

西安市阎良区审计局（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

我单位2023年组织召开区委审计委员会会议，审议通过了审计项目计划、审计整改报告、加强全区内审工作的意见等6份文件，向区委、区政府主要领导上报的8份各类审计报告“送阅件”均得到批示，审计成效得到了区委审计委员会的充分肯定。先后向区人大常委会报告了2022年度审计工作报告反映问题整改情况和2022年度财政预算执行及其它收支情况审计工作开展情况，2个报告均获区人大常委会一致通过。

全年实施审计项目27个，查出管理不规范资金、违规资金若干万元，复核审减工程造价若干万元，审计促进整改落实有关问题资金若干万元，向主管部门移送处理事项10件，审计报告获区领导批示13篇次。其中：重大政策措施贯彻落实情况审计项目2个；财政审计项目8个；民生审计项目2个；经济责任与自然资源资产审计项目6个；政府投资建设项目4个；其他专项审计及审计调查项目5个，确保中央、省、市、区各项重大政策部署到哪里、国家利益延伸到哪里、公共资金运用到哪里、公权力行使到哪里，审计监督就跟进到哪里，确保不留死角，全面覆盖。审计共查出问题278个，被采纳审计建议62条。在完成区本级审计项目的同时，积极参加上级组织和安排的审计项目4项，省、市累计抽调审计业务人员13人次。借鉴推广浙江“千万工程”经验做法，充分发挥党组织的领导核心作用，组织22名党员干部下沉关山新义村清扫村内道路和卫生死角，刷白村内树木800余棵，联系区级职

能部门，帮扶翻修村道2500多米。审计工作的有序开展，为促进区域经济发展发挥了积极作用。

（一）主要职责

1. 贯彻执行国家审计法律法规和方针政策；制定审计工作发展规划、专业领域审计工作规划和年度审计计划，并组织实施；对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，依法对财政违法行为作出处理、处罚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中属于审计监督范围的财务收支真实、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，对领导干部实行经济责任和自然资源资产离任审计，对国家、省、市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进行整改的责任。

3. 向区委审计委员会提出年度区级预算执行和其他财政支出情况的审计结果报告；向区政府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预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计发现问题的纠正和处理结果的报告；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，向区政府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或向有关主管机关提出处理处罚的建议：

（1）国家、省、市和区有关重大政策措施贯彻落实情况；

（2）区预算执行情况和财政收支，区级各部门（含直属

单位) 预算的执行情况、决算和其他财政收支;

(3) 区人民政府、开发区管委会预算的执行情况、决算和其他财政收支, 区财政转移支付资金;

(4) 使用区级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支。

(5) 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况;

(6) 区政府投资和以区政府投资为主的建设项目的决算审计;

(7) 区属国有企业和金融机构、区属国有资本占控股地位或主导地位的企业资产负债和损益;

(8) 区政府部门和由区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;

(9) 上级审计机关授权审计的单位和各种专项资金及行业。

(10) 法律、行政法规规定应由区审计局审计的其他事项。

5. 按照规定对区管党政主要领导干部以及依法属于区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, 进行审计监督。

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。

7. 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。

8. 依法检查审计决定执行情况, 督促纠正和处理审计发现的问题, 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. 指导和推广信息技术在审计领域的应用，组织建设全区审计信息系统，组织计算机审计和审计管理专业培训。

10. 负责组织全区重大建设项目稽察，区级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查职责，国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监事会的相关职责。

