

坪山区 2020 年度本级预算执行和其他财政收支审计工作报告解读

一年来，区审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记对广东工作、对审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，围绕区委、区政府工作部署，立足先行示范，积极探索大数据审计，落实审计全覆盖，做好常态化“经济体检”工作。更加及时高效地查病、治已病、防未病，更加注重揭示体制机制障碍和各类风险隐患，有效发挥审计的监督和保障作用，促进提升财政资金使用效益，促进治理体系和治理能力现代化。本审计年度内，区审计局共实施 17 个审计项目，根据各审计项目的审计结果汇总编制了审计工作报告。按照区本级财政管理、政府部门预算支出、重大政策措施跟踪、国有企业、国土土地出让收支、公共投资项目、绩效审计、民生审计等八类进行整合。本年审计工作报告主要呈现如下特点：

一、坚持党对审计工作的集中统一领导

审计机关不仅是国家机关，更是政治机关。坚持党中央的集中统一领导是中国特色社会主义审计制度最本质、最鲜明的特征。一年来，区审计局深刻领会加强党对审计工作集中统一领导的重大意义，将党建与业务深度融合，树牢“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，着力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，把党的领导贯穿审计工作全过程。本审计年度重点审计了区级财政

管理和部门预算执行情况、政务服务信息化项目建设管理、新能源车充电设施建设管理、民生微实事及城中村综合治理工程建设管理情况。从审计项目的安排看，区委区政府重点关注什么，财政资金重点投入到哪里，人民群众最迫切关心的问题是什么，审计监督就跟进到哪里。审计过程中，坚持揭示微观问题与服务宏观决策并重，以发现问题为抓手，以推动问题解决为目的，充分发挥审计建设性作用。从经济监督中体现政治导向、政治要求，把党委、政府的要求贯穿谋划审计工作、履行审计职责、实施审计项目全过程，转化为加强审计监督的具体举措。

二、审计全覆盖广度和深度不断拓展

区审计局认真贯彻上级审计机关关于实现审计全覆盖的决策部署，进一步强化审计“两统筹”，有效运用大数据审计技术，不断织密审计全覆盖监督网络，不断提高精准发现问题、及时揭示风险的能力，有效提升审计监督效能，为做好常态化“经济体检”工作提供技术支撑。以财政“三本预算”全口径审计为基础，以财政支出为主线，充分利用采集的财政大数据，跟踪财政资金预算管理、投入分配、使用效益等全链条情况。对全区46家一级预算单位实现了“横向到边”全覆盖审计，全面摸清部门预算执行的总体情况，对预算编制情况、政府资产资金管理使用情况、落实中央八项规定精神、政府采购情况进行重点关注。区级财政管理方面反映了政府投资项目预算未纳入部门预算、非税收入未及时上交国库等问题；部门预算执行方面主要反映了部分单位部

分单位年初预算编制计划性不强，未按规定使用公务卡结算、自行采购程序不规范等问题。从加强预算编制管理，严格执行财经法规制度、加强合同履行监管等方面提出审计建议，促进加强管理、优化结构、提高效益。

三、促进更高水平保障和改善民生

区审计局牢固树立以人民为中心的发展思想，聚焦群众身边事，把解决人民急、难、愁、盼作为审计工作的出发点和着力点，织密扎牢民生保障网。在居家社区养老服务审计中揭示了居家养老服务单一、适老化改造工作落实不到位等问题；在民生微实事审计中揭示了部分项目实施程序倒置或个别环节缺失，部分项目前期研究不充分、后续监管不力影响实施效果等问题；在新能源汽车充电桩设施建设和管理审计中揭示了部分已建好充电设施未及时投入使用等问题。审计通过发现问题，督促整改，将解决群众的操心事、烦心事当做审计的分内事，不断增强人民群众的获得感、幸福感和安全感，当好人民群众的“代言人”。

四、绩效审计力度不断加大

为服务经济高质量发展，促进财政资金提质增效和厉行节约，区审计局加大财政资金绩效审计力度。在审计中把财政资金投入与项目进展、事业发展、政策目标实现等统筹考虑，通过审计揭露公共资金管理使用中决策失误、损失浪费等问题，加强对权力运行的制约和监督，强化政府部门的责任意识和绩效意识，推动全面实施预算绩效管理，确保财政资源高效配置，将财政资金用在刀刃上。本审计年度，区审

计局在政策跟踪审计中开展了全面实施预算绩效管理情况审计，另外开展了政务服务信息化项目建设管理情况和政府投资基金运营管理情况 2 项绩效审计调查项目。揭示了区财政预算绩效管理工作不完善、政务信息资源共享工作不到位、信息安全管理不规范、个别子基金出资或投资进度慢等问题。通过审计积极推动整改，促进提高财政资金的配置效率和使用效益。

五、强化公共投资审计助力东部中心城区建设

坪山区作为深圳东部一个新的行政区，各类基础设施建设相对滞后。近些年，为加快补齐短板，将坪山区建设成为东部中心城区，区财政每年均对公共投资项目保持较大的投入。本审计年度对区城管和综合执法局、区建筑工务署等单位负责的政府投资项目建设管理情况以及城中村综合治理项目进行了重点审计。对项目建设管理全过程进行审计监督，重点关注基本建设程序、工程质量控制、分包管理、设计变更、项目投资绩效等情况。审计揭示了部分项目分包资质不合规、工程变更管理不规范、项目实施内容与设计不符等问题。通过审计促进参建各方压实责任，确保重大公共投资项目质量安全及财政资金高效使用。

六、充分发挥审计监督建设性作用

审计不仅要查病，更要“治己病、防未病”，审计机关立足我区实际，不断提高审计站位，强化宏观政策研究，针对涉及改革发展全局的典型性、倾向性和普遍性问题，提出有价值、有分量的对策建议，切实推动解决一些具有全局性、

体制性、机制性的问题。2020 至 2021 审计年度，被审计单位共采纳审计建议 55 条，制定落实整改措施 117 项，建立健全规章制度 37 项，更好地发挥审计推进社会治理体系和治理能力现代化的作用。

下一步，区审计局将按照区委、区政府的部署要求和区人大常委会的审议意见，督促各部门认真落实整改责任，全面整改情况将按规定向区人大常委会作专题报告并向社会公开。