

长沙市审计局
2022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 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 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、关于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、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、关于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。

（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 2022 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 2022 年部门决算汇总公开单位仅为长沙市审计局。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：长沙市审计局

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	6,547.92	一、一般公共服务支出	32	6,547.92
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	6,547.92	本年支出合计	58	6,547.92
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	6,547.92	总计	62	6,547.92

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：长沙市审计局

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		6,547.92	6,547.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,547.92	6,547.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6,545.32	6,545.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4,436.59	4,436.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	68.72	68.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,429.74	1,429.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2010805	审计管理	349.94	349.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	260.34	260.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关 机构事务	0.60	0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013105	专项业务	0.30	0.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013202	一般行政管理事务	2.00	2.00	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。

说明：合计数的差异为尾差。

支出决算表

公开 03 表

部门：长沙市审计局

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		6,547.92	4,436.59	2,111.33	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,547.92	4,436.59	2,111.33	0.00	0.00	0.00
20108	审计事务	6,545.32	4,436.59	2,108.73	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	4,436.59	4,436.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	68.72	0.00	68.72	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	1,429.74	0.00	1,429.74	0.00	0.00	0.00

2010805	审计管理	349.94	0.00	349.94	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	260.34	0.00	260.34	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关 机构事务	0.60	0.00	0.60	0.00	0.00	0.00
2013102	一般行政管理事务	0.30	0.00	0.30	0.00	0.00	0.00
2013105	专项业务	0.30	0.00	0.30	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
2013202	一般行政管理事务	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

说明：合计数的差异为尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：长沙市审计局

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	6,547.92	一、一般公共服务支出	33	6,547.92	6,547.92	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	0.00	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	6,547.92	本年支出合计	59	6,547.92	6,547.92	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	6,547.92	总计	64	6,547.92	6,547.92	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。

说明：合计数的差异为尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：长沙市审计局

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		6,547.92	4,436.59	2,111.33
201	一般公共服务支出	6,547.92	4,436.59	2,111.33
20108	审计事务	6,545.32	4,436.59	2,108.73
2010801	行政运行	4,436.59	4,436.59	0.00
2010802	一般行政管理事务	68.72	0.00	68.72
2010804	审计业务	1,429.74	0.00	1,429.74

2010805	审计管理	349.94	0.00	349.94
2010806	信息化建设	260.34	0.00	260.34
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.60	0.00	0.60
2013102	一般行政管理事务	0.30	0.00	0.30
2013105	专项业务	0.30	0.00	0.30
20132	组织事务	2.00	0.00	2.00
2013202	一般行政管理事务	2.00	0.00	2.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

说明：合计数的差异为尾差。

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

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	3,495.79	302	商品和服务支出	352.37	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	656.03	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	478.65	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1,224.82	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	1.59	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	44.35	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	181.88	30206	电费	2.30	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	136.41	30207	邮电费	4.11	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	114.82	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00

30111	公务员医疗补助缴费	140.94	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	18.53	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	320.36	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	178.98	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	588.43	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	528.85	30217	公务接待费	0.30	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	16.85	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	3.68	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	14.18	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30309	奖励金	0.13	30229	福利费	2.38	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	5.43	39999	其他支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	122.48			
30399	其他对个人和家庭的补助	42.59	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	195.92			
人员经费合计		4,084.22	公用经费合计					352.37

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。

说明：合计数的差异为尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：长沙市审计局

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
科目代码	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 08 表

部门：长沙市审计局

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：长沙市审计局

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维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
22.00	6.00	10.00	0.00	10.00	6.00	5.74	0.00	5.43	0.00	5.43	0.30

注：本表反映部门本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

说明：合计数的差异为尾差。

第三部分
2022年度部门决算
情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计6,547.92万元。与上年相比，增加513.32万元，增长8.51%，主要原因一是人员经费增加；二是根据合同预付了大数据审计应用系统二期建设和数据分析中心建设费。

二、收入决算情况说明

2022年度收入合计6,547.92万元，其中：财政拨款收入6,547.92万元，占100.00%；上级补助收入0.00万元，占0.00%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入0.00万元，占0.00%。

