

长沙市审计局
2021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 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、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

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2021年部门决算汇总公开单位构成为长沙市审计局，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）财务非独立核算，预算在长沙市审计局一并编制，因此2021年部门决算汇总公开单位仅为长沙市审计局。

第二部分

2021年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：长沙市审计局

2021 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	6,034.60	一、一般公共服务支出	32	6,034.30
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	0.30
	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
本年收入合计	27	6,034.60	本年支出合计	58	6,034.60
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	
总计	31	6,034.60	总计	62	6,034.60

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。

收入决算表

部门：长沙市审计局

2021 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		6,034.60	6,034.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,034.30	6,034.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6,033.80	6,033.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4,681.38	4,681.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	19.30	19.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,115.38	1,115.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	203.91	203.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	13.83	13.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013202	一般行政管理事务	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	0.30	0.30	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

公开 03 表

部门：长沙市审计局

2021 年度

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		6,034.60	4,681.68	1,352.92	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,034.30	4,681.38	1,352.92	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6,033.80	4,681.38	1,352.42	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4,681.38	4,681.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	19.30	0.00	19.30	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,115.38	0.00	1,115.38	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	203.91	0.00	203.91	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	13.83	0.00	13.83	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	0.50	0.00	0.50	0.00	0.00	0.00
2013202	一般行政管理事务	0.50	0.00	0.50	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	0.30	0.30	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

公开 04 表

部门：长沙市审计局

2021 年度

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	6,034.60	一、一般公共服务支出	33	6,034.30	6,034.30	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	0.30	0.30	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
本年收入合计	27	6,034.60	本年支出合计	59	6,034.60	6,034.60	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				
总计	32	6,034.60	总计	64	6,034.60	6,034.60	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

公开 05 表
金额单位：万元

部门：长沙市审计局

2021 年度

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		6,034.60	4,681.68	1,352.92
201	一般公共服务支出	6,034.30	4,681.38	1,352.92
20108	审计事务	6,033.80	4,681.38	1,352.42
2010801	行政运行	4,681.38	4,681.38	0.00
2010802	一般行政管理事务	19.30	0.00	19.30
2010804	审计业务	1,115.38	0.00	1,115.38
2010805	审计管理	203.91	0.00	203.91
2010806	信息化建设	13.83	0.00	13.83
20132	组织事务	0.50	0.00	0.50
2013202	一般行政管理事务	0.50	0.00	0.50
208	社会保障和就业支出	0.30	0.30	0.00
20805	行政事业单位养老支出	0.30	0.30	0.00
2080501	行政单位离退休	0.30	0.30	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

公开 06 表

部门：长沙市审计局

2021 年度

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	3,714.17	302	商品和服务支出	362.05	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	559.92	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	503.78	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1,581.48	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	13.97	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	47.27	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	181.39	30206	电费	2.08	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	106.48	30207	邮电费	3.97	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险 缴费	119.79	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴 费	67.27	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	17.34	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	328.03	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	0.00	31010	安置补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	201.41	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	605.45	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30101	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	414.58	30217	公务接待费	1.21	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	16.06	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	4.18	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	14.03	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	0.14	30229	福利费	2.68	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	6.09	39999	其他支出	0.00

30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	139.71				
30399	其他对个人和家庭 的补助	174.68	30240	税金及附加费用	0.00				
			30299	其他商品和服 务支出	174.15				
人员经费合计		4319.63	公用经费合计				362.05		

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

2021 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
22.00	6.00	10.00	0.00	10.00	6.00	7.30	0.00	8.10	0.00	6.09	1.21

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

2021 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

2021 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
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年度总收入6034.60万元，总支出6034.60万元。与2020年度相比，收入减少109.36万元，下降1.78%；支出减少109.36万元，下降1.78%。收支减少的主要原因是公用经费标准较上年度有所压缩，公用经费减少。

二、收入决算情况说明

2021年度收入合计6034.60万元，其中：财政拨款收入6034.60万元，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

2021年度支出合计6034.60万元，其中：基本支出4681.68万元，占77.58%；项目支出1352.92万元，占22.42%；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

