

# 白云区人民政府关于 2023 年度区级预算执行和其他财政收支的审计工作报告

(2024 年 7 月 26 日在区第十二届人大常委会第二十次会议上)

白云区审计局

区人大常委会:

受区人民政府委托, 现向区人大常委会报告 2023 年度区本级预算执行和其他财政收支的审计情况, 请予审议。

2023 年, 全区各部门和单位在区委区政府的坚强领导下, 坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导, 深入贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于贵州工作的重要讲话精神, 坚持以高质量发展统揽全局, 坚持稳中求进工作总基调, 坚持“四主四市”工作思路, 深入践行“12345”白云“强省会”奋战场径, 在保障和改善民生、防范和化解重大风险等方面作出了很大的努力, 全区经济社会发展稳中有进。从审计情况看, 区级预算执行和其他财政收支情况总体较好, 重点领域支出得到了较好保障。

——增强财政管理水平, 财政保障持续增强。深化零基预算改革和财政预算管理一体化建设, 推进预算绩效管理, 加强财政资源统筹, 大力盘活存量资产资源。2023 年全区一般公共预算收入完成 131156 万元, 同比增长 14.3%, 其中区本级完成 120856 万元 (同比增长 12.6%), 财政保障能力不断增强。

——优化财政支出结构, 民生支出持续增加。加强统筹管理, 进一步优化财政支出结构, 集中财力保障和改善民生。2023 年全区教育、卫生健康等九项民生类重点支出 212828 万元 (其中区本级支出 202961 万元), 占一般公共预算支出的 67.6%, 同比增长 9.9%。

——认真落实审议意见，整改力度持续加大。区委区政府认真落实区人大对 2022 年度同级审计整改报告的审议意见，高度重视审计整改工作，多次对审计整改作出安排部署，压紧压实整改主体责任。区审计局加大问题整改分类指导力度，持续跟踪督促推动问题整改，联合区政府办、纪委监委等多家部门对未完成整改问题开展现场督促检查和分析指导工作，大力提升审计整改实效。截至 2024 年 6 月，2022 年度审计工作报告反映的问题 62 个，52 个已完成整改，10 个正采取措施积极推进整改，整改问题金额 4052.34 万元。

### 一、区本级预算执行与决算草案审计情况

2023 年，白云区本级一般公共预算收入 120856 万元，支出 295028 万元；政府性基金收入 8889 万元，支出 319246 万元；国有资本经营预算收入 45259 万元，支出 574 万元；社会保险基金预算收入完成 16847 万元，支出 16517 万元。从审计情况看，2023 年在财政收支压力较大的情况下，财政部门不断加强财政预决算管理，优化支出结构，预算执行情况总体较好，决算报表真实地反映了 2023 年度区本级财政收支情况。发现的问题主要有：

（一）预算管理和资金管理水平需进一步加强。一是预算审核不严，部分预算单位未将具有稳定、延续性的资产出租收入纳入非税收入预算管理；二是经抽查，部分上级专项资金和教育公用经费未及时拨付、部分专债资金使用不规范等；三是部分月份库款保障水平偏低。

（二）国企投资基金管理有待加强。经抽查区属国有企业出资组建的 5 支基金，投资效果均不佳，投资本金及收益约 37778.35 万元

存在损失风险。

## 二、部门预算执行审计情况

2024年，对1家单位2023年度预算执行和其他财政收支情况进行了审计，发现的问题主要有：

（一）预决算编报不准确、不规范。一是2.7万元采购支出未编制政府采购预算，其中0.8万元采购项目未在平台集采；二是0.24万元固定资产未按规定入账；三是残保金计算错误，少缴纳0.11万元。

（二）预算执行及管理不到位。一是对项目申报资料审核把关不严，项目单位以虚假资料套取专项资金；二是未严格审核项目资料，验收流于形式；三是未积极采取措施对企业进行催收，应收未收招商引资项目扶持资金296.49万元，存在损失风险。

## 三、政府投资建设项目审计情况

2023年，对区属国有企业实施的1个投资项目进行了审计。发现的问题主要有：

（一）工程建设管理不严格。一是投资控制不严，对评审结果进行抽查发现项目存在清单综合单价差异、资料缺失、多计工程量等情况；二是项目合同范围外达到限额标准的部分工程未按规定招标；三是项目部分档案资料不完整。

（二）工程建设资金管理不规范。一是对不属于委托代建项目仍计提代建费，虚增公司收入；二是财务管理不规范，审核把关不严，原始凭证不完整，涉及金额23.35万元；三是项目部分合同段验收后未按规定办理工程价款结算。

