

# 陕西省审计厅 2022年度部门决算

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、主要职责及机构设置
- 二、决算单位构成
- 三、人员情况

## 第二部分 2022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 2022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、主要职责及机构设置

2022年度我厅持续发挥审计在保障中央和省委省政府重大政策落实、推进法治、维护民生、反腐倡廉、防范风险、推动改革发展等方面的重要作用。本年度我厅共审计（调查）单位72个，提出审计建议184条；提交审计报告、专项审计调查报告和审计信息60篇；审计处理处罚67.99亿元，促进整改落实问题资金49.36亿元，审计后挽回避免经济损失2.58亿元；办理移送处理事项56项116个；促进被审计单位建立完善各种制度49项。

### （一）主要职责。

1. 主管全省审计工作。负责对省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。

2. 起草地方性审计法规，拟定地方性审计政策，监督审计规章、国家审计准则和指南的执行；制定并组织实施省级专业领域审计工作规划。参与起草地方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，作出审计决定或提出审计建议。

3. 向省委审计委员会提出年度省级预算执行和其他财政收支情况的审计报告。向省长提出年度省级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受省政府委托向省人大常委会提出省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。向省委、省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。向省委和省级机关有关部门，市级党委和政府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：

(1) 国家有关重大政策措施贯彻落实情况；

(2) 省级预算执行情况和其他财政收支，省委和省级国家机关各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支，财政转移支付资金；

(3) 使用财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；

(4) 省级投资和以省级投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，省级重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；

(5) 自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；

(6) 省属国有企业和金融机构、省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，省级驻外非经营性机构的财务收支；

(7) 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；

(8) 审计署授权的中央驻陕企事业单位及中央金融机构财务收支；

(9) 国际组织和外国政府援助、贷款项目；

(10) 法律、行政法规规定的其他事项。

5. 按规定对省管党政主要领导干部及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。

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，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或省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. 与市级党委和政府共同领导市级审计机关。依法领导和监督下级审计机关业务，组织下级审计机关实施特定项目的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作出的审计决定。按照干部管理权限协管市级审计机关负责人。

10. 开展全省审计领域国际交流与合作任务，负责全省审计领域信息技术应用工作。

11. 完成省委、省政府交办的其他任务。

(二) 内设机构。

本部门设省委审计委员会办公室秘书处，内设机构包括办公室、政策法规处、审理稽核处、内部审计指导监督处、电子数据审计处、财政审计处、行政事业审计处、农业农村审计处、固定资产投资审计处、社会保障审计处、自然资源和生态环境审计处、金融审计处、企业审计处、涉外审计处、经济责任审计处、人事处（离退休人员服务管理处）、机关党委。派出审计处包括：财政决算审计处、预算绩效审计处、教科文卫审计处、行政政法审计处、群团宗教审计处、经济执法审计处、农林水利审计处、交通建设审计处、发展统计审计处、民政社保审计处、资源环境审计处、银行业审计处、非银行金融机构审计处、外事外贸审计处、党政领导干部经济责任审计处、企业负责人经济责任审计处、国资监管审计处、经济贸易审计处、装备制造企业审计处、能源化工企业审计处。另有直属单位研究所、报送审计中心、计算机技术信息中心。

## 二、决算单位构成

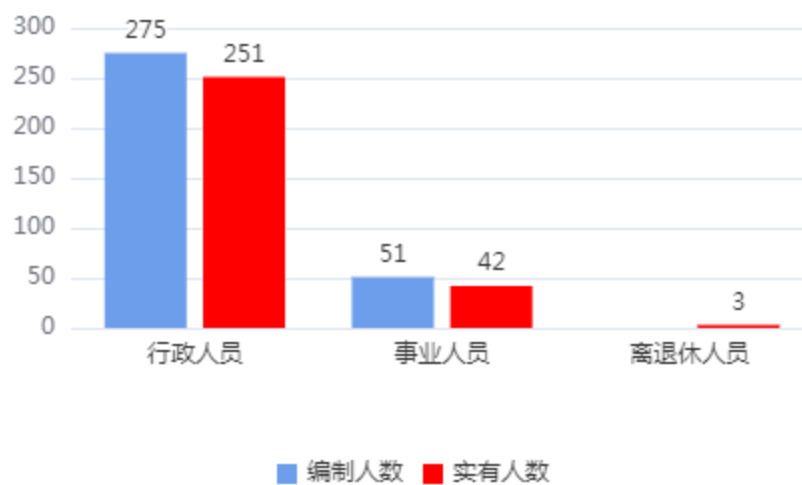
纳入2022年度本部门决算编制范围的单位共1个，包括厅本级。

序号	单位名称
1	陕西省审计厅部门本级（机关）

## 三、人员情况

截至2022年底，本部门人员编制326人，其中行政编制275人、事业编制51人；实有人员293人，其中行政251人、事业42人。单位管理的离退休人员3人。

人员对比图



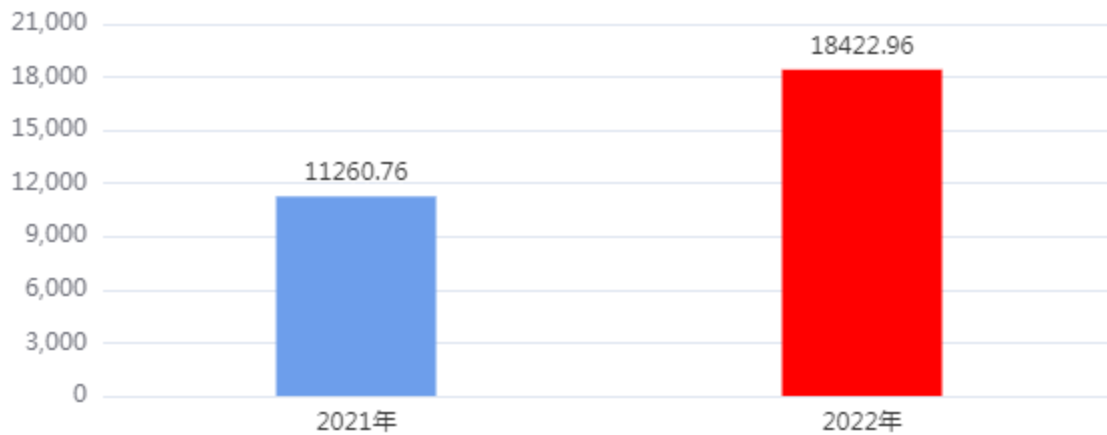


## 第二部分 2022年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计、支出总计均为18,422.96万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加7,162.2万元，增长63.6%，增长的主要原因是：本年度报审中心业务用房改造项目追加预算、新增专项项目资金及审计署拨付审计专项工作经费。

