资重点项目审计中心（长沙市国有企业审计中心）。

## **3、在职人员情况**

截至 2020 年 12 月 31 日止，我局人员编制数为 137 个，年末实有人数为 127 人，在职人员控制率为 92.70%。

## **4、工作目标**

(1) 促进重大政策措施落实。围绕“六稳”要求和市委市

政府工作大局，跟踪审计重大政策措施落实情况，揭示项目不落地、政策不落实、有令不行、有禁不止等突出问题，促进深化改革，推动经济高质量发展。做好新冠肺炎疫情防控审计监督，促进疫情防控资金物资规范和高效使用，确保党中央疫情防控各项工作部署落到实处。

(2) 促进财政资金提质增效。围绕中央关于各级政府必须勤俭节约、精打细算过“紧日子”的要求，纠正一般性支出中的不合理不合规支出、压减低效无效支出，揭示专项支出中该拨不拨、该用不用、乱支乱用、绩效低下甚至损失浪费等问题，促进盘活存量资金和闲置资产，促进提高财政资金的配置效率；监督政府投资重大建设项目的投资控制、造价审核和建设管理其他方面的情况，促进加强管理，节约资金，提高政府投资绩效。

(3) 促进打赢三大攻坚战。围绕攻坚战各项目标任务，重点关注脱贫攻坚推进、脱贫成果巩固及乡村振兴战略推进，为坚决打赢脱贫攻坚战，如期建成小康社会提供审计保障；开展资源环境相关专项审计，重点关注环保责任落实和相关政策、资金及项目的绩效情况，促进精准治污、科学治污、依法治污；重点关注财政“保工资、保运转、保基本民生”等重点支出，关注政府债务管理的薄弱环节和风险隐患，促进防范化解重大风险，守住不发生系统性风险底线。

(4) 促进权力规范运行和反腐倡廉。围绕“两办”经济责任

审计规定的实施，聚集权力运行和责任落实，扎实开展党政主要领导干部经济责任审计和自然资源资产离任(任中)审计，促进经济高质量发展和领导干部守法守纪守规尽责、廉洁用权、干净干事。

(5) 促进保障和改善民生。围绕践行“以人民为中心”的发展理念，积极开展就业、惠农、教育、住房公积金等民生资金和项目的审计，关注民生政策的普惠性、基础性和兜底性，促进各项惠民政策落到实处，推动民生得到有效保障和改善。

(6) 依法有序推进审计全覆盖。围绕全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”的要求，以政策落实情况跟踪审计、财政审计、自然资源资产和环境保护审计、领导干部经济责任审计、民生审计、政府投资审计、园区和国企国资审计等七类审计为着力点，切实做到对一级预算单位实现审计全覆盖，有序开展对党和国家机关、群团组织、事业单位、园区及国有企业及其主要负责人的审计，发挥审计“治已病、防未病”作用。

## **(二) 单位整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等**

2020 年我局决算整体支出为 6143.96 万元，其中：基本支出 4430.87 万元，项目支出 1713.09 万元。资金的使用方向为人员经费支出、日常公用经费支出和行政事业类项目支出，主要包括工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助及其他

资本性支出。

## 二、一般公共预算支出情况

### (一) 基本支出

基本支出主要为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括工资福利支出、对个人和家庭的补助等人员经费和水电费、公务用车运行维护费等日常公用经费。具体明细如表 1 所示：

2020 年基本支出预决算对比表

单位：万元

经济科目	经济科目名称	年初预算数	决算数
	<b>合计</b>	<b>3,503.68</b>	<b>4430.87</b>
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	<b>2,664.49</b>	<b>3404.73</b>
30101	基本工资	512.32	555.39
30102	津贴补贴	474.96	472.79
30103	奖金	409.01	1352.83
30107	绩效工资	17.88	45.38
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	155.67	165.83
30109	职业年金缴费	93.23	103.59
30110	职工基本医疗保险缴费	77.83	95.64
30111	公务员医疗补助缴费	145.73	149.58
30112	其他社会保障缴费	25.65	16.18
30113	住房公积金	254.75	296.38
30199	其他工资福利支出	497.46	151.14
<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	<b>431.71</b>	<b>384.35</b>
30204	手续费		1.60
30205	水费		0.07
30206	电费	3.00	1.30
30207	邮电费	6.00	4.21