2021年度财政拨款收入总计6034.60万元，支出总计6034.60万元。与2020年度相比，财政拨款收入减少109.36万元，下降1.78%；财政拨款支出减少109.36万元，下降1.78%。财政拨款收支减少的主要原因是公用经费标准较上年度有所压缩，公用经费减少。

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6034.60万元，占本年支出合计的100%，与2020年度相比，财政拨款支出支出减少109.36万元，下降1.78%，减少的主要原因是公用经费标准较上年度有所压缩，公用经费减少。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2021年度财政拨款支出6034.60万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出6034.30万元，占99.99%；社会保障和就业（类）支出0.30万元，占0.01%。

（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5883.62万元，支出决算数为6034.60万元，完成年初预算的102.57%，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4027.62万元，支出决算为4681.38万元，完成年初预算的116.23%。决算数大于年初预算数的主要原因基本支出的增加：一是新增人员，人员经费和公用经费支出相应增加；二是退休干部过世，新增抚恤金支出。

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0.00万元，支出决算为19.30万元。决算数大于年初预算数的主要原因是年中增加2020年度、2021年度审计部门中央和省级专项补助经费。

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1359.00万元，支出决算为1115.38万元，完成年初预算的82.07%。决算数小于年初预算数的主要原因是受新冠疫情和相关政策影响，部分经费未能支出。

4.一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计管理（项）。年初预算为416.00万元，支出决算为203.91万元，完成年初预算的49.02%。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416.00万元，财政实际下达至我局的指标数为316.00万元，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。

5.一般公共服务支出（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13.83万元，完成年初预算的17.07%，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：审计信息化系统运行维护费年初预算主要用于数据分析室的建设，2021年省审计厅根据相关工作要求，一直在对金审三期的建设方案进行修改，未下达修改版的数据分析室建设要求，在具体要求未明确的情况下，我局未启动大数据分析室建设工作。

6.一般公共服务支出（类）组织事务（款）一般行政事务管理（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为0.50万元。决算数

大于年初预算数的主要原因是年中增加2020年度市直机关单位子女统筹医疗补助经费。

7.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为0.30万元，决算数大于年初预算数的主要原因是年中增加离退休干部经费。

六、一般公共预算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4681.68万元，其中：人员经费4319.63万元，占基本支出的92.27%，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362.05万元，占基本支出的7.73%，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22.00万元，支出决算为7.30万元，完成预算的33.18%。2021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

2021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6.09万元，完成预算的60.90%，占83.42%；公务接待费支出决算1.21万元，完成预算的20.17%，占16.58%。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不存在差异。与2020年度相比无变化，主要原因是2020年、2021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6.09万元，完成预算的60.90%。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2020年度相比减少2.01万元，下降24.81%，下降的主要原因是燃油费和保险费减少。

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6.09万元，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。

3.公务接待费支出预算为6.00万元，支出决算为1.21万元，

完成预算的20.17%。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。与2020年度相比减少0.22万元，下降15.38%，下降的主要原因是严控公务接待费，严格执行公务接待标准，杜绝浪费。

其中：外宾接待支出0.00万元，其他国内公务接待支出1.21万元，主要为审计业务交流、学习发生的接待支出；2021全年共接待来访团组13个、来宾92人次。

八、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2021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

2021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

2021年度机关运行经费年初预算为359.09万元，支出决算为362.05万元，完成年初预算的100.82%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是增加新进人员，机关运行经费预算和支出均增加。

十一、一般性支出情况说明

（一）会议费

2021年本单位会议费决算支出8.13万元。一是召开局内部各种会议支出5.16万元，人数合计约800人，内容为绩效考核会、干职工述职会、局三高四新推进会、庆祝建党100周年会议、

党风廉政会议、党史学习教育会等；二是召开全市性会议支出 2.97 万元，包括全市审计工作会议、全市审计机关主要负责同志会议等，人数约 200 人。

（二）培训费

2021 年度本单位培训费决算支出 23.23 万元。一是参加计算机中级培训支出 18.32 万元，主要是在南京审计大学进行全脱产培训，时间约 2 个月，我局 7 人参加；二是组织开展审计业务培训，支出 3.19 万元，主要包括师资费 1.36 万元；三是党史学习教育培训支出 0.67 万元，主要为师资费；四是其他培训支出 1.05 万元，主要用于保密教育培训、新进人员岗前培训等费用。

