

**2020 年度
株洲市审计局
部门决算**

目录

第一部分 株洲市审计局单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

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、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、重点项目预算的绩效评价结果等情况说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

株洲市审计局单位概况

一、 部门职责

（一）贯彻执行国家、省有关审计工作的法律、法规和方针、政策；拟订全市审计工作基本规划、发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济及有关制度和办法并监督执行。

（二）负责对全市财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，并作出审计决定或提出审计建议。

（三）负责向市人民政府报告和向市人民政府有关部门通报审计情况，并提出制定和完善有关政策制度的建议。

（四）负责向市人民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；负责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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；负责向社会公布审计结果。

（五）负责对市管党政领导干部及属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

（六）组织实施对国家财经法律、法规、方针、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等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）负责检查审计决定执行情况并督促纠正和处理审计发现的问题；负责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。

（八）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。

（九）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用；组织全市审计机关实施管理系统和现场审计系统的建设；组织审计专项培训。

（十）与县市区人民政府共同管理县市区审计机关；负责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；负责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。

（十一）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；指导重点建设项目审计监督工作。

（十二）承办市人民政府交办的其他事项。

二、机构设置

（一）**内设机构设置。**株洲市审计局设1个二级机构即株洲市投资审计中心（未独立核算），17个内设机构包括：办公室、人事科、法制审理科、财政审计一科、财政审计二科、行政事业审计科、金融与社会保障审计科、农业农村审计科、资源环境审计科、政策落实审计科、投资审计科、企业审计科、重大项目稽查审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、审计技术科、

内部审计管理科。株洲市审计局核定行政和事业编制 88 名，截至 2020 年 12 月 31 日在职人员 72 人，长期聘请专家 11 人，临时聘请专家 130 人次，临聘工勤人员 12 人，离退休职工 44 人。

（二）决算单位构成。本单位无独立核算的下属部门，2020 年度部门决算汇总公开单位仅包括株洲市审计局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

部门：株洲市审计局

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	2,341.19	一、一般公共服务支出	32	2,331.18
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	10.01
	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	2,341.19	本年支出合计	58	2,341.19
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	1.94	年末结转和结余	60	1.94
	30			61	
总计	31	2,343.13	总计	62	2,343.13

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

部门：株洲市审计局

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		2,341.19	2,341.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,331.18	2,331.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,331.18	2,331.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2,083.71	2,083.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	24.25	24.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	27.02	27.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	196.20	196.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	10.01	10.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10.01	10.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	10.01	10.01	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：株洲市审计局

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		2,341.19	2,159.26	181.93	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,331.18	2,149.25	181.93	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	2,331.18	2,149.25	181.93	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	2,083.71	2,083.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	24.25	0.00	24.25	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	27.02	27.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	196.20	38.52	157.68	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	10.01	10.01	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10.01	10.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	10.01	10.01	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：株洲市审计局

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	2,341.19	一、一般公共服务支出	33	2,331.18	2,331.18	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	10.01	10.01	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	2,341.19	本年支出合计	59	2,341.19	2,341.19	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	1.94	年末财政拨款结转和结余	60	1.94	1.94	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1.94		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	2,343.13	总计	64	2,343.13	2,343.13	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：株洲市审计局

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		2,341.19	2,159.26	181.93
201	一般公共服务支出	2,331.18	2,149.25	181.93
20108	审计事务	2,331.18	2,149.25	181.93
2010801	行政运行	2,083.71	2,083.71	0.00
2010802	一般行政管理事务	24.25	0.00	24.25
2010806	信息化建设	27.02	27.02	0.00
2010899	其他审计事务支出	196.20	38.52	157.68
208	社会保障和就业支出	10.01	10.01	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10.01	10.01	0.00
2080501	行政单位离退休	10.01	10.01	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：株洲市审计局

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	1,272.18	302	商品和服务支出	581.73	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	369.35	30201	办公费	74.74	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	63.97	30202	印刷费	6.10	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	325.37	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	79.52
30106	伙食补助费	38.94	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	16.60	31002	办公设备购置	28.01
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	136.77	30206	电费	26.89	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	18.33	30207	邮电费	4.96	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	64.63	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	31.53	30209	物业管理费	34.47	31007	信息网络及软件购置更新	27.02
30112	其他社会保障缴费	0.73	30211	差旅费	60.59	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	221.31	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	1.26	30213	维修（护）费	32.72	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	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	225.82	30215	会议费	3.01	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	22.13	30216	培训费	1.28	31013	公务用车购置	24.49
30302	退休费	114.37	30217	公务接待费	5.36	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	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	100.42	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	75.61	30227	委托业务费	19.60	39906	赠与	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	33.58	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	6.43	30229	福利费	1.47	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	17.57	39999	其他支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	63.59			
30399	其他对个人和家庭的补助	7.28	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	78.80			
人员经费合计		1,498.00	公用经费合计					661.25