30212	因公出国（境）费用	6.00	
30213	维修（护）费	1.00	2.68
30217	公务接待费	10.00	1.43
30226	劳务费		3.71
30228	工会经费	12.61	62.16
30229	福利费	2.40	1.5
30231	公务用车运行维护费	10.00	8.10
30239	其他交通费用	140.00	108.97
30299	其他商品和服务支出	240.70	188.62
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>407.48</b>	<b>641.79</b>
30302	退休费	407.22	585.61
30304	抚恤金		55.05
30309	奖励金	0.26	0.20
30399	其他对个人和家庭的补助		0.93

（表 1）

由上表可知，我单位 2020 年度基本支出年初预算数为 3503.68 万元，决算数为 4430.87 万元，预算数和决算数差异较大的原因：一是新进人员增加，人员经费和公用经费相应增加；二是 3 名退休干部过世，新增抚恤金支出。

我单位在日常运行过程中始终坚持以预算为依据，以制度为准绳，严格预算执行，严控运行成本；2020 年公用经费控制率为 89.03%，整体控制较好。

## （二）“三公”经费

我单位根据市委市政府要求，并立足自身实际，建立健全了《长沙市审计局公务用车管理制度》、《长沙市审计局公务接待

管理规定》等一系列制度，把“三公”经费使用关进制度的笼子。2020年我单位“三公”经费为9.53万元，较2019年增加了1.61万元，增长20.33%。详见表2：

2019-2020年“三公”经费对比表 单位：万元

序号	名称	2019年决算	2020年预算	2020年决算	较上年变动比例
1	合计	7.92	26.00	9.53	20.33%
2	公务接待费	1.08	10.00	1.43	32.41%
3	公务用车购置及运行维护费	6.84	10.00	8.10	18.42%
4	因公出国（境）费	0.00	6.00	0.00	0.00%

（表2）

由上表可知，我单位2020年公务接待费较上年增加0.35万元，增长32.41%，增加的主要原因是我局荣获全国审计先进集体及全国优秀审计项目，来我局进行审计工作交流的单位增加；公务用车购置及运行维护费较2019年增加1.26万元，增长18.42%，增加的主要原因是车龄大，车辆老化，维修费用增加。

### （三）项目支出

项目支出指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括审计业务、审计管理及信息化建设等项目经费。

#### 1、项目资金安排落实及总投入情况分析

2020年年初预算数安排项目经费1954万元，实际下达预算指标1854万元，财政预留100万元（直接下达区县审计机关80

万元，精准扶贫资金 20 万元)；项目资金安排全部落实到位。

## 2、项目资金实际使用情况分析

本年度实际发生项目支出 1713.09 万元（不含财政预留部分）。具体支出情况如表 3：

2020 年项目支出收支明细表 单位：万元

序号	名称	年初预算	本年收入	本年支出	支出进度
1	合计	1954.00	1946.75	1713.09	88.00%
2	审计业务购买服务专项经费	532.00	532.00	467.54	87.88%
3	政府投资审计聘请专业人员经费	595.00	595.00	538.92	90.57%
4	重大专项审计工作经费	426.00	326.00	283.60	86.99%
5	审计外勤经费	300.00	300.00	299.00	99.67%
6	审计信息化系统运行维护费	81.00	81.00	64.95	80.19%
7	审计课题研究经费	20.00	20.00	1.44	7.20%
8	其他项目支出		92.75	57.64	62.15%

(表 3)

