

西安市长安区审计局 2021 年度部门决算公开说明

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 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

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

（一）主要职能。

1. 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性、合法性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负责，并负责督促被审计单位进行整改。

2. 贯彻执行审计法律法规，制订并组织实施专业领域审计工作规划，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，在法定职权范围内作出审计决定：国家、省、市、区有关重大政策措施贯彻落实情况；区级（含开发区）预算执行情况和其他财政收支，区委、区级机关各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；区政府预算执行情况、决算草案和其他财政

收支，财政转移支付资金；使用财政资金的事业单位和社会团体的财政（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；区属国有企业和金融机构、区属国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，区级驻外非经营性机构的财务收支；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；上级审计机关授权国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律、行政法规规定的其他事项。

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. 完成区委、区政府交办的其他任务。

10. 职能转变。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。

（二）内设机构。

区审计局设置内设机构 6 个，分别是：办公室（党建科），财金基建审计科，行政事业审计科、综合审计科、经济责任审计科、审理稽核科。下属事业单位 1 个：西安市长安区审计服务中心。

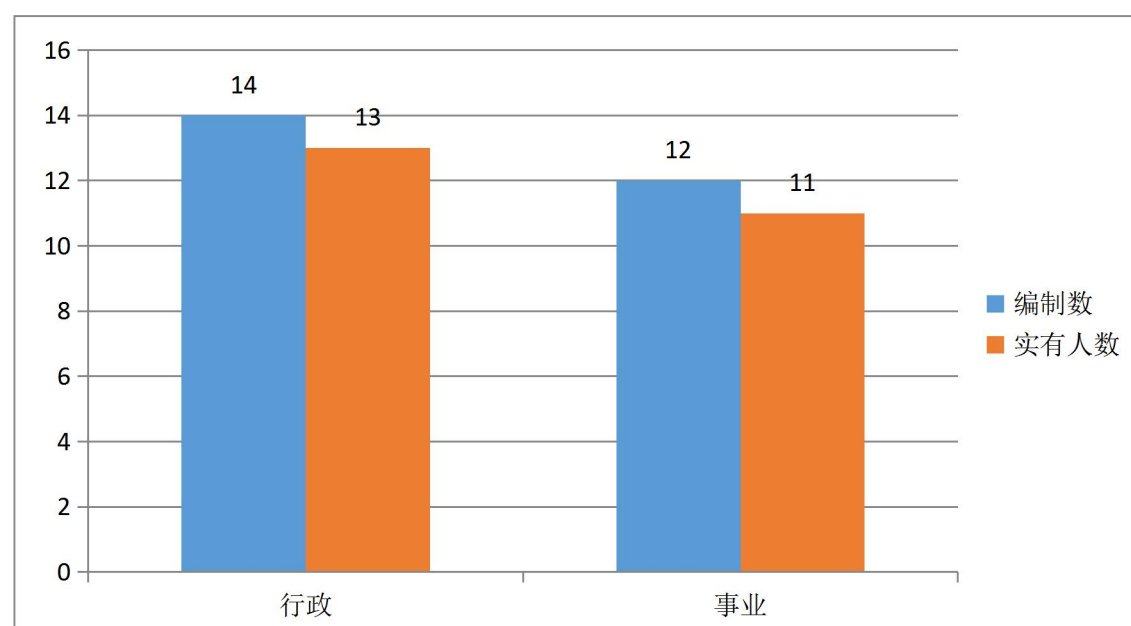
二、部门决算单位构成

纳入 2021 年度本部门（本单位）决算编制范围的单位共 1 个

序号	单位名称
1	西安市长安区审计局（机关）

三、单位人员情况

截止 2021 年底，本部门人员编制 26 人，其中行政编制 14 人、事业编制 12 人；实有人员 24 人，其中行政 13 人、事业 11 人。单位管理的离退休人员 23 人。



人员情况表

第二部分 2021 年度部门决算表

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 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表(按 经济分类科目)	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议 费、培训费支出决算表	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出 决算表	是	无此项收入
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	无此项收入