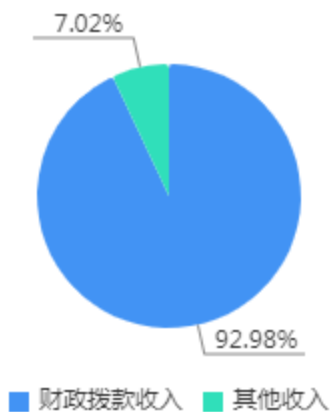
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



### 二、收入决算情况说明

2022年度本年收入合计17,730.75万元，其中：财政拨款收入16,486.2万元，占92.98%；其他收入1,244.55万元，占7.02%。

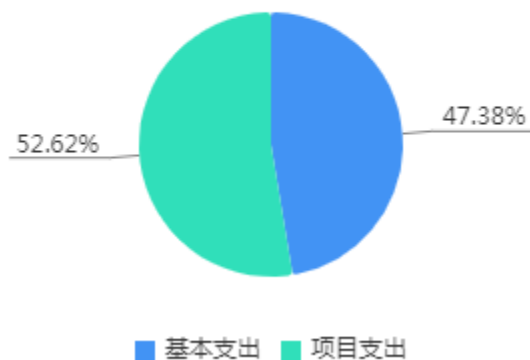
收入结构图



### 三、支出决算情况说明

2022年度本年支出合计17,529.68万元，其中：基本支出8,306.33万元，占47.38%；项目支出9,223.35万元，占52.62%。

支出结构图



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计、支出总计均为16,486.2万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加5,511.74万元，增长50.22%，增长的主要原因是：本年度报审中心业务用房改造项目追加预算、新增专项项目资金。

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

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算11,038.95万元，支出决算16,486.2万元，完成年初预算的149.35%，占本年支出合计的94.05%。与上年相比，财政拨款支出增加5,511.74万元，增长50.22%，增长的主要原因是：本年度报审中心业务用房改造项目追加预算、新增专项项目资金。

财政拨款支出对比图（单位：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）。年初预算5,427.15万元，支出决算7,005.38万元，完成年初预算的129.08%，决算数大于年初预算数的原因是：年中清算追加人员经费。

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40万元，支出决算0万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的原因是：受新冠肺炎疫情影响，出国计划未能实施。

3. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）机关服务（项）。年初预算1,947.72万元，支出决算1,734.52万元，完成年初预算的89.05%，决算数小于年初预算数的原因是：厉行节约，压缩日常公用经费支出。

4. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）审计业务（项）。年初预算2,716.92万元，支出决算3,772.82万元，完成年初预算的138.86%，决算数大于年初预算数的原因是：部分审计

业务的差旅费及购买服务费用跨年度结算。

5. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）信息化建设（项）。年初预算90万元，支出决算57.5万元，完成年初预算的63.89%，决算数小于年初预算数的原因是：受新冠肺炎疫情影响，信息化建设结算滞缓。

6. 一般公共服务支出（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项）。年初预算0万元，支出决算3,075.71万元，决算数大于年初预算数的原因是：财政直接调增下达并支出专项项目资金。

7. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算175.84万元，支出决算14.04万元，完成年初预算的7.98%，决算数小于年初预算数的原因是：受新冠肺炎疫情影响，部分培训计划未能实施。

8. 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0万元，支出决算144.83万元，决算数大于年初预算数的原因是：年底财政追加机关事业单位基本养老保险经费。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）离退休人员管理机构（项）。年初预算31.06万元，支出决算23.2万元，完成年初预算的74.69%，决算数小于年初预算数的原因是：离休人员慰问经费支出减少。

10. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算113.46万元，支出决算106.63万元，完成年初预算的93.98%，决算数小于年初预算数的原因

是：离休人员医疗费用支出减少。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。年初预算0万元，支出决算17.84万元，决算数大于年初预算数的原因是：财政直接下达住房补贴资金。

12. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算496.8万元，支出决算533.73万元，完成年初预算的107.43%，决算数大于年初预算数的原因是：年底财政追加住房公积金经费。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出8,306.33万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费7,346.08万元，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、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金。

（二）公用经费960.25万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、会议费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## 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2022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2022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

### （一）“三公”经费支出决算情况说明。

2022年度财政拨款安排“三公”经费支出预算80.95万元，支出决算41.4万元，完成预算的51.14%，决算数较预算数减少39.55万元，主要原因是：受新冠肺炎疫情影响，公务出国及部分培训计划未实施。决算数较上年减少的主要原因是本年度未发生公务接待支出。

#### 1. 因公出国（境）费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排因公出国（境）费预算30万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少30万元，主要原因是：受新冠肺炎疫情影响，公务出国计划未实施。

#### 2. 公务用车购置费支出情况说明。

本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。

2022年度财政拨款安排公务用车运行维护费预算46.45万元，支出决算41.4万元，完成预算的89.13%，决算数较预算数减少

5.05万元，主要原因是：厉行节约，压缩公务用车运行维护费支出。

#### 4. 公务接待费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排公务接待费预算4.5万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少4.5万元，主要原因是：本年度无公务接待支出。

#### （二）培训费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排培训费预算129.84万元，支出决算14.04万元，完成预算的10.81%，决算数较预算数减少115.8万元，主要原因是：受新冠肺炎疫情影响，部分培训计划未能实施。决算数较上年减少的主要原因是应新冠肺炎疫情防控要求，部分培训计划未能实施。

#### （三）会议费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排会议费预算40.88万元，支出决算0.22万元，完成预算的0.54%，决算数较预算数减少40.66万元，主要原因是：受新冠肺炎疫情影响，部分会议计划未能实施。决算数较上年减少的主要原因是应新冠肺炎疫情防控要求，部分会议计划未能实施。

### 十、机关运行经费支出情况说明

2022年度机关运行经费预算1,114.2万元，支出决算960.25万元，完成预算的86.18%。支出决算比上年减少2.02万元，主要原因是：厉行节约，压缩公用经费开支。



## 十一、政府采购支出情况说明

（一）2022年度政府采购支出总额共5,667.6万元，其中：政府采购货物支出175.65万元、政府采购工程支出4,083.5万元、政府采购服务支出1,408.45万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额1,823.94万元，占政府采购支出合同总额的32.18%，其中：授予小微企业合同金额295.51万元，占授予中小企业合同金额的16.2%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同的90.15%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同的25.26%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同的24.05%。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2022年末，本部门共有车辆14辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆，主要领导干部用车2辆，机要通信用车1辆，应急保障用车4辆，执法执勤用车0辆，特种专业技术用车0辆，离退休干部用车2辆，其他用车5辆。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

2022年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备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。

