

西安市新城区审计局（汇总）

2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2023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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023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、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”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附件

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

1. 聚力保障和改善民生，监督重大决策落实落地。聚焦人民群众最关心的根本问题，着力保障民生项目落实到位，助力兜牢“三保”底线，确保民生资金支出合规性、效益性和及时性。一是持续开展重大政策跟踪审计。紧紧围绕习近平总书记来陕考察提出的“五项要求”，围绕做好“六稳”工作、落实“六保”任务，按照上级审计机关统一部署，参与了优化营商环境情况、新城区基层“三保”情况、食品安全监督管理政策执行及专项资金使用情况审计。二是扎实做好专项审计。先后对区2022年度审计和其他督查查出问题整改情况、干部作风能力提升年活动推进落实情况、养老服务体系建设情况进行专项审计，出具审计报告2篇，审计查出和纠正了相关不规范问题8个，提出了2条审计建议，规范了财政财务收支行为，促进了各项政策措施落实。三是扎实开展民生资金审计。深入践行以人民为中心的发展思想，持续开展民生审计，推动兜牢民生底线，用心用情用力解决好群众的急难愁盼问题。按照上级审计机关统一部署，对就业补助资金和失业保险基金情况、融创东方宸院DK3、DK5专项借款项目原有预售资金使用情况、融创西安壹号院二期专项借款项目原有预售资金使用情况进行专项审计，出具了审计报告3篇，审计查出了预售资金未存入监管账户、挪用预售资金等23个问题，提出审计建议9条，并督促相关单位进行了整改，保障商品房项目竣工交付，维护购房人合法权益，促进房地产市场平稳健康发展，促进提升

民生资金使用效益，让人民群众真正感受到党的关怀。

2. 深化财政审计，促进财政资金规范管理和高效使用。聚力预算管理改革，促进财政资金提质增效。紧扣财政资金合规安全高效的要求，对新城区2022年度区级财政预算执行和其他财政收支开展审计，对预算单位进行了数据分析和疑点核查，实现一级预算单位审计全覆盖，揭示了全区部门单位预算执行中财政专户管理不规范、支出预算未执行等4个问题，提出了3条审计建议。同时，做好财政决算审计，重点审计了3个街道办事处2023年财政决算情况，审查出了预算编报不完整、不细化，收支通过往来挂账，少列报净资产，往来账款长期未清理，固定资产管理不合规，内控制度不健全或执行不严5类问题，提出了7条审计建议。并向区人大常委会进行了专题汇报，对规范财政秩序、严肃财经纪律、防范运行风险起到积极作用。

3. 聚力经济责任审计，强化国有资产管理。全面贯彻《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》，规范权力运行，紧扣经济责任主题，突出常态化“经济体检”，促进领导干部担当作为。完成了15个单位16名主要领导经济责任审计，审计发现被审计单位未按规定进行现金收支核算、车辆资产处置不及时、“内控体系”建设制度不完善等51个问题，提出了15条审计建议。对1个街道开展了领导干部自然资源资产审计，出具1篇审计意见，提出了1条审计建议。

4. 聚力国有企业审计。开展新城区区属国有企业资产负债损益等事项专项审计调查，出具审计报告1篇，审计发现少计收入、财务管理、会计基础工作不规范等6个问题，提出2条审计建议，为国有企业高质量发展以及国有资产保值增值保驾护航，助力国

有企业健康运行。

5. 聚力重大投资项目。为规范资金使用，提高资金使用效益，对重大项目和重点领域开展审计。2023年对新城区阿式清真寺整改项目财务竣工决算情况、公共卫生服务中心装修项目竣工决算情况、“三改一通一落地”项目竣工决算情况进行审计，查出未编报政府采购预算实施采购，项目支出未纳入部门预算，合同管理不规范等9个问题，提出了5条审计建议，促进了建设资金和建设项目规范管理，提高了投资效益。

6. 审计查出问题整改完成情况。区审计局坚决扛起审计整改责任，针对未整改到位的问题，召开审计整改推进会，现场指导研究整改措施。截至目前，2021年度审计整改工作已经形成闭环，所有问题全部整改到位。2022年，审计整改涉及24个部门单位68个问题，已完成整改61个。

