

深圳市坪山区民政局 2018 年度预算执行和其他财政收支情况审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十六条的规定，按照年度审计项目计划，深圳市坪山区审计局于 2019 年 2 月 27 日至 4 月 25 日对深圳市坪山区民政局（以下简称“区民政局”）2018 年度预算执行和其他财政收支情况进行了就地审计，并对重要事项进行了必要的延伸和追溯。审计结果如下：

一、基本情况

区民政局 2018 年部门预算收入为 4,966 万元，部门预算支出 4,966 万元。2018 年追加调整后，预算收支数均为 5,763.43 万元。决算收入 5,661.72 万元，决算支出 5,661.43 万元，结余分配 0.29 万元。

2018 年度区民政局本级“三公经费”、培训费、会议费和差旅费六项支出费用合计为 86.67 万元，其中：公务用车运行维护费 17.11 万元，会议费 1 万元，差旅费 2.81 万元，培训费 53.47 万元，公务接待费 0.57 万元，因公出国出境费 11.71 万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，2018 年度区民政局在预算编制及执行过程中制度建设较为健全，预算编制规范及时，项目较为细化，能够按照部门预算批复的项目计划和资金用途执行各项支出，基本能按照政府采购条例及相关规定执行，年度预算执行情况总体良好。

三、审计发现的主要问题

（一）部分项目结转结余资金未及时清理

区民政局 3 笔项目结转结余资金超过两年未上缴，涉及金额 2 万元。

（二）个别合同未严格按约定执行，多付款项 34.1 万元

区民政局购买的社工服务合同，有 22 名社工推迟 2 个月到岗造成空岗，区民政局并未相应扣除空岗期间涉及的服务经费 34.1 万元。

（三）部分合同履行监管不到位，个别合同条款不合理

审计抽查评估服务合同时，发现区民政局未对第三方机构出具的评估报告进行验收评审，未见相关负责人、业务科室对评估结果进行逐级审核把关的过程性资料。个别业务合同约定条款不合理，如个别项目离服务期满尚余 4 个月，全部款项已支付完毕，不利于服务质量控制。

（四）固定资产管理不规范

1. 固定资产账实不符，账务处理不及时

审计抽盘固定资产发现，区民政局有 5 项共计金额 107,158 元的固定资产未见实物，8 件固定资产未贴标签。2018 年 4 月已办理报废审批手续的 123 件固定资产未完成账务处理，共计金额 618,035.22 元。

2. 部分资产长期闲置

审计发现，区民政局共有 108 件固定资产长期处于闲置状态，涉及金额 67.24 万元。

（五）福利彩票公益金制度不够完善

区民政局未制定关于福彩公益金的管理和监督等工作的指导性文件，也未对辖区内福彩公益金项目的申报、使用、验收、绩效评价等事项进行管理。

（六）部分费用报销未附明细清单

审计抽查发现，区民政局 2 笔费用支出共计 309,818.13 元，报销凭证未附明细清单。

四、审计意见和建议

对于上述审计发现的问题，区审计局已出具审计报告，提出了具体处理意见。对于部分项目结转结余资金未及时清理问题，审计要求及时清理上缴结转结余资金；对于个别合同未严格按约定执行，多付款项问题，以及部分合同履行监管不到位，个别合同条款不合理问题，审计要求及时采取措施予以纠正，强化对合同履行结果的验收监管工作，合理设定合同条款；对于固定资产管理不规范问题，审计要求对未见实物的资产查明原因并按规定进行处理，对经批准报废的资产应及时做好相应的账务处理；对于福利彩票公益金制度不够完善问题，审计要求建立完善辖区内福彩公益金项目的申报、审批、验收等管理制度；对于部分费用报销未附明细清单问题，审计要求严格执行费用支出审批制度。

针对审计发现问题，建议区民政局应严格按照预算和财务管理的相关规定，加强对财政资金的管理，及时对结余资金和往来款进行清理；加强国有资产的管理使用，做到物尽其用，充分发挥国有资产的使用效益，定期开展清查盘点工

作，保证固定资产账账相符、账实相符；加强合同的管理，严格审定合同条款，实行对合同的全过程监督管理，规范合同执行。

五、审计发现问题的整改情况

对本次审计发现的问题，区民政局已采取措施积极进行整改。区民政局已于审计期间将相应结转结余资金上缴区财政；空岗期间涉及的服务经费 34.1 万元已于审计期间退回国库；对部分合同履行监管不到位、个别合同条款不合理问题，及部分费用报销未附明细清单问题，区民政局重新修订了合同管理及财务管理等相关制度；未见实物固定资产已找到实物，未贴标签固定资产已补贴标签，已办理报废审批手续的固定资产已完成账务处理；对部分资产长期闲置问题，区民政局已出台盘活康复设备的实施方案；对福彩公益金制度不够完善问题，区民政局已会同区财政局正式印发了《坪山区福彩公益金管理暂行办法》。

深圳市坪山区审计局

2019 年 11 月 1 日