

# 坪山区 2019 年度本级预算执行和其他 财政收支情况审计工作报告的编制说明

审计是党和国家监督体系的重要组成部分，是推进国家治理体系和治理能力现代化的重要力量。一年来，区审计局坚持以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，按照区委审计委员会批准的年度审计计划，加强审计工作统筹，优化审计资源配置，围绕区委、区政府中心工作，加大对重大政策措施贯彻落实、经济社会运行风险隐患以及重点民生资金和项目的审计力度。本审计年度内，区审计局共实施 15 个审计项目，根据各审计项目的审计结果汇总编制了本审计工作报告。审计工作报告全面反映了一年来区审计局在区委区政府的领导下，努力发挥常态化“经济体检”功能所取得的成效。审计工作报告按照区本级财政管理、部门预算执行、重大政策措施落实跟踪、国有企业、国有土地使用权出让收支、公共投资项目、资源环境审计七大类进行整合。现将编制情况说明如下：

## 一、全面加强党对审计工作的集中统一领导

坚持和加强党的全面领导是做好审计工作的根本保证，是中国特色社会主义审计制度最本质、最鲜明的特征。按照党中央关于改革审计管理体制的决策部署，区委在去年 5 月组建审计委员会统筹推进审计管理体制改革。在区委审计委员会的坚强领导下，区审计局坚持党对审计工作的集中统一

领导，依法履行审计监督职责，紧紧围绕党和国家工作大局，积极拓展审计的广度和深度，使党对审计工作的集中统一领导更加细化、实化和具体化，着力发挥好“经济体检”作用，推动“治已病”“防未病”。

## **二、促进财政资金提质增效，推动国家治理能力现代化**

审计做为推进国家治理体系和治理能力现代化的重要力量，始终将促进财政资金提质增效作为审计的工作重点。按照审计全覆盖的要求，2020年上半年，区审计局依托市审计局成立的大数据分析平台，充分运用大数据审计技术，创新审计组织方式，首次实现对区本级财政及46个区一级预算部门2019年度预算执行和其他财政收支情况审计的全覆盖，并在数据分析基础上，对其中5个部门进一步有重点、有深度地开展传统审计。结果表明，全区各部门财经法纪意识、财政资金绩效观念不断增强，支出预算执行率逐步提高，部门预算进一步规范透明。审计揭示了区引导基金管理单位对投资子基金监管不到位、一些部门和所属单位在贯彻落实中央八项规定精神、政府采购、合同履行管理、资产购买及管理等方面存在的问题。审计及时揭示风险隐患，及时反映各部门在使用财政资金上出现的新情况、新问题，更加有针对性地查错纠弊，促进各单位有效整改，发挥好审计的建设性作用。

## **三、积极推动重大政策措施落实到位**

对重大政策措施落实情况实施跟踪审计是审计工作的重要内容，是审计机关做到“两个维护”，促进中央政令畅

通的具体体现。过去一年，区审计局重点按照做好“六稳”、落实“六保”任务等要求，开展了疫情防控资金和捐赠款物、加快科技创新发展、支持实体经济、就业优先等政策措施落地落实情况的审计，及时揭示政策落实、资金使用等方面存在的问题，切实当好政策落实的“督察员”，服务党委政府中心工作。结果表明，相关部门基本能够贯彻落实中央和省、市、区的重大政策措施，抢抓机遇，提振实体经济活力，提升发展质量，全力打造高质量可持续发展的创新坪山。审计发现存在疫情期间未及时发放一线医务人员补助；部分资助政策交叉重叠，认定重复申报的评判标准不一致；社会调解组织未能发挥助力劳动争议源头治理效用等问题。

#### **四、推动进国企建立健全管理制度，健康规范运行**

本年度对鼎铨公司及下属子公司进行了审计。考虑鼎铨公司成立时间较短的情况，审计重点关注了公司制度建设、内部控制、运营管理及业绩完成情况方面。审计发现鼎铨公司存在内部控制制度不健全、“密码+区块链”孵化器运营管理不到位及未完成2019年经营业绩考核指标等问题。通过审计，促进区属国有企业建立现代企业经营管理体制，提高经营管理水平，坚定不移把国有企业做强做优做大。

#### **五、加大重点民生项目、重大民生资金监管力度**

增进民生福祉是发展的根本目的，要坚持在发展中保障和改善民生。区审计局坚持以人民为中心的发展思想，针对学位建设、治水提质等重点、热点民生项目开展了审计或审计调查。对政府项目预算编制、合同条款设置、项目设计规

范、项目管理、河道及排水管网管养绩效情况进行了重点关注。审计结果表明，区教育局推进学校项目代建制，建设过程中引入新技术加快项目实施，学位紧张问题得到缓解；区水务局不断优化管养措施，提升管养水平，贯彻水环境流域化、系统化治理理念，水务设施流域化管养格局逐步形成，管养责任日益清晰，管养效果开始显现。上述重点民生资金在增强区域经济发展动力、改善美化城区环境面貌、维护社会安全稳定等方面发挥了重要的作用，增强了老百姓的幸福感、获得感、安全感。审计也反映了在项目建设、项目运营管理等方面存在的一些具体问题，如：EPC总承包项目设计存在与规范不符、交叉重复和空白漏失问题；部分合同条款设置不合理；部分管网项目未及时、全面纳入管养；部分管网项目重复委托管养等。

## **六、推动国有土地出让监管做实做细**

国有土地使用权出让收支情况审计局为市审计局授权审计项目，区审计局已连续多年审计。审计表明，市规划和自然资源局坪山管理局、区财政局、区投资推广署等单位不断完善制度、堵塞漏洞，加大土地监管力度，国土土地出让收支进一步规范，产业用地监管成效得到进一步提升。但本次审计也发现，部分被占用的国有储备土地未完成清理验收；个别已出让土地配建的创新型产业用房未签订监管协议；部分城市更新项目违约情况未及时核实确定等问题。

对本审计工作报告反映的具体审计情况，区审计局已依法征求了被审计单位意见，出具审计报告，报告反映的问题

正在得到整改和纠正；对违反财经法规的问题，已作出处理处罚意见；对制度不完善、管理不规范的问题，建议有关部门单位建章立制，切实加强内部管理。下一步，区审计局将按照区委区政府的要求督促有关部门（单位）认真整改。