（一）主要职责

西安市新城区审计局是区政府的组成部门之一。主要职责是：

1. 贯彻执行有关审计法律法规，制定并组织实施专业领域审计工作规划，起草区级审计规章制度并监督执行，参与起草区级财政经济及其相关的法规草案，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。

2. 主管全区审计工作。负责对区级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，对国家、省、市、区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。

3. 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，向区长提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告，受区政府委托向区人大常委会提出区级财政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，向区委和区级机关有关部门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：国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级预算执行情况和其他财政收支，区委、区级国家机关各部门（含直属单位）预算执行情况和其他财政收支，各街道办事处财政决算情况和其他财政收支；使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；区级投资和以区级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算；区级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；区属国有企业、国有资本占控股或主导地位企业的资产、负债和损益；有关社会保障基金、社会捐赠资金以及其他基金、资金的财务收支；上级审计机关授权的有关事项；法律、行政法规规定的其他事项。

5. 按照规定对区管领导干部以及依法属于区审计局审计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，组织落实区经济责任审计工作联席会议办公室有关工作要求。

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. 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、行政诉讼或区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。

8. 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。

9. 落实信息技术在审计领域的应用，组织审计方面的专业培训。

10. 完成区委、区政府交办的其他任务。

（二）内设机构

根据上述职责，区审计局设6个内设机构，分别为：办公室、审理稽核科、行政事业审计科、经济责任审计科、投资审计科、综合审计科。下属事业单位：新城区电子信息审计中心。

二、部门决算单位构成

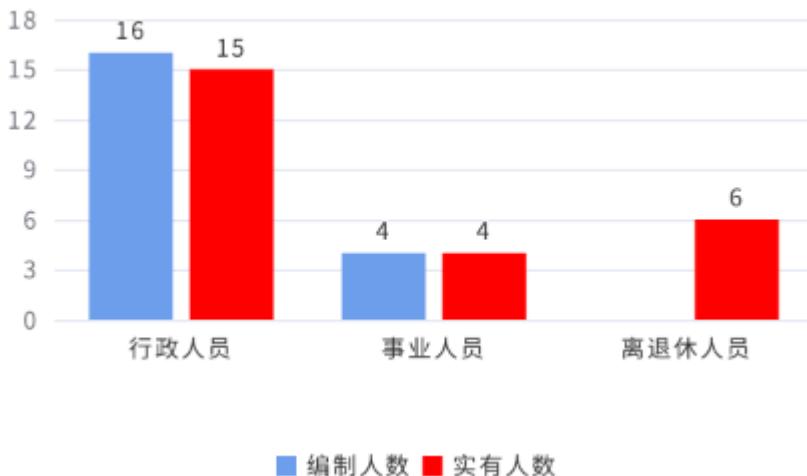
纳入2023年度本部门决算编制范围的单位共1个，包括本级及0个二级预算单位：

序号	单位名称
1	西安市新城区审计局本级

三、部门人员情况

截至2023年底，本部门人员编制20人，其中行政编制16人、事业编制4人；实有人员19人，其中行政15人、事业4人。单位管理的离退休人员6人。

本年人员结构图

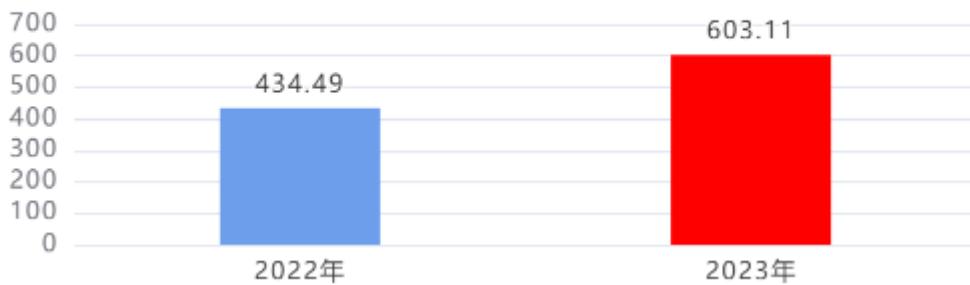


第二部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计、支出总计均为603.11万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加168.62万元，增长38.81%，增长的主要原因是：调整工资标准、社保公积金基数及发放2021年目标奖尾款、2022年基础绩效奖，新录入公务员一名，新调入人员一名。

