

2020年度
株洲市石峰区审计局
部门决算

目录

第一部分株洲市石峰区审计局概况

- 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
- 九、国有资本经营预算支出决算情况
- 十、关于机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况
- 十二、关于政府采购支出说明
- 十三、关于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
- 十五、其他重要事项情况说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

株洲市石峰区审计局 概况

一、部门职责

株洲市石峰区审计局的主要职责是：

(一) 主管全区审计工作。负责对全区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、区委区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、省委、市委关于审计工作的方针、政策和法律法规，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。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) 向区委审计委员会提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向区人民政府区长提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区人民政府委托向区人大常委会提出区本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。向区委、区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。向区直有关部门、街道办事处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，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议：

1. 中央、省委省政府、市委市政府、区委区政府有关重大政策措施贯彻落实情况。

2. 区本级财政预算执行情况和其他财政收支，区机关事业单位预算执行情况、决算和其他财政收支。

3. 区属国有企业和金融机构、区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。

4. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。
5. 区政府部门管理的和其他单位受区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. 区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。
7. 中央和省、市、区建设投资计划安排及实施情况。
8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目。
9. 法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对区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。

（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、行政诉讼或区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）负责区本级、区直部门及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支监督检查。

（十一）承办区委、区政府及区委审计委员会交办的其他任务。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。株洲市石峰区审计局属于石峰区一级预算单位，

现有预算单位 1 个。本部门共有行政编制 7 名；事业编 5 名。实有人数 12 人，其中：在职人员 9 人，退休 3 人。本单位按编制应设 4 个内设机构：办公室、财经审计股、基建投资审计股、经济责任审计办公室。目前实际由于人员编制不足，实际设 3 个内设机构，其中经济责任审计办公室与财经审计股合并办公。

（二）决算单位构成。株洲市石峰区审计局 2020 年部门决算汇总公开单位构成包括：株洲市石峰区审计局局机关。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：株洲市石峰区审计局

收入			支出		
项 目	行 次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	355.54	一、一般公共服务支出	14	355.54
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	20	
八、其他收入	8	65.65	八、社会保障和就业支出	21	
	9		九、卫生健康支出	22	
			十、节能环保支出		
			十一、城乡社区支出		
			十二、农林水支出		
			十三、交通运输支出		
			十四、资源勘探工业信息等支出		
			十五、商业服务业等支出		
			十六、金融支出		

			十七、援助其他地区支出		
			十八、自然资源海洋气象等支出		
			十九、住房保障支出		
			二十、粮油物资储备支出		
			二十一、国有资本经营预算支出		
			二十二、灾害防治及应急管理支出		
			二十三、其他支出		65.65
			二十四、债务还本支出		
			二十五、债务付息支出		
			二十六、抗疫特别国债安排的支出		
本年收入合计	10	421.19	本年支出合计	23	421.19
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12		年末结转和结余	25	
总计	13	421.19	总计	26	421.19

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

公开 02 表

部门：株洲市石峰区审计局

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	421.19	355.54	0.00	0.00	0.00	0.00	65.65
201	一般公共服务支出	355.54	355.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	355.54	355.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	153.52	153.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.11	2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	189.91	189.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	65.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65.65
22999	其他支出	65.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65.65
2299901	其他支出	65.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65.65

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：株洲市石峰区审计局

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	421.19	219.17	202.02	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	355.54	153.52	202.02	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	355.54	153.52	202.02	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	153.52	153.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.11	0.00	2.11	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	189.91	0.00	189.91	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	65.65	65.65	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	65.65	65.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	65.65	65.65	0.00	0.00	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

部门：株洲市石峰区审计局

公开 04 表

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	355.54	一、一般公共服务支出	33	355.54	355.54	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	355.54	本年支出合计	59	355.54	355.54	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	355.54	总计	64	355.54	355.54	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：株洲市石峰区审计局

公开 05 表

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	355.54	153.52	202.02
201	一般公共服务支出	355.54	153.52	202.02
20108	审计事务	355.54	153.52	202.02
2010801	行政运行	153.52	153.52	0.00
2010802	一般行政管理事务	2.11	0.00	2.11
2010804	审计业务	189.91	0.00	189.91
2010899	其他审计事务支出	10.00	0.00	10.00

