

广 州 市 审 计 局

审计结果公告

2021 年第 1 号
(总第 193 号)

广州市审计局办公室

广州市17个市级部门2020年度预算执行及其他财政收支情况审计结果

(2021年9月27日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2021年3月至5月，广州市审计局（以下简称市审计局）组织对全市17个市级部门2020年度预算执行及其他财政收支情况进行审计，并延伸审计34个下属单位。审计结果表明，17个部门及其属下单位2020年度政府采购管理、会计质量管理及公务支出管理等方面的规范化程度稳步提高，预算执行活动基本遵守国家有关预算和财经法规的规定，部门预算执行情况总体较好。审计发现的主要问题（具体见下表）：

一、预决算报表编制不够规范。3个部门未将上年结转资金预计数编入部门年初预算草案，实际结转2021.19万元；2个部门未完整编制收支预算762.92万元；6个部门存在701.15万元预算编制不真实、不准确、超标准等问题；1个部门决算报表编制不准确。

二、落实过紧日子要求不够到位。3个部门资产配置超标准，涉及电脑等设备331台；1个部门超预算列支报刊订阅、办公用品、课题研究等费用105.05万元；3个部门存在10.11万元超预

算列支公务用车运行维护费、多付租车费用、未按规定向个人收取交通车乘车费用等问题；12个部门存在公务用车管理系统信息录入不准确或未公示公务用车信息、公务用车费用报销未附公务用车管理系统导出的费用清单等执行公务用车管理规定不严格的问题。

三、预算管理存在薄弱环节。资金管理方面，4个部门项目资金1383.11万元管理使用不规范；3个部门未按进度或合同约定提前支付款项714.21万元；1个部门未及时完成项目验收及结算；1个部门未按规定据实列支福利费，多计费用合计136.11万元；2个部门未及时盘活预算单位沉淀资金2367.93万元。非税收入管理方面，4个部门负责征收的非税收入未能应收尽收，应收未收15763.05万元；2个部门未及时上缴非税收入38.08万元。财务核算方面，5个部门2920.18万元会计核算不准确、不规范；3个部门往来款279.96万元长期挂账未及时清理；1个部门1.72万元费用报销审批不严格。预算绩效管理方面，2个部门个别项目未按规定编制绩效量化指标。

四、行政事业性国有资产管理不严格。资产使用方面，1个部门未经市财政局审批同意，将建筑面积2565.24平方米的业务用房、停车场等资产无偿出借给企业使用；1个部门固定车位管理不到位，造成国有资产被无偿占用。资产管理方面，7个部门

存在1056.85万元的设备、物业等资产未按规定在固定资产系统登记或在财务账进行核算等问题；1个部门购入一批办公家具未按照资产类别与项目进行明细核算；1个部门固定资产账实不符，盘亏资产账面原值共6.77万元；1个部门房屋租赁管理不到位，存在部分代管房租赁期限不符合规定、租赁期满未及时续签、未按规定收回部分代管房等问题。资产处置方面，2个部门未及时对已处置资产进行账务处理；2个部门未按规定移交建筑面积599.18平方米的存量公房。

对审计发现的问题，市审计局已依法出具审计报告，提出了审计意见和建议：一是加强预算监督管理，提高预决算编制的准确性和科学性；二是强化预算执行主体责任，各项支出严格按预算执行；三是重视财务管理工作，增强相关工作人员遵守财经纪律意识，及时学习更新财经法规及相关知识；四是建立健全和严格实施国有资产管理制，规范资产配置、使用、出租出借、处置等活动。

各被审计单位正按照审计意见和建议积极整改。具体整改情况由其适时向社会公告。

审计查出的主要问题

序号	部门名称	问题摘要
1	广州市社会科学院、中共广州市委宣传部、广州市妇女联合会、	3 个部门未将上年结转资金预计数编入部门年初预算草案，实际结转 2021.19 万元。
2	广州市商务局、广州中国科学院工业技术研究院	2 个部门未完整编制收支预算 762.92 万元。
3	广州市水务局、广州市城市管理和综合执法局、中共广州市委台湾工作办公室、中共广州市委机构编制委员会办公室、中共广州市委政策研究室、广州市总工会	6 个部门存在 701.15 万元预算编制不真实、不准确、超标准等问题。
4	广州中国科学院工业技术研究院	1 个部门决算报表编制不准确。
5	广州市商务局、中共广州市委组织部、中共广州市委机构编制委员会办公室	3 个部门资产配置超标准，涉及电脑等设备 331 台。

