

# **2021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 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、2021年度预算绩效情况说明

#### **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

根据株办〔2019〕47号文件规定，市审计局的主要职责是：

(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本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本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、县市区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、市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 市本级财政预算执行情况和其他财政收支，市直部门及其所属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。
3. 县市区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财务收支。
5. 市属国有企业和金融机构、市属国有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。
6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。
7. 市政府部门管理的和其他单位受市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。
8. 市政府投资和以市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。
9. 中央和省、市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。

(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)与各县市区党委政府共同领导县市区审计机关。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同办理县市区审计机关负责人的任免事项。

(十一)指导和推广信息技术在全市审计系统的应用。

(十二)承办市委市政府交办的其他工作。

## 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 2021 年 12 月 31 日在职人员 76 人，长期聘请专家 11 人，临时聘请专家 140 人次，临聘工勤人员 12 人，离退休职工 49 人。

(二) 决算单位构成。本单位无独立核算的下属单位，2021 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

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	2,895.97	一、一般公共服务支出	32	2,862.49
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	24.56
	9		九、卫生健康支出	40	4.75
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	4.16
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	

	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	2,895.97	<b>本年支出合计</b>	58	2,895.97
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	1.94	年末结转和结余	60	1.94
	30			61	
<b>总计</b>	31	2,897.91	<b>总计</b>	62	2,897.91

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  
金额单位：万元

部门：株洲市审计局

2021年度

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	2,895.97	2,895.97					
201	一般公共服务支出	2,862.49	2,862.49					
20108	审计事务	2,862.49	2,862.49					
2010801	行政运行	2,030.03	2,030.03					
2010804	审计业务	10.00	10.00					
2010806	信息化建设	72.00	72.00					
2010899	其他审计事务支出	750.46	750.46					
208	社会保障和就业支出	24.56	24.56					
20805	行政事业单位养老支出	24.56	24.56					
2080501	行政单位离退休	19.01	19.01					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	5.55	5.55					
210	卫生健康支出	4.75	4.75					
21011	行政事业单位医疗	4.75	4.75					
2101101	行政单位医疗	3.02	3.02					
2101103	公务员医疗补助	1.74	1.74					
221	住房保障支出	4.16	4.16					
22102	住房改革支出	4.16	4.16					
2210201	住房公积金	4.16	4.16					

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  
金额单位：万元

部门：株洲市审计局

2021年度

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		2,895.97	2,237.12	658.85			
201	一般公共服务支出	2,862.49	2,203.64	658.85			
20108	审计事务	2,862.49	2,203.64	658.85			
2010801	行政运行	2,030.03	2,030.03				
2010804	审计业务	10.00	10.00				
2010806	信息化建设	72.00		72.00			
2010899	其他审计事务支出	750.46	163.61	586.85			
208	社会保障和就业支出	24.56	24.56				
20805	行政事业单位养老支出	24.56	24.56				
2080501	行政单位离退休	19.01	19.01				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	5.55	5.55				
210	卫生健康支出	4.75	4.75				
21011	行政事业单位医疗	4.75	4.75				
2101101	行政单位医疗	3.02	3.02				
2101103	公务员医疗补助	1.74	1.74				
221	住房保障支出	4.16	4.16				
22102	住房改革支出	4.16	4.16				
2210201	住房公积金	4.16	4.16				

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

2021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	2,895.97	一、一般公共服务支出	33	2,862.49	2,862.49		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	24.56	24.56		
	9		九、卫生健康支出	41	4.75	4.75		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	4.16	4.16		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				

<b>本年收入合计</b>	27	2,895.97	<b>本年支出合计</b>	59	2,895.97	2,895.97		
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		
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			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	2,897.91	<b>总计</b>	64	2,897.91	2,897.91		