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2022年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，2022年，我厅共审计（调查）单位72个，提交审计建议数量184件，发布审计结果公告5期，厅机关课题完成率 $\geq 90\%$ ，有力促进了相关行业、系统、领域规范管理和改革发展。年度内完成对报送审计中心业务用房的维修改造，改善审计人员的办公环境，满足审计发展需要；厅机关保安保洁各项工作顺利开展，有力保障了后勤服务；购买审计服务项目数83个，聘请中介审计人员数量274人，购买审计服务项目按审计目标完成率98%，确保完成年度审计任务；办公家具及设备配备及时率 $\geq 98\%$ ；完成我厅干部人事档案系统建设及数字化相关后续工作，审核整理及数字化档案 $\geq 260$ 卷。

本部门在部门决算中反映审计业务、审计业务购买服务项目等7个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金7205.70万元，占部门预算项目支出总额的78.12%。

本部门2022年度无主管专项资金。

本部门未开展部门重点绩效评价。

## （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92，全年预算数12228.92万元，执行数7998.12万元，完成预算的65.40%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：通过实施审计业务等相关项目，促进被审计单位根据审计建议制定了相应的整改措施；通过审计购买服务弥补审计力量不足的现状，促进了审计事业发展；通过培训项目的实施提升我省审计干部队伍的整体素质

和业务水平，以适应新时期审计工作的需要。发现的问题及原因：1. 编制预算、绩效目标工作部署力度不足，预算绩效管理要求传达不到位，缺少调度和协调工作；2. 预算绩效运行监控机制不健全，在绩效运行监控方面过于依赖财务部门，业务部门及其他岗位人员的参与度不高；3. 绩效评价结果运用不到位，缺乏激励惩处措施。下一步改进措施：1. 优化预算绩效管理意识，进一步加强预算绩效管理与各项实际工作的渗透融合，为预算绩效管理相关工作的开展创造良好环境。另外，加强预算绩效相关政策的宣传和人员培训，积极调动各岗位人员的学习主动性；2. 要在充分论证和测算的基础上，科学设定切实可行的绩效目标，确保绩效目标合法合规，绩效目标设定要指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配。深入了解预算指标的具体内容，综合分析预算绩效管理涉及的各项影响因素，对指标权重进行准确判定，形成全面合理的绩效指标；3. 我厅将结合工作实际与预算绩效管理具体需求，优化改进现行管理制度，加强对绩效运行监控和绩效评价结果的应用，定期召开预算执行工作会议，对预算执行偏差较大项目的负责部门进行提醒、通报。积极开展绩效自评，绩效评价结果要责任到人，对绩效评价较低的项目剖析原因，调整方案，将评价结果作为下一年度预算安排重要依据，切实把预算绩效管理工作走实走深。

# 整体支出绩效自评表

(2022年度)

部门(单位)名称		陕西省审计厅									
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			
厅机关保安保洁服务费	通过实施该服务类采购项目,保证厅机关安全和环境整洁。	顺利实施该项目,全部达成预期指标。		71			70.25		0.7	98.94%	0.7
出国出境费	学习和借鉴国外先进的审计管理经验、审计理念、审计技术方法,进一步提高我省审计工作的质量和效率。	由于疫情原因,该项目未能按照计划实施,未达成预期指标。		30			0		0.5	0.00%	0
陕西省审计厅报送审计中心业务用房维修改造项目	用于报送审计中心业务用房维修改造,确保正常办公秩序。	项目顺利实施且部分达成预期指标。		166.89			146.25		0.5	87.63%	0.3
陕西省审计厅报送审计中心中央空调及给排水管网改造项目	对审计厅报送审计中心中央空调系统及给排水管网等设施进行改造维修,采用空气能中央空调系统,并对空调管网进行相应改造,达到环保、节能效果,确保审计用房使用。	项目顺利实施,全部达成预期指标。		120			120		0.5	100.00%	0.5

年度 主要 任务 完成 情况	陕西省审计厅金审工程三期信息系统运维	开展金审工程信息系统运维服务,保障金审工程三期应用系统稳定运行,保障审计项目正常开展。	该项目为经常性项目,由于疫情等原因,年度内未能如期办理招标,资金支付进度滞后。		118			2		0.5	1.69%	0.1
	干部档案数字化尾款	完成我厅干部人事档案系统建设及数字化相关后续工作。	全部达成预期指标		26			25.89		0.5	99.58%	0.5
	审计业务购买服务	通过购买服务,保质保量按时间进度完成审计项目,完成全年审计任务。	基本达成预期指标		156.12			148.13		0.5	94.88%	0.4
	办公家具及办公设备购置	维修改造后的太白办公区各办公室、会议室、礼堂购置办公家具,餐厅购置桌椅等。	该项目顺利实施,全部达成预期指标。		143			142.66		0.7	99.76%	0.7
	办公设备及办公家具购置	省审计厅根据工作需要,按照编制、级别等使用财政资金,采用政府采购方式购买打印机、复印机等办公设备及办公家具,保障审计机关办公正常运行。	该项目为经常性项目,部分达成预期指标并具有一定效果。		96.94			65.7		0.5	67.77%	0.3
	陕西省审计厅厅机关信息化基础运维	保障厅机关相关网络区域网络线路等	部分达成预期指标并具有一定效果		90			57.5		0.5	63.89%	0.3

年度 主要 任务 完成 情况	培训支出	按照《干部教育培训工作条例》规定的培训学时要求，完成各层级的干部的思想政治、业务理论、专业技能、文化建设等方面的培训。	该项目为经常性项目，由于疫情等原因，年度内多项培训计划未能如期实施。		129.85			14.04		0.5	10.81%	0.1
	报送审计中心审计业务用房维修改造项目增加预算	缓解办公场所老旧现状，改善审计人员办公环境，提升审计对外形象，满足审计发展需要。	该项目顺利实施，全部达成预期指标		745			741.54		0.7	99.54%	0.7
	审计业务	厅机关审计人员在履行审计监督职责期间所发生的支出及审计管理费用	该项目为经常性项目，部分达成预期指标，保障审计工作正常开展。		1201.97			1191.65		0.7	99.14%	0.7
	省审计厅审计业务经费	厅机关审计人员在履行审计监督职责期间所发生的支出及审计管理费用	部分达成预期指标并具有一定效果		1057			715.37		0.5	67.68%	0.3
	审计业务经费	用于厅机关审计人员在履行审计监督职责期间所发生的支出	全部达成预期指标		317.15			317.15		0.7	100.00%	0.7
	审计业务购买服务	通过购买审计业务服务，保质保量按时间进度完成审计项目计划。	该项目为经常性项目，全部或部分达成预期指标。		1300			1164.28		0.5	89.56%	0.4