三、支出决算情况说明

2022年度支出合计6,547.92万元，其中：基本支出4,436.59万元，占67.76%；项目支出2,111.33万元，占32.24%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计6,547.92万元，与上年相比，增加513.32万元，增长8.51%，主要原因一是人员经费增加；二是根据合同预付了大数据审计应用系统二期建设和数据分析中心建设费。

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

2022年度一般公共预算财政拨款支出6,547.92万元，占本年支出合计的100.00%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加513.32万元，增长8.51%，主要原因一是人员经费增加；二是根据合同预付了大数据审计应用系统二期建设和数据分析中心建设费。

(二) 财政拨款支出决算结构情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出6,547.92万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出6,547.92万元，占100.00%。

(三) 财政拨款支出决算具体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为5,989.32万元，支出决算数为6,547.92万元，完成年初预算的109.33%，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4,028.32万元，支出决算为4,436.59万元，完成年初预算的110.13%。决算数大于年初预算数的主要原因基本支出的增加，在职人员和退休干部的基础绩效奖调整。

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68.72万元。决算数大于年初预算数的主要原因是年中增加2021年度、2022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1,464.00万元，支出决算为1,429.74万元，完成年初预算的97.66%。决算数小于年初预算数的主要原因是本着厉行节约的原则，严控审计业务购买服务项目经费支出。

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349.93万元，完成年初预算的84.12%。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377.30万元，另38.70万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，该款项由财政记账，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260.34万元，完成年初预算的321.41%，决算数大于年初预算数的主要原因：一是根据要求启动大数据审计应用系统二期建设项目，支付项目建设费（合同款60%）、咨询服务费、招标代理费、监理费（合同款50%），共计125.65万元；二是根据湖南省审计厅相关文件要求和市委审计委员会第七次会议关于加强审计信息化建设的会议精神，新建数据分析中心，支付项目建设费（合同款30%）55.13万元。

6.一般公共服务支出（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（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。

7.一般公共服务支出（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）专项业务（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春节慰问费。

8.一般公共服务支出（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2.00万元。决算数大于年初预算数的主要原因是年中增加2021年度市直机关单位子女统筹医疗补助经费。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出4,436.59万元，其中：

人员经费4,084.22万元，占基本支出的92.06%，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352.37万元，占基本支出的7.94%，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、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5.74万元，完成预算的26.09%，其中：

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%，决算数小于预算数的主要原因是因疫情未安排出国（境），决算数与上年相比无变化。

2.公务接待费支出预算为6.00万元，支出决算为0.30万元，完成预算的5.00%，决算数小于预算数的主要原因一是牢固树立“过紧日子”思想，严控经费支出；二是受新冠疫情影响，单位间学习交流受限，公务接待减少。与上年相比减少0.91万元，减少75.21%，减少的主要原因是牢固树立“过紧日子”思想，严控经费支出。

3.公务用车购置费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比无变化。

4.公务用车运行维护费支出预算为10.00万元，支出决算为5.43万元，完成预算的54.30%，决算数小于预算数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，与上年相比减少0.65万元，减少10.69%，减少的主要原因是车辆维修费用减少。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.30万元，占5.28%，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算5.43万元，占94.72%。其中：

1.因公出国（境）费支出决算为0.00万元，全年未安排因公出国（境）。

2.公务接待费支出决算为0.30万元，全年共接待来访团组6个、来宾26人次，主要是审计业务交流、学习发生的接待支出。

3.公务用车购置费及运行维护费支出决算为5.43万元，其中：公务用车购置费0.00万元，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费5.43万元，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，截止2022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。

八、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2022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

2022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

本单位2022年度机关运行经费支出352.37万元，比年初预算数减少30.98万元，降低8.08%。主要原因是：始终以预算为依据，

以制度为准绳，严格预算执行，严控运行成本。

十一、一般性支出情况说明

（一）会议费

2022年本单位会议费决算支出5.01万元。一是召开局内部各种会议支出3.82万元，人数合计约1,300.00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1.19万元，人数约200人，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。