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

部门：株洲市审计局

公开07表
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
47.42	0.00	42.06	24.49	17.57	5.36	47.42	0.00	42.06	24.49	17.57	5.36

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：株洲市审计局

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。
株洲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

部门：株洲市审计局

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。
株洲市审计局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2343.13万元（收入总计含年初结转和结余1.94万元，支出总计含年末结转和结余1.94万元）。与上年相比，减少317.01万元，减少12.2%，主要是因为财政预算收紧。

二、收入决算情况说明

本年收入合计2341.19万元，其中：财政拨款收入2341.19万元，占100.0%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计2341.19万元，其中：基本支出2159.26万元，占92.2%；项目支出181.93万元，占7.8%。

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2343.13万元（财政拨款收入总计含年初财政拨款结转和结余1.94万元，财政拨款支出总计含年末财政拨款结转和结余1.94万元），与上年相比，减少317.01万元，减少12.2%，主要是因为财政预算收紧。

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2341.19万元，占本年支出合计的100.0%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出减少317.01万元，减少12.2%，主要是因为财政预算收紧。

（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2341.19万元，主要用

于以下方面：一般公共服务（类）支出2331.18万元，占99.6%；社会保障和就业（类）支出10.01万元，占0.4%。

（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2431.71万元，一般公共预算财政拨款支出决算数为2341.19万元，完成年初预算的96.3%，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2259.7万元，支出决算为2083.71万元，完成年初预算的92.2%，决算数小于年初预算数的主要原因是：财政预算收紧，年中压减一般性支出。

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0万元，支出决算为24.25万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中，省审计厅根据审计项目安排的审计部门中央和省级专项补助经费。

3、一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为72万元，支出决算为27.02万元，完成年初预算的37.5%，决算数小于年初预算数的主要原因是：计划搬迁新办公楼，机房升级改造及新建数据分析室项目暂缓。

4、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为90万元，支出决算为196.2万元，完成年初预算

的218%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加以前年度审计署组织地方审计机关审计工作经费以及国外贷援款项目公证审计经费。

5、社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政单位离退休（项）。

年初预算为10.01万元，支出决算为10.01万元，完成年初预算的100%。

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2159.25万元，其中：人员经费1498万元，占基本支出的69.4%，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、住房公积金、医疗费、其他社会保障缴费、离休费、退休费、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费661.25万元，占基本支出的30.6%，主要包括办公费、印刷费、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、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新等。

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71万元，支出决算为47.42万元，完成预算的66.8%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，与上年相比减少0万元，减少0%。

公务接待费支出预算为21万元，支出决算为5.36万元，完成预算的25.5%，决算数小于预算数的主要原因是我局进一步落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，严格控制接待费支出，与上年相比增加3.53万元，增长192.9%，增长的主要原因是跨年结算。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为50万元，支出决算为42.06万元，完成预算的84.1%，决算数小于预算数的主要原因是公务用车管理更加规范，与上年相比增加22.54万元，增长115.5%，增长的主要原因是新购置了公务用车。

（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5.36万元，占11.3%，因公出国（境）费支出决算0万元，公务用车购置费及运行维护费支出决算42.06万元，占88.7%。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5.36万元，全年共接待来访团组48个、来宾384人次，主要是审计系统交流工作及接受相关部门

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42.06万元，其中：公务用车购置费24.49万元，株洲市审计局本级更新公务用车1辆。公务用车运行维护费17.57万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。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5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

本单位没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、机关运行经费支出说明

2020年度机关运行经费支出661.25万元，比年初预算数减少97.01万元，降低12.8%，主要原因是：年中，根据市政府《关于积极应对新冠肺炎疫情推进财政经济“一稳两防”若干措施》（株政办函[2020]22号）文件要求，压减一般性支出；比上年决算数减少267.91万元，降低28.8%。主要原因是：财政预算收紧。

十一、一般性支出情况说明

2020年开支会议费3.01万元，用于召开县市区审计机关主要负责同志述职会议和全市审计工作会议，人数256人次；开支培训费1.28万元，用于开展审计业务性培训，人数200人次。

十二、政府采购支出说明

2020年度政府采购支出总额103.83万元，其中：政府采购货物支出103.83 万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

十三、国有资产占用情况说明

截至2020年12月31日，共有车辆5辆，其中，其他用车5辆，其他用车主要是一般公务用车4辆，老干部用车1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、重点项目预算的绩效评价结果等情况说明

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，绩效管理水平和不断提高。部门整体支出绩效评价报告详见第五部分。

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

为做好 2020 年度部门整体支出绩效自评工作，强化绩效和责任意识，提高财政资金使用效益，根据株洲市财政局《关于做好 2021 年度预算绩效自评工作的通知》（株财函〔2021〕6 号）要求，我局对 2020 年度部门整体支出开展绩效自评，具体情况如下：