	经审查，此项目不予公开											
	经审查，此项目不予公开											
	金额合计			12228.92		7998.12		10	65.40%	7		
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						
	<p>目标1：通过实施厅机关保安保洁服务费项目，保证厅机关安全和环境整洁。</p> <p>目标2：通过实施出国出境费项目，学习和借鉴国外先进的审计管理经验、审计理念、审计技术方法，进一步全面提高我省审计工作的质量和效率。</p> <p>目标3：通过实施陕西省审计厅金审工程三期信息系统运维项目，保障金审工程三期应用系统稳定运行，保障审计项目正常开展。</p> <p>目标4：通过办公设备及办公家具购置项目，保障审计机关办公正常运行。</p> <p>目标5：通过陕西省审计厅厅机关信息化基础运维项目，保障厅机关相关网络区域网络线路等。</p> <p>目标6：按照《干部教育培训工作条例》规定的培训学时要求，完成各层级干部的思想政治、业务理论、专业技能、文化建设等方面的培训。</p> <p>目标7：通过报送审计中心审计业务用房维修改造项目增加预算项目，缓解办公场所老旧现状，改善审计人员办公环境，提升审计对外形象，满足审计发展需要。</p> <p>目标8：通过审计业务项目，保障厅机关审计人员在履行审计监督职责期间所发生的支出及审计管理费用。</p> <p>目标9：通过购买审计业务服务，保质保量按时间进度完成审计项目计划。</p>					<p>目标1完成情况：顺利实施该项目，全部达成预期指标。</p> <p>目标2完成情况：由于疫情原因，该项目年度内未能如期实施。</p> <p>目标3完成情况：该项目为我厅经常性预算项目，年度内由于疫情等因素影响，未能如期完成招标，支出进度滞后。</p> <p>目标4完成情况：顺利实施该办公设备及办公家具购置项目，按照建设节约型政府要求，部分达成预期指标，厅机关人员满意度≥95%。</p> <p>目标5完成情况：实施该项目保障厅机关相关网络区域网络线路等，为经常性预算项目，年度内部分达成预期指标。</p> <p>目标6完成情况：该项目的实施有效提高审计干部队伍的政治素质、业务素质等，由于疫情影响，许多培训计划未能如期举办。</p> <p>目标7完成情况：该报送审计中心审计业务用房维修改造项目顺利完工，全部完成预期指标，缓解了办公场所老旧现状，改善了审计人员办公环境，提升审计对外形象，满足审计发展需要。</p> <p>目标8完成情况：该项目作为审计业务基础经费，年度内基本完成预期指标，顺利实施保障了审计人员在履行审计监督职责时发生的必要支出。</p> <p>目标9完成情况：该项目年度内顺利实施，完成了预期指标，保障了审计任务保质保量完成。</p>						
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	发布审计结果公告	≥6期	5期	1	0.5					
			厅机关课题完成率	≥90%	≥90%	1	1					
			被审计单位数量	≥60个	72	1	1					
			移送线索数量	≥10件	9	1	0.5					
			提交审计建议数量	≥180条	184	1	1					
			聘用中介机构审计人员数量	≥200人	274	1	1					
			购买审计服务项目数	≥70个	83	1	1					
			边家村办公区施工面积	≤600m <sup>2</sup>	≤600m <sup>2</sup>	1	1					
			附楼1楼餐厅施工面积	≤60m <sup>2</sup>	≤60m <sup>2</sup>	1	1					

年度 绩效 指标 完成 情况	产出指标 (50分)	数量指标	工作餐厅施工面积	≤70m <sup>2</sup>	≤70m <sup>2</sup>	1	1	
			附楼1楼边家村办公区人员工作室施工面积	≤160m <sup>2</sup>	≤160m <sup>2</sup>	1	1	
			室外地面铺设	≤1100m <sup>2</sup>	≤1100m <sup>2</sup>	1	1	
			8楼会议室施工面积	≤80m <sup>2</sup>	≤80m <sup>2</sup>	1	1	
			物业服务面积	8000m <sup>2</sup>	8000m <sup>2</sup>	1	1	
			厅机关审计专网、数据分析网、互联网线路保障	≥5条	≥5条	1	1	
			网络安全演练保障服务	≥1次	≥1次	1	1	
			省市县网络安全检查	≥1次	≥1次	1	1	
			厅机关中心机房耗材更换	1批	1批	1	1	
			购置办公家具数量	≤126台套	≤126台套	1	1	
			购置电脑打印机等办公设备数量	≤176台套	≤176台套	1	1	
			完成金审三期项目年度网络安全和备份系统建设相关设备采购	≥250台(套)	≥250台(套)	1	0	
			完成审计指挥中心升级改造项目建设相关软硬件设备采购	1批	1批	1	0	
			质量指标	公告编校差错率	≤5%	≤5%	1	1
		被审计单位对审计建议的采纳比例		≥75%	≥75%	1	1	
		购买审计服务项目按审计目标完成率		≥95%	98%	1	1	
		建筑地面工程施工质量验收合格率		100%	100%	1	1	
		建设砖石装修工程质量验收合格率		100%	100%	1	1	
		建筑工程施工质量验收统一标准		达标	达标	1	1	
		保障日常安全、环境整洁		100%保障	100%保障	1	1	
		机关网络可用性		≥98%	≥98%	1	1	
		中心机房基础设施在保率		≥90%	≥90%	1	1	
		网络应急演练保障率		≥98%	≥98%	1	1	
		市县审计机关年度网络安全检查督导覆盖率		≥80%	≥80%	1	1	
		出勤率		100%	100%	1	1	
		项目建设达到审计署验收标准		符合国家验收标准	未完成	1	0	
		设备验收合格率		≥95%	未完成	1	0	
		审计综合作业平台正常运行率		≥95%	≥95%	1	1	
		办公家具及设备验收合格率		100%	100%	1	1	
		时效指标		指标支付进度	12月底前完成/9月底前完成	部分完成	1	1
				工程工期	≤10个月	≤10个月	1	1
				办公家具及设备配备及时率	≥98%	≥98%	1	1
		成本指标	预算支出规模	≤预算数	≤预算数	1	1	
边家村办公区附楼1楼餐厅支出规模	≤360万		≤360万	1	1			
厅机关7楼接待室支出规模	≤50万		≤50万	1	1			