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：株洲市石峰区审计局

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	109.94	302	商品和服务支出	39.11	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	28.06	30201	办公费	4.5	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	25.71	30202	印刷费	0.48	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	7.06	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	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴	12.85	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	6.94	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	8.22	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	0.56	30211	差旅费	1.08	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	9.07	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	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	11.46	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	4.47	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.14	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	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	1.67	30225	专用燃料费	23.68	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.33	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	1.15	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	2.56	30229	福利费	0.10	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护	0.00	39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	6.39			
30399	其他对个人和家庭的补助	0.24	30240	税金及附加费用	0.00			
人员经费合计		114.41	公用经费合计					39.11

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：株洲市石峰区审计局

公开 07 表
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
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

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。

(石峰区审计局没有预算三公经费，也没有三公经费的支出，故本表无数据)。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：株洲市石峰区审计局

公开 08 表
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
(石峰区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

金额单位：万元

部门：株洲市石峰区审计局

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。

(石峰区审计局没有国有经营预算财政拨款安排的支出，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421.19万元。与上年相比，减少125.99万元，减少23.02%，主要是因为压缩预算经费。

二、收入决算情况说明

本年收入合计421.19万元，其中：财政拨款收入355.54万元，占84.41%；上级补助收入0万元，占0.0%；事业收入0万元，占0.0%；经营收入0万元，占0.0%；附属单位上缴收入0万元，占0.0%；其他收入65.65万元，占15.59%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计421.19万元，其中：基本支出219.17万元，占52.04%；项目支出202.02万元，占47.96%；上缴上级支出0万元，占0.0%；经营支出0万元，占0.0%；对附属单位补助支出0万元，占0.0%。

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355.54万元，与上年相比，减少175.24万元，减少33.02%，主要是因为压缩预算经费。

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355.54万元，占本年支出合计的84.41%，与上年相比，财政拨款支出减少175.24万元，减少33.02%，主要是因为压缩预算经费。

(二) 财政拨款支出决算结构情况

2020年度财政拨款支出355.54万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出355.54万元，占100%。

(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162.6万元，支出决算数为355.54

万元，完成年初预算的218.66%，其中：

1、一般公共服务审计事务行政运行。

年初预算为150.49万元，支出决算为153.52万元，完成年初预算的102.01%，决算数大于年初预算数的主要原因是下半年调入人员，行政运行经费增加。

2、一般公共服务审计事务一般行政管理事务。

年初预算为2.11万元，支出决算为2.11万元，完成年初预算的100%。

3、一般公共服务审计事务审计业务。

年初预算为0万元，支出决算为189.91万元，完成年初预算的0.0%。决算数大于年初预算数的主要原因是年初预算紧张，未将审计业务纳入预算范围，在实际操作中进行预算的追加。

4、一般公共服务审计事务其他审计事务支出。

年初预算为10万元，支出决算为10万元，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年度财政拨款基本支出153.52万元，其中：人员经费114.41万元，占基本支出的74.52%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等；公用经费39.11万元，占基本支出的25.48%，主要包括办公费、印刷费、差旅费、专用材料费等。

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0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，其中：

因公出国(境)费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，与上年相比增加0万元，增长0%。

公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，与上年相比增加0万元，增长0%。

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，完成预算的100%，与上年相比增加0万元，增长0%。

（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0万元，占0%，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。

2、公务接待费支出决算为0万元。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，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

2020年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

2020年度本单位无政府性基金收支。

九、国有资本经营预算支出决算情况

2020年度本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出；

十、关于机关运行经费支出说明

本部门2020年度机关运行经费支出39.11万元，比上年决算数增加15.59万元，增长66.28%。主要原因是增加人员，公用经费增加。

十一、一般性支出情况

2020年本部门开支会议费0万元。

十二、关于政府采购支出说明

本部门2020年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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、关于国有资产占用情况说明

截至2020年12月31日，本单位共有车辆0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0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车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、重点项目预算的绩效评价结果等情况说明

（一）本部门预算绩效管理开展情况

石峰审计局2020年紧紧围绕区委、区政府的决策部署和上级审计机关工作要求，依法履行审计监督职能，扎实做好常态化“经济体检”工作，全年共计完成审计及调查项目100个，完成率为126%。其中：财务类审计项目20个，查出违纪违规和管理不规范金额11515万元，工程类审计项目80个，总送审金额57433.5万元，核减金额3318.17万元，综合核减率达5.78%，移送上级主管部门案件线索1起。