（二）培训费

2022年度本单位培训费决算支出26.07万元。一是参加计算机中级培训支出25.68万元，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8人参加；二是组织事业编人员开展审计业务培训支出0.39万元，主要为师资费，人数为13人。

（三）其他费用

2022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2022年度政府采购支出总额206.76万元，其中：政府采购货物支出8.67万元、政府采购工程支出55.13万元、政府采购服务支出142.96万元。授予中小企业合同金额202.28万

元，占政府采购支出总额的 97.83%，其中：授予小微企业合同金额 202.28 万元，占政府采购支出总额的 97.83%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 96.87%。

十三、国有资产占有情况说明

截至 2022 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2022年度预算绩效情况说明

按照《关于开展2023年市直预算单位绩效自评工作的通知》（长财绩〔2023〕2号）文件要求，结合本单位实际，我单位认真开展了2022年度预算整体支出绩效自评工作，我单位整体支出 6,547.92 万元，其中项目支出 2,111.33 万元。2022 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2022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

长沙市审计局 2022 年度部门整体支出 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 2023 年市直单位绩效自评工作的通知》（长财绩〔2023〕2 号）文件精神，长沙市审计局（以下简称我单位）认真组织开展了 2022 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

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

(1) 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；2022 年年末实有在职人数为 131 人，其中：行政编制 117 人、事业编制 13 人、工勤编制 1 人；在职人员控制率为 94.93%。

(2) 编制部门核定政府雇员人数为 17 人，其中初级雇员 11 人、中级雇员 6 人；2022 年年末实有政府雇员人数 14 人，其中初级雇员 9 人、中级雇员 5 人，政府雇员控制率为 82.35%。

(3) 编制部门核定政府投资审计专家员额 35 名，2022 年年末实有专家 32 人，投资审计专家控制率为 91.42%。

4. 工作思路

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻中央、省委和市委审计委员会相关会议及全国、全省审计工作会议精神，紧紧围绕中央、省委、市委经济工作会议以及省、市党代会确定的目标任务、具体部署，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，做好常态化“经济体检”工作，为纵深推进“强省会”战略、全面建设以“三高四新”为引领的现代化新长沙做出更大的审计贡献。

(二) 单位整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

2022年我单位决算整体支出为6547.92万元，其中基本支出4436.59万元，项目支出2111.33万元。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

2022年我单位年初部门预算5989.32万元，年中调增852.43万元，年末预算可用总指标6841.74万元，决算支出6547.92万元，整体支出的预算执行率为95.71%。年中调增的主要原因一是由于在职人员变动、退休干部逝世等因素年中增加了人员经费；二是年中开展了大数据审计应用系统二期建设、数据分析中心建设等系列审计信息化建设项目；三是上级单位拨付了审计专项补助资金。

（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。

2022年我单位基本支出年初预算4028.32万元，年中调增539.17万元，年末预算指标4567.49万元，决算支出4436.59元，基本支出预算执行率97.13%。

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	预算执行率
1	工资福利支出	3289.41	264.25	3553.66	3495.79	98.37%
2	商品和服务支出	383.35	0.13	383.48	352.37	91.89%
3	对个人和家庭的补助	355.56	274.79	630.35	588.43	93.35%
	小计	4028.32	539.17	4567.49	4436.59	97.13%

由表一可知，基本支出决算数 4436.59 万元，预算数 4028.32 万元，预算数与决算数差异较大的原因：一是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 4084.22 万元，其中工资福利支出 3495.79 万元、对个人和家庭的补助支出 588.43 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、其他工资福利支出等。

公用经费 352.37 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

2022 年我单位“三公”经费支出 5.73 万元，其中：公务用车运行维护费 5.43 万元、公务接待费 0.30 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	2021年 决算	2022年 预算	2022年 决算	22年决算较年初预算 (增+减-)		22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	6.09	10.00	5.43	-4.57	-45.70%	-0.66	-10.84%
2	公务接待费	1.21	6.00	0.30	-5.7	-95.00%	-0.91	-75.21%
3	因公出国（境）费	0.00	6.00	0.00	-6.00	-100.00%	0.00	0.00%
	小计	7.30	22.00	5.73	-16.27	-73.95%	-1.57	-21.51%