收入支出决算总表

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	1922.18	1. 一般公共服务支出	1834.32
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	39.03
		9. 卫生健康支出	11.2
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	37.62
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
		24. 债务还本支出	
		25. 债务付息支出	
		26. 抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	1922.18	本年支出合计	1922.18
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	1922.18	支出总计	1922.18

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:西安市长安区审计局

金额单位: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				小计	其中:教 育收费			
合计		1922.18	1922.18						
201	一般公共服务支出	1834.33	1834.33						
20108	审计事务	1834.33	1834.33						
2010801	行政运行	399.96	399.96						
2010802	一般行政管理事务	47.51	47.51						
2010804	审计业务	1353.65	1353.65						
2010850	事业运行	33.2	33.2						
208	社会保障和就业支出	39.03	39.03						
20805	行政事业单位养老支出	38.89	38.89						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.39	23.39						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.5	15.5						
2089901	其他社会保障和就业支出	0.14	0.14						
210	卫生健康支出	11.2	11.2						
21011	行政事业单位医疗	11.2	11.2						
2101101	行政单位医疗	11.2	11.2						
221	住房保障支出	37.62	37.62						
22102	住房改革支出	37.62	37.62						
2210201	住房公积金	37.62	37.62						

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:西安市长安区审计局

金额单位: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						
合计		1922.18	521.01	1401.17			
201	一般公共服务支出	1834.33	433.16	1401.17			
20108	审计事务	1834.33	433.16	1401.17			
2010801	行政运行	399.96	399.96				
2010802	一般行政管理事务	47.51		47.51			
2010804	审计业务	1353.65		1353.66			
2010850	事业运行	33.2	33.2				
208	社会保障和就业支出	39.03	39.03				
20805	行政事业单位养老支 出	38.89	38.89				
2080505	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	23.39	23.39				
2080506	机关事业单位职业年 金缴费支出	15.5	15.5				
2089901	其他社会保障和就业 支出	0.14	0.14				
210	卫生健康支出	11.2	11.2				
21011	行政事业单位医疗	11.2	11.2				
2101101	行政单位医疗	11.2	11.2				
221	住房保障支出	37.62	37.62				
22102	住房改革支出	37.62	37.62				
2210201	住房公积金	37.62	37.62				

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：西安市长安区审计局

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算财政拨款	1922.18	1. 一般公共服务支出	1834.32	1834.32		
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出	39.03	39.03		
		9. 卫生健康支出	11.2	11.2		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出	37.62	37.62		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
		24. 债务还本支出				
		25. 债务付息支出				
		26. 抗疫特别国债安排的支出				

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：万元

编制部门：西安市长安区审计局

收入		支出				
项 目	决算数	项目	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
本年收入合计	1922.18	本年支出合计	1922.18	1922.18		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款	1922.18					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营财政拨款						
收入总计	1922.18	支出总计	1922.18	1922.18		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金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（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：西安市长安区审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
合计		1922.18	521.01	1401.17
201	一般公共服务支出	1834.33	433.16	1401.17
20108	审计事务	1834.33	433.16	1401.17
2010801	行政运行	399.96	399.96	
2010802	一般行政管理事务	47.51		47.51
2010804	审计业务	1353.66		1353.66
2010850	事业运行	33.2	33.2	
208	社会保障和就业支出	39.03	39.03	
20805	行政事业单位养老支出	38.89	38.89	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	23.39	23.39	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	15.5	15.5	
2089901	其他社会保障和就业支出	0.14	0.14	
210	卫生健康支出	11.2	11.2	
21011	行政事业单位医疗	11.2	11.2	
2101101	行政单位医疗	11.2	11.2	
221	住房保障支出	37.62	37.62	
22102	住房改革支出	37.62	37.62	
2210201	住房公积金	37.62	37.62	

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（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门：西安市长安区审计局