11. 负责机关及所属事业单位安全生产管理工作。

12. 承办区委、区政府交办的其他事项。

（二）内设机构

阎良区审计局为区政府工作部门，设综合审计科、行政事业财政审计科、政府投资审计科、审理稽核科4个内设机构和阎良区经济责任审计中心1个下属事业单位。

二、部门决算单位构成

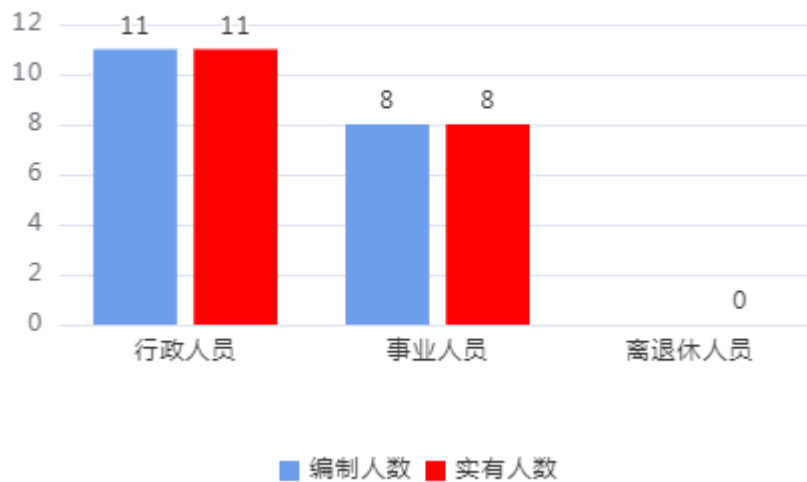
纳入2023年度本部门决算编制范围的单位共1个，包括本级及0个二级预算单位：

序号	单位名称
1	西安市阎良区审计局本级

三、部门人员情况

截至2023年底，本部门人员编制19人，其中行政编制11人、事业编制8人；实有人员19人，其中行政11人、事业8人。单位管理的离退休人员0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517.17万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加5.19万元，增长1.01%，增长的主要原因是：新招录行政人员1名，将基础绩效奖纳入年初预算。

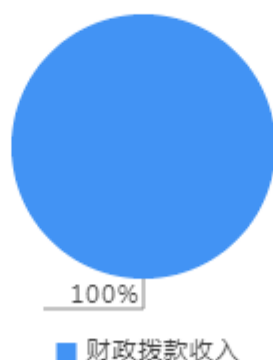
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计517.17万元，其中：财政拨款收入517.17万元，占100%。

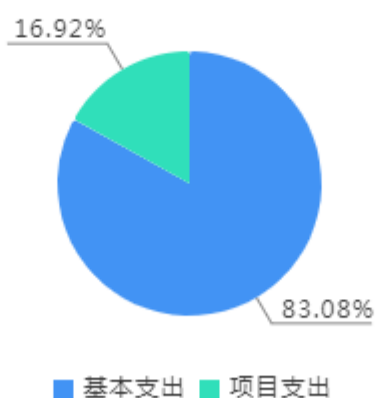
收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计517.17万元，其中：基本支出429.65万元，占83.08%；项目支出87.51万元，占16.92%。

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517.17万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加5.19万元，增长1.01%，增长的主要原因是：新招录行政人员1名，将基础绩效奖纳入年初预算。

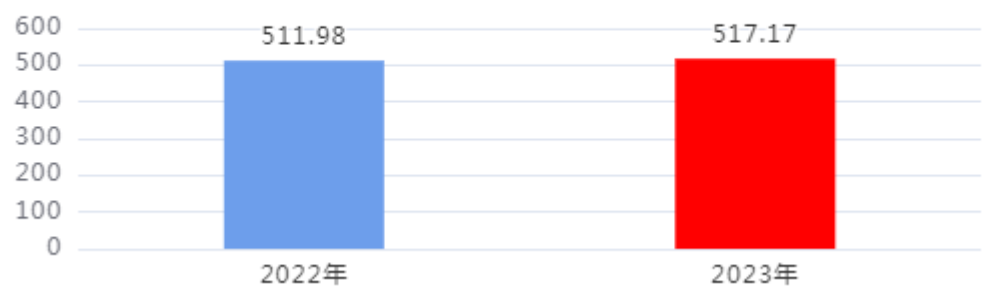
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