（三）基本建设程序履行不到位。未及时办理农用地转建设用地、

建设工程规划许可证、施工许可证等相关手续。

#### 四、领导干部经济责任审计情况

2023年，对区属2家单位领导干部进行了任期经济责任审计。发现的问题主要有：

（一）部分经济方针政策贯彻执行不到位。一是1家单位未督促项目施工方存储农民工工资保证金；对机动车维修企业监督检查工作履职不力；拖欠民营中小企业已完工项目工程款。二是1家单位对数据共享交换机制落实不力，未及时停划部分死亡人员医保个人账户资金，涉及资金4.13万元；监管不力，辖区内3家医院违规收取费用4.32万元；审核把关不严，多拨医疗救助资金0.5万元。

（二）部分重大经济事项的决策、执行不规范。1家单位未严格审核资金使用情况，造成中介机构多取得项目费用约215.422万元，存在损失风险；行政执法程序不规范；对区委巡察反馈问题不重视，提出的部分问题仍然存在。

（三）财政财务管理和经济风险防范有待加强。一是1家单位监管不严，以预付款方式拨付项目资金14836.77万元未及时取得相关资料，未及时收回两年以上未使用的专项资金24.46万元；二是2家单位固定资产管理不规范，长期闲置未进行盘活或处置，涉及金额19.93万元、固定资产账实不符账账不符，涉及金额29.61万元；三是2家单位财务管理不规范，审核把关不严，部分会计凭证附件不全或支付程序不规范，涉及金额33.99万元、欠缴残保金0.83万元；四是1家单位预算体制机制不清，对其下属事业单位监管力度不够，存在混编混岗用人、预算资金混用、费用报销混

乱等情况。

## 五、重大政策措施落实审计情况

2023年,对白云区2022年度标准厂房建设项目进行了专项审计调查,发现的问题主要有:

(一)目标任务未完成。一是2021-2023年虚报完成标准厂房建成面积;二是未完成2022-2023年标准厂房使用任务。

(二)资金筹集及使用不规范。一是区属企业4家子公司存在应付未付部分项目工程款等费用;二是区属企业1子公司超付标房项目工程款、部分承租厂房长期闲置未出租、未及时收取部分标房项目租金806.10万元;三是区属企业1子公司改变项目资金用途221.64万元,用于日常经营。

## 六、审计建议

(一)加强财源建设,进一步降低财政运行风险

一是充分发挥好积极财政政策效应,加强产业、投资、区域等领域政策的统筹协调,加快经济高质量发展,推动经济运行整体好转;二是努力培植财源,积极向上争资争项,进一步加大各类财政资金统筹力度,增强可用财力,全力保障重点民生和重大项目财政投入;三是进一步调整优化财政支出结构,加强预算审核,树牢过紧日子意识,坚决压减非必要非刚性支出,兜牢兜实“三保”底线,进一步降低财政运行风险。

(二)强化资金监管,进一步维护国有资金安全

一是加强预算管理,提高预算编制的准确性,结合实际情况,加强资金监管,强化财政资金拨付、管理和使用,确保预算执行效果;二是加强预算绩效管理,积极发挥预算绩效目标的引导作

用,强化绩效评价结果应用,进一步提高财政资金的使用效果;三是继续深化国企改革,强化内控制度建设,建立健全区属国有企业长效监管机制,加大对重大项目、重大投资、重大举措落实情况的监督力度,确保国有资产保值增值。

### (三) 强化部门协调,进一步提高综合治理水平

一是各部门各单位加强协调沟通,加大对国有资金全流程的监管力度,层层把关,进一步规范资金使用,管好用好国有资金;二是强化项目监管,加强对项目前期工作、建设管理等情况督促检查,规范项目基本建设程序,确保项目规范、有效、安全推进;三是严肃财经纪律,强化内控制度管理,加强会计基础工作培训,进一步规范财务管理,提高综合治理水平。

本报告反映的是区级预算执行和其他财政收支审计发现的主要问题,审计指出问题后,相关部门和单位高度重视,通过上缴财政资金、调整账目、加快资金拨付等方式积极开展整改工作。区审计局将持续跟踪督促,年底前报告全面整改情况。

各位委员,今年是实施“十四五”规划目标和“强省会”五年行动的关键之年。审计机关将更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围,以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入贯彻党的二十大精神和习近平总书记视察贵州重要讲话精神和关于审计工作系列讲话和指示精神,自觉接受区人大常委会的监督和指示,立足经济监督定位,聚焦主责主业,更好发挥审计在推进党的自我革命中的独特作用,为全区经济社会的高质量发展作出更大贡献。