




## 西咸新区管委会合同审批单（采购类）

合同编号：西咸-2024-Sj-003





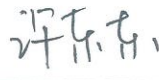
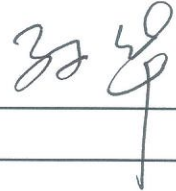

对方单位名称	陕西珑溟会计师事务所有限责任公司	送审部门	西咸新区审计局
合同名称	新区本级 2023 年度预算执行和其他财政收支审计业务约定书		
合同金额	238,000.00 元	人民币 (大写)	贰拾叁万捌仟元整
合同内容概要	配合西咸新区审计局开展新区本级 2023 年度预算执行和其他财政收支审计项目		
送审部门意见	经办人签字: 任佳仪 邵洋 负责人签字: 		
法律顾问意见	法律顾问签字: 李耀华		
相关部门意见	办. 许东东		
财政部门意见	经办人签字: 刘静 负责人签字: 		
委领导 审批意见	分管领导 意见	(合同金额 ≤ 50 万元)	
	财政分管 领导意见	 (合同金额 > 50 万元)	
	主要领导 意见		

注：1. 合同分类编号由司法局确定；

2. 此件原件应与合同一并归档。



## 西咸新区财政预算审批单

资金申请单位	新区审计局	紧急程度	普通
收文时间		密级	
文件标题	关于开展新区本级2023年度预算执行及其他财政收支审计预算执行的函		
申请资金类型	预算执行/上级资金/预算调整		
<p>来文内容概述</p> <p>根据西咸新区2024年审计计划安排，新区审计局拟开展新区本级2023年度预算执行及其他财政收支审计。本次采用“新区审计局业务骨干力量担任审计组组长、项目主审，中介机构协助现场审计”工作的方式，拟委托1家会计师事务所协助开展新区本级2023年度预算执行及其他财政收支审计，审计费用控制在24.864万元以内，相应经费从2024年审计专项业务经费预算中列支。</p> <p>经办人签字：   负责人签字： </p>			
<p>新区财政金融局意见概述</p> <p>已研完，后审该司函后，可查以本审办项目，相关审费用不超24.864万。</p> <p>请严格按照审计署的要求，合理编报，扎实推进。</p> <p>经办人签字：  分管副局长签字：  负责人签字： </p>			
10万元（不含）—50万元（含）的项目预算（或会议、培训在3万元以上的）			
新区业务分管委领导批示		新区财政分管委领导批示	
			

资金申请单位联系方式：

财政业务联系方式：



# 陕西省西咸新区财政金融局

## 关于新区审计局申请开展 2024 年度财政电子数据标准化定期报送工作等九个工作项目 预算执行的审核意见

新区审计局：

你单位《关于申请开展 2024 年度财政电子数据标准化定期报送工作预算执行的函》《关于申请开展 2024 年新区财政一级预算单位财务数据采集、整理和报送工作预算执行的函》《关于申请开展斗门街道党工委书记经济责任审计、自然资源资产审计和斗门街道办事处 2023 年度财政收支审计预算执行的函》《关于申请开展北杜卫生院 2023 年度财务收支审计预算执行的函》《关于申请开展国际文化教育园生态污水处理厂竣工决算审计预算执行的函》《关于申请开展新区投资合作局党组书记、局长经济责任审计和部门 2023 年度预算执行审计 2 个项目预算执行的函》《关于申请开展新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支审计预算执行的函》《关于开展泾河集团主要领导经济责任和资产负债损益审计的函》《关于空港新城管委会财政收支审计的函》收悉，经研究，审核意见如下：

1. 申请开展 2024 年度财政电子数据标准化定期报送工作预算 1.2 万元，同意该工作项目预算金额。

2. 申请开展 2024 年新区财政一级预算单位财务数据采集、整理和报送工作预算 1.2 万元，同意该工作项目预算金额。

3. 申请开展斗门街道党工委书记经济责任审计、自然资源资产审计和斗门街道办事处 2023 年度财政收支审计工作预算 26.8 万元，建议预算金额不超过 26 万元。

4. 申请开展北杜卫生院 2023 年度财务收支审计工作预算 8.4 万元，建议预算金额不超过 7 万元。

5. 申请开展国际文化教育园生态污水处理厂竣工决算审计工作预算 121.48 万元，建议预算金额不超过 112 万元。

6. 申请开展新区投资合作局党组书记、局长经济责任审计和部门 2023 年度预算执行审计工作预算 19.152 万元，建议预算金额不超过 19 万元。

7. 申请开展新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支审计工作预算 24.864 万元，建议预算金额不超过 24 万元。

8. 申请开展泾河集团主要领导经济责任和资产负债损益审计工作预算 34.72 万元，建议预算金额不超过 34 万元。

9. 申请开展对空港新城管委会财政收支审计工作预算 27.72 万元，建议预算金额不超过 27 万元。

以上九个工作项目预算费用合计不超过 251.4 万元，请结合实际，从你单位 2024 年相关预算项目中列支。

请按照过紧日子的原则，据实支出，不得挤占、挪用。

陕西省西藏新区财政金融局

2024 年 3 月 22 日



附件2:

齐主任

## 关于 2024 年度审计项目计划的汇报

齐主任:

现将西咸新区 2024 年度审计项目计划有关情况汇报如下:

2023 年 10 月, 新区审计局向各新城管委会、新区各部门、各直属机构和各国有企业书面征求 2024 年度审计项目计划, 按照聚焦新区党工委、管委会中心工作, 贯彻落实审计全覆盖和“过紧日子”相关要求, 经审前调查和新区经责审计联席会议审议, 初步形成 2024 年度审计项目计划 20 个(见附件)。

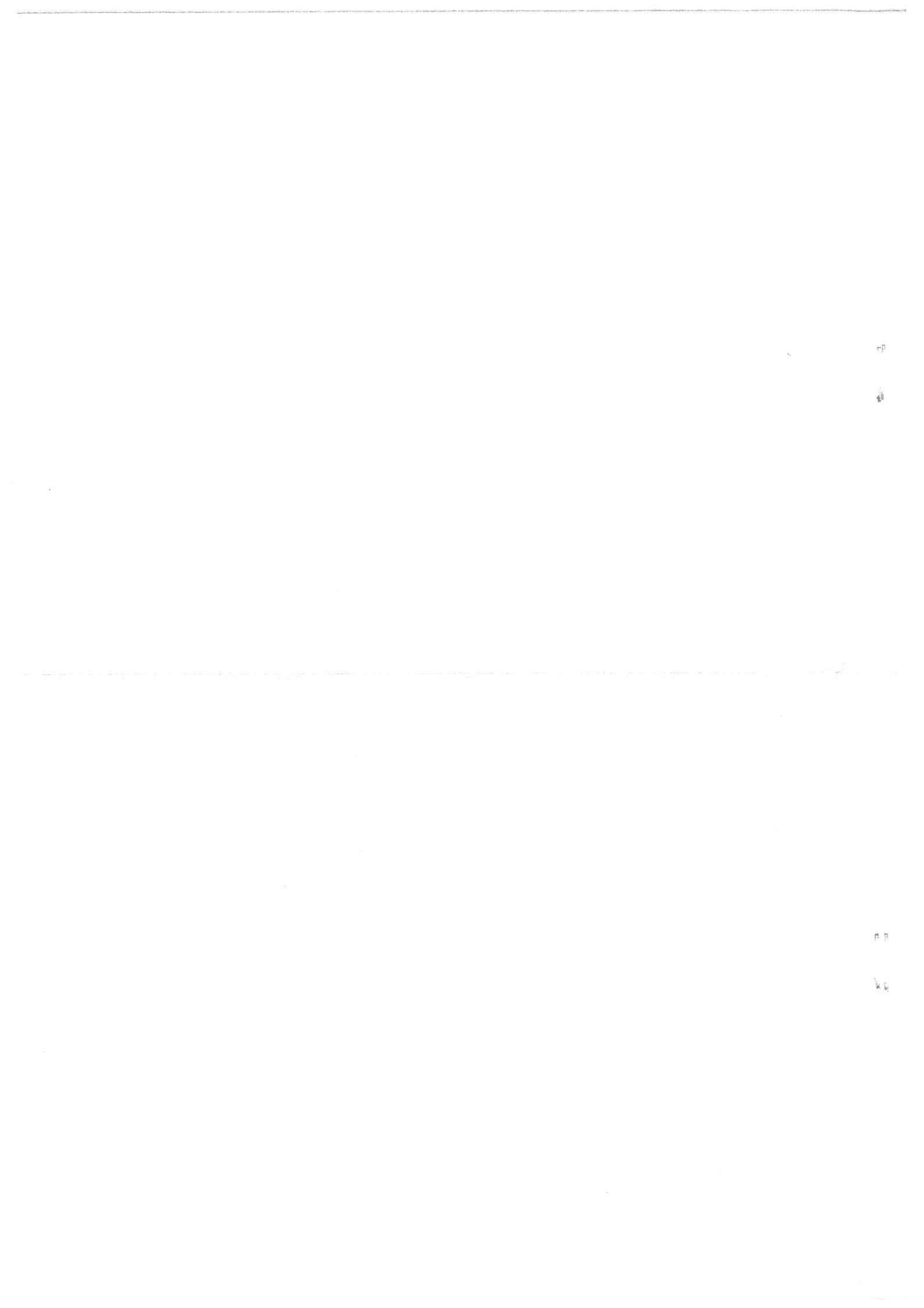
审计项目计划包含 5 个板块, 其中: 政策落实跟踪和财政审计板块 6 个项目, 经济责任和企业审计板块 4 个项目, 民生和重点项目审计板块 4 个项目, 其他项目 1 个, 跨年项目 5 个。财政局初步批复我局 2024 年审计费用预算 679.22 万元。