一、预算单位基本情况

（一）部门职能职责

1. 贯彻执行国家、省有关审计工作的法律、法规和方针、政策；拟订全市审计工作基本规划、发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划并组织实施；会同有关部门拟订审计、财政经济及有关制度和办法并监督执行。

2. 负责对全市财政收支和属于审计监督范围的财务收支进行审计监督；负责对直接审计、调查和核查的事项进行审计评价，并作出审计决定或提出审计建议。

3. 负责向市人民政府报告和向市人民政府有关部门通报审计情况，并提出制定和完善有关政策制度的建议。

4. 负责向市人民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；负责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、审计发现问题的纠正和处理结果报告；负责向社会公布审计结果。

5. 负责对市管党政领导干部及属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人实施经济责任审计。

6. 组织实施对国家财经法律、法规、方针、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等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

7. 负责检查审计决定执行情况并督促纠正和处理审计发现的问题；负责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。

8. 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。

9. 指导和推广信息技术在全市审计系统的应用；组织全市审计机关实施管理系统和现场审计系统的建设；组织审计专项培训。

10. 与县市区人民政府共同管理县市区审计机关；负责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；负责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。

11. 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；指导重点建设项目审计监督工作。

12. 承办市人民政府交办的其他事项。

（二）机构人员情况

株洲市审计局设 1 个二级机构即株洲市投资审计中心（未独立核算），17 个内设机构包括：办公室、人事科、法制审理科、财政审计一科、财政审计二科、行政事业审计科、金融与社会保障审计科、农业农村审计科、资源环境审计科、政策落实审计科、投资审计科、企业审计科、重大项目稽查审计科、经济责任审计一科、经济责任审计二科、审计技术科、内部审计管理科。株洲市审计局核定行政和事业编制 88 名，截至 2020 年 12 月 31 日在职人员 72 人，长期聘请专家 11 人，临时聘请专家 130 人次，临聘工勤人员 12 人，离退休职工 44 人。

二、预算支出及绩效情况

（一）预决算及信息公开情况

1. 2020 年部门决算收入情况：收入合计 2341.19 万元。年初预算安排 2431.71 万元。

2. 2020 年部门决算支出情况：支出合计 2341.19 万元，其中基本支出 2159.26 万元，项目支出 181.93 万元。

3. 2020 年部门决算结转和结余：年初结转和结余 1.94 万元，年末结转和结余 1.94 万元。

4. 预决算公开：在我局门户网站与财政公开统一平台上公开了单位预决算。

5. “三公”经费控制：2020 年我局“三公”经费支出 47.42 万元，其中公务用车购置及运行维护费 42.06 万元（其中，公务用车购置费 24.49 万元，年底公务用车保有量 5 辆），公务接待费 5.36 万元。“三公经费”支出比 2019 年增加了 26.07 万元，主要原因是 2020 年新购置了一辆商务车。

（二）资金使用情况

我局在部门整体支出中，严格按照年初预算安排，及时申报年中预算调整，严格遵守资金管理制度，强化监督，专款专用。2020 年株洲市审计局（含 1 个二级机构）基本支出为 2159.26 万元，其中：

1. 人员经费支出 1498 万元，占基本支出的 69%。主要用于根据国家规定安排的工资福利支出、对个人和家庭补助等人员经费支出。其中：工资福利支出 1272 万元，对个人和家庭的补助支出 226 万元。

2. 日常运行公用经费支出 661.26 万元，占基本支出的 31%。主要用于根据国家规定开支标准安排的保障株洲市审计局正常运转的办公费、印刷费、水电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、劳务费、公务接待费、公务用车运行维护费、其他支出等日常运行公用经费支出。

项目支出 181.93 万元，主要用于保障专项审计业务和“部门预算执行在线平台监督软件开发经费”项目的正常开展。

（三）部门整体支出绩效情况

2020年，全市审计机关共完成审计（调查）项目200个，促进增收节支247341万元，推动调账处理金额169457万元，促进拨付资金到位72431万元，挽回（避免）损失51105万元。市本级发现并督促整改各类违法违规问题370多个，其中促进解决制约工程项目推进的问题73个。提交的审计要情（专报）、综合报告被市领导批示40余次，其中市委书记、市长批示达29次之多；我市选送的6个审计项目获得省优秀或表彰项目，在市州审计机关排名并列第一。

2020年，市审计局党组始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在市委、市政府、市委审计委员会、市人大和省审计厅的坚强领导下，团结带领全市审计干部职工提高政治站位、把牢政治方向，聚焦市委、市政府工作大局，突出政策落实、预算执行、政府投资、国有企业、项目稽查、经济责任、生态环保、殡葬改革、救灾资金、疫情防控、征地拆迁等审计重点，扎实推进审计全覆盖，在服务地方治理、维护制度权威、提高制度执行力、推动依法行政、促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权力规范运行、促进反腐倡廉等方面展现了新作为、实现了新成效。

