

衡阳市审计局

2022 年度部门整体支出绩效自评报告

一、部门基本情况

衡阳市审计局为衡阳市人民政府组成部门，主要职责如下：

（一）主管衡阳市审计工作。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、省关于审计工作的方针、政策和法律法规，拟订全市审计工作政策，参与起草审计、财政经济有关规范性文件，制定审计业务规章制度，并监督执行。拟订并组织实施全市审计工作发展规划和专业领域审计工作规划及年度审计计划。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，做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的审计报告。向市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。受市政府委托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、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。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）负责对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况，以及公共资金、国有资产、国有资源进行审计。向市政府报告和向市直有关部门通报审计情况，提出制定和完善有关政策法规、宏观调控措施以及管理体制、机制的建议。

（五）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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

一是市本级财政预算执行情况和其他财政收支；二是区政府财政决算和其他财政收支；三是市直各部门、事业单位及其下属单位预算执行情况、决算和其他财政收支；四是市属国有企业和融资平台、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；五是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；六是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工程决算情况，市重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；七市政府接收的国际组织和外国政府援助、贷款项目以及赠款项目的财务收支；八是法律、法规规定应由市审计局审计的其他事项。

（六）按规定对市管党政领导干部及依法属于市审计局

监督对象的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。指导全市经济责任审计工作和自然资源资产离任审计。

（七）负责城市建设、管理及公用企、事业单位的财务收支的审计监督，负责重大项目稽查，负责与建设项目有关的勘察、设计、施工、监理等财务收支的审计监督。负责职责范围内的政府投资建设项目工程结算和调整概算审计。组织建设项目专项审计或审计调查，指导全市固定资产投资审计业务。

（八）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、财政预算管理或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。

（九）负责审计署、审计厅授权的审计项目和专项审计调查项目以及国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况的跟踪审计项目的组织实施。

（十）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计发现的问题，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。

（十一）指导和监督内部审计和社会审计机构工作，对依法属于审计监督对象的单位的内部审计业务进行指导和监督，对依法属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的审计报告进行核查。

（十二）与县市区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。

（十三）组织审计我市驻外机构的财务收支，依法通过适当方式组织审计市属企业和金融机构的境外资产、负债和损益。

（十四）指导和推广信息技术在全市审计系统的应用，负责审计信息化建设、管理和维护工作。组织审计市政府和国有企业电子政务工程和信息化项目以及信息系统。组织开展全市审计系统电子数据审计培训和考试工作。

（十五）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十六）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全市审计工作统筹，明晰各级审计机关职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

市审计局设有 24 个内设机构，另有下属副处级公益一类事业单位衡阳市审计服务中心。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

市审计局 2022 年度基本支出 2638.39 万元，主要用于保障职工工资薪酬发放及水电、物业等必要的部门运转支出。

（二）项目支出情况

市审计局 2022 年项目支出完成 583.26 万元，主要用于与审计业务相关的各项工作开支。其中：审计业务经费支出 384.18 万元，主要用于财政财务收支、国有企业、专项资金等审计相关支出；经济责任审计专项经费支出 100.27 万元，主要用于经济责任审计相关专项支出；审计专项经费支出 98.81 万元，主要用于政府投资、政策跟踪等审计及聘请专业技术人员等相关支出。

三、部门整体支出绩效情况

2022 年，市审计局在市委、市政府和省审计厅的坚强领导下，依法履行审计监督职责，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，各项工作成效显著。衡阳市审计局继续保持“全国文明单位”荣誉，并荣获全省审计宣传通联工作先进单位等称号。审计工作成绩斐然，“衡阳市本级 2017 至 2019 年度城市建设资金筹集管理使用情况专项审计调查”项目获得 2022 年度全国优秀审计项目一等奖，实现我局建局以来国优项目零的突破，也是湖南省唯一获此殊荣的市州。

2022 年度市审计局共组织实施审计项目 110 个，审计查出主要问题金额共 230.93 亿元，其中：管理不规范金额 179.97 亿元，违规金额 50.96 亿元。审计整改资金 27.83 亿

元，其中：已上交财政 14.71 亿元，已归还原渠道资金 2.03 亿元，已调账处理金额 0.68 亿元，审计促进拨付资金到位 1.02 亿元，审计期间整改金额 9.1 亿元，核减投资额 0.29 亿元。向党委、政府报送审计要情、审计专报、综合性报告 90 篇，得到市委、市政府主要领导批示 76 件次，向纪检监察机关和有关部门移送案件线索 51 起。促进被审计单位建立健全规章制度 66 项。全市审计机关共抽调 87 人次参加巡视巡察及各级纪委监委办案、监督检查、专项整治工作，累计 3465 个工作日。

