

2020年度 茶陵县审计局部门决算

目录

第一部分茶陵县审计局单位概况

- 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、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、2020年度预算绩效情况说明

十一、其他重要事项说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

茶陵县审计局单位概况

一、部门职责

茶陵县审计局负责贯彻落实党中央关于审计工作的方针和决策，全面落实省委、市委、县委有关审计工作的部署要求，在履行职责过程中坚持和加强党对审计工作的集中统一领导。主要职责是：

1. 贯彻执行党中央和国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策，研究拟订审计工作规划并组织实施。

2. 主管全县审计工作。负责对全县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、县委县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。

3. 制定并组织实施全县审计工作制度、办法和专业领域审计工作规划；参与起草财政经济相关制度和办法；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。

4. 向县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况审计报告；向县人民政府县长提出年度县本级预算执行

和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会提出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；向县委、县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，向县直有关部门、各乡镇党委和政府、街道工委和办事处通报审计情况和审计结果。

5. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议：

（1）国有、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况。

（2）县本级财政预算执行情况和其他财政收支，县直部门（单位）及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

（3）乡镇（街道）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金。

（4）使用财政性资金的事业单位和社会团体财务收支。

（5）政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；县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）县属国有企业和金融机构、县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。

(8) 县政府部门管理的和其他单位受县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。

(9) 中央、省、市、县财政性建设投资计划安排及实施情况。

(10) 国际组织和外国政府援助、贷款项目

(11) 法律法规规定的其他事项。

6. 按规定对县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。

7. 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。

8. 负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

9. 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、行政诉讼或县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。

10. 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。

11. 指导和推广信息技术在审计领域的应用。

12. 完成县委和县政府交办的其他任务。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。茶陵县审计局是县政府工作部门，一级预算单位，执行政府性会计制度。内设办公室、法制审理股、财政与社会保障审计股、行政事业与农业农村审计股、经贸企业审计股、政府投资审计股、经济责任审计股等七个股室，一个公益类一级事业单位：茶陵县政府投资审计事务中心。人员编制共 27 名，其中：行政编制 16 名，工勤编制 1 名，事业编制 10 名。2020 年 12 月末机关共有工作人员 31 人，其中：在职在编人员 24 人，临聘人员 7 人。退休人员 12 人。

（二）决算单位构成。茶陵县审计局 2020 年部门决算汇总公开单位构成包括：茶陵县审计局单位本级，下属公益类一级事业单位茶陵县政府投资审计事务中心财务未单独核算。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

部门：茶陵县审计局

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	616.75	一、一般公共服务支出	32	616.75
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	0.00
	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	616.75	本年支出合计	58	616.75
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	616.75	总计	62	616.75

注：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。

收入决算表

公开 02 表

部门：茶陵县审计局

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		616.75	616.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	616.75	616.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	616.75	616.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	534.44	534.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	78.31	78.31	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：茶陵县审计局

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		616.75	534.44	82.31	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	616.75	534.44	82.31	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	616.75	534.44	82.31	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	534.44	534.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	78.31	0.00	78.31	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：茶陵县审计局

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	616.75	一、一般公共服务支出	33	616.75	616.75	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	0.00	0.00	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	616.75	本年支出合计	59	616.75	616.75	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	616.75	总计	64	616.75	616.75	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：茶陵县审计局

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		616.75	534.44	82.31
201	一般公共服务支出	616.75	534.44	82.31
20108	审计事务	616.75	534.44	82.31
2010801	行政运行	534.44	534.44	0.00
2010802	一般行政管理事务	4.00	0.00	4.00
2010804	审计业务	78.31	0.00	78.31

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：茶陵县审计局

公开 06 表
单位：万元

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	371.29	302	商品和服务支出	155.83	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	112.13	30201	办公费	28.31	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	61.56	30202	印刷费	0.75	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	72.54	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	4.49
30106	伙食补助费	13.81	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.46	31002	办公设备购置	4.49
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.20	30206	电费	4.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.92	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	33.88	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	2.59	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	3.80	30211	差旅费	19.95	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	25.25	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	7.08	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	19.52	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	2.83	30215	会议费	0.78	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.75	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	3.36	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	2.43	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	4.61	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	35.40	39906	赠与	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	9.23	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	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	0.00	39999	其他支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	23.61			
30399	其他对个人和家庭的补助	0.40	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	14.02			
人员经费合计		374.12	公用经费合计					160.32

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：茶陵县审计局

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
23.40	0.00	0.00	0.00	0.00	23.40	3.36	0.00	0.00	0.00	0.00	3.36