年度 绩效 指标 完成 情况	产出指标 (50分)	成本指标	工作餐厅支出规模	≤50万	≤50万	1	1	
			附楼1楼边家村办公区人员工作室支出规模	≤90万	≤90万	1	1	
			室外地面铺设支出规模	≤120万	≤120万	1	1	
			8楼会议室支出规模	≤90万	≤90万	1	1	
			办公用房物业管理费	≤0.008万元/m <sup>2</sup>	≤0.008万元/m <sup>2</sup>	1	1	
			费用规模	《干部教育培训工作条例》规定	《干部教育培训工作条例》规定	1	1	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	促进财政增收节支和挽回损失等	≥2亿	≥2亿	3	3	
		社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议制订整改措施	≥90条	≥90条	3	3	
			保障审计项目计划正常完成	保障	保障	3	3	
			改善审计用房条件,提升审计形象,促进审计工作	得到改善和提升	得到改善和提升	3	3	
			为厅机关办公场所及院落环境提供专业化管理	良好	良好	3	3	
			保障厅机关网络运行安全	可用	可用	2	2	
			设备利用率	100%	100%	3	3	
			生态效益指标	施工现场对噪音值进行检测盒记录	符合环境噪音排放标准	符合环境噪音排放标准	2	2
		施工期间对大气污染治理		达标	达标	3	3	
		水污染防治		合格	合格	2	2	
		可持续影响指标	预计使用年限	≥10年	≥10年	3	3	
		满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意度	≥95%	≥95%	4	4
				被审计单位满意度	95%	95%	3	3
	培训人员满意度			》80%	》80%	3	3	
	总分						100	92

### （三）项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映审计业务、审计业务购买服务项目等7个一级项目的绩效自评结果（经审查，其中两个项目绩效情况不予公开）。

具体见下：

1. 省审计厅审计业务经费项目绩效自评综述：全年预算数1057万元，执行数715.37万元，完成预算的67.68%。项目绩效目标完成情况：保障了厅机关审计人员在履行审计监督职责期间所发生的住宿、伙食、交通、办公等经费支出，加强了审计人员廉政建设。发现的问题及原因：受到年底疫情影响，部分资金未能按照计划办理支付。下一步改进措施：加快支付进度，完成支付。

2. 审计业务购买服务项目绩效自评综述：全年预算数1300万元，执行数1164.28万元，完成预算的89.56%。项目绩效目标完成情况：通过购买审计业务服务，保质保量按时间进度完成审计项目计划。

3. 报送审计中心审计业务用房维修改造项目增加预算项目绩效自评综述：全年预算数745万元，执行数741.54万元，完成预算的99.54%。项目绩效目标完成情况：项目顺利完工，缓解了办公场所老旧现状，改善了审计人员办公环境，提升了审计对外形象，满足审计发展的需要。

4. 审计业务项目绩效自评综述：全年预算数1201.97万元，执行数1191.65万元，完成预算的99.14%。项目绩效目标完成情况：

保障了年度审计工作基础经费，促进了审计高质量发展，并发布审计结果公告5期。发现的问题及原因：受到疫情影响，被审计单位对审计查出问题进行整改需要一定时间，故本年度审计报告印发不及预定目标。

5. 审计业务经费项目绩效自评综述：全年预算数317.15万元，执行数317.15万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：保障了审计人员在履行审计职责时所发生的费用开支。

# 项目绩效自评表

(2022年度)

项目名称		省审计厅审计业务经费						
主管部门					实施单位			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额		1057	715.37	10	67.68%	7	
	其中：当年财政拨款		1057	715.37	—	67.68%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	该项目主要用于厅机关审计人员在履行审计监督职责 (含项目审计、审计调查、对社会审计机构出具的相关审计报告核查、审计复议、专案审计等) 期间所发生的住宿、伙食、交通、办公等经费支出，加强审计人员廉政建设。			保障了厅机关审计人员在履行审计监督职责期间所发生的住宿、伙食、交通、办公等经费支出，加强了审计人员廉政建设。				
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	发布审计结果公告	≥6期	5期	6	5	2021年度审计项目受到疫情影响，被审计单位整改需要一定时间，故2022年审计报告印发5期
			厅机关课题完成率	≥90%	≥90%	6	6	
			被审计单位数量	≥60个	72	6	6	
			移送线索数量	≥10件	9	6	5	需根据业务需要，进一步提高绩效目标设置的科学性
		提交审计建议数量	≥180条	184	6	6		
		质量指标	公告编校差错率	≤5%	≤5%	6	6	
			被审计单位对审计建议的采纳比例	≥75%	≥75%	6	6	
	时效指标	指标支付进度	12月底前完成	67.68%	6	5	该项目为追加预算项目，受到年底疫情影响，部分资金未能按照计划办理支付	
	成本指标	预算支出规模	≤预算数	≤预算数	2	2		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	促进财政增收节支和挽回损失等	≥2亿	≥2亿	15	15	
		社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议制订整改措施	≥90条	≥90条	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标						
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意度	≥95%	≥95%	10	10		
总分					100	94		

# 项目绩效自评表

(2022年度)

项目名称		审计业务购买服务						
主管部门				实施单位				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	1300	1300	1164.28	10	89.56%	9	
	其中：当年财政拨款	1300	1300	1164.28	—	89.56%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	通过购买审计业务服务，保质保量按时间进度完成审计项目计划。			通过购买审计业务服务，保质保量按时间进度完成审计项目计划。				
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	聘用中介机构审计人员数量	≥200人	274	10	10	
			购买审计服务项目数	≥70个	83	10	10	
		质量指标	购买审计服务项目按审计目标完成率	≥95%	98%	10	10	
			购买审计服务项目按时完成率	95%	98%	10	10	
		成本指标	年度预算支出规模	≤预算数	≤预算数	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	保障审计项目计划正常完成	保障	保障	30	30	
		生态效益指标						
	可持续影响指标							
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位满意度	95%	99%	10	10	
总分					100	99		

# 项目绩效自评表

(2022年度)

项目名称		报送审计中心审计业务用房维修改造项目增加预算						
主管部门		实施单位						
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	745	745	741.54	10	99.54%	10	
	其中:当年财政拨款	745	745	741.54	—	99.54%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)			实际完成情况				
	改造内容主要包括建筑外立面改造、屋面改造及防水、室内审计用房、会议室墙面、地面、顶棚改造,拆除室内卫生间,增加1-6层公共卫生间,一楼大厅改造,门窗翻新,室内水电改造,新增消防和监控设施,室外给排水、燃气、热力管网改造,通过招标程序完成施工合同签订,项目及时竣工,符合相关要求,缓解办公场所老旧现状,改善审计人员办公环境,提升审计对外形象,满足审计发展需要。			项目顺利完工,缓解办公场所老旧现状,改善审计人员办公环境,提升审计对外形象,满足审计发展需要。				
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	边家村办公区施工面积	≤600m <sup>2</sup>	≤600m <sup>2</sup>	3	3	
			附楼1楼餐厅施工面积	≤60m <sup>2</sup>	≤60m <sup>2</sup>	3	3	
			工作餐厅施工面积	≤70m <sup>2</sup>	≤70m <sup>2</sup>	3	3	
			附楼1楼边家村办公区人员工作室施工面积	≤160m <sup>2</sup>	≤160m <sup>2</sup>	3	3	
			室外地面铺设	≤1100m <sup>2</sup>	≤1100m <sup>2</sup>	3	3	
			8楼会议室施工面积	≤80m <sup>2</sup>	≤80m <sup>2</sup>	3	3	
		质量指标	建筑地面工程施工质量验收合格率	100%	100%	4	4	
			建设砖石装修工程质量验收合格率	100%	100%	4	4	
			建筑工程施工质量验收统一标准	达标	达标	4	4	
		时效指标	工程工期	≤10个月	≤10个月	2	2	
		成本指标	边家村办公区附楼1楼餐厅支出规模	≤360万	≤360万	3	3	
			厅机关7楼接待室支出规模	≤50万	≤50万	3	3	
			工作餐厅支出规模	≤50万	≤50万	3	3	
			附楼1楼边家村办公区人员工作室支出规模	≤90万	≤90万	3	3	
	室外地面铺设支出规模		≤120万	≤120万	3	3		
	8楼会议室支出规模		≤90万	≤90万	3	3		
	效益指标 (30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	改善审计用房条件,提升审计形象,促进审计工作	得到改善和提升	得到改善和提升	6	6	
		生态效益指标	施工现场对噪音值进行检测盒记录	符合环境噪音排放标准	符合环境噪音排放标准	6	6	
施工期间对大气污染治理			达标	达标	6	6		
水污染防治			合格	合格	6	6		
可持续影响指标		预计使用年限	≥10年	≥10年	6	6		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	审计人员满意度	≥95%	≥95%	5	5		
		外单位报送审计人员	≥95%	≥95%	5	5		
总分					100	100		