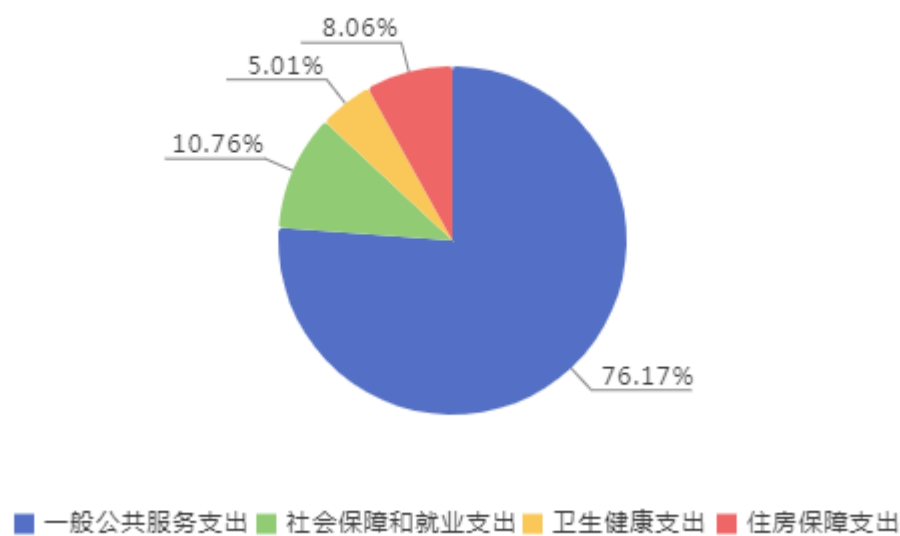
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算499.36万元，支出决算517.17万元，完成年初预算的103.57%。占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出增加5.19万元，增长1.01%，增长的主要原因是：新招录行政人员1名，将基础绩效奖纳入年初预算。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共预算支出（类）审计事务（款）行政运行（项）。年初预算239.83万元，支出决算259.42万元，完成年初预算的108.17%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新招录行政人员1名，追加工资社保等支出。
2. 一般公共预算支出（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算0.65万元，支出决算0.65万元，完成年初预算的100%。
3. 一般公共预算支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算80万元，支出决算78.37万元，完成年初预算的97.96%，决算数小于年初预算数的主要原因是：落实“过紧日

子”政策，缩减经费支出。

4. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）。年初预算3.50万元，支出决算3.50万元，完成年初预算的100%。

5. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）事业运行（项）。年初预算50.90万元，支出决算52万元，完成年初预算的102.16%，决算数大于年初预算数的主要原因是：社保基数调整，追加社保部分预算。

6. 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46.58万元，支出决算44.76万元，完成年初预算的96.09%，决算数小于年初预算数的主要原因是：年初系统测算原因，存在部分误差。

7. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算7.77万元，支出决算10.72万元，完成年初预算的137.97%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初预算数为系统测算，存在部分误差，当年基数调整追加部分预算。

8. 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0.15万元，完成年初预算的107.14%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初预算数为系统测算，存在部分误差，当年基数调整追加部分预算。

9. 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13.90万元，支出决算13.80万元，完成年初预算的99.28%，决算数小于年初预算数的主要原因是：年初预算

数为系统测算，存在部分误差。

10. 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12.53万元，支出决算12.12万元，完成年初预算的96.73%，决算数小于年初预算数的主要原因是：年初预算数为系统测算，存在部分误差。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算43.56万元，支出决算41.69万元，完成年初预算的95.71%，决算数小于年初预算数的主要原因是：年初预算数为系统测算，存在部分误差，当年未进行公积金基数调整。

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429.65万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费387.01万元，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、职业年金缴费、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。

（二）公用经费42.64万元，主要包括：办公费、水费、邮电费、差旅费、维修（护）费、委托业务费、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43.17万元，支出决算42.64万元，完成预算的98.77%，减少支出的主要原因是：落实“过紧日

子”政策，缩减经费支出。支出决算比上年增加2.07万元，增长的主要原因是：新增行政人员一名。

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，一是履职完成情况。我单位全年开展审计和审计调查项目27个，本年支出合计517.17万元，其中：基本支出429.65万元，占83.08%；项目支出87.51万元，占16.92%。二是履职效果情况。全年查出管理不规范资金、违规资金若干万元，复核审减工程造价若干万元，审计促进整改落实有关问题资金若干万元，向主管部门移送处理事项10件，审计报告获区领导批示13篇次。