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费
经济分类 科目编码	科目名称			
合计		521.01	373.88	147.13
301	工资福利支出	364.32	364.32	
30101	基本工资	100.94	100.94	
30102	津贴补贴	45.98	45.98	
30103	奖金	109.97	109.97	
30107	绩效工资	14.45	14.45	
30108	机关事业单位基本养 老保险缴费	23.39	23.39	
30109	职业年金缴费	15.50	15.50	
30110	职工基本医疗保险缴 费	11.20	11.20	
30112	其他社会保障缴费	0.14	0.14	
30113	住房公积金	37.62	37.62	
30199	其他工资福利支出	5.13	5.13	
302	商品和服务支出	147.13		147.13
30201	办公费	14.43		14.43
30202	印刷费	4.79		4.79
30205	水费	0.72		0.72
30206	电费	4.18		4.18
30207	邮电费	0.77		0.77
30216	培训费	0.68		0.68
30226	劳务费	109.20		109.20
30239	其他交通费用	12.37		12.37
303	对个人和家庭的补助	9.56	9.56	
30305	生活补助	9.10	9.10	
30399	其他对个人和家庭的 补助	0.46	0.46	

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表

编制部门：西安市长安区审计局

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 （境）费用	公务 接待费	公务用车购置及运行维护费				
				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
预算数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00
决算数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

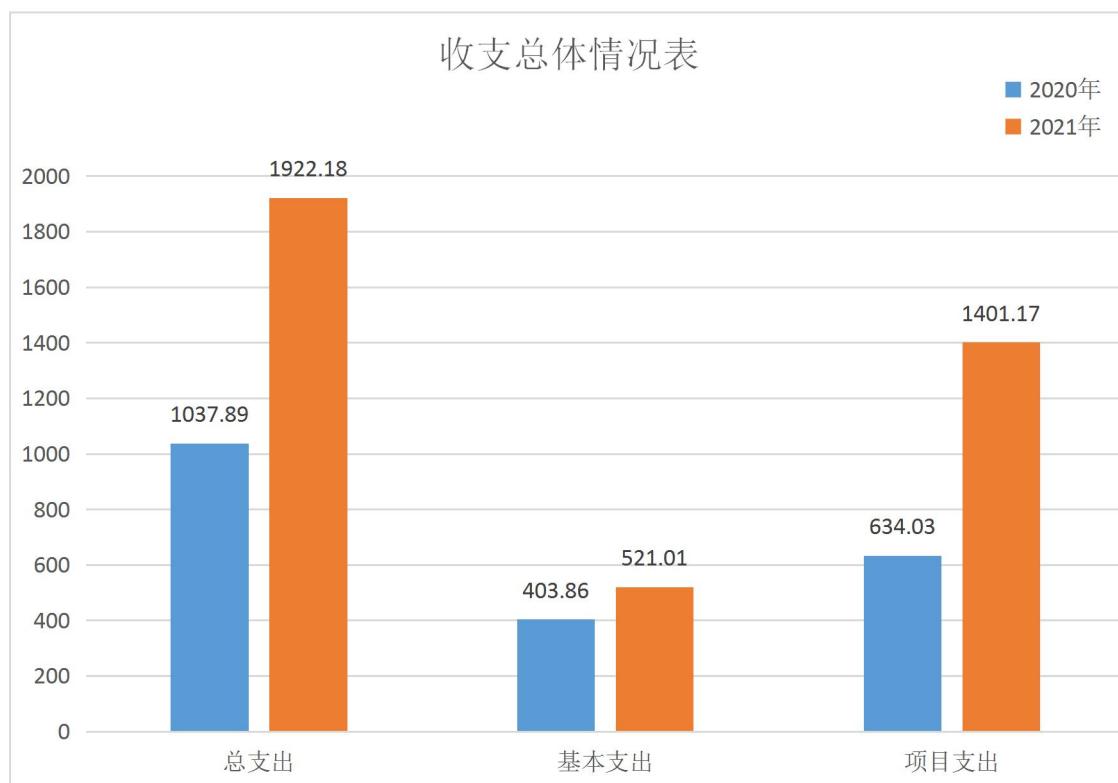
注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。 本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