如上表所示，我单位主管和实施的项目有 7 个，审计业务购买服务专项经费主要用于聘请中介机构参与政府投资审计项目，在财政审计、国企国资审计、经责审计、内部审计工作指导与监督等方面购买专业服务；政府投资审计聘请专业人员经费主要是政府投资审计局聘请投资审计专家；重大专项审计工作经费主要用于重大项目跟踪审计及审计工作相关的办公、培训、差旅、会议等支出；审计外勤经费主要用于审计人员在审计调查、审计执

行、社会审计质量检查、专案调查、行政应诉等现场工作所需交通费、伙食费及其他杂费；审计信息化系统运行维护费主要用于金审工程维护、信息化培训、信息技术设备购置、其他信息化建设等；其他项目支出主要是中央和省级审计部门专项补助经费等。

### **3、项目资金管理情况分析**

对于项目资金的使用，我单位严格遵照《长沙市审计局财务管理规定》和市财政局相关制度执行，严把支出审批关，确保专款专用。

## **三、部门项目实施情况**

### **（一）项目组织情况分析**

2020 年度局机关各处室根据自身的职责分工，结合所分管项目的实际情况，组织并实施了各项业务活动。各项目均拟定了项目负责人、制订了实施绩效目标和项目实施产出成果目标，在 2020 年部门预算公开中通过《项目支出目标表》一并公开。

### **（二）项目管理情况分析**

严格按照《长沙市审计局财务管理规定》及项目各自的规定、办法等，对项目支出的办理程序、审批程序等进行规范，强化制度约束。

#### **1、审计业务购买服务专项经费**

在购买中介机构审计服务时，我局依据市财政局、市国资委等《关于公布长沙市政府投资项目和国有资产处置中介服务定点

入围机构的通知》（长财资产〔2019〕19号）文件中入围的中介机构库名单选取审计购买服务单位；严格按政府采购流程进行采购；同时，通过《长沙市审计局审计时限管理规定》，规范审计时限。建立审计项目台账，对参与审计项目的中介机构人员进行考勤，对审计项目实施监控考核。根据实际工作需要，与市纪委监委联合制定了《长沙市纪检监察及巡察等工作聘请中介机构及审计专业人员管理办法》，2019年正式施行。

## **2、政府投资审计聘请专业人员经费**

为规范聘请专业技术人员参与政府投资审计工作行为及招聘条件，制定了《长沙市审计局聘请专业技术人员参与政府投资建设项目审计工作规定》，以公开招聘方式招聘专业技术人员；为进一步提高审计质量和效率，规范聘用专家的工资待遇，建立科学、公平、合理的工资分配机制，制定了《长沙市审计局政府投资审计受聘专业技术人员工资管理办法(试行)》(长审行〔2019〕14号)；为加强对聘用专家的管理，规范其参与政府投资审计工作行为，调动工作积极性，提高审计质量、防范审计风险，制定了《长沙市审计局政府投资审计专业局受聘专业技术人员综合考评办法（试行）》（长审行〔2019〕15号）。

## **3、重大专项审计工作经费**

为提高审计效率，制定了《政府投资建设项目审计时限的暂行规定》，要求中介机构严格按规定的审计时限参与重大项目投

资跟踪审计项目。

#### 4、审计外勤经费

为贯彻执行廉政纪律，规范审计行为，提高审计效能，制定了《审计外勤经费管理暂行办法》，该办法明确了费用范围、计算依据、核算方法、报销方式及审批程序，要求审计组外勤费用自理，不得接受被审计单位宴请，不得在被审计单位就餐，有效切断审计人员与被审计单位的利益联系。

#### 5、审计课题研究等其他项目支出

严格按照财务规定和资金用途支出。

### 四、资产管理情况

#### (一) 基本情况

以2020年12月31日为基准日，我单位资产总额为474.40万元，其中：流动资产5万元，全部为其他应收款；非流动资产469.40万元，包括固定资产净值167.13万元、无形资产净值302.27万元。具体如表4：

2020年资产情况明细表

单位：万元

序号	项目名称	期初	本期增加	本期减少	期末
		金额	金额	金额	金额
1	资产总计	229.14	245.27		474.40
2	流动资产合计		5.00		5.00
3	流动资产：				
4	其他应收款净额		5.00		5.00