（二）绩效目标和绩效评价报告

绩效目标：全年完成审计项目65个，严守审计工作底线，把好工程质量关，经济使用关；让财政资金发挥效益

绩效评价：成功召开了区委审计委员会第二、第三次会议；积极开展综合检查，推动专项工作管理不断规范，共查找出存在的问题62个，并有针对性地提出检查建议和整改措施，有效推动防范和化解风险；我局对已

达到整改期限的 14 家单位、85 个审计发现问题进行了审计专项整改督促，审计查出问题涉及金额 1488.4 万元，审计发现问题除涉及到往来款长期未清理问题均已完成，涉及问题均已整改到位，整改率为 100%; 审计报告所提出的审计建议 17 条，全部被采纳，采纳率为 100%; 4、强化财政预算执行审计，促进财政资金效益提升。共查找出存在的问题 23 个，涉及金额 281802.04 万元，提出了强化资金监管、切实提高专项资金使用效益、及时办理工程结算、推动政府性债务风险的防范与化解工作等审计建议。

十五、其他重要事项情况说明

本单位没有独立的网站，因此只在株洲市石峰区区政府门户网站部门决算公开专栏中公开。

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、 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。
- 六、 年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。
- 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：为保障行政单位（含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，包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

第五部分

附 件

2020 年度部门整体支出绩效评价报告

一、预算单位基本情况

石峰区审计局的工作职责为：

（一）主管全区审计工作。负责对全区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、区委区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、省委、市委关于审计工作的方针、政策和法律法规，制定审计规章制度并监督执行。制定并组织实施全区专业领域审计工作规划。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）向区委审计委员会提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向区人民政府区长提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受区人民政府委托向区人大常委会提出区本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。向区委、区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。向区直有关部门、街道办事处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，在法定职权范围内作出审计决定或向有关主管机关提出处理处罚建议：

1. 中央、省委省政府、市委市政府、区委区政府有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 区本级财政预算执行情况和其他财政收支，区机关事业单位预算执

行情况、决算和其他财政收支。

3. 区属国有企业和金融机构、区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。

4. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。

5. 区政府部门管理的和其他单位受区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. 区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；区重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况。

7. 中央和省、市、区建设投资计划安排及实施情况。

8. 国际组织和外国政府援助、贷款项目。

9. 法律法规规定的其他事项。

(五)按规定对区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。

(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、行政诉讼或区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)负责区本级、区直部门及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支监督检查。

(十一)承办区委、区政府及区委审计委员会交办的其他任务。

石峰区审计局为区一级全额拨款行政单位，执行行政单位会计制度。

我单位共有内设科室（含 1 个二级机构）3 个，分别为办公室、综合审计股、区投资审计中心。编制数 12 名，其中行政编 7 人，事业编 5 人。截止 2020 年末，本单位实有人数 9 人，其中行政编 5 人，事业编 4 人。

二、预算收支情况

2020 年收入 421.19 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 355.54 万元，其他收入 65.65 万元。

2020 年支出 421.19 万元，其中：基本支出 219.17 万元，项目支出 202.02 万元。

三、资金使用及绩效情况（包含单位管理的公共专项）

（一）整体支出绩效情况

石峰审计局 2020 年紧紧围绕区委、区政府的决策部署和上级审计机关工作要求，依法履行审计监督职能，扎实做好常态化“经济体检”工作，全年共计完成审计及调查项目 100 个，完成率为 126%。其中：财务类审计项目 20 个，查出违纪违规和管理不规范金额 11515 万元，工程类审计项目 80 个，总送审金额 57433.5 万元，核减金额 3318.17 万元，综合核减率达 5.78%，移送上级主管部门案件线索 1 起。

1. 落实决策部署，加强党对审计工作的全面领导

我局始终按照区委审计委员会的部署，坚持党对审计工作的集中统一领导，全面抓好各级审计委员会议定事项的落实。并成功召开了区委审计委员会第二、第三次会议，这对构建集中统一、全面覆盖的审计监督体系有着更好地促进作用。

2. 积极开展综合检查，推动专项工作管理不断规范

围绕区委、区政府中心工作，组织开展了十二项涉及石峰区重点项目、重点领域的专项工作综合检查如债务工作、棚改工作、环保工作等，检查包括基本情况、合法合规性、流程规范性、专项资金使用的合理性，揭示经济运行中的风险隐患，共查找出存在的问题 62 个，并有针对性地提出检查建议和整改措施，有效推动防范和化解风险。