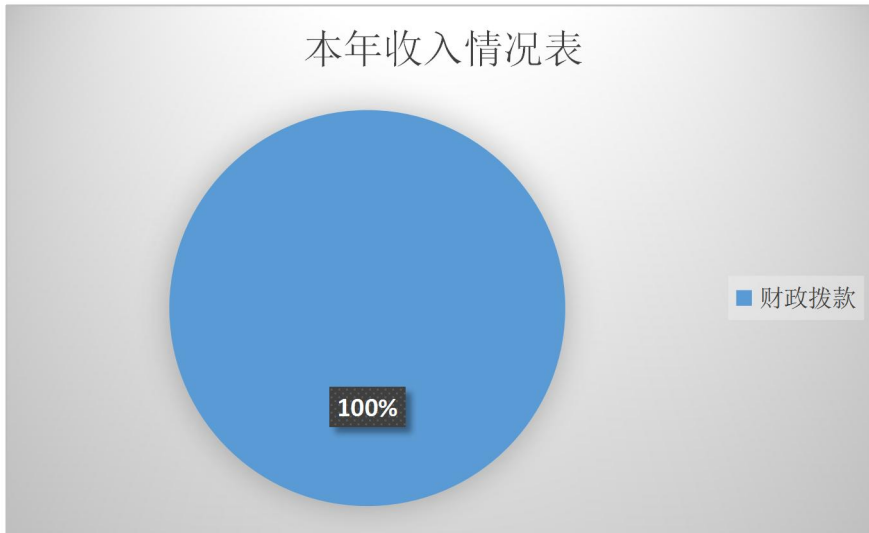
2021 年度收入总计 1922.18 万元，较上年增加 884.29 万元，增长 85.2%，其中：基本支出收入增加 117.15 万元，主要为：商品服务支出收入增加 60.26 万元，对个人及家庭补助收入减少 55.55 万元，工资福利类支出收入增加 112.44 万元；项目支出收入增加 767.13 万元。

2021 年度支出总计 1922.18 万元，较上年增加 884.28 万元，增长 85.2%，其中：基本支出增加 117.15 万元，主要为：商品服务支出增加 60.26 万元，对个人及家庭补助支出减少 55.55 万元，工资福利类支出增加 112.44 万元；项目支出增加 767.13 万元。



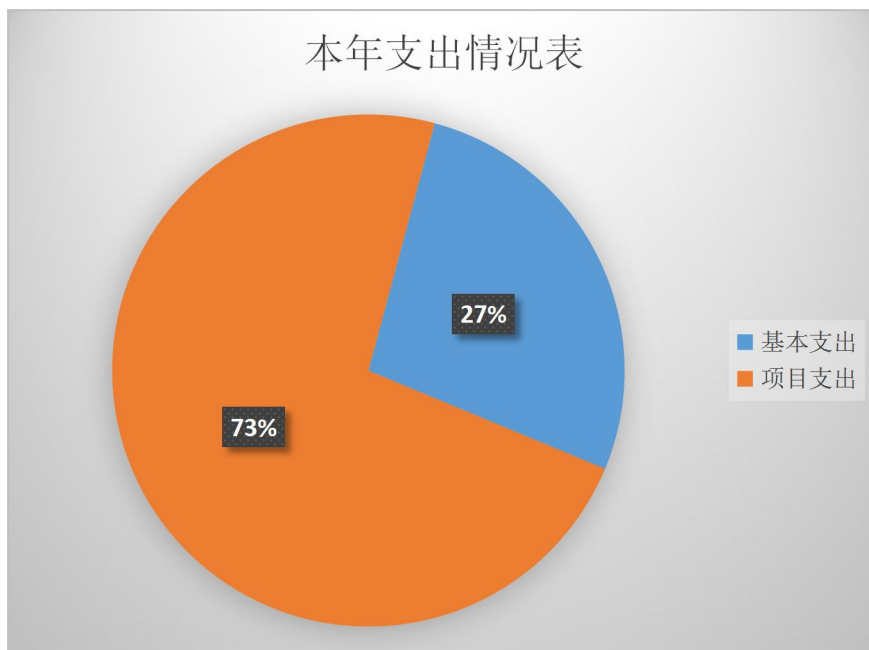
二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 1922.18 万元，其中：财政拨款收入 1922.18 万元，占比 100%。



三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 1922.18 万元，其中：基本支出 521.01 万元，占比 27%；项目支出 1401.17 万元，占比 73%。