（三）其他费用

2021 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 2021 年度政府采购支出总额 358.92 万元，其中：政府采购货物支出 22.88 万元、政府采购服务支出 336.04 万元，无政府采购工程支出。授予中小企业合同金额 358.92 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 358.92 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 2021 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2021年度预算绩效情况说明

按照《关于开展2022年市直单位绩效自评工作的通知》（长财绩〔2022〕3号）文件要求，结合本部门实际，我单位认真开展了2021年度预算整体支出绩效自评工作。2021年，我单位进一步加强预算资金绩效管理，积极推动资金使用和审计业务工作相结合，无重点项目支出，均为常规性项目开支，各项绩效目标均得好较好实现，绩效自评报告详见“第五部分 附件”。

长沙市财政局委托第三方机构对我单位2021年度整体支出情况开展了重点绩效评价，目前未出绩效评价结果报告，我单位将在收到绩效评价正式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

长沙市度审计局 2021 年部门整体支出 绩效自评报告

为贯彻落实党中央、国务院“全面实施预算绩效管理”要求，强化支出责任，进一步提高财政资金的使用效益和管理水平，根据《长沙市财政局关于开展 2022 年市直单位绩效自评工作的通知》（长财绩〔2022〕3 号）文件精神，我局认真组织开展了 2021 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）部门（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

长沙市审计局（以下简称我单位）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。

3. 人员情况

我单位核定编制数 138 个，其中：行政编制 123 个、事业编制 14 个、工勤编制 1 个。2021 年年末实有在职人数为 132 人，其中：行政编制 118 人、事业编制 13 人、工勤编制 1 人；在职人员控制率为 95.65%。

长沙市人力资源和社会保障局批复的政府雇员人数为 15 人，2021 年年末实有政府雇员人数 14 人，政府雇员控制率为 93.33%。

编制部门核定政府投资审计专家员额 35 名，2021 年年末实有专家 32 人，投资审计专家控制率为 91.42%。

4. 工作目标

（1）着力促进“三高四新”战略实施。贯彻习近平总书记关于湖南工作、审计工作的重要讲话和指示精神，围绕落实中央、省、市“十四五”发展目标和 2035 年远景目标开展常态化经济监督，重点关注长沙市打造国家重要先进制造业三年行动计划、长沙市建设国家自主创新示范区三年行动计划、长沙市打造内陆地区开放高地三年行动计划等“三高四新”战略重大举措落实情况，发挥审计监督政策落实“督查员”作用，促进“三高四新”战略在长沙落地落实。

（2）着力促进现代化新湖南示范区建设。把新发展理念贯穿到审计工作全过程，持续对社会保障等“六稳”“六保”政策落实情况开展审计监督，促进纾困惠企政策直达基层和市场主体；

持续对乡村振兴战略实施情况开展审计监督，促进全面脱贫和乡村振兴有效衔接，推动“十四五”乡村振兴示范市建设；持续对城市基础设施建设、长株潭一体化发展涉及的重点政府投资项目开展跟踪审计，推进“精美长沙”建设；持续开展领导干部自然资源资产离任审计和生态环境保护审计，推动“绿水青山就是金山银山”理念在长沙有效落实。

（3）着力促进全面推进高质量发展。审计中重点关注先进制造业高质量发展若干政策落实等情况，以及高水平做大城区、强园区、优片区、做实县市区、做靓(村)社区相关举措的落实情况，对园区及国企经营发展状况等进行审计，着力揭示影响长沙高质量发展的体制性障碍、机制性缺陷、制度性漏洞及重大风险隐患，发挥审计监督建设性作用。加大对营商环境、外贸外资、国资国企、新区园区等重点领域改革统筹推进情况的审计力度，发挥审计监督改革“催化剂”作用，促进改革开放活力加速释放。