序号	部门名称	问题摘要
6	广州市民政局	1 个部门超预算列支报刊订阅、办公用品、课题研究等费用 105.05 万元。
7	广州市民政局、中共广州市委台湾工作办公室、广州市总工会	3 个部门存在 10.11 万元超预算列支公务用车运行维护费、多付租车费用、未按规定向个人收取交通车乘车费用等问题。
8	广州市民政局、广州市水务局、广州市商务局、广州市城市管理和综合执法局、广州市工商业联合会、中共广州市委宣传部、中共广州市委政策研究室、中共广州市委机构编制委员会办公室、中共广州市委台湾工作办公室、广州市总工会、广州市妇女联合会、广州市归国华侨联合会	12 个部门存在公务用车管理系统信息录入不准确或未公示公务用车信息、公务用车费用报销未附公务用车管理系统导出的费用清单等执行公务用车管理规定不严格的问题。

序号	部门名称	问题摘要
9	广州市民政局、广州市城市管理和综合执法局、广州市人民政府研究室、广州市社会科学院	4个部门项目资金1383.11万元管理使用不规范。
10	广州市城市管理和综合执法局、中共广州市委台湾工作办公室、广州市总工会	3个部门未按进度或合同约定提前支付款项714.21万元。
11	中共广州市委宣传部	1个部门未及时完成项目验收及结算。
12	广州市民政局	1个部门未按规定据实列支福利费，多计费用合计136.11万元。
13	中共广州市委宣传部、广州市城市管理和综合执法局	2个部门未及时盘活预算单位沉淀资金2367.93万元。
14	广州市民政局、广州市水务局、广州市城市管理和综合执法局、广州市总工会	4个部门负责征收的非税收入未能应收尽收，应收未收15763.05万元。

序号	部门名称	问题摘要
15	广州市水务局、广州市城市管理和综合执法局	2 个部门未及时上缴非税收入 38.08 万元。
16	广州市民政局、中共广州市委组织部、中共广州市委宣传部、广州市总工会、广州中国科学院工业技术研究院	5 个部门存在 2920.18 万元会计核算不准确、不规范。
17	广州市民政局、广州市城市管理和综合执法局、广州市妇女联合会	3 个部门往来款 279.96 万元长期挂账未及时清理。
18	广州市工商业联合会	1 个部门 1.72 万元费用报销审批不严格。
19	广州市民政局、广州市总工会	2 个部门个别项目未按规定编制绩效量化指标。
20	广州市城市管理和综合执法局	1 个部门未经市财政局审批同意，将建筑面积 2565.24 平方米的业务用房、停车场等资产无偿出借给企业使用。
21	广州市商务局	1 个部门固定车位管理不到位，造成国有资产被无偿占用。

序号	部门名称	问题摘要
22	广州市商务局、广州市城市管理和综合执法局、广州市工商业联合会、广州市总工会、广州市妇女联合会、广州市红十字会、广州中国科学院工业技术研究院	7个部门存在1056.85万元的设备、物业等资产未按规定在固定资产系统登记或在财务账进行核算等问题。
23	广州中国科学院工业技术研究院	1个部门购入一批办公家具未按照资产类别与项目进行明细核算。
24	广州市人民政府研究室	1个部门固定资产账实不符，盘亏资产账面原值共6.77万元。
25	广州市民政局	1个部门房屋租赁管理不到位，存在部分代管房租赁期限不符合规定、租赁期满未及时续签、未按规定收回部分代管房等问题。
26	广州市水务局、广州市红十字会	2个部门未及时对已处置资产进行账务处理。

序号	部门名称	问题摘要
27	广州市人民政府研究室、 广州市归国华侨联合会	2 个部门未按规定移交建筑面积 599.18 平方米的存量公房。