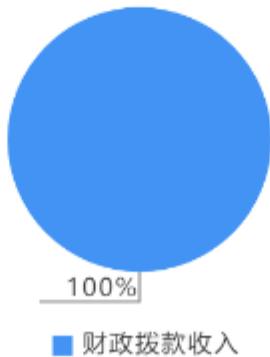
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计603.11万元，其中：财政拨款收入603.11万元，占100%。

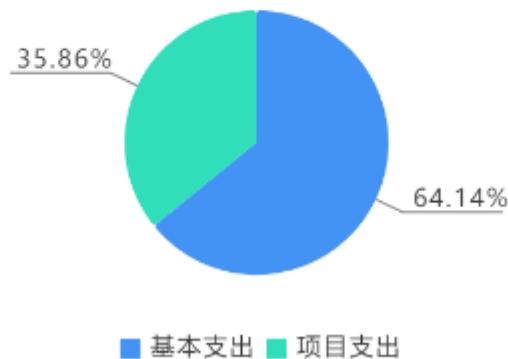
收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计603. 11万元，其中：基本支出386. 81万元，占64. 14%；项目支出216. 29万元，占35. 86%。

支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为603. 11万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加168. 62万元，增长38. 81%，增长的主要原因是：调整工资标准、社保公积金基数及发放2021年目标奖尾款、2022年基础绩效奖，新录入公务员一名，新调入人员一名。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



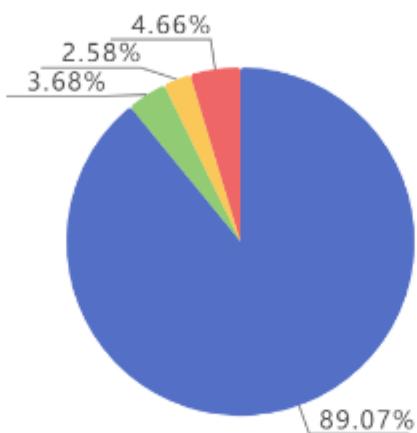
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算430.25万元，支出决算603.11万元，完成年初预算的140.18%。占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出增加168.62万元，增长38.81%，增长的主要原因是：调整工资标准、社保公积金基数及发放2021年目标奖尾款、2022年基础绩效奖，新录入公务员一名，新调入人员一名。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



■ 一般公共服务支出 ■ 社会保障和就业支出 ■ 卫生健康支出 ■ 住房保障支出

按照政府功能分类科目，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261.88万元，支出决算320.89万元，完成年初预算的122.53%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新录入公务员一名，新调入人员一名。
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10万元，支出决算21.92万元，完成年初预算的219.20%，决算数大于年初预算数的主要原因是：根据审计计划，2023年审计项目相比2022年有增加。
3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算80万元，支出决算194.37万元，完成年初预算

的242.96%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新录入公务员一名，新调入人员一名，根据审计计划，2023年审计项目相比2022年有增加。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算21.60万元，支出决算22.09万元，完成年初预算的102.27%，决算数大于年初预算数的主要原因是：调整工资标准、社保公积金基数，新录入公务员一名，新调入人员一名。

5. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算0.14万元，支出决算0.13万元，完成年初预算的92.86%，决算数小于年初预算数的主要原因是：我单位退休人员1名。

6. 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10.80万元，支出决算10.90万元，完成年初预算的100.93%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新录入公务员一名，新调入人员一名。

7. 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3.60万元，支出决算4.45万元，完成年初预算的123.61%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新录入公务员一名，新调入人员一名。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算0.23万元，支出决算0.23万元，完成年初预算的100%。

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42万元，支出决算28.13万元，完成年初预算的

66.98%，决算数小于年初预算数的主要原因是：住房公积金基数下调。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出386.81万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费364.77万元，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、职工基本医疗保险缴费、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、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费22.04万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、工会经费、其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门2023年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