（4）着力促进清廉长沙建设。围绕落实全面从严治党政治责任，加大对领导干部经济责任履行情况、各地区各部门执行财经法纪制度情况的审计力度，着力揭示行政审批、工程建设、资源开发、金融信贷、公共资源交易、公共财政支出等重点领域存在的突出问题，坚决维护制度的权威和刚性约束力，促进权力规范运行，为实施“三高四新”战略，全面推进高质量发展营造风清气正的良好政治生态。

（二）单位整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

2021年我单位决算整体支出为6034.60万元，其中：基本支出4681.68万元，项目支出1352.92万元。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

2021年我单位年初部门预算5883.62万元，年中调增1268.83万元，年末总预算7152.45万元，决算支出6034.60元，整体支出的预算执行率为84.37%。预算执行率低于95%的主要原因是受政策、新冠疫情等不可抗力影响已下达未支付的预算指标达809.39万元；年中调增的主要原因有：一是新进人员增加，人员经费和公用经费相应增加；二是新增抚恤金支出；三是上级下达省级审计专项补助资金。

（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、邮电费、劳务费、公务接待费、公务用车运行维护费等日常公用经费。

2021年我单位基本支出年初预算4027.62万元，年中调增

1267.04 万元，年末预算 5294.66 万元，决算支出 4681.68 元，本期结余 612.98 元，基本支出预算执行率 88.42%。基本支出预算执行率低于 95%的原因主要是受政策影响已下达未支付的预算指标达 532.32 万元。

表一：基本支出情况表（单位：万元）

序号	预算支出科目	年初预算	年中调增	年末预算	决算支出	本期结余	预算执行率
1	工资福利支出	3072.96	1080.23	4153.19	3714.17	439.02	89.43%
2	商品和服务支出	359.09	32.49	391.58	362.05	29.53	92.46%
3	对个人和家庭的补助	595.57	154.32	749.89	605.46	144.43	80.74%
	小计	4027.62	1267.04	5294.66	4681.68	612.98	88.42%

由表一可知，基本支出决算数 4681.68 万元，预算数 4027.62 万元，预算数与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；二是新增抚恤金支出。

人员经费支出 4319.63 万元，其中：工资福利支出 3714.17 万元、对个人和家庭的补助支出 605.46 万元。主要用于在职人员、退休人员、政府雇员相关福利待遇，包括基本工资、津贴补贴、绩效工资、奖金、社会保障缴费、住房公积金等。

公用经费 362.05 万元，主要用于保障我单位基本运行而发生各项费用，包括邮电费、劳务费、“三公”经费、其他交通费用、工会经费及其他商品和服务支出等。

（二）“三公”经费

2021年我单位“三公”经费支出7.30万元，其中：公务用车运行维护费6.09万元、公务接待费1.21万元、因公出国（境）费0万元。

表二：“三公”经费预决算对比表（单位：万元）

序号	经济科目	2020年 决算	2021年 预算	2021年 决算	21年决算较年初预算 (增+减-)		21年决算较上年决算 (增+减-)	
					金额	比例	金额	比例
1	公务用车运行维护费	8.10	10.00	6.09	-3.91	-39.10%	-2.01	-24.81%
2	公务接待费	1.43	6.00	1.21	-4.79	-79.83%	-0.22	-15.38%
3	因公出国（境）费	0.00	6.00	0.00	-6.00	-100%	0.00	0.00%
	小计	9.53	22.00	7.30	-14.7	-66.82%	-2.23	-23.40%

由表二可知，我单位2021年“三公”经费预算数22万元，决算支出7.30万元，完成预算的33.18%。预决算差异较大的原因是认真贯彻落实厉行节约各项要求，进一步从严控制“三公”经费支出。

2021年决算支出较上年度决算减少2.23万元，下降23.40%。其中：公务用车运行维护费减少2.01万元、公务接待费减少0.22万元、因公出国（境）减少0万元。“三公”经费支出下降的主要原因是我单位在日常工作中，严把“三公”经费审批关、支出关，严格执行《长沙市审计局公务接待管理规定》《长沙市审计局公务用车管理制度》等系列内控制度。

（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

2021 年年初预算安排项目经费 1856 万元，实际下达预算指标 1756 万元，财政预留 100 万元（直接下达区县审计机关 80 万元，乡村振兴资金 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 1352.92 万元（不含财政预留部分），详见表三。