妥否, 请批示。

附件: 关于西咸新区 2024 年度审计项目计划的汇报

西咸新区审计局

2024 年 1 月 25 日





附件：

## 陕西省西咸新区2024年度审计项目计划明细表

序号	审计板块	审计项目（任务）名称	审计对象	审计依据	审计目的	审计内容	提交审计报告时间	备注
1	重大政策措施落实情况	重大政策措施落实情况审计	新区、新城相关部门	《审计法》第二十六条	促进高质量发展，构建新发展格局，促进政令畅通，维护中央权威。	重点关注党中央、国务院重大决策部署和我省、我市、新区要求的贯彻落实情况，以及“十四五”规划建议确定的“六稳”“六保”等重点任务完成情况。	按照省市统一步度	
2		2023年度审计和其他监督检查发现问题整改情况专项审计	新区各被审计单位	落实中共中央办公厅、国务院办公厅《关于建立健全审计查出问题整改长效机制的意见》	以推动揭示问题与解决问题相统一，深化改革，促进解决突出问题背后的体制性障碍、机制性缺陷、制度性漏洞，强化审计整改落实；维护审计监督的严肃性和权威性，将审计整改成果转化为治理效能为目标。	重点关注领导交办事项落实、审计整改主体责任落实、审计整改责任追究、审计与其他监督贯通融合协作、审计结果运用、相关改革长效机制推进等情况。	11月底前	自审
3	政策落实跟踪和财政审计板块	新区本级预算执行情况审计	新区财政金融局	《审计法》第十九条	围绕推动重大政策措施落地生根，加强财政资源统筹，提高财政资金使用效益为目标。	重点关注预算的真实性、完整性和合规性，新区财政预算执行及决算草案编制、财政事权和支出责任划分改革落实、财政支出结构优化、重点财政资金管理使用、落实过“紧日子”要求、预算绩效管理、以前年度审计发现问题整改等情况。	11月底前	
4		新区投资合作局预算执行及其他财政收支审计	新区投资合作局	《审计法》第十八条	促进规范部门预算管理，落实厉行节约和过“紧日子”要求，提高财政资金使用绩效。	重点关注重大政策措施落实、部门预算收支、专项资金管理和使用、“三公”经费和会议费管理使用以及遵守中央八项规定精神等情况。	11月底前	
5	预算执行财政收支	斗门街道办事处财政收支审计	斗门街道办事处	《审计法》第十八条	围绕贯彻落实积极财政政策加力提效的要求，以促进重大政策措施贯彻落实，推动建立健全现代财政制度维护预算公开透明和合理执行，提升财政资金使用绩效，防范化解财政运行风险，促进党风廉政建设为目标。	重点关注积极财政政策执行、财政收支真实性和合规性、财政资金使用情况、财政决算草案和财务报告编制、政府隐性债务化解、政府性债务风险管控、落实政府过紧日子要求、基层“三保”、中央八项规定及其实施细则精神贯彻落实、以前年度审计发现问题整改等情况。	6月底前	
6		空港新城管委会	《审计法》第十八条	围绕贯彻落实积极财政政策加力提效的要求，以促进重大政策措施贯彻落实，推动建立健全现代财政制度维护预算公开透明和合理执行，提升财政资金使用绩效，防范化解财政运行风险，促进党风廉政建设为目标。	重点关注积极财政政策执行、财政收支真实性和合规性、财政资金使用情况、财政决算草案和财务报告编制、政府隐性债务化解、政府性债务风险管控、落实政府过紧日子要求、基层“三保”、中央八项规定及其实施细则精神贯彻落实、以前年度审计发现问题整改等情况。	6月底前		
7	经济责任	镇街党政主要领导干部经济责任及自然资源资产审计	斗门镇街党政主要领导干部	《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部经济责任审计规定》第四条	围绕贯彻落实党中央全面深化改革若干重大问题的决定，以贯彻落实绿色发展理念，促进领导干部认真履行自然资源资产管理责任和生态环境保护责任为目标。	重点关注领导干部贯彻执行中央生态文明建设和生态文明建设决策部署、自然资源资产管理、资源环境相关资金征缴和项目建设运行、以前年度审计查出问题整改等情况。	6月底前	
8		新区投资合作局主要负责同志经济责任审计	新区投资合作局主要负责同志	《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部经济责任审计规定》第四条	围绕规范权力运行和促进干事创业担当，以强化干部管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为为目标。	重点关注贯彻执行中央重大经济方针政策和新区重点工作部署，经济社会发展规划和政策措施制定、执行及效果，重大经济事项决策、执行及效果，财政财务管理、经济风险防范、民生保障和改善、生态文明建设、落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定、以前年度审计查出问题整改等情况。	11月底前	
9	国有企业	国有企业主要负责人员经济责任审计	泾河集团主要领导干部	《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部经济责任审计规定》第四条	强化国有企业主要负责人员对权力运行的制约和监督，促进领导干部尽责、担当作为，确保党中央的政策法规令行禁止。	重点关注贯彻执行党和国家有关经济方针政策决策部署，推动企业可持续发展情况；企业发展战略的制定和执行情况及其效果；重要项目的投资、建设、管理及效益情况；履行有关党风廉政建设第一责任人职责情况以及本人遵守廉洁从业规定情况等。	9月底前	