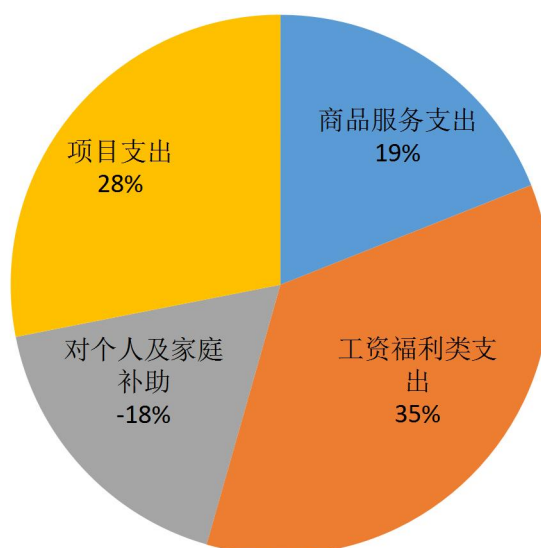


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 1922.18 万元，较上年增加 884.29 万元，增长 85.2%，其中：基本支出收入增加 117.15 万元，主要为：商品服务支出增收加 60.26 万元，对个人及家庭补助收入减少 55.55 万元，工资福利类支出收入增加 112.44 万元；项目支出收入增加 767.13 万元。

2021 年度财政拨款支出总计 1922.18 万元，较上年增加 884.29 万元，增长 85.2%，其中：基本支出增加 117.15 万元，主要为：商品服务支出增加 60.26 万元，对个人及家庭补助减少 55.55 万元，工资福利类支出增加 112.44 万元；项目支出增加 767.13 万元。

财政拨款收支总体变动情况表



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出预算 2054.58 万元，支出决算 1922.18 万元，完成预算的 93.56%，占本年支出合计的 100%。财政拨款支出较上年增加 884.29 万元，增长 85.2%，主要原因是基本支出增加 117.15 万元，主要为：商品服务支出增加 60.26 万元，对个人及家庭补助减少 55.55 万元，工资福利类支出增加 112.44 万元；项目支出增加 767.13 万元。

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)。

预算 314.42 万元，支出决算 399.96 万元，完成预算的 127%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动中途追加工资福利类支出。

2. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)一般行政管理事务(项)。

预算 78.00 万元，支出决算 47.51 万元，完成预算的 60.91%。决算数小于预算数的原因主要是因疫情项目推迟。

3. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)审计业务(项)。

预算为 1560 万元，支出决算为 1353.66 万元，完成预算的 86.77%。决算数小于预算数的原因主要是因疫情项目推迟。

4. 一般公共服务支出(类)审计事务(款)事业运行(项)。

预算为 12.52 万元，支出决算为 33.2 万元，完成预算的 265%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动中途追加工资福利类支出。

5. 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费支出（项）。

预算为 22.4 万元，支出决算为 23.39 万元，完成预算的 104.42%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动中途追加社保类支出。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出

预算为 14.83 万元，支出决算为 15.5 万元，完成预算的 104.52%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动中途追加社保类支出。

7. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）工伤保险（项）。

预算为 0.14 万元，支出决算为 0.14 万元，预算与决算持平。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

预算为 10.67 万元，支出决算为 11.2 万元，完成预算的 104.97%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动中途追加社保类支出。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

预算为 33.6 万元，支出决算为 37.62 万元，完成预算的 111.96%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动中途追加住房保障支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 521.21 万元，包括：人员经费和公用经费。

（一）人员经费 373.88 万元，主要包括工资福利支出和对个人及家庭补助支出。其中工资福利支出 364.32 万元，包括：基本工资 100.94 万元、津贴补贴 45.98 万元、奖金 109.97 万元、绩效工资 14.45 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 23.39 万元、职业年金缴费 15.5 万元、职工基本医疗保险缴费 11.2 万元、其他社会保障缴费 0.14 万元、住房公积金 37.62 万元、其他工资福利支出 5.13 万元。对个人及家庭补助支出 9.56 万元，包括：生活补助 9.1 万元、其他对个人和家庭的补助 0.46 万元。