表三：项目支出情况表（单位：万元）

序号	名称	年初预算	本年收入	本年支出	本期结余	预算执行率
1	审计业务购买服务专项经费	434.00	434.00	386.63	47.37	89.09%
2	政府投资审计聘请专业人员经费	595.00	595.00	581.94	13.06	97.81%
3	重大专项审计工作经费	416.00	316.00	203.91	112.09	64.53%
4	审计外勤经费	320.00	320.00	145.80	174.20	45.56%
5	审计信息化系统运行维护费	81.00	81.00	13.83	67.17	17.07%
6	审计课题研究经费	10.00	10.00	1.01	8.99	10.10%
7	其他项目支出		101.78	19.80	81.98	19.45%
	小计	1856.00	1857.78	1352.92	504.86	72.82%

由表三可知，我单位 2021 年项目支出总收入 1857.78 万元，实际支出 1352.92 万元，本期结余 504.86 万元，预算执行率

72.82%。项目支出预算执行率低于95%的主要原因有：一是受政策、新冠疫情等不可抗力影响已下达未支付的预算资金277.07万元；二是部分上级专项指标下达时间较晚，影响了支付进度。

3. 项目资金管理情况分析

我单位主管和实施的项目有7个，为保证各项目资金支出规范、使用安全，我单位先后制定了《长沙市审计局财务管理规定》《长沙市审计局采购管理办法（试行）》等内控制度，并严格按照市财政局相关制度执行，按照规定用途使用项目资金，强化制度约束，确保专款专用。

三、部门项目实施情况

（一）项目组织情况分析

2021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2021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

1. 审计业务购买服务专项经费

该经费主要用于在财政审计、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服务。在购买中介机构审计服务时，我单位在年初依据《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;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

该经费主要是用于政府投资审计专家工资、社保、餐补等各项支出。我单位以公开招聘方式招聘专业技术人员,让选人用人阳光下进行。为进一步提高审计质量和效率,加强对聘用专家的管理,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,我单位制订了《长沙市审计局政府投资审计专家综合考评办法(试行)》《长沙市审计局政府投资审计专家工资管理办法(试行)》(长审行〔2021〕22号)。

3. 重大专项审计工作经费

该经费主要是为保障用于重大项目跟踪审计、审计日常工作经费、行业性审计经费、乡村振兴资金等。该项经费的支出和使用,始终严格按照《长沙市审计局财务管理规定》执行;预留市财政的行业性审计经费和乡村振兴资金,经党组决议后,再向市财政申请拨付,经由财政将对应预算金额下达至用款单位。

4. 审计外勤经费

该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。为贯彻执行廉政纪律，规范审计行为，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. 审计信息化系统运行维护费等其他项目支出

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 2021 年 12 月 31 日为基准日，我单位资产总额为 392.14 万元，其中：流动资产 0 万元、非流动资产 392.14 万元；包括固定资产净值 126.89 万元、无形资产净值 265.25 万元。

表四：资产情况表（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	474.40	-	82.26	392.14
2	流动资产合计	5.00		5.00	0.00
3	流动资产：				
4	其他应收款净额	5.00		5.00	0.00
5	非流动资产合计	469.40		77.26	392.14
6	非流动资产：	469.40		77.26	392.14

7	固定资产原值	654.44	10.03		664.47
8	减：固定资产累计折旧	487.31	50.27		537.58
9	固定资产净值	167.13		40.24	126.89
10	无形资产原值	378.01		0.05	377.96
11	减：无形资产累计摊销	75.74	36.97		112.71
12	无形资产净值	302.27		37.02	265.25

(二) 管理情况

我单位在长沙市财政局《关于2021年度行政事业性国有资产管理 work 情况的通报》中获得通报表扬，资产管理工作主要体现在“三化”：

1. 资产管理制度化。我单位资产管理始终以制度为遵循，资产的配置、使用、处置等均按照市财政相关规定执行；同时制定了《长沙市审计局国有资产使用管理制度》，自身从严管控资产，管理和使用始终坚持统一领导、分级管理、责任到人、物尽其用的原则。