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：茶陵县审计局

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							

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。
茶陵县审计局单位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

部门：茶陵县审计局

公开 09 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	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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。
茶陵县审计局单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，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年度收、支总计616.75万元。与上年相比（上年决算数525.26万元），增加91.49万元，增长17.42%，主要是因为2020年建设工程项目由二审改一审制，审计局经过公开招标后，实行中介机构服务增加了评审费用。

二、收入决算情况说明

本年收入合计616.75万元，其中：财政拨款收入616.75万元，占100%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计616.75万元，其中：基本支出534.44万元，占86.65%；项目支出82.31万元，占13.35%。

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、支总计616.75万元，与上年相比，增加91.49万元，增长17.42%，主要是因为2020年建设工程项目由二审改一审制，审计局经过公开招标后，实行中介机构服务增加了评审费用。

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616.75万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加

91.49万元，增长17.42%，主要是因为2020年建设工程项目由二审改一审制，审计局经过公开招标后，实行中介机构服务增加了评审费用。

（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616.75万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出616.75万元，占100%。

（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数为748.26万元，一般公共预算财政拨款支出决算数为616.75万元，完成年初预算的82%，其中：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项）。

年初预算为546.97万元，支出决算为534.44万元，完成年初预算的98%，决算数小于年初预算数。

2、一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为164.61万元，支出决算为4万元，完成年初预算的2%，决算数小于年初预算数。

3、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为72.68万元，支出决算为78.31万元，完成年初预算的107%，决算数大于年初预算数的主要原因是审计业务数量的增加而导致审计成本的增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出534.44万元，其中：人员经费374.12万元，占基本支出的70%，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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费160.32万元，占基本支出的30%，主要包括办公费、印刷费、水费、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、其他交通费用、其他商品和服务支出、资本性支出。

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23.40万元，支出决算为3.36万元，完成预算的14.36%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务接待费支出预算为23.40万元，支出决算为3.36万元，完成预算的14.36%，决算数小于预算数的主要原因是压减开支，三公经费只减不增，与上年（11.22万元）相比减少7.86万元，减少70%。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

（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，公务接待费支出决算3.36万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

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

2、公务接待费支出决算为3.36万元，全年共接待来访团组110个、来宾880人次，主要是有关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：审计局未购置车辆。公务用车运行维护费0万元，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0辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

九、国有资本经营预算支出决算情况

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、2020年度预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2020年度部门整体支出开展了绩效自评，从评价情况来看，预算执行及时、有效，绩效目标得到较好实现，绩效管理level不断提高。

部门整体支出绩效评价报告详见第五部分。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出说明

2020年度机关运行经费支出160.32万元，比年初预算数164.61万元减少4.29万元，降低2.6%，主要原因是：严格执行有关规定，厉行节约，严控支出；比上年决算数增加29.56万元，增长22.6%。主要原因是：2020年审计项目数量超出2019年项目数量，审计业务成本的增加。

（二）一般性支出情况说明

2020年开支会议费0.78万元，用于召开中共茶陵县委审计委员会联席会议、其他审计项目进点和当面征求意见会议，人数108人，内容为审核年度项目计划和通知相关单位做了审前准备工作以及有关审计相关方面的法律法规宣传；开支培训费2.75万元，用于开展和参加上级单位的审计业务培训，人数20人，内容为审计业务及相关业务培训。

（三）政府采购支出说明

2020年度政府采购支出总额35.40万元，其中：政府采购货物支出4.49万元、政府采购服务支出30.91万元。

（四）国有资产占用情况说明

截至2020年12月31日，共有车辆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）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

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：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、“三公经费”支出：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

八、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金。

第五部分

附件

2020 年度部门整体支出绩效评价报告

一、 部门基本情况

（一）部门主要职能

1. 贯彻执行党中央和国家、省、市有关审计工作的法律法规和方针政策，研究拟订审计工作规划并组织实施。

2. 主管全县审计工作。负责对全县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、县委县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。

3. 制定并组织实施全县审计工作制度、办法和专业领域审计工作规划；参与起草财政经济相关制度和办法；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。

4. 向县委审计委员会提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况审计报告；向县人民政府县长提出年度县本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告；受县政府委托向人大常委会提出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；向县委、县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，向县直有关部门、各乡镇党委和政府、街道工委和办事处通报审计情况和审计结果。

5. 直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议：

（1）国有、省、市、县有关重大政策措施贯彻落实情况。

（2）县本级财政预算执行情况和其他财政收支，县直部门（单位）及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