四、存在的问题及原因分析

目前，市审计局绩效管理存在的主要问题为基本支出预算控制不理想，主要原因为基本支出预算定额标准偏低，难以满足基本支出需求。

五、下一步改进措施

加强与市财政局沟通衔接，进一步提高预算编制科学性。

- 附件：1.部门整体支出绩效评价基础数据表
2.部门整体支出绩效自评表
3.项目支出绩效自评表 1-3

附件 1

部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位：（盖章）

财政供养人员情况	编制数	2022 年实际在职人数	控制率
		104	82
经费控制情况	2021 年决算数	2022 年预算数	2022 年决算数
一、部门基本支出	2356.3	1165.34	2638.39
其中：公用经费	438.51	219.4	458.42
其中：办公经费	45.62	42	26
水费、电费、差旅费	30.13	32	33.36
会议费、培训费		10.46	0.40
.....			
三公经费	12.84	12	11.43
1、公务用车购置和维护经费	12.62	12	11.43
其中：公交车购置			
公交车运行维护	12.62		11.43
2、出国经费			
3、公务接待	0.22		
二、部门项目支出	878.83	1347.62	583.26
1、审计业务经费	555.98	582.62	384.18
2、经济责任审计专项经费	110.52	450	100.27
3、审计专项经费	212.33	315	98.81
.....			
政府采购金额	223.99	350	242.45
厉行节约保障措施	严格执行单位《财务管理办法》，严控三公、差旅、会议、培训及项目相关费用支出，明确零星及大宗采购和工程支出流程。		

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，包括业务工作项目、运行维护项目和市级专项资金等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

填表人：刘清秀 填报日期：2023.4.1 联系电话：8863603 单位负责人签字：邱小兵

附件 2

部门整体支出绩效自评表

填报单位：（盖章）（2022 年度）

部门名称	衡阳市审计局			执行数	资金执行率	分值	得分	
年度预算申请（万元）	资金总额：2512.96			3221.65	128.2%	10	7.18	
	按收入性质分：			按支出性质分：				
	其中：一般公共预算收入：2512.96			其中：基本支出：2638.39				
	政府性基金拨款：			项目支出：583.26				
	纳入专户管理的非税收入拨款：							
其他资金：								
部门职能职责概述	主管全市审计工作，依法开展各项审计，履行审计监督职责，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。							
整体绩效目标	保障全局干部职工工资薪酬发放及机关正常运行，依法开展财政财务收支审计、重大政策措施贯彻落实审计、领导干部经济责任审计、政府投资审计及其他各项审计，并完成市委、市政府及上级审计机关安排的各种审计工作任务。							
部门整体支出年度绩效指标	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	预算完成率	90%以上	128.2%	5	5	
			完成审计项目	85-95个	86	5	5	
		质量指标	审计项目完成情况	按时保质完成各项审计任务。力求在审计“精品项目”、“优秀项目”上有新突破。	1个项目获得全国优秀项目一等奖。	15	15	
		时效指标	按计划进行	2022年	1年	10	10	
		成本指标	“三公”经费	不超预算	未超预算	15	15	
	效益指标（40分）	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	本级预算执行审计促进清缴入库财政资金8496.26万元。	10	10	
		社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注的民生等领域的资金管理使用，促进财政资金落到实处。	促进加强社保基金管理，杜绝重复参保、重复享受养老保险待遇等现象发生。	10	10	
		生态效益指标	自然资源资产等审计的	通过自然资源资产等审计，促进环境保护政策	开展3个自然资源资产审计项目，进一步促进	10	10	

		作用	措施贯彻落实。	了城市可持 续发展和生 态文明建 设。			
	可持续影 响指标	对部门履 职、经济社 会环境的影 响	增强部门单 位遵纪守 法、履职尽 责的意识和 能力，不断 促进提升经 济社会发展 水平。	园区审计促 进出台了 《衡阳高新 区促进双创 平台入驻企 业创新发展 的若干措 施》等 6 项 制度。	5	5	
	社会公众 或服务对 象满意度	社会满意度	90%以上	满意度较高	5	5	
总分					100	97.18	

填表人：刘清秀 填报日期：2023.4.1 联系电话：8863603 单位负责人签字：邱小兵

附件 3-1

项目支出绩效自评表

填报单位：（盖章）

（2022 年度）

项目支出名称	审计业务经费								
主管部门				实施单位	衡阳市审计局				
项目资金 (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	582.62	582.62	384.18	10	65.94%	6.6		
	其中：当年财政拨款	582.62	582.62	384.18					
	上年结转资金								
	其他资金								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	按时保质完成年度审计项目计划。			2022 年度市审计局共组织实施审计项目 110 个。审计工作成绩斐然，“衡阳市本级 2017 至 2019 年度城市建设资金筹集管理使用情况专项审计调查”项目获得 2022 年度全国优秀审计项目一等奖，实现我局建局以来国优项目零的突破。					
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	
	(50 分)	产出指标	数量指标	审计项目数量	约 85-95 个	86	10	10	
			质量指标	审计“精品项目”、“优秀项目”	力争突破	1 个项目获得全国优秀项目一等奖。	15	15	
		时效指标	按计划进行	2022 年度	1 年	10	10		
		成本指标	总成本	小于 582.62 万元	384.18 万元	15	15		
	(30 分)	效益指标	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	本级预算执行审计促进清缴入库财政资金 8496.26 万元。	10	10	
			社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理使用，促进财政资金落到实处。	促进加强社保基金管理，杜绝重复参保、重复享受养老保险待遇等现象发生。	10	10	
		生态效益指标	自然资源资产等审计的作用	通过自然资源资产等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	开展 3 个自然资源资产审计项目，进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。	5	5		
		可持续影响	对部门履职、经济社会	增强部门单位遵纪守法、	园区审计促进出台	5	5		