本部门2023年度无主管的专项资金。

（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97分，全年预算数529.8万元，执行数517.17万元，完成预算的97.62%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：本部门基本支出保证机关19个在编人员工资，保证机关正常运转，临聘及公益性岗位人

员劳务费支出；项目支出：为了运用好财政资金，确保建设项目质量，避免国有资金损失浪费，规范建设市场秩序，促进廉政建设，2023年聘请社会审计组织项目审计费41.78万元；运用计算机技术，全面检查被审计单位经济活动，发挥审计监督作用，2023年完成系统建设和局域网建设维护2个，费用3.5万元；按照省市有关文件精神，2023年保证审计人员外勤补助，事业人员特岗津贴，聘请法律顾问，审计业务经费等。发现的问题及原因：部分项目年初预算执行率未达到100%，原因为当年上级审计部门组织审计项目增多，部分项目审计人员外勤费支出由上级审计部门承担，故预算略有结余。下一步改进措施：我单位将继续认真贯彻落实《预算法》、《预算法实施条例》等法律法规、规章制度，严格预算编制、预算执行、预算绩效管理等工作，保证财政资金使用效益，切实发挥财政资金作用。

西安市阎良区审计局部门整体支出绩效自评表

(2023年度)

部门(单位)名称			西安市阎良区审计局									
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		397.42	397.42		397.42	397.42		—	100%	—
	任务2	基本支出-日常公用经费(办公经费)		9.73	9.73		9.73	9.73		—	100%	—
	任务3	基本支出-日常公用经费(劳务费)		22.5	22.5		22.5	22.5		—	100%	—
	任务4	项目支出-社会购买服务		50	50		41.78	41.78		—	84%	—
	任务5	项目支出-审计业务经费		30	30		26.04	26.04		—	87%	—
	任务6	项目支出-金审工程		3.5	3.5		3.5	3.5		—	100%	—
	任务7	项目支出-2023年政府采购		0.65	0.65		0.65	0.65		—	100%	—
	任务8	项目支出-追加财政经费		5	5		5	5			100%	
	任务9	项目支出-中省对地方审计专项补助经费		11	11		10.55	10.55		—	96%	—
金额合计				529.8	529.8		517.17	517.17		10	98%	8
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					
	目标1: 基本支出: 保证机关18个在编人员工资、社保等382.96万元; 保证机关正常运转9.73万元; 劳务费支出22.5万元。 目标2: 项目支出: 为了运用好财政资金, 确保建设项目质量, 避免国有资金损失浪费, 规范建设市场秩序, 促进廉政建设, 预计2023年聘请社会审计组织项目5个, 审计费50万元。 目标3: 项目支出: 运用计算机技术, 全面检查被审计单位经济活动, 发挥审计监督作用。2023年完成系统建设和局域网建设维护2个, 费用3.5万元。 目标4: 为了更好的履行审计部门监督职能, 大力推进审计全覆盖, 确保审计业务正常开展, 按照省市有关文件精神, 2023年保证审计人员外勤补助20.88万元, 事业人员特岗津贴2.12万元, 聘请法律顾问2万元, 审计业务经费5万元, 合计30万元。 目标5: 保证审计工作效率采购打印机、碎纸机等0.645万元。						目标1完成情况: 保证机关19个在编人员工资; 保证机关正常运转; 劳务费支出。新增事业人员1人, 调出人员职业年金纪实, 发放以前年度目标绩效奖。 目标2完成情况: 项目支出: 2023年聘请社会审计组织项目审计费41.78万元, 因征订报刊费用增加, 追加财政经费5万元。 目标3: 完成情况: 项目支出: 运用计算机技术, 全面检查被审计单位经济活动, 发挥审计监督作用。全年预算执行100%。 目标4: 2023年保证审计人员外勤补助16.37万元, 事业人员特岗津贴2.11万元, 聘请法律顾问2万元, 审计业务经费3.06万元, 合计25万元。 目标5: 中省补助经费11万元用于弥补基层审计部门经费不足。 目标6: 保证审计工作效率采购打印机2台, 空调一台等0.645万元。					
	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	
			指标1: 基本支出机构人员			18人		18人		2	2	

