

项目支出绩效自评报告

(2023 年度)

单位名称（盖章）：衡阳市审计局

主要负责人签字：

2024 年 4 月 6 日

项目支出绩效自评报告

一、项目支出概况

（一）项目实施单位基本情况。

衡阳市审计局为衡阳市人民政府组成部门，设有办公室、行政科、法规审理科、财政审计一科等 24 个内设机构，另有下属参照公务员管理的公益一类副处级事业单位衡阳市审计服务中心。

（二）项目资金基本情况。

衡阳市审计局 2023 年度项目支出预算 1212 万元，实际支出 709.07 万元，资金来源全部为一般公共预算财政拨款，主要用于完成年度审计计划确定的项目及完成市委、市政府和上级审计机关安排的各项审计工作，包括开展审计工作所必须的各类开支。

市审计局项目支出主要分为两项，具体情况如下：

一是经济责任审计专项经费预算 330 万元，2023 年度实际支出 151.99 万元，主要用于开展领导干部经济责任及自然资源资产离任（任中）审计相关工作。

二是其他审计综合事务经费预算 882 万元，2023 年度实际支出 557.08 万元，主要用于开展财政财务收支、国有企业、专项资金、政府投资等审计相关工作。

（三）预算资金绩效目标。

市审计局项目支出绩效目标为完成 2023 年度计划审计

项目，包含财政财务收支审计、政府投资审计、国资国企审计、领导干部经济责任审计及自然资源资产离任（任中）审计等多类型项目，同时完成审计署、省审计厅统一安排审计项目和市委、市政府临时交办项目等。

二、项目支出主要绩效及评价结论

2023年度市审计局组织实施审计项目90个，审计查出主要问题金额32.5亿元，通过审计促进整改落实成果金额30.17亿元，向纪检监察机关和有关部门移送案件线索71起，促进被审计单位建立健全规章制度128项，切实用高质量审计护航衡阳经济社会高质量发展。

（一）高质量开展专项审计。对衡阳高新技术产业开发区等9个园区2020年1月至2022年12月园区发展状况进行专项审计调查，与全省49个园区审计合并为一个项目，获评审计署优秀审计项目一等奖。对衡阳市7个县市的县域经济发展情况开展专项审计调查，重点关注县域经济发展情况、县域财政运转情况、政府重点事项管理等情况。开展政府债券管理情况审计，在国资国企审计、各类审计调查中高度关注违规举债和虚假化债及融投资领域问题，推动全市经济高质量发展。

（二）高质量开展财政审计。组织实施市本级预算执行情况审计，对市自然资源和规划局等6个部门预算执行和其他财政收支情况进行审计，对衡阳市2020至2022年住房公积金收支情况开展审计，延伸调查两个县级PPP项目（政府

和社会资本合作项目)。审计发现具体问题 197 个，已整改金额 36.08 亿元。财政审计工作得到人大常委会充分肯定，在全市“两会”期间推出两期特别报道，我市人大监督和审计监督贯通融合工作得到市人大常委会表扬推介。

(三) 高质量开展民生审计。对老旧小区及棚户区改造项目建设和资金使用情况等开展专项审计调查；对“保交楼、稳民生”专项借款情况开展专项审计调查；对审计查出问题整改情况开展专项审计，在审计中重点关注社会保险基金收支管理情况等。

(四) 高质量开展资环审计。开展了世界银行贷款湖南省湘江流域存量垃圾综合治理及固废处理项目、已完工国外贷款项目形成资产专项审计调查、湘乡市、三塘镇党政主要领导干部经济责任与自然资源资产离任（任中）等审计。

(五) 高质量开展经责审计。对市司法局等 13 个单位 16 名主要负责人开展任期经济责任审计，对领导干部规范用权、担当作为起到了很好的促进作用，编制《主要领导干部经济责任履职风险提示》，对领导干部不规范履职行为进行预警。对审计对象进行客观公正评价，为党委政府加强对一把手的监督以促进单位领导依法履行经济责任贡献审计力量。

(六) 高质量完成上级安排。省审计厅对我市朱健市长任期经济责任等事项进行了审计，我局主动介入，全程参与配合，有力维护了衡阳的经济社会发展和对外形象，得到了

市委、市政府的高度肯定。圆满完成省审计厅统一安排的法院、检察院财物省级统管改革落实情况专项审计调查、湘乡市党政主要领导干部经济责任、自然资源（资产）及财政决算审计、“世界银行贷款农田污染治理”等 25 个审计项目。

三、主要经验及做法

市审计局紧紧围绕党委、政府中心工作，依据审计全覆盖要求，顺应审计事业发展趋势，结合以往审计情况，制定每年度审计项目计划，并报市委审计委员会审议通过后开始实施。每个审计项目均经过前期调查、下发审计通知书、审计实施、出具审计报告征求意见稿、被审计单位反馈意见、审理、召开审计业务会、出具正式审计报告及相关审计文书、审计整改等严格的审计程序。相关项目经费支出均需有审计通知书或相关工作文件作为依据、与审计业务开展事实相关方可经过财务审核程序进行列支。市审计局秉持厉行节约原则，积极响应财政部门压减项目支出预算的要求，持之以恒严控经费开支。

四、存在的问题及原因分析

目前，市审计局项目支出绩效管理存在的主要问题为预算执行率偏低，主要原因为“金审三期”项目因省审计厅统一安排本年暂未实施造成年末项目资金结余较大。

五、下一步改进措施

密切关注省审计厅关于“金审三期”项目建设要求，严格按照相关规定及时推动项目建设，进一步提高资金使用效益。

六、其他需要说明的问题

2024年3月25日，省审计厅办公室下发通知关于开展“金审工程”三期项目对市县审计机关建设需求进行调研，项目计划在全省范围内选取3-4个市州审计机关作为试点单位，我单位高度重视，将积极申报争取试点机会，确保项目资金及时发挥更大效益。