

广州市审计局

审计结果公告

2019年第6号

(总第167号)

广州市审计局办公室

广州市水务局 2018 年度预算执行 及其他财政收支情况审计结果

(2019 年 9 月 29 日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定,2019 年 3 月至 4 月,广州市审计局(以下简称市审计局)对广州市水务局(以下简称市水务局)2018 年度预算执行及其他财政收支情况进行了审计,并对有关事项进行了延伸审计。

一、基本情况

市水务局是一级部门预算单位,2018 年度部门预算由 1 个行政单位和 16 个下属事业单位组成。2018 年调整后收、支预算 186 077.86 万元。当年实际收入 182 599.19 万元,实际支出 181 809.14 万元,年末结转和结余 790.05 万元。

审计结果表明,市水务局能按照《中华人民共和国预算法》的规定编报部门预算,基本能够按批复预算安排预算资金的使用,基本能够遵守有关财经法规。

二、审计发现的主要问题

(一)市水务局污水处理费征缴管理不到位,2015 年 8 月至 2018 年 12 月,欠收污水处理费 32611.97 万元。

(二)市水务局未将相关银行账户 2015 年 8 月至 2018 年的存款利息共计 78.41 万元作为非税收入上缴财政。

(三)2018 年底,市水务局下属单位市李溪拦河坝灌区管理

处非税收入 32.28 万元未上缴财政。

（四）2018 年，市水务局下属单位市流溪河灌区总管理处购买 13.65 万元电视机等固定资产，未编制相应的政府采购预算。

（五）市水务局 55 平方米房产被其他单位长期无偿占用，自 2009 年 1 月起至今，按房屋租金参考价测算未收取的租金 42.26 万元。

（六）2018 年底，市水务局及其 2 家下属单位账上反映挂账超过 3 年的往来账款余额合计 529.70 万元，未及时进行清理。

（七）市水务局下属单位市河涌管理中心在可预测“其他收入”的情况下，2018 年初预算未编制“其他收入”预算，涉及金额 1.77 万元。

（八）截至 2018 年 12 月底，市水务局下属单位市水务信息技术保障中心未按规定及时将本年度 7 月至 11 月发生的会计业务登记入账，直到 2019 年 1 月该中心才完成相关记账工作。

三、审计处理情况

对上述问题，市审计局已依法出具审计报告。对非税收入管理方面问题，其中对污水处理费征缴存在管理不到位问题，要求市水务局和广州市自来水公司应采取有效措施，制定切实可行计划，做好催收污水处理费工作；对银行利息等收入未上缴财政问题，要求市水务局应将相关非税收入全部上缴财政；对政府采购方面问题，要求市水务局今后应严格按编制政府采购预算进行政府采购；对资产管理方面问题，要求市水务局应其他单位长期占

用资产情况进行核实清理，并将上述国有资产使用情况报市财政局审批，并根据市财政局的意见进行处理；对财务管理方面问题，要求市水务局对历史遗留问题往来款项应进行清理，及时做好会计核算记账工作；对预决算编制和预算执行方面问题，要求市水务局今后应合理编制收入预算，避免编制预算不完整。

四、审计发现问题的整改情况

市水务局对审计发现的问题正在积极组织整改。具体整改结果由市水务局向社会公告。