2. 资产管理规范化。我单位建立了资产台账夯实数据管理基础，其主要工作由办公室负责，财务部门进行价值核算，办公室安排专人进行存货(办公用品)、固定资产实物管理及使用状况监督。日常管理做到了资产购置有预算有审批、资产使用有报告有登记、资产处置有公示有核销。

3. 资产管理信息化。我单位充分利用长沙市行政事业单位资

产管理信息系统，对单位资产进行编码管理、配置预算、数据申报、盘点和体检等，以正确、全面、及时地记录资产的增加、减少、使用等情况，让信息化贯穿资产管理工作始终。

(三)配置、使用等情况

1. **配置情况。**2021 年度我单位配置资产 100341.80 元(账面原值，下同)，全部为固定资产。其中新购固定资产 93341.80 元、调拨固定资产 7000 元。新购固定资产包括通用设备 77627 元、家具 15714.80 元。

2. **使用情况。**我单位资产均为自用，无出租出借和对外投资。

3. **处置情况。**2021 年度我单位处置资产 500 元，主要是无形资产(计算机软件)入账价值调减 500 元，无其他资产处置情况。

4. **收益情况。**我单位没有利用国有资产对外投资、出租出借的情况，无资产收益。

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、落实“过紧日子”政策措施

(一) 织密预算“编制网”。把年初预算编制作为“过紧日

子”的前哨站，从源头上压减经费规模。一是压减“三公”经费。2021年“三公”经费年初预算22万元，较上年度预算减少了4万元，下降15.38%；二是压减公用经费。2021年公用经费年初预算359.09万元，较上年度预算减少了72.61万元，下降16.82%；三是压减项目支出。2021年项目支出年初预算为1856万元，较上年度预算减少了98万元，下降5.02%。

（二）扎紧支出“篱笆墙”。我单位严把支出关，强化预算约束刚性，严格按照《长沙市审计局财务管理制度》、《长沙市市直机关差旅费管理办法》等系列制度的规定审核原始票据，对无预算、超范围、超标准以及与公务活动无关的费用一律不予报销，将有限的资金用在刀刃上。严控“三公”经费支出和一般性支出，办公费、咨询费、培训费较上年度分别下降3.71%、99.40%、41.26%。

（三）打好节约“组合拳”。一是充分运用能源资源消费统计信息系统认真做好了能源资源统计工作，强化对公共机构能源资源消耗的日常监管。二是强化空调、照明、办公设备等日常管理，节假日放假前，专人到各办公室进行提醒和检查。加强公务车辆使用管理，建立了公务用车使用管理制度，严格公务车油耗定额管理，严禁公车私用。三是实施办公绿色采购，积极推动绿色办公，在办公物资采购中，用可降解垃圾袋替代普通塑料袋，用纸杯替代一次性塑料杯，用环保纸张替代普通纸张，从根本上

杜绝浪费和污染。

九、疫情防控资金使用情况

2021年，我单位无疫情防控专项资金。疫情期间，为保证工作顺利进行，采购口罩等防疫物资1.26万元，从公用经费和重大专项审计工作经费中列支。

十、部门整体支出绩效情况

2021年以来，我单位坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央、省委、市委审计委员会的部署要求，依法履职尽责，积极担当作为，有效服务“三高四新”战略实施和长沙高质量发展大局。截至12月底，共完成审计项目72个，查出违规金额32.6亿元，审计增收节支24.3亿元，1个审计项目被审计署评为全国优秀审计项目、3个审计项目被审计厅评为全省优秀审计项目。继续保持了“全国文明单位”荣誉，被省委依法治省委员会办公室评为“全省法治政府建设示范单位”。

（一）运行成本方面

2021年，我单位牢固树立“过紧日子”思想，深刻践行厉行节约理念，建立健全了各项管理制度，严格控制机关运行成本，加强对公用经费、一般性支出等支出的管理，确保我单位各项经济活动合法合规、节约高效开展。