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

2021年度

功能分类科目编码	科目名称	本年支出			
		小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	
合计		2,895.97	2,237.12	658.85	
201	一般公共服务支出	2,862.49	2,203.64	658.85	
20108	审计事务	2,862.49	2,203.64	658.85	
2010801	行政运行	2,030.03	2,030.03		
2010804	审计业务	10.00	10.00		
2010806	信息化建设	72.00		72.00	
2010899	其他审计事务支出	750.46	163.61	586.85	
208	社会保障和就业支出	24.56	24.56		
20805	行政事业单位养老支出	24.56	24.56		
2080501	行政单位离退休	19.01	19.01		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	5.55	5.55		
210	卫生健康支出	4.75	4.75		
21011	行政事业单位医疗	4.75	4.75		
2101101	行政单位医疗	3.02	3.02		
2101103	公务员医疗补助	1.74	1.74		
221	住房保障支出	4.16	4.16		
22102	住房改革支出	4.16	4.16		
2210201	住房公积金	4.16	4.16		

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明细表

部门：株洲市审计局

2021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	1,366.53	302	商品和服务支出	686.17	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	363.33	30201	办公费	49.42	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	179.72	30202	印刷费	5.65	30702	国外债务付息	
30103	奖金	449.78	30203	咨询费	1.60	310	资本性支出	22.48
30106	伙食补助费	35.07	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	7.24	30205	水费	14.79	31002	办公设备购置	21.25
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	99.14	30206	电费	25.42	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	17.54	30207	邮电费	41.93	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	54.76	30208	取暖费	40.00	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	31.93	30209	物业管理费	36.32	31007	信息网络及软件购置更新	1.24
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	25.04	31008	物资储备	
30113	住房公积金	128.03	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	31.82	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	161.94	30215	会议费	1.07	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	16.50	30216	培训费	3.88	31013	公务用车购置	
30302	退休费	133.03	30217	公务接待费	0.41	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	9.00	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	106.13	399	其他支出	
30307	医疗费补助	2.00	30227	委托业务费	3.50	39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	11.15	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	1.41	30229	福利费	21.93	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	20.11	39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	62.51			
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	183.49			
人员经费合计			公用经费合计					
		1,528.47						708.65

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  
金额单位：万元

部门：株洲市审计局

2021年度

合计	因公出国 (境)费	预算数			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	决算数			公务接待费				
		公务用车购置及运行费						公务用车购置及运行费							
		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				
20.53		20.11		20.11	0.41	20.53		20.11		20.11	0.41				

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

2021年度

公开08表  
金额单位：万元

功能分类 科目编码	项目 科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				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。

因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，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：株洲市审计局

2021年度

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。

因本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**

# **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年度收、支总计2897.91万元（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，增加552.84万元，增长23.6%，主要是因为2020年金审工程项目经费结转103万元，追加市属国企业资产资源及债务清理项目审计购买服务经费98万元、局办公楼搬迁经费180万元、市投资审计中心外聘专业人员薪酬经费120万元等开支。

## **二、收入决算情况说明**

本年收入合计2895.97万元，其中：财政拨款收入2895.97万元，占100.0%。

## **三、支出决算情况说明**

本年支出合计2895.97万元，其中：基本支出2237.12万元，占77.2%；项目支出658.85万元，占22.8%。

## **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、支总计2897.91万元（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，增加552.84万元，增长23.6%，主要是因为2020年金审工程项目经费结转103万元，追加市属国企业资产资源及债务清理项目审计购买服务经费98万元、局办公楼搬迁经费180万元、市投资审计中心外聘专业人员薪酬经费120万元等开支。

## **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**

2021年度一般公共预算财政拨款支出2895.97万元，占本年支出合计的100.0%，与上年相比，增加552.84万元，增长23.6%，主要是因为2020年金审工程项目经费结转103万元，追加市属国企业资产资源及债务清理项目审计购买服务经费98万元、局办公楼搬迁经费180万元、市投资审计中心外聘专业人员薪酬经费120万元等开支。

## **(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2021年度一般公共预算财政拨款支出2895.97万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出2862.49万元，占98.8%；社会保障和就业（类）支出24.56万元，占0.8%；卫生健康（类）支出4.75万元，占0.2%；住房保障（类）支出4.16万元，占0.2%。

## **(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为2143.56万元，一般公共预算财政拨款支出决算数为2895.97万元，完成年初预算的135.1%，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1990.56万元，支出决算为2030.03万元，完成年初预算的102.0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：2021年度在职人员增加。

2、一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。

年初预算为0万元，支出决算为10万元，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、一般公共服务支出（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72万元，完成年初预算的100.0%。