5	非流动资产合计	229.14	240.27		469.40
6	非流动资产：				
7	固定资产原值	641.89	65.97	53.42	654.44
8	减：固定资产累计折旧	488.11	52.62	53.42	487.31
9	固定资产净值	153.78	13.35		167.13
10	无形资产原值	135.64	242.37		378.01
11	减：无形资产累计摊销	60.28	15.46		75.74
12	无形资产净值	75.36	226.91		302.27

(表 4)

## (二) 管理情况

严格执行《长沙市行政事业单位资产管理实施办法》、《长沙市本级行政事业单位办公资产配置管理规定》及《长沙市审计局国有资产使用管理制度》等相关制度，按要求配置、使用、处置资产。

1、**严格遵守资产配置规定。**准确填列申报资产配置预算时机构、编制人数、存量资产等各项基础数据，不存在虚报、瞒报现象；严格按照 2020 年资产配置预算批复及资产配置预算调整批复进行资产采购，无超配置预算实行资产采购行为；严格按照《长沙市市级行政事业单位通用资产配置标准》采购资产，无超配置标准采购行为。

2、**严格遵守资产管理规定。**妥善保管资产，在使用过程中

无将国有资产出租、出借、对外投资及对外担保等行为。

**3、严格遵守资产处置规定。**按规定对拟处置资产事项进行申报审批，按照审批权限履行了审批手续，及时更新资产信息和账务调整。

#### **五、政府性基金预算支出情况**

无。

#### **六、国有资本经营预算支出情况**

无。

#### **七、社会保险基金预算支出情况**

无。

#### **八、部门整体支出绩效情况**

2020年，长沙市审计局在长沙市委、长沙市政府的坚强领导下，坚决贯彻落实中央、省委、市委审计委员会的部署要求，聚焦主业、依法履职，努力服务疫情防控和经济社会发展大局。截至2020年12月底，我单位完成审计项目71个，审计整改金额23.34亿元，审计挽回（避免）损失4.77亿元，移送案件线索48起。市审计局继续保持了“全国文明单位”荣誉，被中央审计办、人社部、审计署评为全国审计机关先进集体，近五年4个项目被审计署评为“全国优秀审计项目”。根据《部门整体支出绩效自评指标表》认真评定，得分95.0分，等级为“优”。

#### **（一）运行成本方面**

2020年，我单位牢固树立“过紧日子”思想，建立健全各项管理制度，严格控制机关运行成本，加强对公用经费、项目经费的管理，确保我单位各项经济活动合法、合规、有序开展。

**1、公用经费控制率 89.03%。**

2020年公用经费控制率  $89.03\% = (\text{实际支出公用经费总额 } 384.35 \text{ 万元} / \text{预算安排公用经费总额 } 431.71 \text{ 万元}) \times 100\%$ 。

**2、“三公”经费预算变动率-21.21%。**

“三公”经费变动率为  $-21.21\% = [(\text{本年度三公经费预算数 } 26 \text{ 万元} - \text{上年度三公经费预算数 } 33 \text{ 万元}) / \text{上年度三公经费预算数 } 33 \text{ 万元}] \times 100\%$

**3、“三公”控制率 36.65%。**

“三公”经费控制率为  $36.65\% = (\text{三公经费实际支出数 } 9.53 \text{ 万元} / \text{三公经费预算安排数 } 26 \text{ 万元}) \times 100\%$

**(二) 管理效率方面**

**1、在职人员控制率 92.70%。**

在职人员控制率  $92.70\% = (\text{在职人员数 } 127 \text{ 人} / \text{编制数 } 137 \text{ 人}) \times 100\%$

**2、预算执行率 93.92%。**

预算完成率  $93.92\% = (\text{本年度预算支出数 } 6143.96 \text{ 万元} / \text{本年预算数 } 6542.02 \text{ 万元}) \times 100\%$