1. 公用经费控制率 92.46%

公用经费控制率 92.46%=(实际支出公用经费总额 362.05 万元/预算安排公用经费总额 391.58 万元) × 100%。

2. “三公”控制率 33.18%

“三公”经费控制率 33.18%=(三公经费实际支出数 7.30 万元/三公经费预算安排数 22 万元) × 100%

(二) 管理效率方面

1. 在职人员控制率 95.62%

在职人员控制率 95.62%=(在职人员数 132 人/编制数 138 人) × 100%

2. 预算执行率 84.37%

预算执行率 84.37%=(本年度决算支出数 6034.60 万元/本年总预算数 7152.45 万元)

3. 预算调整率 21.57%

预算调整率 21.57%=(本年预算调整数 1268.83 万元/年初预算数 5883.62 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 72 个/当年立项审计项目总数 72 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 2021 审计年度项目计划>的通知》(长审委办发〔2021〕2 号)，2021 年我单位安排项目 71 个(不含待定项目)，调增 5 个，

调减 4 个，最终当年立项审计项目总数为 72 个。

5. 政府采购完成率 73.54%

政府采购完成率 73.54% = (本年度政府采购支出数 358.92 万元/本年度政府采购预算数 488.06 万元) × 100%

6. 预决算公开情况

科学合理编制了 2021 年部门预算，认真细致编制了 2020 年度部门决算，真实准确填报基础信息，按时上报预决算数据资料。按照统一要求和部署，于 2021 年 2 月 24 日在门户网站公开了 2021 年度部门预算，2021 年 9 月 16 日公开了 2020 年度部门决算。

(三) 履职效能和社会效应等方面

2021 年，我单位立足主责主业，紧扣中央、省、市重点工作开展审计监督，审计推动“三高四新”战略实施和长沙高质量发展的建设性作用进一步彰显。

1. 聚焦重大政策措施落实落地。一是密切关注产业政策落实。紧扣三个“三年行动计划”等“三高四新”政策落实，重点对科技、工业、物流口岸、商贸、文化、金融六大类产业发展资金开展专项审计，审计涉及市级资金 42.79 亿元，查出问题 46 个。二是密切关注乡村振兴战略政策落实。对乡村振兴战略实施情况开展专项审计，审计抽查 320 多个单位（乡镇、村、企业）、调查农户 613 户，涉及乡村振兴相关资金 9.18 亿元，推动乡村振

兴战略有效实施。三是密切关注惠民政策落实。对住房公积金、2021年“10件民生实事”实施情况等民生项目和资金开展审计，督促150家企业补缴公积金1825.50万元；参加审计署统一组织的社保基金、住房租赁市场发展补助资金审计，督促相关单位征缴到位11912名被征地农民养老保险基金6.85亿元，促进相关区县（市）追回住房租赁奖补资金121.17万元，切实维护民生民利。四是密切关注环保政策落实。开展市生态环境局自然资源资产离任（任中）审计和环保专项资金审计，查出问题30个；参加省审计厅统一组织的自然资源资产离任（任中）审计异地交叉项目，助力生态文明建设。

2. 聚焦财政资金提质增效。一是开展市本级预算执行审计。落实“一级预算单位每年审计一次”的要求，通过“1+9+N”的预算执行审计模式，对市公安局、市自然资源和规划局等9个市直部门单位现场审计，通过大数据分析加疑点核查方式对其他92个一级预算单位进行审计全覆盖，桂英书记评价审计报告“内容丰富、问题详实、成效突出”。《长沙市财政局盘活3.52亿元污水采购清算结余资金》《运用大数据开展一级预算单位全覆盖审计策略》等经验做法在《中国审计报》、省审计厅网站推广。二是开展防风险审计。对新增地方政府专项债券资金、长沙银行授信风险开展专项审计，推动专项债券资金及时形成实物工作量，筑牢经济安全屏障。三是开展财政财务收支审计。对长沙市市场

服务中心、长沙血液中心开展财政财务收支审计，推动修订或出台制度 5 项，移送案件线索 3 起，促进规范资金管理。**四是开展国外贷援款项目审计。**调查省属职业院校 4 家，抽审项目数量 4 个，促进国外贷援款安全高效使用。