3. 加强审计监督，强化审计整改

区委区政府高度重视，将审计整改工作纳入“五问工作法”考核，实现预安到月，考核到季，推动审计整改工作落到实处。我局全年共派出多个督促组，对已达到整改期限的 14 家单位（包含救灾资金专项、防疫资金专项）、103 个审计发现问题进行了审计专项整改督促，主要涉及违规发放津补贴、工程管理不规范、往来长期未清理等 9 个方面，审计发现问题全部整改到位 90 个，正在整改 13 个，审计查出问题涉及金额 190418 万元、已整改落实金额 180142.92 万元，整改率为 94.6%；审计报告所提出的审计建议全部被采纳。

4. 强化财政预算执行审计，促进财政资金效益提升

今年我局的财政预算执行审计项目重点关注预算刚性约束、资金使用绩效、财政运行风险以及预算编制和预算执行中存在问题。共查找出存在的问题 23 个，涉及金额 281802.04 万元，提出了强化资金监管、切实提高专项资金使用效益、及时办理工程结算、推动政府性债务风险的防范与化解工作等审计建议。

5. 开展民生专项审计，确保资金高效使用

贯彻以人民为中心的发展理念，我局积极开展防疫和救灾资金两个专项审计，坚持把保障民生作为审计的出发点和落脚点，着重反应疫情防控资金、救灾资金和捐赠款物未能及时足额到位等问题，涉及金额 1352.96 万元，确保疫情防控资金、救灾资金和物资高效使用。

6. 促进打赢债务攻坚战，创新开展企业运营绩效审计

为加强债务管理，促进平台公司转型，今年上半年我局创新开展了株洲循环经济投资发展集团有限公司及其下属 7 个独立核算子公司运营绩效审计，通过对该公司的主营业务开展、运营风险管控、国有资本保值增值、投资绩效、建设项目管理、内控制度执行等方面进行全面绩效评价，查找了公司经营管理中存在的问题 22 项，涉及金额 39970.19 万元，提出了完善公司管理机制的审计意见，促进了企业健康有序发展。区政府根据审计

建议，成立了区国资委，负责平台公司管理，并起草《石峰区国有企业融资管理暂行办法》等多项制度，全面加强对区属平台公司的管理。多举措强化公司经营管理，推进平台公司转型升级。

7. 节约财政资金，推动政府投资项目规范管理

我局以工程结算为依托，对区重点工程项目及社会关心的民生项目实施了全过程审计，全年审计资金量 57433.5 万元，通过审计，查出了部分项目未按规定进行采购、未按设计规范进行合理设计、工程结算虚增工程量、未按规定套取定额、部份材料价格偏高等问题，提出了审计整改意见，责成建设单位调整工程结算，直接节约资金 3318.17 万元，有力推动了政府投资项目建设管理。

8. 围绕中心服务大局，初步完成项目管理平台建设

我局按照区委、区政府的统一部署，初步建立了对全区项目储备、政府决策、部门审批、资金使用、建设实施、竣工验收、资产移交、后评价、稽察监督等 9 方面进行全过程管理的项目平台，目前已进入试运行阶段。

（二）项目支出绩效情况

1. 审计岗位津贴项目

项目支出 2.11 万元，主要用于按照国家政策文件给与审计岗位人员每月 220 元的补助，提升审计人员的工作积极性，保持审计独立性，据实反映审计中发现的各类问题。

2. 审计结算经费

项目支出 139.91 万元，主要用于基建工程项目的事务所的审减费用。2020 年石峰区审计局基建股计划完成审计项目 65 个，实际完成工程类审计项目 80 个，总送审金额 57433.5 万元，核减金额 3318.17 万元，综合核减率达 5.78%，充分体现了把好工程质量关，经济使用关，让财政资金发挥效益的作用。

3. 审计专项业务经费

项目支出 60 万元，主要用于财务类审计项目的外委费用，外聘审计专

业人员的审计费用等。2020 年石峰区审计局综合审计股计划成经责及各类财务审计 25 个，实际完成财务类审计项目 20 个（因调整计划改成与基建股进行联合审计），查出违纪违规和管理不规范金额 11515 万元，移送上级主管部门案件线索 1 起，发现问题全部整改到位 90 个，正在整改 13 个，整改率为 94.6%；审计报告所提出的审计建议全部被采纳，切实起到了为区政府把好经济使用关的作用。