序号	审计板块	审计项目(任务)名称	审计对象	审计依据	审计目的	审计内容	提交审计报告时间	备注
10	经济责任 和国有企 业审计 板块	国有企业资产负债损益审计	泾河集团	《审计法》第二十二条	国企审计主要围绕新时代新征程中国国企使命任务,以促进国有资产保值增值、更好发挥国有经济主导作用和战略支撑作用为目标。	重点关注企业经营情况、健全完善公司治理和内部控制、防范化解重大经营风险、债务风险、企业财务收支真实合法效益以及境外投资和境外国有资产使用、以前年度查出问题整改等情况。	9月底前	
11	民生 和重 点项 目审 计 板 块	空港新城北柱卫生院财务收支审 计	北柱卫生院	《审计法》第二十一条	以确定其财务收支的真实性、合法性,促使其加强财务管理,规范经济活动为目标。	重点关注单位预算编制的合法性,执行的规范性,有无账外设账、随借随还资金的问题,财政预算拨款和上级补助经费支出是否按财政批复的部门预算用途和标准使用资金,专项资金是否专款专用等问题。	6月底前	
12		周陵镇陵照中心小学财务收支审 计	周陵镇陵照中心小 学				6月底前	自审
13		民生专项审计	新区相关部门、单 位				加大对民生资金和项目审计,聚焦民生实事,推动解决群众“急难盼愁”问题。	重点关民生政策落实情况 and 民生资金使用情况,重点揭示政策落实不到位、资金使用规范等问题。
14	重点项 目审 计	西咸国际文化教育园生态污水处 理厂项目竣工决算	陕西西咸文化旅游 产业集团有限公司	审计法第二十三条	围绕新区党工委、管委会确定的重大项目、重大举措、重点工作,以坚持推动高质量发展为目标。	重点关注项目立项审批、概预算执行、年度投资计划完成、资金管理使用、招投标、建设管理、工程项目进展、以前年度查出问题整改等情况。	按项目进度	
15	其他	西咸新区内部审计开展情况审计 调查	新区、新城、国有 企业内部部门	审计法第三十二条	围绕加强对内部审计工作的指导和监督,调动内部审计和社 会审计的力量,增强审计监督合力,以推动内部审计机构认 真履行职责,建立健全指导和监督工作长效机制,促进内部 审计工作提质增效为目标。	重点关注内部审计在单位财政收支、经济活动、内部控 制、风险管理等方面发挥作用情况,推动内部审计与国家审 计的有机结合和工作协同,发挥内部审计、社会审计与国家 审计的整体作用。	11月底前	自审
16	跨年 项目	能源金贸办新轴线国有土地收回 征迁费用评估复核(金奇机械、 天翔电气、大成钢构、富昊不锈 钢、延长魏殿、法士特、风洞智 能、同力重工、华隆电气、永生 机电、洋东加油站、中铁七局三 公司)	西咸新区丝路经济 带能源金融贸易区 管理办公室	管委会主任办公会议纪要2020年第12次	对第三方评估报告进行复核,确保评估价格合理。	评估复核根据新轴线国有土地上房屋征收实际情况开展相关 工作,对国有土地上房屋征收涉及的土地数、地上建筑物及 附着物、机器设备搬迁等价值及费用评估进行复核。	按项目进展	
17		地铁一号线二期竣工决算审计	西咸新区轨道交通 投资有限公司				按项目进展	
18		科技二路(原陈之路)项目竣工 决算审计	沣东新城市政园林 配套中心	审计法第二十三条	围绕新区党工委、管委会确定的重大项目、重大举措、重要 工作,以坚持推动高质量发展为目标。	重点关注项目立项审批、概预算执行、年度投资计划完成、 资金管理使用、招投标、建设管理、工程项目进展、以前年 度查出问题整改等情况。	6月底前	
19		雪亮工程建设项目跟踪审计	西咸新区“雪亮工 程”建设领导小组 办公室				11月底前	
20		西咸新区生活垃圾无害化处理焚 烧热电联产项目竣工决算审计	西咸新区北控环保 科技发展有限公司				6月底前	

# 陕西省西咸新区审计局

EAS

## 西咸新区审计局关于申请开展 新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支 审计预算执行的函

新区财政金融局：

根据《中华人民共和国审计法》规定和新区 2024 年审计项目计划安排，新区审计局拟开展新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支审计项目。

本次采用“单位业务骨干牵头负责、中介机构协助现场审计”的方式开展工作，拟委托 1 家会计师事务所协助现场审计。结合机构改革后新区直管街镇实际，在开展新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支审计时，延伸审计新区镇街，通过审计摸清底数，揭示问题，促进管理。按照 8 人估算，现场阶段至少需要 37 个工作日。

根据《关于使用西咸新区会计师事务所、造价咨询定点服务机构的函》（陕西咸财函〔2021〕25 号）明确的定点服务机构收费管理办法，本次审计费用按收费项目和最低标准计算后下浮 30%，预算经费 248,640 元，从 2024 年审计专项业务经费预算中列支，若业务经费<sup>24</sup>预算不足，按程序追加预算。