年度 绩效 指标 完成 情况	产出指标 (50分)	数量指标	指标2: 基本支出-劳务费	5人	5人	2	2
			指标3: 聘请社会审计组织经费项目-聘请事务所	5个	5个	2	2
			指标4: 金审工程建设项目-系统建设维护	2次	2次	2	2
			指标5: 审计业务经费-审计外勤补助	18人	18人	2	2
			指标6: 审计业务经费-事业特岗津贴	8人	8人	2	2
			指标7: 聘请法律顾问	1次	1次	2	2
		质量指标	指标1: 在职人员控制率;	≤99%	99%	2	2
			指标2: 三公、公用经费控制率	≥99%	99%	2	2
			指标3: 支出合规率	≥99%	99%	2	2
			指标4: 验收合格率	≥98%	100%	2	2
			指标5: 合同履行率	≥98%	100%	2	2
		时效指标	指标1: 预算执行时间	2023年1月至12月	2023年1月至12月	2	2
			指标2: 审计项目开展时间	2023年1月至12月	2023年1月至12月	2	2
			指标3: 设备购置时间	2023年1月至12月	2023年1月至12月	2	2
			指标4: 聘用时间	2023年1月至12月	2023年1月至12月	2	2
		成本指标	指标1: 基本支出-人员经费	397.42	397.42	3	3
			指标2: 基本支出-办公经费	9.73	9.73	3	3
			指标3: 基本支出-劳务费	22.5	22.5	3	3
			指标4: 项目支出-社会购买服务	50	41.78	3	2
			指标5: 项目支出-金审工程建设	3.5	3.5	3	3
			指标6: 项目支出-审计业务经费	30	26.04	3	2
			指标7: 项目支出-中省对地方审计专项补助经费	11	10.55	3	2
效益指标 (30分)	经济效益指标		指标1: 预算收入完成率	≥100%	98%	3	3
			指标2: 预算支出执行完成率	≥100%	98%	3	3
			指标3: 预算执行率	≥100%	98%	3	3
			指标4: 节省财政资金	≥5%	5%	3	3
	社会效益指标		指标1: 保证好在职人员工资和机关正常运行	≥100%	99%	3	3
			指标2: 运用好财政资金, 确保建设项目质量, 避免国有资产损失浪费, 规范建设市场秩序, 促进廉政建设。	≥90%	93%	3	3
			指标3: 更好的履行审计部门监督职能, 大力推进审计全覆盖, 确保审计业务正常开展	≥95%	96%	3	3
			指标4: 保证计算机审计正常运行, 运用计算机技术, 全面检查被审计单位经济活动。发	≥95%	95%	3	3
			指标5: 确保计算机审计项目顺利开展	≥95%	95%	3	3
			生态效益指标				

		可持续影响指标	指标1：年度计划、部门规划与“三定方案”、区域发展匹配度、一致性、合理性	匹配、一致、合理	匹配、一致、合理	3	3
			指标2：部门年度计划与部门中长期规划明确性、可实现度	明确、可实现	明确、可实现	3	3
			指标3：执行年度	2023年	2023年	3	3
			指标4：执行年度	长期	长期	3	3
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	指标1：政府满意度	≥95%	95%	3	3
			指标2：机关干部满意度	≥95%	98%	2	2
			指标3：被审计单位满意度	≥95%	99%	3	3
总分						100	97

（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

1. 社会购买服务项目。本部门对社会购买服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《社会购买服务项目绩效评价报告》。

（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. 西安市阎良区审计局（汇总）部门的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况，其中包含了西安市阎良区审计局收支情况。

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：（029）86204773。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：西安市阎良区审计局（汇总）

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	517.17	一、一般公共服务支出	31	393.94
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	55.63
	9		九、卫生健康支出	39	25.91
	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	41.69
	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	517.17	本年支出合计	57	517.17
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	517.17	总计	60	517.17