（3）乡镇（街道）政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，上级财政转移支付资金。

（4）使用财政性资金的事业单位和社会团体财务收支。

（5）政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；县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）县属国有企业和金融机构、县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。

（8）县政府部门管理的和其他单位受县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。

（9）中央、省、市、县财政性建设投资计划安排及实施情况。

（10）国际组织和外国政府援助、贷款项目

(11) 法律法规规定的其他事项。

6. 按规定对县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。

7. 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。

8. 负责上级审计机关授权的审计项目和专项审计调查项目的组织实施。

9. 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、行政诉讼或县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。

10. 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。

11. 指导和推广信息技术在审计领域的应用。

12. 完成县委和县政府交办的其他任务。

茶陵县审计局是县政府工作部门，一级预算单位，执行政府性会计制度，内设办公室、法制审理股、财政与社会保障审计股、行政事业与农业农村审计股、经贸企业审计股、政府投资审计股、经济责任审计股等七个股室，一个公益类一级事业单位：茶陵县政府投资审计事务中心。人员编制共 27 名，其中：行政编制 16

名，工勤编制 1 名，事业编制 10 名。2020 年末共有工作人员 31 人，其中在职在编人员 24 人，临聘人员 7 人。

（二）审计局年度整体支出绩效目标。

2020 年严格按照审计工作计划，认真履行审计监督职能，计划完成 23 个审计项目。坚持问题导向，多措并举加强审计整改工作。坚持统筹兼顾，全力抓好脱贫攻坚工作。坚持服务大局，积极配做好巡视巡察工作。切实推进政府投资审计工作。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

茶陵县审计局经人大预算批复 2020 年总收入 784.26 万元，其中：一般公共预算 748.26 万元，纳入专户管理的非税收入拨款 36 万元。总支出 784.26 万元。2020 年决算支出 616.75 万元，其中：基本支出 534.44 万元，项目支出 82.31 万元。

（二）项目支出情况

根据《茶陵县财政局关于开展 2020 年度县本级财政资金绩效自评工作的通知》（茶绩效[2021]37 号）的要求，2020 年把工程造价咨询服务费纳入项目支出绩效自评范围。

工程造价咨询服务费情况。根据县政府的安排，自 2020 年起，政府投资项目由二审改为一审制，由县审计局下属单位政府投资审计事务中心全力承担工程项目审计工作。审计局采取向社会中介机构购买服务的方式，于 2019 年 11 月进行了公开招投标，结果 4 家中介机构中标。该项经费 2020 年预算批复为 300

万元,主要用于付中介机构的服务费和政府投资事务中心人员工作费。2020年实际使用82.31万元,本年度结余比较大,于2021年度全部拨付。主要原因是:一是2020年受新冠肺炎疫情的影响,一至二季度审计结算业务几乎未开展,真正开展业务时间到了三季度。二是2020年为第一年执行,一直是摸着石头过河的状态,新生事物的发展总是有些曲折,在付费的过程出现一些问题,从而导致付费的进度一直比较慢,再加上关账的时间又早。

三、部门整体支出绩效情况

(一) 审计项目完成情况。

我局2020年度共完成审计(调查)项目31个,包括县级财政预算执行及部门预算执行审计8个,专项资金绩效审计项目2个,领导干部经济责任审计6个,领导干部自然资源离任(任中)审计2个,财政财务收支审计1个,政府投资工程造价结算审计并抽查了4个项目的全过程审计,国有企业经营情况审计4个,融资平台公司清查核资债务审计3个,审计署统一项目审计1个。审计发现问题金额总计66096万元,其中:违规金额66万元,管理不规范资金66030万元;提交审计报告30篇和审计建议60余条,向纪检监察机关及相关部门移送相关问题线索12起,向县委县政府报送审计要情3篇;协助县政府有关职能部门做好国家审计署、省审计厅以及市审计局项目的审计整改工作;派出12人次参与省、市、县各级巡视巡察及市、县纪委监委机关协助办案等工作。

1. 坚决贯彻落实党对审计工作集中统一领导的各项要求。牢固树立政治机关意识，把不折不扣贯彻落实县委审计委员会精神作为重大政治责任和首要政治任务。积极筹备了县委审计委员会第二次和第三次会议，传达学习习近平总书记对审计工作重要指示精神以及省委审计委员会会议精神，听取 2019 年审计工作情况汇报，专题研究《关于进一步加强审计整改工作的意见》；审议通过《关于 2019 年度县本级财政预算执行和其他财政收支情况的审计报告》和《关于 2019 年度审计查出问题整改情况的报告》，全力推动审计工作再上新台阶，为推动茶陵经济社会高质量发展提供更加坚实的保障。

