

# 广州市越秀区人民政府关于 2021 年度区级 预算执行和其他财政收支的审计报告

2022 年 9 月 29 日在越秀区第十七届  
人大常委会第十五次会议上

广州市越秀区审计局局长 陈伟明

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向区人大常委会报告 2021 年度区级预算执行和其他财政收支的审计情况，请审议。

按照区委、区政府的部署和上级审计机关的工作安排，区审计局依法审计了 2021 年度区级预算执行和其他财政收支情况。审计结果表明：面对复杂多变的形势和诸多困难挑战，在区委、区政府的正确领导下，区属各部门、各单位以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届历次全会精神、习近平总书记对广东、广州重要讲话和重要指示批示精神，坚持稳中求进工作总基调，坚持高质量发展，落实省、市、区各项重大工作部署，做好“六稳”工作，落实“六保”任务，统筹疫情防控和经济社会发展，较好执行越秀区第十六届人民代表大会第八次会议的有关决议，推动实现老城市新活力、“四个

出新出彩”取得阶段性成效，决胜全面建成小康社会和经济社会发展取得新的重大进展，“十四五”实现良好开局。

——**坚持落实积极财政政策。**坚持稳中求进的工作总基调，推动积极财政政策更加积极有为，预算收支执行情况良好，全区经济社会运行保持总体平稳。区财政部门加强税费收入组织工作，加大力度清理盘活政府资源资产，在新冠肺炎疫情冲击的背景下，用足用活积极财政政策，确保实现年度收入计划。2021年区本级一般公共预算收入54.05亿元（不含上年结余和上级补助等），完成年度预算计划53.50亿元的101%，持续增强越秀财政保障能力。

——**切实保障重点民生领域。**财政支出体现基本公共服务均等化和“普惠”原则，落实“六稳”“六保”支出优先保障机制。2021年度，一般公共预算安排医疗卫生、教育、社会保障和就业、污染防治和水利、公共安全、灾害防治和应急管理等方面支出共112.47亿元，占区本级一般公共预算支出132.03亿元的85.19%，统筹财力保民生，使有限的财政资金在重点民生领域发挥更大的使用效益，稳定了全区改革发展大局。

——**持续强化审计监督力度。**区审计部门坚持党对审计工作集中统一领导，聚焦中央和省、市重大经济政策贯彻执行及财政财务收支真实合法效益主责主业，以强有力的审计监督保障政策措施落实，促进越秀经济社会平稳运行与发展。创新审计方式方法，在上级审计机关的技术支持下，利用大数据分析揭示规律

性、普遍性、苗头性问题，高质量推进审计全覆盖。对于 2020 年度审计工作报告涉及的问题，有关部门和单位切实落实审计整改责任，采取收缴资金、规范账务管理、完善规章制度等措施，在规定的期限内全部完成整改。

## 一、区级财政管理审计情况

审计了区财政部门具体组织的区级预算执行和决算草案编制等情况。根据上级审计机关财政审计纵向到底实施方案的工作要求，结合区级预算执行审计项目同步开展了“2021 年度保工资、保运转、保基本民生的财政保障情况”等专题审计。

根据区财政部门编制的区级决算草案（报表）反映：2021 年一般公共预算总收入 165.45 亿元、总支出 164.69 亿元，年终结转 0.76 亿元；政府性基金预算总收入 16.18 亿元、总支出 14.55 亿元，年终结转 1.63 亿元；国有资本经营预算总收入 0.35 亿元，总支出 0.27 亿元，年终结转 0.08 亿元。

从审计的情况看，2021 年度区财政部门能坚持稳中求进工作总基调，统筹推进疫情防控和经济社会发展各项工作，采取措施缓解疫情对财政收入的影响，严控一般性支出，加强预算绩效管理，促进财政资金提质增效，实现收支平衡。区级预算执行和财政管理情况总体良好，能按相关程序编制和上报决算报表。审计发现的主要问题：部分应缴财政款未及时足额入库，涉及金额 383.50 万元。