# 项目绩效自评表

(2022年度)

项目名称		审计业务						
主管部门		实施单位						
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	1201.97	1201.97	1191.65	10	99.14%	10	
	其中：当年财政拨款	1201.97	1201.97	1191.65	—	99.14%	—	
	上年结转资金				—		—	
其他资金				—		—		
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）			实际完成情况				
	1、用于厅机关审计人员在履行审计监督职责（含项目审计、审计调查、对社会审计机构出具的相关审计报告核查、审计复议、专案审计等）期间所发生的住宿、伙食、交通、办公等经费支出，减轻被审计单位此项费用开支，加强审计人员的廉政建设。2、主要用于审计业务质量控制、审计法规建设、审计课题研究等方面的支出，更好的提高审计的质量建设和科研发展。			保障年度审计工作基础经费，促进审计高质量发展。				
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	发布审计结果公告	≥6期	5期	6	5	2021年度审计项目受到疫情影响，被审计单位整改需要一定时间，故2022年审计报告印发5期
			厅机关课题完成率	≥90%	≥90%	6	6	
			被审计单位数量	≥60个	72	6	6	
			移送线索数量	≥10件	9件	6	5	需根据业务需要，进一步提高绩效目标设置的科学性
		提交审计建议数量	≥180条	184	6	6		
		质量指标	公告编校差错率	≤5%	0%	6	6	
			被审计单位对审计建议的采纳比例	≥75%	≥75%	6	6	
		时效指标	接到公告全文后按时出版发行《审计结果公告》	≤5个工作日	≤5个工作日	6	6	
	成本指标	预算支出规模	≤预算数	≤预算数	2	2		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	促进财政增收节支和挽回损失等	≥2亿	≥2亿	15	15	
		社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议制定整改措施	≥120条	≥120条	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标						
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意度	≥95%	≥95%	10	10		
总分					100	98		

# 项目绩效自评表

(2022年度)

项目名称		审计业务经费							
主管部门						实施单位			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
	年度资金总额			317.15	317.15	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款			317.15	317.15	—	100.00%	—	
	上年结转资金					—		—	
	其他资金					—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况					
	用于厅机关审计人员在履行审计监督职责 (含项目审计、审计调查、对社会审计机构出具的相关审计报告核查、审计复议、专案审计等) 期间所发生的住宿、伙食、交通、办公等经费支出, 减轻被审计单位此项费用开支, 加强审计人员的廉政建设。			保障了审计人员在履行审计职责时所发生的费用开支。					
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	被审计单位数量		≥6个	≥6个	12	12	
			被审计单位对审计建议的采纳比例		≥75%	≥75%	12	12	
		时效指标	指标支付进度		12月底前完成	12月底前完成	14	14	
		成本指标	预算支出规模		≤预算数	≤预算数	12	12	
	效益指标 (30分)	经济效益指标							
		社会效益指标	促进被审计单位根据审计建议制订整改措施		≥10条	≥10条	30	30	
		生态效益指标							
	可持续影响指标								
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	被审计单位对审计人员审计质量及廉政情况满意度		≥95%	≥95%	10	10		
总分						100	100		



(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。

本部门未开展部门重点绩效评价。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果。

省财政厅于2023年6月，对我厅审计业务政府购买服务项目开展了财政重点绩效评价。评价得分89.48，综合评价等级为“B”，详见所附报告《2022年审计业务政府购买服务项目绩效评价报告》。

#### 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. 本部门的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况，其中包含了厅本级（机关）收支情况。

4. 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。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（029）87628693。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 2022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	否	

## 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：陕西省审计厅

金额单位：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	16,486.20	一、一般公共服务支出	31	16,689.41
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	14.04
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	1,244.55	八、社会保障和就业支出	38	274.67
	9		九、卫生健康支出	39	
	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	551.56
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	17,730.75	<b>本年支出合计</b>	57	17,529.68
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	692.21	年末结转和结余	59	893.28
<b>总计</b>	30	18,422.96	<b>总计</b>	60	18,422.96

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：陕西省审计厅

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	17,730.75	16,486.20					1,244.55
201	一般公共服务支出	16,890.48	15,645.93					1,244.55
20108	审计事务	16,890.48	15,645.93					1,244.55
2010801	行政运行	7,005.38	7,005.38					
2010803	机关服务	1,734.52	1,734.52					
2010804	审计业务	5,017.37	3,772.82					1,244.55
2010806	信息化建设	57.50	57.50					
2010899	其他审计事务支出	3,075.71	3,075.71					
205	教育支出	14.04	14.04					
20508	进修及培训	14.04	14.04					
2050803	培训支出	14.04	14.04					
208	社会保障和就业支出	274.66	274.66					
20805	行政事业单位养老支出	274.66	274.66					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.83	144.83					
2080503	离退休人员管理机构	23.20	23.20					
2080501	行政单位离退休	106.63	106.63					
221	住房保障支出	551.57	551.57					
22102	住房改革支出	551.57	551.57					
2210203	购房补贴	17.84	17.84					
2210201	住房公积金	533.73	533.73					