- 附件：1.审计项目选择中介机构的情况说明  
2.《关于2024年审计项目计划的汇报》  
3.审计实施方案



附件：

## 审计项目选择中介机构的情况说明

新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支审计项目选择中介机构的情况说明如下：

### 一、拟委托 1 家审计中介机构开展工作，费用预算 248,640 元

审计费用：拟委托 1 家审计中介机构开展工作，费用预算 248,640 元。

注册会计师(项目负责人)费用=8 小时\*300 元/小时·人\*2 人\*37 天=177,600 元

助理人员费用=8 小时\*100 元/小时·人\*6 人\*37 天=177,600 元

费用合计=177,600+177,600=355,200 元

2.按标准下浮 30%=355,200\*(1-30%)=248,640 元

### 二、审计时间

审计时间不少于 37 个工作日,具体情况根据实际情况执行。

### 三、审计人员

审计中介机构至少安排 8 名审计人员，其中：注册会计师 2 人，所有人员均应通过甲方资格审查，业务水平高、工作能力强、具有三年及以上审计工作经验。



# 陕西省西咸新区审计局审计项目实施方案

业务科室	经责审计部		
编制人员	王娇	编制时间	2024年3月5日
编制依据	中华人民共和国审计准则	部门负责人	赵娟
被审计单位 (项目)	西咸新区财政金融局 (2023年度新区本级预算执行和其他财政收支审计)		
审计范围	2023年度	审计方式	报送审计
审计起止日期	2024年4月15日至6月7日		
审计组长	祝敏	审计成员	王娇、江燕等
<p>根据《中华人民共和国审计法》和《中华人民共和国国家审计准则》的规定，为了做好对新区财政局具体组织2023年度新区本级财政预算执行和其他财政收支情况的审计工作，确保审计工作顺利实施，结合审前调查，特制订本审计实施方案。</p> <p><b>一、审计工作目标</b></p> <p>对新区财政局具体组织的2023年度新区本级财政预算执行、其他财政收支情况和网络安全进行审计，以深化预算管理制度改革，推动重大政策措施落地生根，提高财政资金使用绩效为目标，坚持“规范管理、揭露问题、提高效益、维护安全”的总体审计思路，检查新区财政局具体组织新区级预算执行和其他财政收支的真实性、合法性、效益性，以及贯彻执行国家各项财政经济政策情况，核实新区级财政存量资金数额，充分揭露问题，促进财政部门进一步深化财政管理体制改革的，加强财政财务管理，提高预算分配和执行的透明度。</p> <p><b>二、审计范围</b></p> <p>新区本级2023年度预算执行和其他财政收支情况，对重大问题将追溯到以往年度和延伸抽查有关预算单位和新城财政。</p> <p><b>三、审计的内容和重点</b></p>			

（一）贯彻执行财政政策情况。检查有关预算分配、资金管理等政策制度，是否符合法律法规的规定和上级财政政策规定。

（二）检查预算编制、批复、调整、公开的情况：一是预算编制是否符合《预算法》等法律法规和国家的有关政策，编制是否坚持了量入为出、收支平衡的原则。二是检查预算体系是否包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险预算 4 本预算，4 本预算编制是否真实、完整。三是要关注是否存在未经法定程序擅自调整预算，检查发生预算调整事项是否编制预算调整方案，是否对调整原因、项目和金额作出说明，是否按照人大批准用途使用。四是关注预算收入、支出结构合理性，分析预算执行报告、总预算会计财务数据，分析收入结构合理性；检查民生支出规模及发展趋势，中央八项规定及其实施细则精神贯彻落实情况，分析新区部门“三公经费”和“行政运行”支出比例是否合理。五是要关注地方政府报送的预算草案细化情况，检查本级一般公共预算支出的编制是否按规定要求细化到项或款级科目。六是安排使用上级专项拨款是否符合规定，是否按预算管理体制划分本级预算与下级预算有关收入和支出项目，办理对下级财政返还和转移支付等；七是财政部门是否按照批准的本级预算，及时向本级各部门批复、下达预算。八是检查财政部门有未按照预算法规定的内容、时间、范围和要求向社会公开有关信息，有无对本级政府财政转移支付安排、执行的情况以及举借债务的情况等重要事项作出说明等，关注应公开未公开事项的形成原因。

（三）财政总决算编报情况审计。审查是否存在决算草案的编报制度及操作办法尚未制定或不完善；审查财政决算草案是否真实、完整，是否包括新区本级预算的收入支出情况；审查一般公共预算支出是否其功能分类编列到项，按其经济性质分类编列到款；审查会计核算标准是否统一，是否存在未经批准采用权责发生制和收付实现制两种方式列报；审查结余资金核算处理是否合规，是否存在一般公共预算的结余资金未按规定补充预算稳定调节基金、以增列决算支出等方式变相消化使用结余资金；审查决算草案是否规定全面反映预算数、调整预算数和决算数；是否对编报预算调整、调剂等变更数据和变更依据，以及重大变更事项做出书面说明。

（四）财政存量资金的审计。今年应重点审计核实 2023 年 12 月 31 日为时点



的新区级财政存量资金，全面摸清财政存量资金的总体规模，理清结构，掌握存量资金的分布和管理情况，从来源、种类、规模、结构、分布、管理、投向以及存储状态进行分析，揭示问题，提出统筹整合闲置和沉淀的财政资金的建议，把闲置、沉淀的财政资金用好，从而达到规范财经秩序的目的。连续两年未用完的一般公共预算结转结余资金是否全部补充预算稳定调节基金，新区级部门预算结余资金以及结转两年以上的资金（包括基建资金和非基建资金），是否由本级财政收回统筹使用。新区级财政部门是否建立了财政存量资金定期报告制度。

（五）非税收入收缴管理情况。一是审查非税收入收缴管理改革情况，是否将非税收入纳入集中收缴范围，非税收入制度是否健全。二是检查非税收入征收系统运行是否安全有效，有无混淆收入科目以及滞留、延压收入情况。三是检查非税票据管理是否规范，发放范围是否合规，以及电子票据管理是否规范。四是检查有无继续违规使用过渡户，滞留、截留、挪用非税收入，是否将非税收入全部缴入非税收入收缴系统，直达国库。五是检查应按规定纳入预算管理的各项行政事业性收费、国有资本经营收益、专项收入、国有资源有偿使用收入等是否及时足额缴入国库，有无隐瞒、滞留收入以及作为预算外资金管理等情况。

（六）地方政府性债务情况。要摸清我新区及新区本级债务规模、期限，债务发行、债务偿还以及债务纳入预算管理情况；关注政府隐性债务规模、结构及变化情况，分析可能存在的财政风险；关注 2023 年新增一般债券是否及时安排使用，是否存在未按规定方向使用情况。