注：本表反映部门本年度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。

收入决算表

公开02表

编制部门：西安市阎良区审计局（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	517.17	517.17					
201	一般公共服务支出	393.94	393.94					
20108	审计事务	393.94	393.94					
2010801	行政运行	259.42	259.42					
2010802	一般行政管理事务	0.65	0.65					
2010804	审计业务	78.37	78.37					
2010806	信息化建设	3.50	3.50					
2010850	事业运行	52.00	52.00					
208	社会保障和就业支出	55.63	55.63					
20805	行政事业单位养老支出	55.48	55.48					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	44.76	44.76					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.72	10.72					
20899	其他社会保障和就业支出	0.15	0.15					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.15	0.15					
210	卫生健康支出	25.91	25.91					
21011	行政事业单位医疗	25.91	25.91					
2101101	行政单位医疗	13.80	13.80					
2101103	公务员医疗补助	12.12	12.12					
221	住房保障支出	41.69	41.69					
22102	住房改革支出	41.69	41.69					
2210201	住房公积金	41.69	41.69					

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：西安市阎良区审计局（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	517.17	429.65	87.51			
201	一般公共服务支出	393.94	306.42	87.51			
20108	审计事务	393.94	306.42	87.51			
2010801	行政运行	259.42	254.42	5.00			
2010802	一般行政管理事务	0.65		0.65			
2010804	审计业务	78.37		78.37			
2010806	信息化建设	3.50		3.50			
2010850	事业运行	52.00	52.00				
208	社会保障和就业支出	55.63	55.63				
20805	行政事业单位养老支出	55.48	55.48				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	44.76	44.76				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.72	10.72				
20899	其他社会保障和就业支出	0.15	0.15				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.15	0.15				
210	卫生健康支出	25.91	25.91				
21011	行政事业单位医疗	25.91	25.91				
2101101	行政单位医疗	13.80	13.80				
2101103	公务员医疗补助	12.12	12.12				
221	住房保障支出	41.69	41.69				
22102	住房改革支出	41.69	41.69				
2210201	住房公积金	41.69	41.69				

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：西安市阎良区审计局（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	517.17	一、一般公共服务支出	33	393.94	393.94		
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	55.63	55.63		
	9		九、卫生健康支出	41	25.91	25.91		
	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	41.69	41.69		
	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	517.17	本年支出合计	59	517.17	517.17		
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	517.17	合计	64	517.17	517.17		

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：西安市阎良区审计局（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	517.17	429.65	87.51
201	一般公共服务支出	393.94	306.42	87.51
20108	审计事务	393.94	306.42	87.51
2010801	行政运行	259.42	254.42	5.00
2010802	一般行政管理事务	0.65		0.65
2010804	审计业务	78.37		78.37
2010806	信息化建设	3.50		3.50
2010850	事业运行	52.00	52.00	
208	社会保障和就业支出	55.63	55.63	
20805	行政事业单位养老支出	55.48	55.48	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	44.76	44.76	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.72	10.72	
20899	其他社会保障和就业支出	0.15	0.15	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.15	0.15	
210	卫生健康支出	25.91	25.91	
21011	行政事业单位医疗	25.91	25.91	
2101101	行政单位医疗	13.80	13.80	
2101103	公务员医疗补助	12.12	12.12	
221	住房保障支出	41.69	41.69	
22102	住房改革支出	41.69	41.69	
2210201	住房公积金	41.69	41.69	

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：西安市阎良区审计局（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	387.01	302	商品和服务支出	42.64	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	64.27	30201	办公费	1.94	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	45.47	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	133.14	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	20.90	30205	水费	0.41	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	44.76	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	10.72	30207	邮电费	0.60	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	13.80	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	12.12	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	0.15	30211	差旅费	1.22	31008	物资储备	
30113	住房公积金	41.69	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.55	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		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	22.50	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	5.01	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	10.41	39999	其他支出	
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				
人员经费合计		387.01	公用经费合计					42.64

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：西安市阎良区审计局（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：西安市阎良区审计局（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：西安市阎良区审计局（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

西安市阎良区审计局部门
社会购买服务项目 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：社会购买服务项目