（二）公用经费 147.13 万元，主要包括办公费 14.43 万元、印刷费 4.79 万元、水费 0.72 万元、电费 4.18 万元、邮电费 0.77 万元、培训费 0.68 万元、劳务费 109.2 万元、其他交通费用 12.37 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

2021 年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0.00 万元，支出决算 0.00 万元。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费支出情况说明。

我单位无公务用车。

3. 公务用车运行费支出情况说明。

我单位无公务用车。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务接待预算安排。

(二) 培训费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排培训费预算 8.00 万元，支出决算 0.00 万元，本年度无培训费用支出的主要原因是因疫情影响组织财务审计类业务培训减少。

(三) 会议费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排会议费预算 0.00 万元，支出决算 0.00 万元。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

2021 年度机关运行经费预算 31.85 万元，支出决算 25.56 万元，完成预算的 80.25%。支出决算较预算减少 6.29 万元，主要原因是人员变动。

十一、政府采购支出情况说明

2021 年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截止 2021 年底，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆，单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2020 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

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。

我单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，出台了适合本单位的预算绩效管理办法；完善了绩效管理工作机制，通过目标设定、绩效考核、绩效评估、绩效分析、绩效改进、绩效激励等在内的一个相对完整管理循环过程对单位预算资金进行全程监督；明确了绩效管理职能，绩效管理由分管财务工作的领导统筹，办公室负责，各业务科室配合，财务人员进行日常数据搜集，最终完成本单位预算绩效管理工作。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 5 个，涉及预算资金 1401.17 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，2021 年度区审计局先后荣获全省审计宣传工作先进单位、全省医疗保险基金审计先进单位、全省天然气供暖保供专项审计先进单位、全市区县审计机关业务工作先进单位、全区目标责任考核先进单位等荣誉称号，1 个审计项目和 1 篇审计综合报告被省厅评为优秀，1 个审计项目被市局评为

优秀。全年完成审计（调查）及交办项目 95 个，审计查出主要问题 464 个，提出审计建议 152 条，促进被审计单位建章立制 21 项，向纪检监察机关和有关部门移送问题线索 35 件（我局移送 28 件，巡审联动交由巡察办移送 4 件，市局交叉审计移送 3 件），1 人警告处分，2 人党内警告处分，2 人政务警告处分，1 人记过处分，1 人诫勉谈话。审计报告被区政府领导批示 40 余份，定期向区政府常务会专题汇报审计整改工作，区委、区政府先后 4 次专题研究审计或审计整改工作，审计整改率不断提高，审计监督效果不断显现。

组织对国家建设审计项目开展了部门重点评价，涉及预算资金 1304.66 万元，从评价情况来看，2021 年度国家审计项目共完成政府投资建设项目审计 63 项，有效促进了财政资金的规范使用。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我单位在部门决算中反映国家建设审计项目 1 个一级项目绩效自评结果。

预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称			国家建设项目审计经费				
主管部门			西安市长安区审计局		实施单位	西安市长安区审计局	
项目资金 (万元)				全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B / A）	
			年度资金总额：	1500	1304. 66	86. 98%	
			其中：财政资金	1500	1304. 66	86. 98%	
			其他资金				
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	完成国家建设项目审计任务 60 个				完成 63 个国家建设项目工程决算		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	完成预定审计项目个数		按政府规划	达到预期目标	
		质量指标	审计项目覆盖率		≥95%	≥90%	
			审计移交问题率		≥95%	≥90%	
		时效指标	2021 年全年		按时	按时	
		成本指标	总成本		预算 1500 万	决算 1304. 66 万	
	效益指标	经济效益指标	项目决算资金节省率		≥20%	≥18%	
		社会效益指标	完善政府审计职能		≥95%	≥90%	
		生态效益指标					
		可持续影响指标	推动辖区审计业务发展		≥95%	≥90%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	政府及上级主管部门满意度		≥95%	≥90%	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填无。						

注：其他资金包括与财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

（三）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 84.6 分，综合评价等级为“良”，全年预算数 2054.58 万元，执行数 1922.18 万元，完成预算的 93.56%。