（七）政府性基金预算管理情况。一是摸清基金规模、预算编制和资金分配、结转等总体情况，检查基金收支是否真实完整，预算编制是否细化，上级补助收入、上年结余等是否编入年初预算；二是检查基金支出是否合理，是否存在预算执行进度慢、支出方向重点不突出等问题。三是分析结转和结余资金的结构、规模、原因及增减变化情况。

（八）专项资金管理情况。对 2023 年度的各类专项资金从预算安排、资金分配、使用管理方面入手，检查项目资金分配是否合规，拨付是否及时到位，资金使用是否安全有效，是否达到预期目标；检查专项资金是否制定了管理办法，是否开展专

项资金绩效评价和绩效评价结果运用情况。

(九)部分重大项目支出情况。重点核实对2023年度重大项目支出的真实性、合规性。

(十)结合机构改革后新区直管街镇实际,在开展新区本级2023年度预算执行及其他财政收支审计时,延伸审计新区17个镇街,通过审计摸清底数,揭示问题,促进管理。重点关注财政收支情况、专项资金的使用情况、财政存量资金情况及征迁资金管理及使用情况等。

(十一)大数据审计应用分析。

(十二)以前年度审计发现问题整改等情况。

#### 四、审计风险的评估

本次审计以被审计单位提供并经书面承诺的相关资料,审计组成员审核资料、现场调研等方式来开展的,可能存在被审计单位不提供或提供的资料不真实、不全面等情况,影响审计结论的正确性,加之受被审计单位的管理状况、审计时间等因素的影响,审计风险是客观存在的,审计组在审计过程中对方案进行补充、完善,加强审计质量控制,最大限度降低审计风险。

为防范审计风险,审计中要认真贯彻审计署8号令,严把审计质量关,认真记载或收集资料提供者对资料真实、完整性的承诺,记载拒绝、拖延或难以提供的说明。审计期间实行集体办公,与被审计单位的约谈一般要两人以上参加;审计期间定期召开审计组会议,了解进度并及时发现和应对审计中遇到的新情况、新问题,加强审计组内的分工协作和资源共享。同时审计组要加强廉政建设,严格遵守审计廉政纪律的各项规定。

#### 五、审计实施步骤及时间安排

审计实施时间为2024年4月15日至6月7日,分为以下几个步骤:

1、4月15日—5月30日接收资料;具体实施审计,包括内部测试评价,审查帐目,取得审计证明材料,编制审计工作底稿。

2、6月1日—6月7日整理审计资料,进一步核实问题,撰写审计报告征求意见

见稿。

## 六、审计组人员组成及分工

审计组由祝敏、王娇、江燕等人组成。祝敏同志任组长，负责审计组全面工作。

具体分工是：王娇负责贯彻执行财政政策情况、检查预算编制、批复、调整、公开的情况、财政总决算编报情况及财政存量资金的审计。祝敏负责非税收入收缴管理情况、地方政府性债务情况、政府性基金预算管理情况及专项资金管理情况的审计。江燕等人负责部分重大项目支出情况、镇街财政收支情况及以前年度审计发现问题整改等情况的审计。

## 七、工作要求

1.严格质量控制，防范审计风险。加强审计工作的组织和管理，严格执行国家审计准则等规定，确保审计质量。审计取证应完整、充分和适当，问题定性应客观准确，处理意见应明确可行，审计报告要确保数据准确无误。审计取证单发出前应经主审审核把关。

2.加强廉政监督和保密工作。严格执行审计纪律“八不准”规定，切实做到廉洁从审、秉公执法、文明审计；牢固树立保密意识，加强现场保密管理，妥善保管和处理各类数据和有关文件，确保审计资料和工作设备安全。



# 西安圆顺祥泰招投标代理合伙企业 (有限合伙)

## 成交通知书

陕西珑溟会计师事务所有限责任公司：

新区本级 2023 年度预算执行及其他财政收支审计项目比选工作已结束，根据评标委员会评选结果，经西咸新区审计局确认，最终确定贵公司为本项目成交供应商，成交金额为人民币贰拾叁万捌仟元整（¥238,000.00 元）。

请接此通知后，按照比选文件规定的时间与采购人洽谈合同条款，并签订合同，做好项目实施的有关准备工作，确保按期服务。

西安圆顺祥泰招投标代理合伙企业（有限合伙）

日期：2024 年 5 月 6 日



# 西咸新区（本级）政府采购项目核准书

采购单位	陕西省西咸新区审计局				
主管单位	陕西省西咸新区开发建设管理委员会				
项目名称	新区本级2023年度预算执行及其他财政收支审计				
核准编号	ZCSP-西咸新区本级-2024-00198	单位预算编码	616901101017		
单位联系人	陕西省西咸新区审计局经办	联系电话	33585379		
采购方式		组织形式	部门集中采购		
项目类别	服务	归口财政内部机构	西咸新区财政局		
实施形式	限额以下采购	是否涉及进口产品采购	否		
预算总金额(元)	240,000.00				
是否专门面向中小企业采购	——				
<b>采购内容</b>					
序号	品目编码	品目名称	采购内容	数量(单位)	预算金额(元)
1	C19990000	其他专业技术服务	拟委托1家会计师事务所协助新区审计局开展新区本级2023年度预算执行及其他财政收支审计	1(项)	240,000.00
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
<b>采购资金</b>					
序号	资金来源	预算编号	预算项目名称	预算金额(元)	
1	一般公共预算资金	YS-西咸新区本级-2024-00811	【610150242000000003205】经责、财政及企业审计等项目	240,000.00	