评价部门：（加盖公章）

2024 年 4 月 25 日

西安市阎良区审计局社会购买服务项目

2023 年度部门重点评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。根据《审计署办公厅关于进一步规范聘请中介机构参与投资审计工作的通知》（审办发〔2018〕53 号）文件精神，我单位积极落实项目经费，在组织开展投资审计时，牢固树立依法审计意识，认真贯彻落实《意见》和《审计署关于进一步完善和规范投资审计工作的意见》

（审投发〔2017〕30 号）等规定要求，坚持依法审计，坚持突出重点，坚持尽力而为、量力而行，合理确定年度投资审计项目。遇有审计力量不足、相关专业知识受到限制等情形，需要聘请中介机构参与投资审计时，应当遵循公平、公开、公正原则，按照规定要求选聘中介机构，外聘中介机构所需费用要积极沟通财政部门列入年度预算，不得以任何方式转嫁项目业主、被审计单位承担。该项目年初预算 50 万元，由于落实“过紧日子”要求，我单位真抓实干，压实每位干部工作主体责任及强度，实际预算执行 41.78 万元。

（二）项目绩效目标。

为了运用好财政资金，确保建设项目质量，避免国有资金损失浪费，规范建设市场秩序，促进廉政建设，2023 年聘请社会审计组织项目 5 个，审计费 50 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

开展预算绩效评价是落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《西安市阎良区财政局关于开展2023年度预算执行情况绩效自评工作的通知》（阎财函〔2024〕155号）等有关文件要求，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高资源配置效率和使用效益的重要内容，是全过程预算绩效管理的重要环节，是落实“过紧日子”要求的重要举措。绩效评价对象为社会购买服务项目，范围为2023年度社会购买服务项目预算收入支出、预算绩效等情况。

（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。

1. 绩效评价原则：本次项目绩效评价坚持公平、公正、公开原则，以事实为客观依据，定量与定性相结合的考核标准，采取进度、质量、成本以及客户满意度等相结合的原则。

2. 绩效评价指标体系。评价主体应当按照相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，就项目决策、项目管理、项目绩效（产出、效果）等方面全面设定评价体系。

3. 绩效评价方法主要采用因素分析法。

（三）绩效评价工作过程。

根据要求，本次评价主要包括前期准备、组织实施、分

析评价、提交报告等阶段。通过核实情况、查看相关资料等方式，对工作成效进行核查、核实。

三、综合评价情况及评价结论

总体得分 98 分，项目政策科学、合理、可行，项目实际运行规范有效，项目实施达到预期目标。总格考核等级为优秀。（附相关评分表）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

决策指标体系得分 30 分，其中：1、项目立项得分 10 分。绩效项目立项规范。按规定程序提交申请，材料充分、完整。2、绩效目标得分 10 分。绩效目标设置合理，与项目年度工作任务相对应。3、资金投入得分 10 分，项目预算编制科学，资金分配合理。

（二）项目过程情况。

过程指标体系得分 20 分，其中：1、资金管理得分 9 分。资金到位率 100%，执行率 83.56%。资金使用合规合理。2、组织实施得分 10 分。项目管理制度健全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（三）项目产出情况。

产出指标体系得分 20 分。其中：1、产出质量得分 10 分。产出实际完成率和质量达标率都达到 100%。项目能按时完成计划产量。

（四）项目效益情况。

效益指标体系得分 29 分。项目所机关干部满意度 95%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

经过对项目实施和资金使用的检查，发现存在以下问题：预算执行率较低，原因是当年省、市、区临时交办任务减少，且为落实“过紧日子”要求，我单位压实干部主体责任和工作强度，减少外聘第三方机构，缩减预算支出。下一步我单位将继续落实《预算法》、《预算法实施条例》等相关法规，扎实开展审计工作，避免国有资金、资产流失浪费。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附件

社会购买服务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。	评价要点： 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。	5/5
		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。	评价要点： 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。	5/5

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。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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。	10/10
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明细化情况。	评价要点： 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。	10/10
	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。	评价要点： 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。	10/10
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。	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
		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。	10/9
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。	评价要点： 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。	10/10
	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。	评价要点： 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。	5/5

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。	10/10
	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。	5/5
	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。	5/5
		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。	5/4