四、绩效管理存在的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。

五、其他需要说明的情况

无

附件：1. 2020 年度部门整体支出绩效自评表
2. 2020 年度项目支出绩效自评表

附件 1

2020 年度部门整体支出绩效自评表

部门名称							
资金情况 (万元)	年度资金总额	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分(分值×执行率)
	合计	162.61	421.19	421.19	10	100 %	10
	其中：当年财政拨款	162.61	355.54				
	上年结转资金	/	/				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			

主管全区审计工作.贯彻执行中央、省委、市委关于审计工作的方针、政策和法律法规，制定审计规章制度并监督执行。向区委审计委员会提出年度区本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。按规定对区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。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。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。负责区本级、区直部门及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支监督检查。承办区委、区政府及区委审计委员会交办的其他任务。

1、落实决策部署，加强党对审计工作的全面领导。成功召开了区委审计委员会第二、第三次会议 2、积极开展综合检查，推动专项工作管理不断规范，共查找出存在的问题 62 个，并有针对性地提出检查建议和整改措施，有效推动防范和化解风险。3、加强审计监督，强化审计整改。我局对已达到整改期限的 14 家单位、85 个审计发现问题进行了审计专项整改督促，审计查出问题涉及金额 1488.4 万元，审计发现问题除涉及到往来款长期未清理问题均已完成，涉及问题均已整改到位，整改率为 100%; 审计报告所提出的审计建议 17 条，全部被采纳，采纳率为 100%; 4、强化财政预算执行审计，促进财政资金效益提升。共查找出存在的问题 23 个，涉及金额 281802.04 万元，提出了强化资金监管、切实提高专项资金使用效益、及时办理工程结算、推动政府性债务风险的防范与化解工作等审计建议。

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	审计及专项审计调查项目	65 个	100 个	18	18	
			出具审计报告及专项审计调查报告	77 篇	130 篇			
			发现问题	260 个	350 个			
			审计建议	195 条	260 条			
		质量指标	审计综合报告	按要求提交	2 篇	10	10	
		时效指标	按年初工作计划序时推进	2020 年 12 月前完成	按时完成	10	10	

	成本指标	控制数 162.61 万元	162.61 万	421.19 万	12	10	大部分专项未编入年初预算，来年进行改正
效益指标 (30分)	经济效益指标	促进增收节支	151 万	15904 万	10	10	
		挽回损失	2565 万	3337 万			
	社会效益指标	促进全区经济高质量发展、助力打好三大攻坚战、维护财经秩序、保障和改善民生、推进党风廉政建设等方面，发挥重要作用。	100%	100%	7	7	
	生态效益指标	贯彻绿色发展理念，推动加快生态文明体制改革，促进领导干部切实履行自然资源资产管理和生态环境保护责任。	100%	95%	7	6	受专业限制的影响，自然资源资产相关审计项目水平有待提高。
	可持续影响指标	及时落实审计发现问题整改工作，切实发挥审计“治已病、防未病”的作用	100%	100%	6	6	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众及服务对象满意度	100%	100%	10	9	由于沟通及对审计程序的不了解，被审计单位满意程度未达 100%
总分					100	96	等级：优

- 备注：1. “执行率” = “全年执行数” / “全年预算数”；
 2. 总分设置为 100 分，等级划分为：90 分（含）—100 分为优，80 分（含）—90 分为良，60 分（含）—80 分为中，60 分以下为差。

附件 2

2020 年度项目支出绩效自评表

部门名称	石峰区审计局						
项目支出名称	专项名称	审计岗位津贴		项目总投资(万元)		2.11	
	支出方向名称(子项目)			其中：财政拨款		2.11	
项目总实施期：2020.1.1-2020.12.31						
年度项目资金(万元)	年度资金总额	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分(分值×执行率)
	合计	2.11	2.11	2.11	10	100	10

		其中：当年财政拨款	2.11	2.11		%			
		上年结转资金							
		其他资金							
		预期目标			实际完成情况				
年度总体目标		按照国家政策文件给与审计岗位人员每月 220 元的补助，提升审计人员的工作积极性，保持审计独立性，据实反映审计中发现的各类问题			全年审计机关工作人员按照计划完成经责审计项目数，审计过程中未出现任何违规情况的投诉，很好的保证了审计的独立性				
	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
绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	审计及专项审计调查项目		12个	12个	20	20	
			出具审计报告及专项审计调查报告		24篇	24篇			
		质量指标	违规投诉数量		0	0	10	20	
		时效指标	及时出具审计报告		100%	100%	10	10	
		成本指标	按照年初预算数进行		2.11万	2.11万	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	及时发现审计项目过程中发现的问题		100%	100%	10	10	
		社会效益指标	加强审计监督作用，把好经济使用关		100%	100%	10	10	
		生态效益指标	/		/	/	/	/	
		可持续影响指标	被审计单位财务风险防范意识增强		100%	100%	10	10	
		满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位满意度		100	98	10	8
总分						100	98	等级：优	