**3、预算调整率为 19.87%。**

预算调整率 19.87% = (本年度预算调整数 1084.34 万元/本  
年年初预算数 5457.68 万元) ×100%

#### **4、立项审计项目完成率 100%。**

立项审计项目完成率 100%=(已完成或结束现场实施的项目  
数 71 个/当年立项审计项目总数 71 个) ×100%

说明：根据《中共长沙市委审计委员会办公室关于印发〈长  
沙市 2020 审计年度项目计划〉的通知》（长审委办发〔2020〕1  
号），2020 年我单位拟安排项目 73 个(含上级审计机关确定项  
目 7 个和待定巡审结合项目 2 个)，调增 2 个，调减 2 个，最终  
当年立项审计项目总数为 71 个。

#### **5、政府采购完成率 73.95%**

政府采购完成率 73.95% = (本年度政府采购支出数 538.35  
万元/本年度政府采购预算数 728 万元) ×100%

#### **6、预决算公开情况**

科学合理地编制了 2020 年部门预算,编实基本支出,压缩一  
般性支出;认真细致编制了 2019 年度部门决算,真实准确填报基  
础数据,按时上报决算数据资料。按照统一要求和部署,于 2020  
年 1 月 21 日在门户网站公开了 2020 年度部门预算,2020 年 9 月  
27 日公开了 2019 年度部门决算。

### **(三) 履职效能和社会效应等方面**

2020 年,我单位紧扣工作重点,依法履行审计监督职责,

审计作用进一步发挥，较好地完成了各项任务。

**1、持续开展政策跟踪审计，促进政令畅通、令行禁止。**一是对 9 个区县（市）开展重大政策落实情况跟踪审计，查出问题 38 个、违规金额 8205.71 万元；二是组织开展疫情防控专项审计，查出问题 13 个、审计后挽回（避免）损失 1265 万元。“长沙市审计局全面启动专项审计做好疫情防控物资的‘守门人’”被中国审计报重点报道。三是开展新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况专项审计，揭示直达资金未及时足额支付到位、特别国债资金未细化安排到具体项目等问题，促进新增财政资金精准直达、用实用好。

**2、创新开展预算执行审计，促进财政资金安全高效使用。**认真落实“一级预算单位每年审计一次”的要求，采取“1+10+N”的预算执行审计模式，对市本级和湘江新区、市财政局等 10 个部门单位重点审计，通过大数据审计方式对其他 96 个一级预算单位进行审计全覆盖，市政府常务会议专题部署审计发现问题整改工作。同时，重点开展市本级化债情况专项审计，揭示大量新增债券资金结存在项目单位、部分区县欠缴轨道交通项目资本金等问题，及时预警债务风险。

**3、扎实开展政府投资审计，促进重大项目建设顺利推进。**一是对长沙汽车南站综合交通枢纽等 8 个政府投资项目开展阶段性跟踪审计，查出问题 149 个，促进重大项目建设顺利推进。

二是对市财政、湘江新区、高新区财政评审项目开展专项审计，积极探索评审项目全过程审计，抽审项目 181 个，在评审核减基础上再次发现多计金额 471.31 万元，助力财政评审高质量发展。三是对轨道交通建设项目机电设施建设情况开展专项审计，促进政府投资规范使用。四是完成省审计厅交办国外贷援款项目公证审计项目 5 个，促进国外贷援款高效使用。

4、认真开展民生专项审计，促进惠民政策落地落实。一是对 4 个区县（市）开展扶贫专项审计，重点关注精准扶贫政策措施落实、扶贫资金管理使用、扶贫项目建设管理效益、异地扶贫搬迁等情况，揭示 1010 名建档立卡人员未享受特殊病种门诊医疗救助政策，有效助力精准脱贫攻坚。二是对“一卡通”惠农补贴资金、住房公积金、就业补助资金、“一圈两场三道”建设开展专项审计，切实维护民生民利。三是参加审计署、省审计厅统筹组织的社会保险基金审计和住房租赁市场发展补助资金使用和相关政策落实情况审计，促进惠民政策落实。