4、一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。

年初预算为81万元，支出决算为750.46万元，完成年初预算的926.5%，决算数大于年初预算数的主要原因是：2020年金审工程项目经费结转103万元，追加市属国企业资产资源及债务清理项目审计购买服务经费98万元、局办公楼搬迁经费180万元、市投资审计中心外聘专业人员薪酬经费120万元以及省审计厅安排专项经费等项目支出。

5、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0万元，支出决算为19.01万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：发放退休人员综治奖及绩效奖。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为5.55万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中增加在职人员缴纳社保费用。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位

医疗（项）。

年初预算为0万元，支出决算为3.02万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中增加在职人员缴纳社保费用。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为0万元，支出决算为1.74万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中增加在职人员缴纳社保费用。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为0万元，支出决算为4.16万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中增加在职人员缴纳住房公积金。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出2237.12万元，其中：人员经费1528.47万元，占基本支出的68.3%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、离休费、退休费、生活补助、医疗费补助、奖励金；公用经费708.65万元，占基本支出的31.7%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、取暖费、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。

## **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20.53万元，支出决算为20.53万元，完成预算的100.0%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，与上年相比金额一致。

公务接待费支出预算为0.41万元，支出决算为0.41万元，完成预算的100.0%，与上年相比减少4.95万元，减少92.4%，减少的主要原因是严格落实中央八项规定和过紧日子思想，严控接待费支出。

公务用车购置费预算为0万元，支出决算为0万元，与上年相比减少24.49万元，减少100.0%，减少的主要原因是本年未购置公务用车。

公务用车运行维护费支出预算为20.11万元，支出决算为20.11万元，完成预算的100.0%，与上年相比增加2.54万元，增长14.5%，增长的主要原因是车辆维修较去年有所增加。

### **(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，公务接待费支出决算0.41万元，占2.0%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0.0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算20.11万元，占98.0%。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0.41万元，全年共接待来访团组3个、来宾32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20.11万元，其中：公务用车购置费0万元，未购置公务用车。公务用车运行维护费20.11万元，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2021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**

2021年度机关运行经费支出708.65万元，比年初预算数增加140.05万元，增加24.6%，主要原因是：年中，省审计厅项目外聘劳务支出与搬迁办公楼支出；比上年决算数增加47.4万元，增加7.2%。主要原因是：搬迁办公楼支出。

## **十一、一般性支出情况说明**

2021年度，会议费年初预算5万元，支出决算为1.07万元，完成年初预算的21.4%。用于召开2021年全市审计工作会议，人

数140人，内容为2021年全市审计工作总结及表彰会议，经费支出为会议场租费0.5万元、会务用餐费0.2万元、其他费用0.37万元。

三类会议是召开2021年全市审计工作会议，人数为140人，经费支出为会议场租费0.5万元、会务用餐费0.2万元、其他费用0.37万元。

培训费年初预算5万元，支出决算为3.88万元，完成年初预算的77.6%，用于开展计算机审计培训，人数3人，内容为派3人赴南京参加计算机审计中级培训，经费支出为3.88万元（含教学费、住宿费、伙食费、交通费）。

本单位无举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动的预算和开支。

## 十二、政府采购支出说明

2021年度政府采购支出总额391.96万元，其中：政府采购货物支出168.28万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出223.68万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0.0%，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0.0%。

## 十三、国有资产占用情况说明

截至2021年12月31日，共有车辆5辆，其中，其他用车5辆，其他用车主要是单位日常业务用车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、2021年度预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度部门整体支出和专项资金实施了全覆盖性的绩效评价，撰写了绩效自评报告。2021年整体支出2895.97万元，其中：基本支出2237.12万元，项目支出658.85万元，2021年度一般公共预算项目支出涉及项目2个，涉及资金658.85万元，占一般公共预算项目支出总额的100.0%。

从评价情况来看，全部完成绩效目标，绩效评价结果为优。详见附表。

## **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：纳入市财政预算管理的“三公经费”，是指用财政拨款安排的因公出国（境）、公务用车购置及运行和公务接待费。其中，因公出国（境）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、伙食费、培训费、公杂费等支出；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）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各项公务接待（含外宾接待）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，包括办