2021 年度我单位总体运行情况及取得的成绩：2021 年度区审计局先后荣获全省审计宣传工作先进单位、全省医疗保险基金审计先进单位、全省天然气保暖保供专项审计先进单位、全市区县审计机关业务工作先进单位、全区目标责任考核先进单位等荣誉称号，1 个审计项目和 1 篇审计综合报告被省厅评为优秀，1 个审计项目被市局评为优秀。全年完成审计（调查）及交办项目 95 个，审计查出主要问题 464 个，提出审计建议 152 条，促进被审计单位建章立制 21 项，向纪检监察机关和有关部门移送问题线索 35 件（我局移送 28 件，巡审联动交由巡察办移送 4 件，市局交叉审计移送 3 件），1 人警告处分，2 人党内警告处分，2 人政务警告处分，1 人记过处分，1 人诫勉谈话。

发现的问题及原因：年初编制的预算不够精确，导致年内预算有所追加，预算控制率不理想，影响单位评分及评价等次。下一步改进措施：本单位通过对 2021 年度部门整体支出绩效自评，我们认识到，绩效管理不只是财政支出方面，而应更加注重产出及效率，这样，有利于我们强化支出的责任，提高财政资金的使用效益，更好地促进我们履行职责。编制预算时要结合本部门的职责、规划和务进行测算，要确保部门预算编制真实、准确、完整，切合单实际。

部门整体支出绩效自评表

(2021 年度)

填报单位：西安市长安区审计局

自评得分：84.6

<p>(一) 简要概述部门职能与职责。</p>	<p>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性、合法性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负责，并负责督促被审计单位进行整改。</p>
<p>(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。</p>	<p>2021 年部门决算支出 1922.18 万元，其中：基本支出 521.01 万元，项目支出 1401.17 万元。</p>
<p>(三) 简要概述当年区委区政府下达的重点工作。</p>	<p>1、加大审计力度，坚决纠察损害群众利益的行为；2、按时完成长安区 2020 年财政预算执行和其他财政收支情况审计；3、按时完成长安区单位 2020 年财政预算执行和其他财政收支情况审计；4、做好重大政策落实情况跟踪审计及政府投资建设项目情况审计；5、按时完成领导干部自然资源资产离任审计及经济责任审计；6、做好保障性安居工程资金投入和使用绩效审计；7、做好网络安全和信息化建设专项审计；做好长安区水务系统财务收支审计；8、开展财政预算执行和其他财政收支情况审计应用大数据核查，推进信息化建设。</p>

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	指标说明	评分标准	指标值计算 公式和数据 获取方式	年初目标值	实际完成值	得 分	未完成原因分 析与改进措施	绩效指标分 析与建议
投入	预算 执行 (25 分)	预算 完成 率 (10 分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得 10 分。 预算完成率≥95%的，得 9 分。 预算完成率在 90%（含）和 95%之间，得 8 分。 预算完成率在 85%（含）和 90%之间，得 7 分。 预算完成率在 80%（含）和 85%之间，得 6 分。 预算完成率在 70%（含）和 80%之间，得 4 分。 预算完成率<70%的，得 0 分。	年初预算、 年末决算系 统数据	2054.58	1922.18	9		
		预算 调整 率 (5 分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得 5 分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加 0.1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	年初预算、 年末决算系 统数据	2054.58	1922.18	3.6		
		支出进 度率 (5 分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减）*100%。	半年进度：进度率≥45%，得 2 分；进度率在 40%（含）和 45%之间，得 1 分；进度率<40%，得 0 分。 前三季度进度：进度率≥75%，得 3 分；进度率在 60%（含）和 75%之间，得 2 分；进度率<60%，得 0 分。	云支付系统	1922.18	半年：617.28 前三季 度：1013.64	0		
		预算编 制准确 率（5 分）	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得 5 分。 预算编制准确率在 20%和 40%（含）之间，得 3 分。 预算编制准确率>40%，得 0 分。	年初预算、 年末决算系 统数据			5		

过程	预算管理 (15分)	“三公”经费”控制率 (5分)	5	“三公”经费控制率=（“三公”经费实际支出数/“三公”经费预算安排数）×100%，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费控制率 ≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	年初预算、年末决算系统数据	0	0	5		
		资产管理规范性 (5分)	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。				3	新增资产未按年初预算执行	加强年初预算的准确性
		资金使用合规性 (5分)	5	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 重大项目开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分。				5		
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40		1. 若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2. 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标（即指标值为≥*）				36		
		项目效益 (20分)	20		得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。				18		