政府采购监管部门：西咸新区财政局政府采购管理科（签章）

核准日期：2024年04月23日





# 审计业务约定书

甲方：陕西省西咸新区开发建设管理委员会

联系人：王 娇      联系电话：029-33585749

乙方：陕西珑溟会计师事务所有限责任公司

联系人：李 敏      联系电话：13772501850

甲方聘请乙方配合西咸新区审计局开展新区本级 2023 年度预算执行和其他财政收支审计，具体工作由甲方专人负责安排与协调，乙方应服从安排。为保证本次审计工作顺利开展，达到预期工作目标，甲乙双方根据《中华人民共和国民法典》及其他相关法律、法规规定，双方经过协商达成如下协议条款，共同遵守：

## 一、双方权利和义务

### （一）甲方权利及义务

1. 甲方根据本协议约定依法依规协调被审计单位按乙方要求提供与审计业务相关的会计及其他资料，并由被审计单位保证资料真实、合法、完整。

2. 甲方有权对乙方工作进行监督检查，并提出指导意见和要求，乙方应当根据甲方意见及要求进行审计工作。

3. 在乙方按期按约履行本协议约定审计义务后，甲方按照本协议约定及时足额支付审计费用。

## （二）乙方的权利及义务

1.乙方应高度重视，精心组织，按照合同约定为甲方提供优质的服务，确保审计质量。乙方派出参与审计的人员应严格按照审计工作方案执行，本次审计中介机构安排8名审计人员，其中：注册会计师2名，助理6名，审计人员自执业以来未受到过任何自律监管处分、行政处罚的审计方面专业审计人员。乙方应当保证本合同项下审计人员的稳定性，审计工作开始后，乙方变更参与本审计项目的审计人员名单的，应经甲方书面同意。

2.乙方应严格遵守《中华人民共和国国家审计准则》规范要求，依据方案和甲方要求实施审计工作，整理形成规范的审计工作档案，最终形成书面审计报告，并积极配合、接受甲方监督检查。

### 3.乙方工作内容

按照方案对新区本级2023年度预算执行和其他财政收支情况进行审计，开展大数据分析，根据分析结果，重点对疑点问题进行落实核查。重点关注贯彻执行财政政策情况；检查预算编制、批复、调整、公开的情况；财政总决算编报情况审计；收支预算执行情况；财政资源统筹盘活情况；非税收入收缴管理情况；地方政府性债务情况；政府性基金预算管理情况；专项资金管理情况；部分重大项目支出情况；以前年度审计发现问题整改情况以及甲方安排的其他内容。

4.乙方提供的审计服务时间不少于37个工作日（具体安排按照西咸新区审计局要求）。乙方应于甲方规定的期限内向

甲方提交最终版审计报告。被审计单位无正当理由提供资料迟延或需要补充资料的，乙方可提出服务期限相应顺延的申请。乙方出具本业务约定书项下乙方工作内容要求的审计报告且经甲方书面验收合格后，乙方在本约定书项下的服务完成。乙方应在服务期结束之前出具符合本约定标准的书面审计报告一式5份（上述电子文档一份）至甲方指定地点，并保证其真实性、准确性、合法性，承担相关法律责任。

5.乙方及乙方工作人员应对执行本项审计工作过程中知悉的被审计单位和甲方所提供的全部的商业秘密严加保密(包括但不限于甲方未向社会不特定对象公开的文件、资料、数据、信息等全部内容，以及本次审计的工作底稿、审计报告、审计工作相关数据)，非经甲方书面同意，乙方及乙方工作人员不得对外泄露，不得上传任何信息平台，也不得用于本约定书以外之使用目的。乙方违反本条约约定的，甲方有权要求乙方承担本合同总价款20%的违约金，给甲方造成损失的，乙方还应赔偿由此给甲方造成的全部损失,包括但不限于直接损失、间接损失、诉讼费、公证费、保全费、差旅费及律师费等全部费用。

保密期限自本合同生效之日起至上述内容被甲方合法公开之日止，该保密条款持续有效，不因本合同的终止、无效及解除而失效。

6.乙方及参加审计的工作人员应恪守职业道德,勤勉尽职,严格遵守廉洁自律的有关规定,不得接受被审计单位的招待及任何馈赠。

7.甲方对乙方提交的最终版审计报告，如认为需要做相应

补充、修改或变更的，乙方应在甲方规定的期限内免费进行修改，直至符合甲方要求。

8.乙方应负责履行合同期间乙方人员及其他相关人员的人身及财产安全等相关工作。乙方在履行合同期间造成甲方、乙方或其他任何第三方人身和财产损害的，均由乙方自行承担，与甲方无关。给甲方造成损失的，由乙方承担全部损失赔偿责任，范围包括给甲方造成的实际损失、可预期利益，以及甲方因维护合法权利所产生的诉讼费、律师费、公证费、保全费、差旅费等全部相关费用。

## 二、服务费用及有关要求

本次审计费用 ¥ 238,000.00 元(大写:贰拾叁万捌仟元整)。该价款为含税固定价,包含乙方为履行本约定书项下义务和提供本约定书项下服务所需全部费用,包括但不限于审计工作费用、交通费、餐饮住宿费 etc 全部费用。该价格不随市场价格增加而变化,乙方不得以任何理由再向甲方提出任何增加费用的要求。

乙方出具阶段性工作汇报,经甲方书面确认后按照中标价的 50%支付阶段性审计费用,其余费用在乙方完成审计工作,按规定要求出具合格的审核报告并经甲方验收合格并书面确认后 30 个工作日内,甲方向乙方一次性支付本合同书约定的剩余审计费用。