(一) “三公”经费支出决算情况说明

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务接待费支出。

(二) 培训费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款培训费支出。

(三) 会议费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2023年度机关运行经费预算22.69万元，支出决算22.04万元，完成预算的97.13%。支出决算比上年增加0.45万元，增长的主要原因是：我单位新录入公务员1名，新调入人员1名。

十一、政府采购支出情况说明

本部门2023年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本部门2023年度无国有资产占用及购置。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2023年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本单位所有收入和支出均纳入部门预算管理，涉及预算资金603.12万元，根据年度审计工作计划开展项目63项，较好地履行了审计监督职责。

本部门在部门决算中无200万及以上一级项目数。

本部门2023年度无主管专项资金。

组织对审计业务等1个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金80万元，政策落实跟踪及专项审计5项，区级2022年度财政预算执行情况审计（含大数据审计）1项，财政决算审计3项，区级预算部门2022年度预算执行审计15项，领导干部经济责任和自然资源审计16项，企业审计1项，民生审计3项，重点项目审计19项。

审计共查出问题资金2254.95万元，其中：管理不规范资金1294.46万元，违规资金477万元，促进收回财政资金478.63万元、上缴财政资金4.86万元，健全和完善管理制度22项，提交审计报告及综合报告46篇，提出审计建议72条。

（二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分95，全年预算数430.25万元，执行数603.12万元，完成预算的140.18%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：审计共查出问题资金2254.95万元，其中：管理不规范资金1294.46万元，违规资金477万元，促进收回财政资金478.63万元、上缴财政资金4.86万元，健全和完善管理制度22项，提交审计报告及综合报告46篇，提出审计建议72条。较好地履行了审计监督职责。

主要问题及原因分析：

1. 单位业务人员预算编制和绩效评价的业务水平有待进一步提高。

2. 部门支出绩效评价指标体系不完善，有待健全。

下一步改进措施：

1. 细化预算编制，严格预算执行，合理制定项目方案和计划，提高对预算绩效管理的认识，充分理解财政绩效评价指标体系，注重绩效目标、评价指标的关联性，依据部门职责和年度工作重点，更加科学合理地确定部门绩效目标和评价目标。

2. 强化全过程预算绩效管理理念，进一步建立完善项目库和内部项目选择机制，完善项目管理制度，实施项目时加强领导重视，合理设定绩效目标，科学编制预算，认真组织绩效考评。

3. 建立科学合理的项目预算效果考核机制，依据预设的绩效数量、质量指标全面衡量预算实施效果，既重“绩”，更重“效”。

部门整体支出绩效自评表

西安市新城区审计局部门整体支出绩效自评表

(2023年度)