备注：1. “执行率” = “全年执行数” / “全年预算数”；

2. 总分设置为 100 分，等级划分为：90 分（含）—100 分为优，80 分（含）—90 分为良，60 分（含）—80 分为中，60 分以下为差。

附件 2

2020 年度项目支出绩效自评表

部门名称	石峰区审计局						
项目支出名称	专项名称	审计结算经费		项目总投资（万		139.91	
	支出方向名称(子项目)				其中：财政拨款		139.91
项目总实施期：2020.1.1-2020.12.31						
年度项目资金	年度资金总额	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分（分值×执行率
	合计	0	139.91		10	100	

(万元)	其中：当年财政拨款	0		139.91	%	10		
	上年结转资金		139.91					
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	计划完成基建类审计项目 40 个			实际完成工程类审计项目 80 个，总送审金额 57433.5 万元，核减金额 3318.17 万元，综合核减率达 5.78%，充分体现了把好工程质量关，经济使用关，让财政资金发挥效益的作用。				
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	审计及专项审计调查项目	40 个	80 个	28	28	
			出具审计报告及专项审计调查报告	40 篇	80 篇			
	质量指标	按照要求完成工程审计		100%	100%	10	10	
		时效指标	2020 年 12 月前完成	100%	98%	10	8	送审资料未及时送达，导致少数审计报告未按照计划时间完成
	效益指标 (30分)	经济效益指标	挽回损失	2565 万	3337 万	15	15	
		社会效益指标	加强审计监督，把好工程质量关	100%	100%	15	15	/
		生态效益指标	/	/	/	/	/	/
		可持续影响指标	/	/	/	/	/	/
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众及服务对象满意度	100%	100%	10	10	
总分					100	96	等级：优	

备注：1. “执行率” = “全年执行数” / “全年预算数”；

2. 总分设置为 100 分，等级划分为：90 分（含）—100 分为优，80 分（含）—90 分为良，60 分（含）—80 分为中，60 分以下为差。

附件 2

2020 年度项目支出绩效自评表

部门名称	石峰区审计局						
项目支出名称	专项名称	审计专项业务经费		项目总投资(万	60		
	支出方向名称(子项目)			其中：财政拨款	60		
项目总实施期：2020.1.1-2020.12.31						
年度项目资金	年度资金总额	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分(分值×执行率)

(万元)	合计	10	60	60	10	100%	10			
	其中：当年财政拨款	10	30							
	上年结转资金		30							
	其他资金									
年度总体目标	预期目标			实际完成情况						
	计划完成财务类审计项目 25 个			实际完成财务类审计项目 20 个（因调整计划改成与基建股进行联合审计），查出违纪违规和管理不规范金额 11515 万元，移送上级主管部门案件线索 1 起，发现问题全部整改到位 90 个，正在整改 13 个，整改率为 94.6%；审计报告所提出的审计建议全部被采纳，切实起到了为区政府把好经济使用关的作用。						
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	审计及专项审计调查项目	25 个	20 个	28	25	因调整计划，改成 基建联合审计，加大项目年初计划的可执行性		
			出具审计报告及专项审计调查报告	37 篇	50 篇					
		质量指标	按照要求完成各类财务审计项目	按照要求完成财务审计	100%	10	10			
		时效指标	2020 年 12 月前完成	按照要求	100%	10	10			
	效益指标 (30 分)	成本指标	年初审计专项工作经费	10 万	60 万	2	0	年初预算小部分审计专项工作经费，加大来年预算		
		经济效益指标	促进增收节支	151 万	15904 万	10	10	/		
		社会效益指标	加强审计监督，把好经济使用关	100%	100%	10	10	/		
		生态效益指标	/	/	/	/	/	/		
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	社会公众及服务对象满意度	社会公众及服务对象满意度	100%	100%	10	10		
总分					100	95	等级：优			

备注：1. “执行率” = “全年执行数” / “全年预算数”；

2. 总分设置为 100 分，等级划分为：90 分（含）—100 分为优，80 分（含）—90 分为良，60 分（含）—80 分为中，60 分以下为差。