由表二可知，我单位2022年“三公”经费预算数22万元，决算支出5.73万元，完成预算的26.05%。预决算差异较大的原因一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；二是受疫情影响，学习交流受限，公务接待费支出较少。

2022年决算支出较上年度决算减少1.57万元，下降21.51%。其中：公务用车运行维护费减少0.66万元、公务接待费减少0.91万元、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

2022 年年初预算安排项目经费 1961 万元,单位实际可使用预算指标 1922.3 万元,38.7 万元(区县行业性审计经费 20 万元、乡村振兴资金 18.7 万元)由市财政直接下达;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 2111.33 万元(不含市财政直接下达部分),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	预算执行率
1	审计业务购买服务专项经费	434.00	434.00	407.73	93.95%
2	政府投资审计聘请专业人员经费	700.00	700.00	692.12	98.87%
3	重大专项审计工作经费	416.00	377.30	349.94	92.75%
4	审计外勤经费	320.00	320.00	319.89	99.97%
5	审计信息化系统运行维护费	81.00	81.00	79.55	98.21%
6	审计课题研究经费	10.00	10.00	10.00	100.00%
7	大数据审计应用系统二期建设	0.00	125.65	125.65	100.00%
8	数据分析中心建设	0.00	60.75	55.13	90.75%
9	审计会商系统高清改造	0.00	51.33	0.00	0.00%
10	2021 年省级审计专项补助资金	0.00	68.87	68.72	99.78%
11	2022 年审计专项补助经费	0.00	42.75	0.00	0.00%

12	春节离退休干部春节慰问经费	0.00	0.60	0.60	100.00%
13	子女统筹医疗费	0.00	2.00	2.00	100.00%
	小计	1961.00	2274.25	2111.33	92.84%

由表三可知，我单位 2022 年项目支出总收入 2274.25 万元，实际支出 2111.33 万元，预算执行率 92.84%。项目支出预算执行率低于 95%的主要原因部分项目指标下达较晚，未能及时形成支付。

3. 项目资金管理情况分析

2022 年，我单位主管和实施的项目有 13 个，包括年初部门预算 6 个、新增公共预算 3 个、上级或同级拨付 4 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

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 2022 年部门预算公开中通过《项目支出目标表》一并公开。

审计信息化建设（公共项目）从立项审批到政府采购再到资金支付均严格按照程序进行。

（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。我单位按照《关于启用湖南省政府采购电子卖场和调整公务车三项定点相关事项的通知》（长财采购〔2021〕20号）文件要求，在湖南省电子卖场进行采购，并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

1. 资产总体情况。以 2022 年 12 月 31 日为基准日，我单位资产总额（账面净值，下同）724.47 万元，较上年增加 332.33 万元，总资产增长率 84.75%；资产增加的主要原因一是开展了两项信息化建设项目（大数据审计应用系统二期建设和数据分析中心建设），二是市党政信办统一配置的信创产品已全部到位，固定资产增加。

2. 资产构成情况。2022 年我单位资产总额 724.47 万元，其中流动资产 174.35 万元，较上年增加 174.35 万元，占资产总额的 24.07%；非流动资产 550.12 万元，较上年增加 157.98 万元，占资产总额的 75.93%。具体构成情况如表 4 所示：

表 4：2022 年资产构成情况表（单位：万元）

资产合计	流动资产			非流动资产			
	小计		预付账款	小计		固定资产	无形资产
金额	占比	金额	金额	占比	金额	金额	金额
724.47	24.07%	174.35	174.35	75.93%	550.12	321.57	228.55

（二）管理情况

我单位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、处置等情况

1. 配置情况。2022年，我单位配置资产248.84万元（账面原值，下同），全部为固定资产。其中新购固定资产141.49万元，调拨固定资产107.35万元（信创产品非单位承担部分）。新购固定资产通用设备141.29万元，家具0.2万元。