甲方有权利对乙方的工作情况进行考核,并依据考核打分情况按比例付款。考核得分 85 分(含)以上(优秀)支付全部合同款,70(含)-85 分(良好)支付 95%的合同款,60(含)

-70 分支付 90%的合同款，60 分以下按照得分比例付款（如得分为 45 分，则支付 45%的合同款）。

甲方支付价款前，乙方应向甲方提供正式等额、合法合规并符合甲方要求的增值税普通发票，否则，甲方有权拒绝付款并不承担任何逾期付款的违约责任。

乙方账户信息：

单位名称：陕西珑溟会计师事务所有限责任公司

纳税人识别号：91610000220523524P

地址：西安市莲湖区西关正街 70 号非凡格调 11005 室

电话：029-88403839

开户行：中国银行西安西关支行

账号：103249071467

乙方保证上述账户信息合法、有效，乙方变更账户信息的应提前十日书面通知甲方，否则，由此给甲乙双方造成的全部损失均由乙方承担。

### 三、违约责任

1.乙方迟延交付本合同约定审计报告的，每迟延一日，向甲方支付本合同总价款万分之五的违约金，迟延超过 15 日，甲方有权单方解除合同。乙方应于收到甲方解除合同的书面通知之日起三日内向甲方支付本合同总价款 20%的违约金，给甲方造成损失的，还应赔偿由此给甲方造成的全部损失。

2.乙方提交的审计报告（包括初稿、送审稿及最终稿）有错误或遗漏的，乙方应及时采取补救措施，直至达到本合同的约定和甲方的合理要求。乙方拒绝采取补救措施、经两次补救

仍不达标或因乙方审计报告错误给甲方造成损失的,甲方有权单方解除合同。乙方应于收到甲方解除合同的书面通知之日起三日内退还甲方全部已付价款,并向甲方支付本合同总价款20%的违约金,给甲方造成损失的,还应赔偿由此给甲方造成的全部损失。

3.甲乙双方均应认真履行各自义务和责任,对因任何一方违反本约定书约定给另一方造成损失的,违约方应向遵守合同义务一方承担违约责任,给对方造成损失的,应赔偿由此给守约方造成的全部损失。

4.因不可抗力导致本约定书无法履行或无法实现本约定书目的的,甲乙双方均应在不可抗力事件发生后,积极采取合理措施尽可能减少不利因素影响,避免给双方造成额外费用和损失。因不可抗力不能履行合同的,应及时书面通知对方,双方认可后协商终止合同或暂时延迟合同的履行。因合同一方延迟履行合同后发生不可抗力的,不能免除延迟履行方的相应责任。

5.因乙方工作严重不认真、不负责或出现违反国家有关法律法规及廉洁规定的行为,甲方有权单方解除本合同,乙方应在接到甲方书面的解除通知之日起三日内返还甲方已支付的全部费用,并向甲方支付本合同总价款20%的违约金,给甲方造成损失的还应赔偿由此给甲方造成的全部损失;因被审计单位不履行提供资料等配合义务,致使乙方无法保质保量按时完成检查工作,应及时告知甲方,并说明情况及缘由,经甲方同意后乙方提交审计报告的期限相应顺延。



6.甲方有合理理由认为乙方在执行审计事务过程中存在下列情形的，可以采取合理的通知方式单方解除本约定书：

(1) 乙方违反法律、法规、执业准则及相关业务规范的；

(2) 乙方受到监管部门的监管措施（包括但不限于调查、处罚、自律监管措施等），甲方有合理理由认为其不再适合担任甲方审计事务的。

乙方应在接到甲方的解除通知之日起三日内向甲方支付本合同总价款 20%的违约金，给甲方造成损失的，还应赔偿由此给甲方造成的全部损失。

7.乙方在本合同项下的损失赔偿责任，范围包括给甲方造成的实际损失、可预期利益，以及甲方因维权所产生的诉讼费、律师费、公证费、保全费、差旅费等全部相关费用。

#### **四、争议的解决办法**

甲乙双方所有争议应先采取友好协商的解决方式。协商未达成一致意见的，甲乙双方均可向甲方所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

**五、本合同一式陆份，甲方执肆份，乙方执贰份，具有同等法律效力；本合同经甲乙双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章后生效。**

**六、未尽事宜双方另行协商补充，补充协议与本协议具有同等法律效力。**

附件：《中介机构评价表》

（以下无正文，为签署页）

甲方（盖章）：陕西省西咸  
新区开发建设管理委员会

乙方（盖章）：陕西珑湫会计  
师事务所有限责任公司



甲方地址：西咸新区沣泾大  
道西一路1号西咸大厦

乙方地址：西安市莲湖区西关  
正街70号非凡格调11005室

甲方法定代表人（签字）：  
（或授权代表）

签署日期：

乙方法定代表人（签字）：  
（或授权代表）



签署日期：

## 中介机构评价表

项目名称		
机构名称		
考核内容	标准分值	得分
审计质量	60	
专业能力	20	
审计纪律	10	
审计服务	10	
合计	100	
评价	优秀（85分（含）以上）	
	良好（70分（含）-85分）	
	一般（60分（含）-70分）	
	差（60分以下）	
主审签名	年 月 日	
备注	存在以下情况一票否决：1.重大质量事故； 2.重大违规违纪事项； 3.泄露审计工作秘密等。	