2. 开展政策跟踪审计，推动做好“六稳”工作、落实“六保”任务。密切关注就业优先、减税降费、清理拖欠民营企业中小企业账款、创新创业等重大政策措施的落实情况，推动清理收回、加快拨付或清偿欠款、退还税费等，健全完善保就业、科技创新等方面制度。组织开展了就业专项资金审计、自然灾害救灾资金专项审计调查、攸县中央财政直达资金专项审计，积极协调炎陵对茶陵的中央财政直达资金专项审计，促进资金分配更加科学合理、资金使用更加严格规范。

3. 开展财政审计，推动提高资金绩效和落实过“紧日子”要求。组织实施预算执行和决算草案审计，以当好公共财政“卫士”作为切入点，在审计中，把握财政资金的流向，突出预算管理和资金分配的审计，促使财政部门清理收回、加快拨付等 20500 余

万元，规范预算编制，纠正越级拨付预算资金行为，清理银行帐户 6 个。配合人大常委会开展了 2 个财政专项资金绩效“四评”工作，突出财政资金使用绩效。

4. 开展经济责任审计和自然资源资产审计，促进权力规范运行。2020 年，对县交警大队、秩堂镇等 6 个单位的领导干部进行了经济责任审计，共查出违纪违规金额 4612.55 万元，提出审计建议 21 条，处理上缴县财政金额 37.25 万元；完成 3 名领导干部自然资源资产任中审计，共计发现问题 13 个，其中问题金额 276.66 万元、非金额问题 11 个，提出审计建议 6 条。较好地发挥了审计“正党风、管干部、促发展”的积极作用。

5. 开展政府投资审计，促进投资领域规范运行。规范政府投资行为，加强项目建设管理，提高固定资产投资效益，促进廉政建设。2020 年，全县工程结算送审项目 1397 个，共完成结算复核审计项目报告 838 个，送审总金额 71222.70 万元，审定金额 66186.38 万元，审计核减金额 5036.32 万元，平均核减率为 7.07%，为政府节约了大量财政资金。开展了湘赣汽贸城项目履约情况审计调查、状元府第项目区域高压电线影响施工及房产销售补偿情况审计调查、开发区三园区道路 BT 项目审计调查、图书档案馆建设项目审计、S345 道路建设情况审计调查等，通过政府投资项目全过程审计，发现问题、分析问题，从而规范项目建设行为。

6. 开展疫情防控资金和捐赠款物专项审计，保障资金和物资

及时拨付、安全管理。推动加快了捐赠资金下拨 28.90 万元，一线医务人员临时工作补助及时发放 22.62 万元，推动县慈善事务服务中心防疫物资科学分配和及时发放使用，提高了防疫物资使用效率。查处了虚假捐赠行为，促进公益事业发展，弘扬社会美德。

7. 开展国有企业（融资平台公司）审计，促进公司真正转型升级。对 4 个国有企业进行了经营情况审计以及对 3 个融资平台公司进行了债务审计，摸清了国有企业底子，掌握了平台公司举借的政府隐性债务，从体制、机制、制度层面分析原因，提出审计建议，促进完善企业监督机制，规范企业经营行为，为厘清政企责任提供有力的数据支撑以及为平台公司真正转型升级提供决策依据。

8. 开展审计整改跟踪督促检查，促进审计成果利用。认真贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神，把审计整改作为重要政治任务抓实抓好，针对审计查出问题成立检查整改工作专班，采取“回头看”形式加强对被 2019 年 17 个被审计单位 20 个项目的整改督促检查。重点关注了审计决定、审计报告、审计建议、审计机关移送处理事项等采取整改措施和执行情况。12 个单位召开了专题会议研究部署整改工作，5 个单位安排专人负责整改落实，建立、完善和修订了 14 项内部管理制度，审计决定执行率 100%；审计移送 11 个事项，已处理回复 9 个事项；审计交办函 1 个已处理回复；共清理纠正调账金额

10737.94 万元、解缴国库资金 20016.5 万元、归还财政借款 715 万元、归还资金原渠道金额 48.6 万元、促进拨付 2052.67 万元、审计挽回损失 115.88 万元。

9. 开展干部职工教育，建设高素质专业化审计队伍。认真落实习近平总书记关于“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的总要求，组织干部集中学习了《审计署关于努力建设高素质专业化审计干部队伍的意见》。依托“互联网+培训”等参加和举办各类培训班 16 次。坚持从严管理队伍，开展警示教育。落实中央八项规定精神和过“紧日子”要求，力戒形式主义、官僚主义。大力倡导弘扬“忠诚为民、尚法求真、公正廉洁、独立创新”的审计精神，坚持用事实和数据说话，时刻保持谦虚谨慎，维护审计监督的权威性和公信力，培育审计干部强烈的责任意识和担当精神。