部门(单位)名称			西安市新城区审计局									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务1	基本支出：人员经费及单位运转	完成	340.25	340.25		513.12	513.12		—		—
	任务2	审计业务：聘请社会机构和人员参与审计项目	完成	80	80		80	80		—		—
	任务3	审计事业费：弥补办公经费不足	完成	10	10		10	10		—		—
	金额合计			430.25	430.25		603.12	603.12		10		10
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)						目标实际完成情况					
	根据《中华人民共和国审计法》的规定，对政府各部门预算执行、部门决算、领导任期经济责任履行情况、自然资源资产、政府投资、民生、专项等进行审计，促使各单位认真遵守国家各项法律、法规，充分发挥财政资金的使用效益。在审计工作认真贯彻落实全国和省市审计工作会议精神，紧紧围绕全区经济工作中心，把推动重大决策部署贯彻落实、维护经济安全、促进深化改革、推动依法治国、推进反腐倡廉建设贯穿工作始终，不断加大审计力度，创新审计方式，提高审计成效，全面完成年度审计工作计划和临时交办工作，为全区经济社会发展做出积极贡献。						2023年，我局计划项目66项，开展项目63项，未开展项目3项（省定项目调减）。开展项目中：政策落实跟踪及专项审计5项，区级2022年度财政预算执行情况审计（含大数据审计）1项，财政决算审计3项，区级预算部门2022年度预算执行审计15项，领导干部经济责任和自然资源审计16项，企业审计1项，民生审计3项，重点项目审计19项。审计共查出问题资金2254.95万元，其中：管理不规范资金1294.46万元，违规资金477万元，促进收回财政资金478.63万元、上缴财政资金4.86万元，健全和完善管理制度22项，提交审计报告及综合报告46篇，提出审计建议72条。较好地履行了审计监督职责。					
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容		年度指标值		实际完成值		分值	得分		
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1：人员编制，实有人员		20人，19人		20人，19人		5	5		
			指标2：全年审计计划内项目个数		≥50项		63项		5	5		
			指标3：重点项目审计		≥8项		19项		5	5		
		质量指标	指标1：审计报告通过率		≥100%		100%		5	5		
			指标2：审计项目完成率		≥95%		100%		5	5		
			指标3：审计整改率		≥95%		90%		4	2		
		时效指标	指标1：审计项目实施时间		2023年1月-12月		2023年1月-12月		5	5		
			指标2：审计项目时长		≤4周		≤4周		5	5		
		成本指标	指标1：人员经费支出		≤513.12万元		513.12万元		3	3		
			指标2：审计专项业务经费项目		≤80万元		80万元		3	3		
			指标3：审计事业项目经费		≤10万元		10万元		3	3		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标1：通过审计检查各部门是否存在资金浪费		促进被审计单位增收节支，减少浪费		审计共查出问题资金2254.95万元，健全和完善管理制度22项		3	3		
			指标2：促进维护财政资金安全完整		促进被审计单位建章立制				3	3		
		社会效益指标	指标1：促进发挥财政资金使用效益，对工程决算核减不合理支出		≥100万元		0		3	0		
			指标2：保障计划内审计工作正常开展		≥90%		≥90%		3	3		
		生态效益指标	指标1：开展领导干部自然资源资产审计		≥1项		1项		5	5		
			指标2：促进国民经济健康发展		长期		长期		5	5		
		可持续影响指标	指标3：计划执行时间		长期		长期		5	5		
	满意度指标 (10分)		指标1：被审计单位满意度		≥90%		≥90%		5	5		
			指标2：部门人员满意度		≥90%		≥90%		5	5		

总分	90	85
----	----	----

(三) 项目绩效自评结果

本部门2023年度不单独填写绩效自评表。

(四) 专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

(五) 部门重点评价项目绩效评价结果

本部门对审计业务项目开展了部门重点绩效评价，评价得分98，综合评价等级为“**A**”。详见所附报告《西安市新城区审计局审计业务项目2023年度部门重点评价报告》。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果

本部门无财政重点评价项目。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 西安市新城区审计局（汇总）部门的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况。

4. 无预算单位变化调整。

5. 本部门所属单位只有部门本级，部门本级不再按单位重复公开。

6. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：87424241。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2023年度部门决算表

目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	决算数 1	项目 栏次	行次	决算数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	603.11	一、一般公共服务支出	31	537.18
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	22.22
	9		九、卫生健康支出	39	15.58
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	28.13
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	603.11	本年支出合计	57	603.11
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	603.11	总计	60	603.11

注：本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

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	
科目代码	科目名称	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	603.11	603.11						
201	一般公共服务支出	537.18	537.18						
20108	审计事务	537.18	537.18						
2010801	行政运行	320.89	320.89						
2010802	一般行政管理事务	21.92	21.92						
2010804	审计业务	194.37	194.37						
208	社会保障和就业支出	22.22	22.22						
20805	行政事业单位养老支出	22.09	22.09						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.09	22.09						
20899	其他社会保障和就业支出	0.13	0.13						
2089999	其他社会保障和就业支出	0.13	0.13						
210	卫生健康支出	15.58	15.58						
21011	行政事业单位医疗	15.58	15.58						
2101101	行政单位医疗	10.90	10.90						
2101103	公务员医疗补助	4.45	4.45						
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.23	0.23						
221	住房保障支出	28.13	28.13						
22102	住房改革支出	28.13	28.13						
2210201	住房公积金	28.13	28.13						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	603.11	386.81	216.29			
201	一般公共服务支出	537.18	320.89	216.29			
20108	审计事务	537.18	320.89	216.29			
2010801	行政运行	320.89	320.89				
2010802	一般行政管理事务	21.92		21.92			
2010804	审计业务	194.37		194.37			
208	社会保障和就业支出	22.22	22.22				
20805	行政事业单位养老支出	22.09	22.09				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.09	22.09				
20899	其他社会保障和就业支出	0.13	0.13				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.13	0.13				
210	卫生健康支出	15.58	15.58				
21011	行政事业单位医疗	15.58	15.58				
2101101	行政单位医疗	10.90	10.90				
2101103	公务员医疗补助	4.45	4.45				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.23	0.23				
221	住房保障支出	28.13	28.13				
22102	住房改革支出	28.13	28.13				
2210201	住房公积金	28.13	28.13				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