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。2022年我单位按照《关于进一步明确市属行政事业单位资产处置（调拨）审批权限有关事项的通知》（长财资产〔2021〕64号）文件要求，共处置资产2批，价值63.18万元。其中对外捐赠1批电脑至宁乡市教育事务中心、浏阳市高坪镇高坪完全小学，价值16.23万元，无净值；报废1批会议设备等46.95万元，无净值。

4. 收益情况。根据《关于资产处置事项的批复》（长审资产〔2022〕1号），报废资产46.95万元，处置收入434元，已全额上缴市财政资产收入专户。

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、部门整体支出绩效情况

（一）运行成本方面

2022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 91.89%

公用经费控制率 91.89% = (公用经费实际支出数 352.37 万元 / 公用经费预算数 383.48 万元) × 100%

2. “三公”控制率 33.18%

“三公”经费控制率 26.05% = (三公经费实际支出数 5.73 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 94.93%

在职人员控制率 94.93% = (在职人员数 131 人 / 编制数 138 人) × 100%

2. 预算执行率 95.71%

预算执行率 95.71% = (本年度实际支出数 6547.92 万元/年末预算可用总指标 6841.74 万元)

3. 预算调整率 14.23%

预算调整率 14.23% = (本年度预算调整数 852.43 万元/年初预算数 5989.32 万元) × 100%

4. 公用经费变动率 -2.67%

公用经费变动率 -2.67% = [(本年度公用经费实际支出数 352.37 万元 - 上年度公用经费实际支出数 362.05 万元) / 上年度公用经费实际支出数 362.05 万元] × 100%

5. “三公”变动率 -21.51%

“三公”经费变动率 -21.51% = [(本年度“三公”经费实际支出数 5.73 万元 - 上年度“三公”经费实际支出数 7.3 万元) / 上年度“三公”经费实际支出数 7.3 万元] × 100%

6. 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 64 个 / 当年立项审计项目总数 64 个) × 100%

7. 预决算公开情况

科学合理地编制了 2022 年部门预算, 认真细致编制了 2021 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 2022 年 2 月 9 日在门户网站公开了 2022 年度部门预算, 2022 年 9 月 26 日公开了 2021 年度部门决算。

（三）履职效能和社会效应等方面

2022年，我单位领导班子在市委、市政府和上级审计机关的正确领导下，团结带领全体审计人员，深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，立足经济监督定位，依法履行审计职责，在服务长沙高质量发展中发挥了建设性作用；全年完成审计审计项目64个，继续保持了“全国文明单位”荣誉。

1. 聚焦“资金”强化审计监督。一是推进预算执行审计全覆盖。重点对市本级预算执行及决算草案编制情况、7个一级预算单位进行现场审计，对其他95个一级预算单位开展专项审计调查，实现了一级预算单位审计全覆盖。截至3月底，市本级审计工作报告反映的341个问题已整改到位325个，整改率达95.3%。二是推进园区和国资国企三年轮审。按照“三年一轮审”要求，重点对城发集团等7家市属国有企业开展审计，密切关注国企改革、资产运营、产业发展、投资融资、风险防控等情况，促进提高国有经济竞争力、创新力和抗风险能力。三是推进高职院校财务收支审计。重点对长沙学院、卫生职院、商贸旅游职院开展财务收支审计，密切关注校企合作、食堂经营、资产管理等关键环节，促进高职院校规范财务管理、提升办学水平。

2. 聚焦“项目”强化审计监督。一是加强重大项目跟踪审计。对暮坪湘江特大桥等5个重大政府投资项目开展阶段性跟踪审计，促进提高政府投资使用绩效。二是探索政府投资领域专项审

计。对轨道交通 1 号线建设情况等 3 个项目开展专项审计，揭示了轨道交通 1 号线未及时收取经营权转让费 2200 万元，未及时收回垫付建设资金 2327.6 万元；轨道交通 6 号线未明确约定分配方案等突出问题，促进政府投资规范安全使用。三是完善财政评审“再监督”机制。对市财政评审中心等 3 个财评项目开展专项审计，抽审项目 256 个，督促相关单位追回多计工程款 990.88 万元，提出加强造价咨询供应商评审质量把关、完善评审中心内控制度等建议，助力提升财政评审质量。