备注：1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。

2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

我单位对 2021 年度的国家建设审计项目项目开展了部门重点绩效评价，评价得分 89 分，综合评价等级为“良”。

附件 1

西安市长安区审计局

国家建设项目审计经费绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目单位简况：国家审计项目是对政府投资项目工程竣工结算、决算进行审计，包括日常审计和现场勘验工作，多数项目采用委托第三方进行审计。

（二）项目的基本情况：完成 63 个国家建设项目工程决算：对政府投资项目工程竣工结算、决算进行审计，包括日常审计和现场勘验工作，多数项目采用委托第三方进行审计，决算支出 1304.66 万元。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况：截止 2021 年 12 月 31 日，项目到位资金 1304.66 万元，财政资金落实 1304.66 万元（其中：中省 0 万元；市级 0 万元；区级 1304.66 万元；）各级资金到位率 86.98%。

（二）财政资金实际使用情况：截止 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出 1304.66 万元，其中：财政资金使用 1304.66 万元，涉农整合资金使用 0 万元，全部资金使用至该项目，财资金使用率 100%，资金支付基本做到和备案文件一致、与项目实际进度一致、无“以拨代支”、挪用等现象。

（三）项目资金管理情况分析。一是我局建立有《预算资金管理办法》。二是严格按照《预算资金管理办法》办法等审核项目支出，坚决杜绝与项目无关的资金支出，确保专项资金安全。三是项目按照资金监管办法做到公告公示齐全，资金拨付与项目进度、检查验收合格率直接挂钩，确保资金发挥使用效益。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析。

（二）项目管理情况分析。审计局建立健全了项目管理办法等多项建管制度，积极推动政府投资审计工作转型，从单一工程造价审计向全面投资审计转变，从过去的事后审计调整为全过程审计，重点关注项目审批、招标投标合同审核、现场管理、造价控制、资金、财务六个方面。

四、项目绩效情况

（一）整体评价结果：

国家审计项目实施以来，完成政府投资建设项目审计 63 项，有效促进了财政资金的规范使用。

（二）主要指标分析。

（1）预算资金执行率标准分值 10 分，综合得分 8 分。年初预算为 1500 万元，实际到位资金 1304.66 万元，实际支出 1304.66 万元，预算执行率 86.98%。

（2）产出类指标标准分值 50 分，综合得分 45 分。

计划完成 63 个政府投资建设项目工程审计，实际完成 63 个政府投资建设项目工程审计，包括日常审计和现场勘验工作，多数项目采用委托第三方进行审计，预算支出 1304.66 万元，实际决算支出 1304.66 万元。扣分原因为政府投资建设项目审计工作效率还需提升，审前调查落实不理想。

（3）效益类指标标准分值 30 分，综合得分 27 分。

2021 年度共完成政府投资建设项目审计 63 项，有效促进了财政资金的规范使用，扣分原因为政府投资建设项目审计工作效率还需提升，审前调查落实不理想。

（4）满意度指标标准分值 10 分，综合得分 9 分。

通过随机调查、现场走访等形式，该项目的实施受益对象对项目实施过程及效果等普遍感到满意，满意度达 95%。

五、存在的主要问题

1、项目实施中存在以下问题：

项目审前调查不够精准，列入计划项目因建设方、施工方资料提供缓慢，导致审计项目不能按期完成，审计费用不能支付。

2、管理中存在问题:

绩效管理水平不足,没有把单位实际情况及资金拨付情况相结合,绩效目标制定不精确,导致绩效评价分值不高。

六、改进工作的建议

针对项目实施中的问题,我们将组织单位财务人员认真学习《预算法》等相关法规、制度,提高单位领导对全面预管理的重视程度,增强财务人员的预算意识,坚持先有预算、后有支出,没有预算不得支出的支出理念。

七、需要说明的其他问题

无

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：指部门使用一般公共预算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. 机关运行经费：指各部门的公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。