## 二、部门预算执行和其他财政财务收支审计情况

采用大数据综合分析加审计核查的形式，对全区 70 个一级预算部门 2021 年度预算执行和其他财政收支情况进行全覆盖审计，在持续实现一级预算部门（以下简称部门）全覆盖的基础上，重点向二级预算单位（以下简称单位）延伸，努力构建越秀区部门预算执行审计横向到边、纵向到底新格局。持续强化财务收支审计工作，对 4 个单位单独立项进行了财务收支审计，部分重要支出追溯至相关年度。

从审计的情况看，区相关部门及单位的预算执行和其他财政财务收支情况总体良好。审计发现的主要问题：

（一）预决算编制方面。4 个单位使用实有账户资金但未按规定编制预算，涉及金额 2.27 万元；2 个单位未按规定准确编制决算报表；2 个部门未对年度预算、决算进行集体研究决策。

（二）预算执行方面。1 个单位的个别项目未严格按照预算执行，涉及金额 70.83 万元。1 个单位预算支出未按规定履行审批手续，涉及金额 38.97 万元；1 个单位超范围列支费用，涉及金额 4.75 万元。

（三）清理盘活资金方面。3 个部门及 5 个单位未按规定及时清理盘活存量资金，涉及金额 428.31 万元；2 个部门及 1 个单位未按规定清理往来款长期挂账中沉淀的资金，涉及金额 260.93 万元。

（四）非税收入征缴方面。3 个部门及 2 个单位未按规定追收非税收入，涉及金额 6.68 万元；1 个单位未按规定上缴非税收

入，涉及金额 0.54 万元。

（五）公务卡结算方面。2个单位未按规定使用公务卡结算，涉及金额1.86万元；1个单位公务卡报销流程不规范，涉及金额0.25万元。

（六）执行政府采购程序方面。1个部门及2个单位的车辆加油服务未按规定实行政府采购，涉及金额0.41万元；1个部门的办公家具未按规定实行政府采购，涉及金额0.25万元。

（七）财务管理及核算方面。3个部门及3个单位会计核算不规范；1个部门及2个单位未按规定登记银行存款日记账；1个部门及1个单位原始凭证不齐全不规范；1个部门超权限审批下属单位经费支出；1个单位的货币资金不相容管理岗位未分离。

### 三、重大政策措施落实跟踪审计情况

对“散乱污”场所清理整治工作情况进行了审计调查。从审计调查的情况看，越秀区按要求成立了强化“散乱污”场所清理整治专项工作组，制定了强化“散乱污”场所清理整治行动方案和工作计划，并组织各街道对生产经营场所实行拉网式排查，推动整治工作再上新台阶，促进全区经济社会平稳发展。审计发现的主要问题：11个部门的“散乱污”场所未办理排水许可证，涉及场所29个。

### 四、重点民生事项和重大项目审计（调查）情况

#### （一）重点民生事项审计调查情况。

对越秀区民生实项目之“关注青少年脊柱侧弯防治”工作

绩效情况进行了审计调查。从审计调查的情况看，青少年脊柱侧弯防治工作通过自行筛查帮助家长早发现、早诊断，引起了家长、学校及社会各界的重视，为广大青少年争取了及时治疗的机会，具有较好的社会效益，相关部门的工作取得了较好效果。审计调查发现的主要问题：一是满意度调查、数据报送、软件模块开发等工作未严格按照计划完成；二是筛查及宣传效果有待进一步提升。

## （二）重大项目审计情况。

对越秀区社区微改造工程项目进行了专项审计调查，对第十七中学创建示范性高中校园改造工程（一期）项目、小北路小学天香校区微改造项目进行了专项审计，并在其他各类审计项目中对政府投资工程建设项目进行了审计。从审计的情况看，各抽查项目的建设单位基本能够按照相关规定对项目进行建设管理。审计发现的主要问题：一是5个部门及1个单位的工程项目竣工图与现场实际情况不符，涉及工程项目6个；二是5个部门及2个单位的工程项目未及时办理工程项目的竣工财务决算，涉及工程项目7个。

## 五、国有资产管理审计情况

在各项审计中重点关注企业、行政事业等国有资产管理使用情况。

### （一）企业国有资产审计情况。

对区属企业的资产负债损益情况进行了专项审计，并在其他

各类审计中，对相关区属企业的国有资产管理使用情况开展审计。发现的主要问题：一是 1 个企业未及时对已拍卖、房改、移交或拆除的资产进行账务核销，涉及金额 6235.08 万元；二是 1 个企业未按规定盘点固定资产；三是 1 个企业的会计信息未能规范反映企业的资产状况。

