广州市越秀区审计局

审计结果公告

2023 年第 8 号

广州市越秀区审计局办公室

广州市越秀区区级部门 2021 年度预算执行 和其他财政收支情况审计结果

(2023 年 4 月 10 日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2022 年 3 月至 6 月，广州市越秀区审计局利用大数据信息技术平台和方法，对越秀区 70 个一级预算单位 2021 年度预算执行和其他财政收支情况进行了疑点筛查核实审计，重点关注了预算编制执行、非税收入、政府采购、会计核算等 4 方面情况。审计结果表明，越秀区区级部门 2021 年度预算执行情况总体良好，收支平衡，预算执行活动基本遵守国家有关预算和财经法规的规定。审计发现的主要问题（具体见下表）：

一、非税收入管理不到位。3 个单位未及时追缴非税收入，涉及金额合计 49963.50 元。

二、预算执行不规范。4 个单位使用实有账户资金未编制预算，涉及金额合计 22676.57 元。

三、政府采购不严格。2 个单位未按规定实行政府采购，涉及金额合计 5161.22 元。

四、会计核算不规范。4 个单位会计核算不规范，涉及金额合计 153604.03 元。

五、其他方面的问题。1 个单位未按规定签订服务合同。

对审计发现的问题，广州市越秀区审计局已依法出具审计报告，提出了审计意见和建议：一是强化财政预算约束，相关单位今后严格执行预算法规和相关管理办法，提高预算编制水平；二是加强非税收入管理，相关单位应强化主体责任，重视非税收入的后续管理工作，确保应收尽收；三是进一步规范财务管理，相关单位应加大对财务人员的培训力度，促进其及时掌握最新财经管理规定，进一步提高财务管理及会计核算水平。

对本次审计发现的问题，各被审计单位已完成整改。具体整改情况由被审计单位按规定公告。

审计查出的主要问题

序号	单位名称	问题摘要
1	广州市越秀区建设和水务局、广州市公安局越秀区分局、广州市越秀区人民政府光塔街道办事处	3个单位未及时追缴非税收入，涉及金额合计49963.50元。
2	广州市第十七中学、广州市满族小学、广州市越秀区人民政府黄花岗街道办事处、广州市越秀区登峰街道综合服务中心	4个单位使用实有账户资金未编制预算，涉及金额合计22676.57元。
3	中国共产党广州市越秀区委员会政法委员会、中国共产党广州市越秀区委员会统一战线工作部	2个单位未按规定实行政府采购，涉及金额合计5161.22元。
4	广州市越秀区人民政府洪桥街道办事处、广州市越秀区劳动就业服务管理中心、广州市越秀区人民政府梅花村街道办事处、广州市越秀区疾病预防控制中心	4个单位会计核算不规范，涉及金额合计153604.03元。
5	中国共产党广州市越秀区委员会办公室	1个单位未按规定签订服务合同。