公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## **第五部分**

### **附件**

# 2021 年度株洲市审计局整体支出 绩效自评报告

## 一、预算单位基本情况

### (一) 单位主要职能

根据株办〔2019〕47号文件规定，市审计局的主要职责是：

(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本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本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、县市区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、市委市政府有关重大政策措施贯彻落实情况。
2. 市本级财政预算执行情况和其他财政收支,市直部门及其所属单位预算执行情况、决算和其他财政收支。
3. 县市区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财务收支。
5. 市属国有企业和金融机构、市属国有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。
6. 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况。
7. 市政府部门管理的和其他单位受市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。
8. 市政府投资和以市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。
9. 中央和省、市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。

(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)与各县市区党委政府共同领导县市区审计机关。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同办理县市区审计机关负责人的任免事项。

(十一)指导和推广信息技术在全市审计系统的应用。

(十二)承办市委市政府交办的其他工作。

(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 2021 年 12 月 31 日在职人员 76 人，长期聘请专家 12 人，临时聘请专家 140 人次，临聘工勤人员 11 人，离退休职工 51 人。

## 二、预算收支情况

2021 年度预算收入 2895.97 万元，其中年初预算 2143.56 万元，调整追加 752.41 万元。其他资金来源 0 万元。

2021 年度支出 2895.97 万元，其中基本支出 2237.12 万元，项目支出 658.85 万元。

## 三、资金使用及绩效情况

### (一) 整体支出绩效情况

一是坚持党的领导，擦亮政治底色。牢牢把握政治机关第一属性，坚决贯彻落实党对审计工作的集中统一领导，始终坚持在审计委员会的领导下开展工作。市委审计委员会牵头抓总、把向定调的核心作用得以彰显。不断探索改革和完善审计制度，推动市委审计委员会出台《株洲市国有投资建设项目审计监督办法》，进一步规范和加强政府投资审计；建立健全重要审计成果提炼报

送机制、领导批示落实制度等，确保党领导审计工作更加制度化、具体化、常态化。全年向市委审计委员会报送审计要情（专报）18期，相关要情（专报）及综合报告等被市领导批示30余篇（次）。

二是围绕提升治理能力主动作为，推动政府投资建设领域改革“结硕果”。向市委市政府建议将取消“以审代结”，深化投资审计，规范工程结（决）算和工程款支付工作，出台《株洲市政府投资项目成本控制管理暂行办法》。该《办法》的出台，将切实规范政府投资建设工程的全过程管理，有力促进我市政府投资建设领域的“降本增效”。

三是全面履行审计监督职责，审计工作“有成效”。全年全市审计机关共完成审计项目74个，审计查出各类违规金额503951万元，发现非金额计量问题216个，向纪委监委及有关部门移送处理事项15起；审计促进整改落实有关问题资金204396万元（含上年度部分整改落实金额），在促进全市经济社会高质量发展、保障和改善民生等方面发挥了重要作用。市本级财政审计运用大数据审计方法对市级财政预算执行、部门预算执行实行全覆盖审计，按人大“四评”工作要求对重点专项资金实施了绩效评价审计。政策措施落实审计注重全方位掌握和反映党和国家重大政策措施落实以及“三高四新”战略推进的总体情况和存在的突出问题，促进各项政策措施有效落实。市属国有企业审计以服务企业转型升级，促进企业经营管理提质增效为目的，为减少和化解政府债务，防范风险隐患贡献了力量。政府投资建

设项目审计和重点项目稽查审计，有力推动了政府投资项目落地，规范了项目建设管理，保障了资金安全，节约了投资成本。经济责任和自然资源资产审计，高质量完成了对永兴县的领导干部经济责任和自然资源资产审计，并组织对 13 名市管领导干部实施经责审计。民生资金和项目审计重点对老百姓关注的水电气报装定价及收费等情况、社会保障资金和住房公积金筹集管理使用情况开展审计（调查），有效促进营商环境优化和相关惠民政策执行到位。

四是积极配合市纪委监委及巡察部门开展专案办理等工作。抽调审计力量对政府债务、国有企业经营管理、征地拆迁、粮食购销等领域实施监督，审计的反腐防腐“利剑”作用得以彰显，审计工作得到了市委市政府和各部门的高度认可。