## （二）行政事业性国有资产审计情况。

在各类审计中，对相关行政事业性资产管理使用情况开展审计。发现的主要问题：2 个部门及 4 个单位未按规定登记固定资产账，涉及金额 141.41 万元；1 个部门及 1 个单位未按规定核销固定资产账，涉及金额 240.39 万元；1 个单位固定资产账实不符，涉及金额 19.53 万元；1 个单位调入固定资产未办理验收手续，涉及金额 534.51 万元；2 个部门未按规定程序调拨、报废或注销固定资产，涉及金额 96.44 万元；1 个部门及 1 个单位未经审批出租物业，涉及物业 18 处；2 个部门及 2 个单位未按规定盘点固定资产；1 个部门未按规定收取物业租赁押金，涉及金额 18.50 万元。

## 六、审计移送处理事项

2021 年 7 月以来，各项审计共发现并移送相关主管部门处理事项 3 起，移送事项主要集中在预算管理方面。

## 七、审计建议

当前，越秀区经济社会发展仍面临不少风险挑战，需立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，增强忧患意识，

坚定必胜信心，坚持底线思维，推动经济持续恢复和高质量发展。

结合审计反映的情况与问题，审计建议：

（一）积极应对常态化疫情防控形势，推动积极财政政策落地见效。

在常态化疫情防控形势下，围绕促进财政资金提质增效、优化营商环境等重点工作，完善配套措施。建立和完善非税收入及时上缴和结转结余资金清理回收长效机制，推动财政资金统筹使用，盘活各领域沉淀的财政资金，增加资金有效供给，用足用活积极财政政策，保障积极财政政策在越秀落地生效。

（二）强化预算编制执行和管理监督，完善预算绩效全链条的管理。

提高依法理财意识，强化预算刚性约束，严格执行预算法及实施条例规定，全面推进预算执行与绩效目标“双监控”，增强预算执行的时效性和规范性。压实部门主体责任，完善预算绩效全链条管理，认真落实政府过“紧日子”要求，切实做到花钱必问效、无效必问责。

（三）加强国有资产管理使用的监管，提高国有资产管理使用效率。

持续深化国资国企改革，建立健全现代企业治理制度，着力提升核心竞争力，规范经营行为，落实风险管控，防止国有资产流失，实现国有资本保值增值。优化行政事业性国有资产的配置，



避免闲置浪费。强化产权意识，加强对国有资产出租、出借的管理，摸清底数，定期清查，确保做到账实相符。

（四）优化各类监督机制的贯通协调，提升越秀区域经济社会发展。

深入剖析审计发现问题背后的体制性障碍、机制性缺陷、制度性漏洞，积极建章立制，推动源头治理。具有监督职责的各部门，在监督计划、关注重点、组织方式、结果运用等环节加强沟通协调，各有侧重，优势互补。通过加强各类监督机制的贯通协调，形成监督合力，为提升越秀区域经济社会发展保驾护航。

对本报告反映的具体审计情况，区审计局已依法征求了被审计单位意见，出具了审计报告；对相关违反财经法规的问题，已作出上缴财政、规范会计核算等处理意见；对制度不完善、管理不规范的问题，已建议加强内部管理，建立健全相关制度并切实执行。审计指出问题后，对于能立行立改的问题，相关部门和单位已经全部完成整改；对于需在整改期限内按相关流程整改的问题，相关部门和单位已经采取措施开展整改工作。下一步，区审计局将持续跟踪督促整改，并根据区政府的委托，按规定向区人大常委会报告整改具体情况。

主任、各位副主任、各位委员，2022年是我国踏上全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军新征程的重要一年。我们将更加紧密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，增强“四个

意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，按照区委、区政府决策部署和上级审计机关工作要求，全面贯彻落实新修订的审计法，依法严格履行审计监督职责，自觉接受区人大监督，以实际行动迎接党的二十大胜利召开！

报告完毕。请予审议。

附表：广州市越秀区 2021 年度审计工作报告涉及问题清单