3. 聚焦“民生”强化审计监督。一是持续开展乡村振兴战略专项审计。持续对 4 个区县市乡村振兴战略实施情况开展专项审计，审计调查单位 605 家、农户 766 户，抽查资金 7.05 亿元。通过审计，督促相关单位加快拨付补助资金 4448.25 万元、追回、清退或盘活资金 204.63 万元；完善美丽宜居村庄建设制度，建立长效管护机制，出台农机补贴制度 11 项，助力乡村振兴示范市建设。二是系统开展重点民生资金专项审计。重点对城建、交通两大类民生专项资金开展审计，推动 1446 套公租房办理产权登记，空置 1 年以上的 157 套房屋全部配租到位，不符合公租房条件的 188 户通过腾退等方式全部整改；督促有关单位完成 68.25 公里干线公路建设、完成 4027 台公交车智能设备的安装、收回闲置资金 836 万元并印发农村公路建设管理办法，助力增进民生福祉。重点对固体废弃物处置情况、工伤保险基金开展审计，揭

示部分生活垃圾焚烧发电项目推进缓慢、未实现全市医疗废物在线监督全覆盖，189个建设项目未及时参加工伤保险等问题，促进惠民政策落实。三是首次开展燃气特许经营专项审计。重点关注燃气特许经营相关资产管理、燃气优惠政策执行、燃气安装以及物资采购、燃气工程实施等情况，揭示了部分低保特困户未享受燃气优惠政策涉及金额616.05万元、中小工商户燃气安装工程时限缺乏制度约束等问题，切实维护人民群众利益。

4. 聚焦“权力”强化审计监督。一方面，服务市委干部日常监督需要，加强对“一把手”的审计监督。结合预算执行审计、国企审计，聚焦城建、城管、卫健等重点行业，对14家单位的22名县处级领导干部开展经济责任审计，密切关注重大政策落实、事业发展推动、财政财务管理、公共资源交易、党风廉政建设等情况，促进领导干部履职尽责、规范用权。另一方面，根据省审计厅统一安排，完成异地交叉审计任务。组织精干审计力量赴桃源县，历时两个月，高质量完成桃源县主要负责人经济责任审计、自然资源资产离任（任中）审计及财政决算审计，揭示了系列重大问题，得到了省审计厅的充分肯定。

九、存在的问题及原因分析

（一）转移支付资金拨付时间较晚

2022年转移支付至区县的行业性审计经费20万元和乡村振兴帮扶资金18.7万元12月才完成下达，拨付较往年晚。主要原

因一是由于相关政策变动，按市财政要求重新调整了资金分配方案；二是受新冠疫情防控政策放开影响，资金下达流程有所延长，导致拨付时间较晚。

（二）项目支出预算执行率有待进一步提升

2022年我单位项目支出整体执行率为92.84%，未达到95%，个别项目支出预算执行率也低于95%。主要原因一是厉行节约，原列入预算安排的办公设备、家具等资产未采购；二是部分项目资金下达较晚，未来得及形成支付。

十、下一步改进措施

（一）合理筹划工作，打好“提前量”

由市财政下达的转移支付资金，需要两个单位多部门的配合，程序较多，流程较长，一方面要积极与市财政沟通，充分了解政策，避免做“无用功”耽误进度；另一方面要及时提醒、提前筹划、合理安排，充分考虑“在路上”的时间，为突发情况留余地。

（二）严格预算执行，把好“质量关”

预算执行率是衡量资金使用效益的一个重要指标。要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。同时也要注意资金支付的质量，严格支出审核，保障支出的合规性。

十一、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 2023 年市直单位绩效自评工作的通知》（长财绩〔2023〕2 号），从执行率、产出、效益、满意度四个方面综合评价，对自评结果优秀的项目将保持或加大支持力度，以期达到更好的使用效益；对自评结果不合格的项目，将减少或者取消资金支持。

按照市财政相关要求，2023 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。

十二、其他需要说明的情况

无。