（二）科学编制及合理使用预算。我局以上年度的预算作为基础，结合工作计划，合理编制预算，做到细化预算，不留刚性缺口。我局根据年初财政局批复的预算，有序安排支出，每月通报各科室的预算执行情况，督促各科室（中心、办）按照时序进度安排支出；年中根据支出进度较慢的项目进行合理调剂，盘活存量资金。

（三）加强资产管理。对需要政府采购的物品，严格按照制度进行采购，资产采购完毕及时做好入库登记，按照审批程序进行领用及调拨，定期与会计对账，编制账账、账实核对单，做到

账账相符、账实相符。

部门整体支出绩效情况见附表。

四、存在的问题及原因分析

我局牢固树立绩效管理理念，促进绩效管理与预算编制、执行有机结合，切实细化完善项目绩效指标和提高绩效目标填报质量，每月对预算支出进行分析，切实提高经费使用的效率。存在的问题主要是：

（一）绩效观念不够强，且在绩效指标评价体系建设方面缺乏专业指导，导致评价工作存在一定困难。

（二）工程造价咨询服务项目支出进度稍慢，存在项目调剂情况。整个项目支出计划 300 万元，2020 年实际使用资金 82.31 万元，至 2021 年 1 月实际支出 251.37 万元，进度较慢。主要原因是受疫情影响，2020 年一、二季度项目进度推行缓慢，再加年终关账时间较早，故而部分款项推迟至 2021 年才付。

五、下一步改进措施

（一）进一步加强预算管理，做预算前，熟悉掌握预算文件精神 and 全局年度工作计划；编制预算过程中，加强与各科室（部门）的指导沟通；汇总预算时，认真对照往年的预算，合理编制预算；预算执行时，认真把关，有针对性地解决支出困难。

（二）加强绩效管理政策学习，积极参加及定期举行业务培训，加强财务人员及科室报账员的业务学习。按局实际情况制定好更合理、更细化的绩效目标。

(三)加强预算绩效分析,进一步加大预算绩效评价结果的应用,更高效地使用各项资金。

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局按要求对需要公开的事项依法进行公开,无其他需要说明的情况。

部门整体支出绩效自评表

(2020年度)

预算单位名称	茶陵县审计局						
年度预算申请 (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	784.26	784.26	616.75	10	79%	7.9
	按收入性质分:			按支出性质分:			
	其中:一般公共预算: 748.26			其中:基本支出: 534.44			
	政府性基金拨款:			项目支出: 82.31			
	纳入专户管理的非税收入拨款: 36						

	其他资金：							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	1.做好 23 个审计项目；2.政府投资审计项目送审个数 1000 个；3.出具的审计报告和决定质量达标；4.加强审计整改工作；5.协助完成巡视巡察工作；				1.审计项目实际完成 31 个，政府投资项目送审 1397 个；2.出具的审计报告和决定质量达标，诉讼率为 0；3.配合巡视巡察工作 12 人次；4.审计项目满意度达到 95%。			
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
	产出指标 (50 分)	数量指标	审计项目	23 个	31 个	7.5	7.5	
			政府投资送审项目	1000	1397	7.5	7.5	
		质量指标	审计报告	达标	达标	7.5	7.5	
			审计决定	达标	达标	7.5	7.5	
		时效指标	按审计项目计划时间	2020 年度完成	如期完成	10	10	
							
		成本指标	政府投资结算审计项目经费	300 万元	82.31	10	2.75	因疫情影响建设项目进度，进而审计项目竣工结算慢造成经费结余。
							
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	资金及时拨付	100%	79%	10	7.9	疫情原因政府投资项目审计经费结算进度慢造成拨付进度慢。
							
		社会效益指标	规范被审计单位经济行为	逐步规范	经济行为方面问题越来越少	5	5	
			提升财政资金使用绩效，推动权力规范运行	逐步提高	逐步规范逐步提高	5	5	
		生态效益指标						
							
		可持续影	加强领导	逐步提升	有所提	10	8	

		响指标	干部审计意识,规范村级建设项目结算审计		升, 打电话咨询项目结算审计政策			
							
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	95%	95%	10	10	
							
总分						100	86.55	

填表人: 廖世容 填报日期: 2021 年 4 月 16 日 联系电话: 25217119 单位负责人签字: 谭龙武