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收入	1	603.11	一、一般公共服务支出	33	537.18	537.18		
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	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	22.22	22.22		
	9		九、卫生健康支出	41	15.58	15.58		
	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	28.13	28.13		
	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				
本年收入合计	27	603.11	本年支出合计	59	603.11	603.11		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			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				
合计	32	603.11	合计	64	603.11	603.11		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	603.11	386.81	216.29
201	一般公共服务支出	537.18	320.89	216.29
20108	审计事务	537.18	320.89	216.29
2010801	行政运行	320.89	320.89	
2010802	一般行政管理事务	21.92		21.92
2010804	审计业务	194.37		194.37
208	社会保障和就业支出	22.22	22.22	
20805	行政事业单位养老支出	22.09	22.09	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	22.09	22.09	
20899	其他社会保障和就业支出	0.13	0.13	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.13	0.13	
210	卫生健康支出	15.58	15.58	
21011	行政事业单位医疗	15.58	15.58	
2101101	行政单位医疗	10.90	10.90	
2101103	公务员医疗补助	4.45	4.45	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.23	0.23	
221	住房保障支出	28.13	28.13	
22102	住房改革支出	28.13	28.13	
2210201	住房公积金	28.13	28.13	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	358.41	302	商品和服务支出	22.04	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	106.19	30201	办公费	5.81	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	51.71	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	123.63	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	9.38	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.09	30206	电费	0.60	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.54	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	10.90	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	4.56	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.25	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	28.13	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	1.58	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	6.36	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		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		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	399		其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1.80	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	13.29	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	6.36	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		364.77	公用经费合计					22.04

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

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						

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

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			

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：西安市新城区审计局（汇总）

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费		
	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					
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8		
预算数										
决算数										

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第四部分 专业名词解释

1. 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。
2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。
3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。
4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。
5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。
6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。
7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。
8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附 件

西安市新城区审计局

审计业务项目 2023 年度部门重点评价报告

评价类型：中央对地方转移支付资金评价

省、市专项资金评价

区级部门重点项目评价

部门整体支出评价

支出项目名称：审计业务

评价部门：西安市新城区审计局

2024 年 4 月 28 日

西安市新城区审计局

审计业务项目 2023 年度部门重点评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据审计法的规定，开展对国家重大政策措施落实情况的跟踪审计，促进政策发挥实效；加强财政审计，促进资金高效使用；加强对社会保障、教育、医疗、扶贫、救灾、保障性安居工程等重点民生资金审计，促进社会公平；加强政府投资项目审计，促进建设项目规范管理；深化领导干部经济责任审计，促进依法行政，充分发挥财政资金的使用效益。

（二）项目绩效目标

总体绩效目标：2023 年，我局开展项目 63 项。其中：政策落实跟踪及专项审计 5 项，区级 2022 年度财政预算执行情况审计（含大数据审计）1 项，财政决算审计 3 项，区级预算部门 2022 年度预算执行审计 15 项，领导干部经济责任和自然资源审计 16 项，企业审计 1 项，民生审计 3 项，重点项目审计 19 项。截至目前，审计共查出问题资金 2254.95 万元，其中：管理不规范资金 1294.46 万元，违规资金 477 万元，促进收回财政资金 478.63 万元、上缴财政资金 4.86 万元，健全和完善管理制度 22 项，提交审计报告及综合报告 46 篇，提出审计建议 72 条。

产出指标：长期提高审计人员综合素质，强化审计管理。创新审计组织方式，优化业务流程，统筹整合审计项目，提高审计效率促进机关各项工作稳步推进。

效果指标：被审计单位满意度不低于 90%，审计人员满意度不低于 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