一是紧扣“六稳”“六保”要求，找准审计切入点，扎实开展了辖区内各县市区中央和省重大经济政策落实情况跟踪审计，密切关注中央重大投资落地、“放管服”改革举措落实、供给侧结构性改革推进、减税降费实施效果、支持实体经济发展政策落

实等方面的情况，促进各项重大经济政策措施在株洲落地生根，践行“两个维护”。二是将“促进财政资金提质增效、促进优化营商环境、促进就业优先”纳入财政审计、经济责任审计、专项资金绩效审计中重点关注，并开展优化营商环境专项审计，找准改革堵点、破解难点、总结亮点，服务实体经济发展，促进减轻企业负担，优化全市发展环境。面对持续加大的经济下行压力和财政收支矛盾，把推动政府节省开支和落实“过紧日子”要求作为审计重点，开展好财政预算执行审计和专项资金绩效审计，促进财政支出结构优化和好钢用在刀刃上、存量资金统筹盘活、项目任务完成，促进提高财政资金使用绩效。三是面对突如其来的新冠疫情，做好疫情防控的同时，完成了全市应对疫情防控资金和捐赠款物、新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况专项审计，并督促边审边改，为全市打赢疫情防疫阻击战，对冲疫情负面影响，全面复工复产提供有力的审计监督保障。四是围绕推进“151”化债机制在我市全面落实落地，扎实推进3家市属国有企业审计调查，重点审计了政府性债务及资产资源等变动情况，防范化解政府债务风险；对新芦淞集团、高科集团、天易集团、湘江新区等进行审计，在谋划“新基建”下园区、推进航空服饰产业园、高新技术产业园、湘江新城开发发展中贡献了审计智慧。五是围绕全市“产业项目建设年”活动和温暖企业行动，把政府投资项目审计作为工作的主要龙头，推进工程建设中问题的解决和规范建设行为、促进项目落地，并加大对工程款项和农

民工工资支付情况的审计监督，促进加快建设进度、完善投资管理、提高投资效益。分季度对中央投资重点项目稽查审计，重点抽查了响浅路（湘芸路至滨江路）新建工程等一批重点建设项目情况，推动重点项目管理水平和项目落实落地。同时，围绕市委市政府中心工作，开展全市政府投资项目招投标政策执行、城市五区征地拆迁政策落实情况专项审计，揭示了工程项目招投标和征地拆迁各环节全链条存在的问题并推动整改落实，促进优化我市投资环境。六是聚焦领导干部依法履职和责任落实，开展好领导干部经济责任审计，同步实施领导干部自然资源资产审计，更好激励干部依法履职、依法办事、担当作为，推进治理体系和治理能力现代化。

三、资金管理及绩效存在的主要问题及下一步改进措施

预算资金使用计划性有待加强，完善用款计划管理，更科学合理的编制资金使用计划，进一步细化收支项目，按项目、按时间、按进度支出，提高资金的使用效益。

四、其他需要说明的情况

（一）“国家投资审计经费”项目支出绩效情况

以结算审计为依托，实行政府投资项目全面审计，突出重点，不断加强审计监督。截止到 2020 年 12 月 31 日，我局对 117 个（含概算调整项目）政府投资项目实施工程结算审计，送审金额 137312.78 万元，审定金额 130954.78 万元，审增金额 79.40 万元，审减金额为 6437.40 万元，审减率为 4.6%。充分发挥了审

计为政府投资把好最后一道关和扎紧政府“钱袋子”的积极作用。同时，还揭示了项目未按规定进行招投标、工程结算虚增工程量、未按规定进行工程勘察等问题，提出了相应整改意见，对规范建筑市场发挥了积极作用。

（二）“部门预算执行在线平台监督软件开发经费”项目支出绩效情况

一是提高了审计效率。随着国民经济的发展，需要审计的资金总量也越来越大，传统的审计方式和人员编制已经无法承受如此繁重的审计任务。运用计算机审计手段提高效率，是审计机关依法履行职责的必由之路。审计机关只有运用先进的信息技术，依靠高科技，从根本上提高工作效率。二是规范了审计工作。用现代信息技术支持并规范审计作业，是保证审计工作质量、降低审计风险的重要措施。审计机关十多年来形成的一套作业规范，对于保证审计工作质量发挥了重要作用。但是，随着改革开放的深入，经济活动全球化，资金流动电子化，审计领域日益扩大。提高审计工作质量、防范审计风险的任务十分突出。借助现代信息技术的支持，从作业手段现代化和工作程序的规范化两个方面控制和提高审计质量、降低审计风险；同时，也是防止可能发生的以审谋私行为的重要措施。