5、积极开展自然资源和生态环境审计，促进生态文明建设。一是高效完成资兴市自然资源资产离任（任中）审计，查出问题 64 个、问题金额 4.82 亿元，推动落实生态环境保护责任。二是对长沙市城市黑臭水体治理、绿心地区生态环境保护、“一江六河”水利建设开展专项审计，助力生态文明建设。三是在经济责任审计、国企国资审计等其他类型审计中，重点关注自然资源保

护利用情况，揭示橘子洲经营性资产各承包方违法违规建设面积约 8391.1 平方米、麓山景区西大门及配套旅游设施建设项目推进缓慢等问题，提出修改《岳麓山风景名胜区保护条例》等审计建议，得到市政府主要领导的肯定。

## **6、有序开展园区和国企国资审计，促进经济高质量发展。**

一是对宁乡经开区等 5 个省级以上园区开展专项审计，查出问题 187 个审计后挽回(避免)损失 2061.79 万元，报送审计专报 6 篇，促进园区规范运营。二是对长房集团等 6 家市属国有企业开展审计，查出问题 73 个、审计后挽回(避免)损失 1126.74 万元，“长沙市兼破办核减 5 家企业破产改制成本 3600 余万元”、“某市属国企落实整改意见步入‘制度建设年’”被中国审计报重点报道。

## **7、扎实开展领导干部经济责任审计，促进权力规范运行。**

一是认真落实两办新修订的《经济责任审计规定》，编印《领导干部及自然资源资产离任审计操作指引》，分类别制定法院、医院、公安经济责任审计工作方案，统一经济责任审计报告模板，提升经济责任审计规范化水平。二是对市发改委等 13 家单位的 17 名县处级领导干部开展经济责任审计，查出问题 250 个，促进领导干部依法规范用权。三是完成省审计厅交办的资兴市经济责任审计，向省委省政府报送审计要情 1 篇。

## **九、存在的问题及原因分析**

### **（一）预算调整幅度较大**

2020 年我单位预算调整幅度较大，一方面体现在预算调整率较高，预算调整率为 19.87%，大于 10%，在《部门整体支出绩效自评表》中，此项未得分；另一方面体现在调剂两个项目经费用于支付大数据审计应用系统费用。主要原因有：一是人员增加，2019 年 10 月-2020 年 3 月增加新进人员 12 人，年中相应调增人员经费和公用经费 191.76 万元；二是本着厉行节约、盘活资金的原则，大数据审计应用系统建设费用没有向财政申请调增预算，而是从本单位已有项目经费中调剂。

### **（二）预算执行进度偏慢**

2020 年我单位整体预算执行率为 93.92%，整体预算执行良好，但仍存在部分项目执行进度偏低的情况，比如审计课题研究经费执行率为 7.20%。主要原因有：一是审计委员会秘书处刚成立不久，相关课题研究工作未全面展开；二是受新冠肺炎疫情影响，相关课题外出调研及开展受限。

## **十、下一步改进措施**

### **（一）进一步提高预算编制的精准度**

预算编制时，按照《预算法》及其实施条例的相关规定，参考上一年的预算执行情况和年度中的收支预测科学编制预算，使编制的预算更加细化便于操作，尽量减少对预算的调整，有效保证预算编制的科学性和准确性。

## **(二) 进一步加快预算执行的完成度**

在预算执行的过程中，定期跟踪和关注支出进度，对于预算执行进度缓慢的指标项目，通过提醒、分段支付等方式，加快预算执行，提高财政资金的使用效益。

### **十一、绩效自评结果拟应用和公开情况**

根据 2019 年度部门整体支出绩效自评情况，对预算执行率低的项目在预算编制时进行了相应调整；2019 年度部门整体支出绩效自评报告于 2020 年 9 月 27 日在门户网站上随 2019 年部门决算公开一并公开。

### **十二、其他需要说明的情况**

无。