目的：长期提高审计人员综合素质，强化审计管理。创新审计组织方式，优化业务流程，统筹整合审计项目，提高审计效率促进机关各项工作稳步推进。

对象和范围：聘请社会中介机构和人员参与完成 2023 年重大政策落实情况跟踪审计，预算执行及决算审计，经济责任审计等审计项目。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

为规范预算绩效管理，规范内控制度，我局以绩效导向、目标管理、信息公开等原则为导向，对资金的预算编报、预算执行、审批权限、资产管理、报销流程等作了细致规定。对部门预算的编制、审核、执行和管理、监督、评价等和项目资金的使用有明确的管理措施，执行项目立项、审批、资金使用等有严格的规定程序和手续，部门预算管理制度健全并有效执行。

（三）绩效评价工作过程

我单位建立健全了内部控制制度和财务制度等多项制度，配备了完善的办公设施设备，财务人员按规定对项目经费按实际进度进行计划申报和支付。

本项目支出均按照有关规章制度和项目实施完成情况进行支付。并建立相关的管理制度，有专人负责，项目实施前进行集体研究讨论，项目实施时有负责人及时跟踪项目实施情况，并及时提出意见和建议，项目实施过程全都按照有关规定与管理制度执行。

三、综合评价情况及评价结论

新城区审计局 2023 年审计业务项目总体得分 98 分，评价结果为“优”。通过项目实施，保障审计项目正常进行，充实审计力量，优化人员结构。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

根据《中华人民共和国预算法》对绩效的相关要求，全面加强我局预算绩效管理工作，建立科学有效的预算绩效管理体系，健全规范的管理制度，合理配置资源，优化支出结构，提高财政资金使用效益，有效利用预算项目资金，提高工作效率，提供更好更多的社会公共服务。

（二）项目过程情况

项目经费严格按照项目资金管理办法对资金进行计划

申请、划拨、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。

（三）项目产出情况

1.数量指标：2023年，我局开展项目63项。其中：政策落实跟踪及专项审计5项，区级2022年度财政预算执行情况审计（含大数据审计）1项，财政决算审计3项，区级预算部门2022年度预算执行审计15项，领导干部经济责任和自然资源审计16项，企业审计1项，民生审计3项，重点项目审计19项。

2.质量指标：能够按时提交审计报告，促进各单位认真遵守国家相关法规。

3.时效指标：2023年12月31日前完成。

4.成本指标：审计项目经费80万元。

（四）项目效益情况

1.经济指标：通过审计检查各部门是否存在资金浪费；检查各部门专项资金是否做到专款专用，促进被审计单位增收节支，减少浪费，促进被审计单位严格遵守国家法律法规，做到专款专用，2023年，审计共查出问题资金2254.95万元，其中：管理不规范资金1294.46万元，违规资金477万元，促进收回财政资金478.63万元、上缴财政资金4.86万元，健全和完善管理制度22项，提交审计报告及综合报告46篇，提出审计建议72条。较好地履行了审计监督职责。

2.社会效益指标：促进维护财政资金安全完整，促进被审计单位建章立制。

3.可持续影响指标：促进国民经济健康长期发展。

4.满意度指标：优化队伍结构，充实审计力量，优化人员结构。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2.加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3.加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

（二）存在的问题及原因分析

该项目绩效评价指标设定时，一些效果指标难以量化，如社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标，这对全面反映项目绩效可能存在一定的局限性。

六、有关建议

建议进一步加强对绩效目标监控的重视，定期对预算执行情况进行监督，使绩效目标监控与政府工作、财务工作挂钩，做到及时监控，及时控制，避免疏忽。

七、其他需要说明的问题

无。

附件

审计业务财政项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值/得分
决策	项目立项	立项依据 充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>	3/3
		立项程序 规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p>	3/3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值/得分
	绩效目标	绩效目标 合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	<p>评价要点：</p> <p>(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	4/4
决策	绩效目标	绩效指标 明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的精细化情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	4/3
	资金投入	预算编制 科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p>	4/3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值/得分
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	3/3
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	3/3
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4/4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值/得分
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	4/4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	4/4
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。</p>	4/4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值/得分
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	10/8
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10/10
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10/10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值/得分
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	10/10
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10/9
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10/10