3. 聚焦重大项目建设。一是开展重大项目跟踪审计。对湘雅路过江通道等 3 个政府投资项目开展阶段性跟踪审计，查出问题 55 个，保障重大项目建设顺利推进。二是开展政府投资项目专项审计调查。对轨道交通 1、2 号线及西延线机电设备采购及管理情况等 3 个项目开展专项审计，查出问题 68 个，对市财评中心开展专项审计，查出问题 16 个，挽回(避免)损失 130.22 万元。三是完成省审计厅统一组织的工程项目审计。参加省审计厅统一组织的长株潭城际轨道交通西环线工程阶段性跟踪审计和文津巷路（湘江大道-书院路）道路工程等 4 个项目的调概审计，揭示了某项目未严格控制建设规模，增加投资概算 1.2 亿元等突出问题，助力长株潭都市圈建设。

4. 聚焦经济高质量发展。一是开展园区审计。对长沙高新区等 4 个园区的经营发展状况和项目建设情况开展审计，促进上缴财政资金 2.88 亿元，移送案件线索 7 起。二是开展国企国资审计。对水业集团等 5 家市属国有企业的经营发展状况进行审计，揭示了国有企业主业不强、子公司同质化竞争，某公司财务负责人涉嫌虚构原材料采购业务侵占公司资产 143.98 万元等突出问

题，助力发挥国有企业“领头羊”作用。

5. 聚焦权力规范运行。一是规范经济责任审计方式方法。制定《关于做好2021年度市直单位主要领导干部经济责任审计项目的意见》，探索出具经济责任审计评价意见书，进一步明确审计思路和重点，提高经济责任审计质量。二是开展领导干部经济责任审计。对长沙市生态环境局等12家单位的16名县处级领导干部开展经济责任审计，报送审计专报10篇，推动出台政策制度2项。《长沙市审计局编印经济责任审计操作指引》《深入一线，助力乡村人居环境改善》的经验做法在《审计观察》、“学习强国”等媒体推广。三是完成省审计厅统一组织的异地交叉经济责任审计项目。完成省审计厅统一组织的耒阳市市委书记、市长经济责任审计异地交叉项目，促进权力规范运行。

十一、存在的问题及原因分析

（一）整体支出预算执行率偏低

2021年我单位整体预算执行率84.37%，整体预算执行偏低。主要原因有：一是受政策、新冠疫情等不可抗力影响，部分年初预算安排经费和年中追加预算未能支出，相关资金达809.39万元；二是部分上级专项资金指标下达较晚，影响了支付进度。

（二）政府采购预算执行率偏低

2021年政府采购预算执行率73.54%，主要原因有：一是因省审计厅“金审”三期对大数据分析室相关建设要求未确定，我

单位暂未开展相关工作。年初预算安排用于大数据分析室电脑设备、办公桌椅购置、大数据审计应用系统安全系统建设等政府采购资金未支付；二是内部审计政府采购服务项目采购内容有调整，实际采购金额较年初预算有所减少。

十二、下一步改进措施

（一）进一步提高预算执行的规范性

在预算支出审核上，进一步严格执行财务制度，确保支出合理、合法、合规；在预算执行进度上，定期跟踪和关注执行进度，对预算执行进度滞后的项目，及时报告、及时提醒，避免资金沉淀，提高财政资金的使用效益。

（二）进一步提高采购预算的精确性

在以后年度编制政府采购预算时，精准掌握政府采购政策，着力优化政府采购理念，做细做实政府采购预算，尽可能缩小实际采购金额与预算金额之间的差距，不断提高政府采购执行率。

十三、绩效自评结果拟应用和公开情况

我单位高度重视本次绩效自评工作，印发了绩效自评通知，并成立了绩效自评工作小组。根据《长沙市财政局关于开展 2022 年市直单位绩效自评工作的通知》（长财绩〔2022〕3 号），从投入、过程、产出、绩效四个方面综合评价，2021 年长沙市审计局部门整体支出绩效自评得分 98 分，评价结果为“优秀”。按照市财政相关要求，2022 年 6 月 30 日前我单位拟将自评报告

在门户网站上公开，自觉接受社会监督。

十四、其他需要说明的情况

无。