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：陕西省审计厅

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	17,529.68	8,306.33	9,223.35			
201	一般公共服务支出	16,689.41	7,661.86	9,027.55			
20108	审计事务	16,689.41	7,661.86	9,027.55			
2010801	行政运行	7,005.38	7,005.38				
2010803	机关服务	1,734.52	656.48	1,078.04			
2010804	审计业务	4,816.30		4,816.30			
2010806	信息化建设	57.50		57.50			
2010899	其他审计事务支出	3,075.71		3,075.71			
205	教育支出	14.04		14.04			
20508	进修及培训	14.04		14.04			
2050803	培训支出	14.04		14.04			
208	社会保障和就业支出	274.66	129.83	144.83			
20805	行政事业单位养老支出	274.66	129.83	144.83			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.83		144.83			
2080503	离退休人员管理机构	23.20	23.20				
2080501	行政单位离退休	106.63	106.63				
221	住房保障支出	551.57	514.64	36.93			
22102	住房改革支出	551.57	514.64	36.93			
2210203	购房补贴	17.84	17.84				
2210201	住房公积金	533.73	496.80	36.93			

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：陕西省审计厅

金额单位：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	1	16,486.20	一、一般公共服务支出	33	15,645.93	15,645.93		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	14.04	14.04		
	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	274.67	274.67		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	551.56	551.56		
	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				
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>16,486.20</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>16,486.20</b>	<b>16,486.20</b>		
年初结转和结余	28		年末结转和结余	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				

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
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	16,486.20	<b>总计</b>	64	16,486.20	16,486.20		

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支出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：陕西省审计厅

金额单位：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	16,486.20	8,306.33	8,179.87
201	一般公共服务支出	15,645.93	7,661.86	7,984.07
20108	审计事务	15,645.93	7,661.86	7,984.07
2010801	行政运行	7,005.38	7,005.38	
2010802	一般行政管理事务			
2010803	机关服务	1,734.52	656.48	1,078.04
2010804	审计业务	3,772.82		3,772.82
2010806	信息化建设	57.50		57.50
2010899	其他审计事务支出	3,075.71		3,075.71
205	教育支出	14.04		14.04
20508	进修及培训	14.04		14.04
2050803	培训支出	14.04		14.04
208	社会保障和就业支出	274.66	129.83	144.83
20805	行政事业单位养老支出	274.66	129.83	144.83
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.83		144.83
2080503	离退休人员管理机构	23.20	23.20	
2080501	行政单位离退休	106.63	106.63	
221	住房保障支出	551.57	514.64	36.93
22102	住房改革支出	551.57	514.64	36.93
2210203	购房补贴	17.84	17.84	
2210201	住房公积金	533.73	496.80	36.93

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：陕西省审计厅

金额单位：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	7,204.02	302	商品和服务支出	960.25	310	资本性支出	
30101	基本工资	2,086.76	30201	办公费	183.86	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	1,122.41	30202	印刷费	23.57	31002	办公设备购置	
30103	奖金	2,204.45	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	52.12	30205	水费	18.82	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	472.36	30206	电费	69.62	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	122.03	30207	邮电费	26.65	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	192.75	30208	取暖费	79.87	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	71.52	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	108.64	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	496.80	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	161.09	30213	维修（护）费	50.00	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	221.73	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	142.06	30215	会议费	0.22	31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费	61.71	30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费	8.45	30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金	0.40	30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	22.74	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助	36.48	30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	53.84	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金	12.28	30229	福利费		399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	41.40	39907	国家赔偿费用支出	

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
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	280.56	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出	23.20	39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
	人员经费合计	7,346.08					公用经费合计	960.25

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：陕西省审计厅

金额单位：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：陕西省审计厅

金额单位：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			

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：陕西省审计厅

金额单位：万元

项目	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	80.95	30.00	46.45		46.45	4.50	40.88	129.84
决算数	41.40		41.40		41.40		0.22	14.04

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

# 2022 年审计业务政府购买服务项目 绩效评价报告

## 一、基本情况

**(一) 项目立项依据和背景。**为解决陕西省审计厅在实施审计项目过程中遇到审计力量不足、现有专业技术人员不能满足要求的问题，陕西省审计厅设立审计业务政府购买服务项目，通过购买社会中介机构或其他专业机构以及专业技术人员提供审计服务，对不涉及保密要求或其他特殊要求的审计项目开展审计工作。

**(二) 项目内容、项目预算及支出情况。**2022 年全年预算 1,456.00 万元，其中上年结转 156.00 万元，当年预算 1,300.00 万元。全年预算执行 1,308.04 万元（含上年结转资金），其中当年预算执行 1,159.91 万元。

## 二、综合评价结论

评价组通过资料收集、数据统计、电话调查、访谈等获取数据和资料，对 2022 年审计业务政府购买服务项目实施情况进行客观公正的评价，总得分为 89.48 分，绩效评级为“B”。2022 年共 58 个项目实施了政府购买服务，因同一项目存在购买不同社会中介机构的专业技术人员提供服务，实际购买审计服务 83 项（含购买社会中介机构审计服务和聘用社会中介机构专业技术人员），累计聘用不同社会中介机构的专业技术人员 203 人，完成绩效目标预期。详细评分结果如下表所示。



表 2-1 2022 年审计业务政府购买服务项目绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	17.00	14.00	82.35%
过程	18.00	13.65	75.83%
产出	40.00	37.26	93.15%
效益	25.00	24.57	98.28%
合计	100.00	89.48	89.48%
绩效评价得分：89.48    综合评价结果等级：B			

### 三、评价指标分析

#### （一）项目决策情况

为解决陕西省审计厅在实施审计项目过程中因时间紧、任务重、审计力量不足、现有专业技术人员不能满足要求的问题，陕西省审计厅设立审计业务政府购买服务项目。项目的设立属于审计厅职责职能范围，符合《陕西省国家建设项目审计条例》。

2022 年审计业务购买服务项目绩效目标由陕西省审计厅设置，在 2022 年部门综合预算中一并公开。绩效目标设置包含审计业务购买服务内容及目的，能够将总体目标进一步细化为具体指标，绩效目标明确、可衡量、可实现、与部门职能目标相关、有时间限制，与实际开展工作内容相关，但预期产出不符合正常业绩水平，合理性不足，未突出政府购买服务的质量控制及实施效益。

2022 年审计业务购买服务项目预算编制依据充分，但以项目 20 万元/个的平均费用、按照预估项目数量编制预算，

编制预算偏差较大，不符合精细化预算编制的要求。

## **(二) 项目过程情况**

2022 年审计业务政府购买服务项目申请预算 1,300.00 万元、上年结转资金 156.00 万元，根据部门综合预算批复，实际安排该项目资金 1,300.00 万元、上年结转资金 156.00 万元，资金到位率 100%。全年预算执行 1,308.04 万元（当年预算执行 1,159.91 万元）。全年预算执行率 89.84%。