## （二）项目支出绩效情况

1. 年初预算项目“信息化建设”金额 72 万元，年中执行调增 103 万元，实际支出 175 万元，结余结转 0 万元。主要用于（按用途分类）“金审工程”信息技术服务费、旧办公楼机房搬迁及新办公楼布线费用、审计会商系统高清改造费用等。项目实施及绩效情况如下：

一是完成了办公楼机房的搬迁与改造。二是通过改造高清审计会商系统，连通审计署、省厅之间的远程视频会议，利用会商系统开会、培训，节约了交通费、食宿费和工作时间，更好的提高了工作效率。三是通过“金审工程三期”工程建设，提高了审

计效率，规范了审计工作，保证审计工作质量、降低审计风险的重要举措。

2. 年初预算项目“其他审计事务”金额 81 万元，年中执行调增 402.85 万元，实际支出 483.85 万元，结余结转 0 万元。主要用于（按用途分类）市国家投资审计中心 12 名临聘专家薪酬、市属国有企业债务审计委托业务费、审厅审计项目专项经费及办公楼搬迁经费等。项目实施及绩效情况如下：

一是以结算审计为依托，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 2021 年 12 底，我局对 113 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 187904.16 万元，审定金额 181814.01 万元，审减金额为 6090.14 万元，审减率为 3.4%。二是完成办公楼从文化路 32 号搬迁至长江南路 600 号。三是完成了市委、市政委交办的市属国有企业债务审计。

#### **四、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：2021 年度部门整体支出绩效自评表

## 附件

# 2021 年度部门整体支出绩效自评表

部门名称	株洲市审计局										
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	2145.5	2895.97	2895.97	10	100%	10				
	其中：当年财政拨款	2143.56	2895.97								
	上年结转资金	1.94									
	其他资金										
年度总体目标	预期目标	实际完成情况									
	1. 全年开展审计项目 30 个，促进增收节支 2500 万元，挽回损失 400 万元，发现问题 200 个，审计建议 100 条等。 2. 出台《株洲市国有投资建设项目审计监督办法》，规范和加强政府投资审计。 3. 出台《株洲市政府投资项目成本控制管理暂行办法》，切实规范政府投资建设工程的全过程管理。 4. 承办市委、市政府交办的其他审计事项。	1. 出台《株洲市国有投资建设项目审计监督办法》，进一步规范和加强政府投资审计；建立健全重要审计成果提炼报送机制、领导批示落实制度等全年向市委审计委员会报送审计要情（专报）18 期，相关要情（专报）及综合报告等被市领导批示 30 余篇（次）。 2. 出台《株洲市政府投资项目成本控制管理暂行办法》，切实规范政府投资建设工程的全过程管理，有力促进我市政府投资建设领域的“降本增效”。 3. 全年全市审计机关共完成审计项目 74 个，审计查出各类违规金额 503951 万元，发现非金额计量问题 216 个，向纪委监委及有关部门移送处理事项 15 起；审计促进整改落实有关问题资金 204396 万元。 4. 抽调审计力量对政府债务、国有企业经营管理、征地拆迁、粮食购销等领域实施监督。									
	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				
	产出指标 (50 分)	数量指标	审计及专项调查审计项目	30 个	74 个	5	5				
			出具审计报告及专项审计调查报告	40 篇	41 篇	5	5				
			发现问题	200 个	216 个	5	5				
			审计建议	100 条	91 条	5	4.05				
		质量指标	审计综合报告	按要求提交	31 个	10	10				
		时效指标	按年初工作计划序时推进	按年初工作计划序时推进	是	10	10				
绩效指标 (30 分)	成本指标		控制数 2143.56	2895.97 万元	2895.97 万元	10	6.5				
							办公楼搬迁、市属国有企业债务审计、人员增加				
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	促进增收节支	2500 万元	10318 万	6	6				
			挽回损失	4000 万元	7976 万元	6	6				
		社会效益指标	促进全市经济高质量发展、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%	6	6				
		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%	100%	6	6				

	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	满意率	100%	100%	10	10	
总分					100	95.55	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。