满意度 指标 (10分)	响指标	会环境的影 响	履职尽责的 意识和能力, 不断促进提 升经济社会 发展水平。	了《衡阳高 新区促进 双创平台 入驻企业 创新发展 的若干措 施》等6项 制度。			
	服务对象 满意度指 标	社会满意度	90%以上	满意度较 高。	10	10	
总分					100	96.6	

填表人：刘清秀 填报日期：2023.4.1 联系电话：8863603 单位负责人签字：邱小兵

附件 3-2

项目支出绩效自评表

填报单位：（盖章）

（2022 年度）

项目支出名称	经济责任审计专项经费							
主管部门				实施单位	衡阳市审计局			
项目资金 (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	450	450	100.27	10	22.28%	2.23	
	其中：当年财政拨款	450	450	100.27				
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	按时保质完成年度审计项目计划。			全年按计划完成经济责任审计项目 15 个，通过审计，在推动强化权力运行监督方面取得突出成效。				
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	审计项目数量	约 15 个	15	10	10	
		质量指标	审计“精品项目”、“优秀项目”	力争突破	多个项目获得省、市优秀项目	15	15	
		时效指标	按计划进行	2022 年度	1 年	10	10	
		成本指标	总成本	小于 450 万元	100.27 万元	15	15	
	效益 指标 (30 分)	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	在市城建投原董事长经责审计项目中，促进市城建投上缴市财政土地出让金 2.05 亿元，收回股权转让款、借款利息等共计 1.42 亿元	10	10	
		社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理与使用，促进财政资金落到实处。	通过规范财政资金的管理，是资金发挥实效，造福民生。	10	10	
		生态效益指标	对环境保护的促进作用	通过审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	开展 3 个自然资源资产审计项目，进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。	5	5	
		可持续影响指标	对部门履职、经济社会环境的影响	增强部门单位遵纪守法、履职尽责的意识和能力，不断促进提升经济社会发展水平。	通过经责审计，发现某单位原财务人员涉嫌贪污公款、违规列支被审计责任人个人费用等	5	5	

满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指 标			题,原财务人员被追究刑事责任,两名科级干部被给予纪律处分。			
		社会满意度	90%以上	满意度较高。	10	10	
总分					100	92.23	

填表人: 刘清秀 填报日期: 2023.4.1 联系电话: 8863603 单位负责人签字: 邱小兵

附件 3-3

项目支出绩效自评表

填报单位：（盖章）

（2022 年度）

项目支出名称	审计专项经费								
主管部门				实施单位	衡阳市审计局				
项目资金 (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	315	315	98.81	10	31.37%	3.14		
	其中：当年财政拨款	315	315	98.81					
	上年结转资金								
	其他资金								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	按时保质完成年度审计项目计划。			2022 年度市审计局共组织实施审计项目 110 个。审计工作成绩斐然，“衡阳市本级 2017 至 2019 年度城市建设资金筹集管理使用情况专项审计调查”项目获得 2022 年度全国优秀审计项目一等奖，实现我局建局以来国优项目零的突破。					
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	
	(50 分)	产出指标	数量指标	审计项目数量	约 85-95 个	86	10	10	
			质量指标	审计“精品项目”、“优秀项目”	力争突破	1 个项目获得全国优秀项目一等奖。	15	15	
		时效指标	按计划进行	2022 年度	1 年	10	10		
		成本指标	总成本	小于 315 万元	98.81 万元	15	15		
	(30 分)	效益指标	经济效益指标	对财政收入的促进作用	通过财政、税务等相关审计，促进财政收入及时入库，确保应收尽收。	本级预算执行审计促进清缴入库财政资金 8496.26 万元。	10	15	
			社会效益指标	对民生改善的促进作用	重点关注民生等领域的资金管理使用，促进财政资金落到实处。	促进加强社保基金管理，杜绝重复参保、重复享受养老保险待遇等现象发生。	10	10	
		生态效益指标	自然资源资产等审计的作用	通过自然资源资产等审计，促进环境保护政策措施贯彻落实。	开展 3 个自然资源资产审计项目，进一步促进了城市可持续发展和生态文明建设。	5	5		
		可持续影响	对部门履职、经济社会	增强部门单位遵纪守法、	园区审计促进出台	5	5		

满意度 指标 (10分)	响指标	会环境的影 响	履职尽责的 意识和能力, 不断促进提 升经济社会 发展水平。	了《衡阳高 新区促进 双创平台 入驻企业 创新发展 的若干措 施》等6项 制度,			
	服务对象 满意度指 标	社会满意度	90%以上	满意度较 高。	10	10	
总分					100	93.14	

填表人：刘清秀 填报日期：2023.4.1 联系电话：8863603 单位负责人签字：邱小兵