2022 年陕西省审计厅制定了《陕西省审计厅政府采购管理办法》《陕西省审计厅购买审计服务管理办法》《陕西省审计厅购买审计服务费用结算办法》3 项制度。但仍存在部分制度执行不到位的情况，一是部分政府采购核准备案时间滞后，二是部分合同签订时间滞后，三是个别聘用专业技术人员申请表时间滞后。

通过对项目档案管理资料的抽查，陕西省审计厅能够留存工作量审批表、核准备案资料、合同、人员考勤、专业技术人员资质复印件等资料，采用招标、磋商等方式的，对采购各环节形成的档案资料进行了及时收集，并妥善保存，纸质版原件已在档案室归档。档案管理规范。

## **(三) 项目产出情况**

2022 年共 58 个审计项目实施了政府购买服务，因同一审计项目存在购买不同社会中介机构的专业技术人员提供审计服务，实际购买各类审计服务 83 项，累计聘用中介机构专业技术人员 203 人，完成了 2022 年年初设定的绩效目标。

2022年陕西省审计厅未制定全年采购实施计划，按照按政府集中采购目录、采购限额标准要求，限额以上的通过竞争性谈判、竞争性磋商及公开招标等方式委托采购代理机构（或公共资源交易中心）实施采购工作，定价方式根据陕西省审计厅《陕西省审计厅购买审计服务管理办法》确定，均能够在采购实施前向财政部门核准或备案采购实施计划，但限额以内的采购计划未按要求提前向财政部门核准或备案采购实施计划，规范性不足。

通过竞争性谈判、竞争性磋商及公开招标等方式的，由采购代理机构与陕西省审计厅签订采购委托协议，采购代理机构能够按照采购委托协议履行职责，并根据省审计厅提出的需求编制采购文件、执行采购评审，符合专业性要求。采购文件中载明采购人（省审计厅）、采购代理机构接收质疑的方式以及联系电话、传真和地址等事项，保护了供应商质疑的权利。

根据管理要求，采购代理机构从陕西省综合评标评审专家库抽取专家，省审计厅派出代表参与成立评审小组，评审小组根据采购文件规定的评审程序、评审方法和评审标准进行独立评审，省审计厅派出专人全程参与，监督职责履行到位，根据评审小组评审报告依法确定中标（成交）供应商，并监督代理机构发出中标、成交通知书。

购买社会中介机构专业技术人员审计服务签订《会计服务协议》为“电子卖场”制式合同，关于甲乙双方权利义务、法律责任、委托事项等内容在合同中约定不清晰；购买社会

中介机构审计服务签订《陕西省审计厅购买审计服务工作协议》为省审计厅制定模板，关于委托事项、履约验收方式等内容未在合同中明确，且合同填写服务时间与实际服务时间不符，合同签订不严密。

购买社会中介机构专业技术人员审计服务，由省审计厅派出的审计组对人员进行考核，同时在结算时出具情况说明，作为履约验收依据。购买中介机构审计服务由省审计厅对中介机构的考核、评价，并根据考核结果付款。

购买审计服务按时完成率 82.61%。购买社会中介机构审计服务采用竞争性磋商、竞争性谈判或公开招标等方式进行，通过采购预算编制、采购竞争等方式合理进行成本控制。聘用社会中介机构专业技术人员，在实施审计前进行工作量核定、人员需求核定、取费标准、单项预算及内部审核，采购成本控制合理。

#### **（四）项目效益情况**

审计问题反馈及结果应用。目前省审计厅能够将现场审计、问题整改、结果运用三个流程连成一体。对审计发现的重大问题，提出整改要求、明确整改时限，推动审计结果运用，督促被审计单位按时提交整改报告，整改完成率 82.85%，剩余问题正在持续整改。

保障审计项目正常完成。一是审计业务购买服务有明确的管理办法，明确了各项费用支出各个环节的控制要求，能够有效控制经费支出；二是项目实施由审计厅人员担任审计组组长，人员配备充足、分工合理，有效控制了审计风险；

三是能够在审计任务多、工作量大的情况下通过聘请专业技术人员、补充审计力量有效保障审计项目正常完成。

被审计单位满意度。评价组对被审计单位进行了满意度电话访谈，根据电话访谈情况，被审计单位满意度 100%。

#### 四、主要经验及做法

2022 年对 2019 年印发的 3 项审计购买服务相关管理办法进行了修订，取消原中介机构资源库和专业技术人员资源库，明确通过“电子卖场”的形式进行采购，限额以上的，按照政府采购管理办法通过竞争性磋商、竞争性谈判及公开招标等形式开展。新修订办法进一步完善了适用范围、组织管理（职责分工）、采购方式及监督管理等内容，同时聘请专业技术人员费用标准由“月标准”改为“天标准”，更加符合业务管理实际。

#### 五、存在的问题及原因分析

**（一）预算编制、绩效目标设置合理性不足。**根据项目 20 万元/个的平均费用、按照预估项目数量编制预算，项目数量及平均单价的变动都会造成实际支出与预算的偏离。绩效目标预期项目数量与预算编制预期项目数量不匹配，合理性不足；绩效目标设置较为单一，未涵盖全部资金使用范围内的绩效。

**（二）个别购买服务项目属劳务派遣或不符合预算批复用途。**1 个项目采购范围不符合《政府购买服务管理办法》（财政部令第 102 号）、财政部《关于做好 2022 年政府购买服务改革重点工作的通知》（财综〔2022〕51 号）等规定，

属于劳务派遣或变相用工。

**（三）政府购买服务业务内部管理不完善。**部分政府采购核准备案时间滞后，未事先履行政府购买服务核准或备案手续。部分合同签订时间滞后。个别项目聘用专业技术人员申请表时间滞后，未先对审计项目用人需求提出购买申请。

**（四）政府购买服务合同订立存在风险。**合同约定事项不清晰，合同填写不完整或与实际不符，合同签订不严密。

## 六、有关建议

**（一）明确采购计划、匹配绩效目标。**建议省审计厅根据年度审计计划或初步工作计划，对审计业务政府购买服务编制采购计划。建议省审计厅根据审计业务政府购买服务采购计划及预算，编制绩效目标，突出审计业务政府购买服务的质量控制及实施效益。

**（二）建议解除劳务派遣合同、严格按照预算批复用途使用资金。**建议省审计厅尽快制定劳务派遣合同解约的方案，合理解决以前年度遗留问题，严格按照预算批复用途使用资金，并在以后年度中杜绝此类情况发生。

**（三）理顺内部管理环节、完善购买服务控制措施。**建议省审计厅在执行审计业务政府购买服务时，应先审批工作量，将采购计划报财政核准或备案，并根据采购结果签订合同后人员进场。

**（四）修订购买服务合同模板、严格要素审核。**建议修订协议模板或签订补充协议，在以后事项中严格审核合同填写委托时间与实际委托时间，避免脱离实际。