

坪山区 2021 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，坪山区审计局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记对广东、对审计工作的系列重要讲话和重要指示批示精神，坚持稳中求进工作总基调，按照立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的要求，立足财政财务收支真实合法效益这一主责主业，做好常态化“经济体检”工作，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。本审计年度共实施 16 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报告。按照区本级财政管理、政府部门预算执行、重大政策措施落实、国有企业、国土土地出让收支、政府投资项目、绩效审计等七类进行整合。现将编制情况说明如下：

一、坚决贯彻落实党对审计工作的全面领导

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。一年来，区审计局深入贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要讲话精神，始终胸怀“国之大者”，强化政治自觉和政治担当，把讲政治贯穿审计工作始终，切实把党中央对审计工作的集中统一领导落实到审计工作全过程、各方面，坚持党的工作重点抓什么，审计工作就跟着走，审计报告就重点反映什么，着力推动审计工作高质

量发展，提升审计工作权威性和公信力，更好发挥审计在促进经济高质量发展、推进国家治理体系和治理能力现代化中的重要作用。

二、聚焦经济监督主责主业，推动财政资金提质增效

“审计监督首先是经济监督”，区审计局聚焦财政财务收支真实合法效益这一主责主业，除依法开展年度预算执行审计工作外，将财政财务收支重点关注内容嵌入各审计项目，做好常态化“经济体检”。以区本级全口径预算为基础，重点关注预算执行、决算草案编制、政府资产管理、存量资金盘活等情况，着力揭示各单位各部门在贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神、执行“过紧日子”要求等方面存在的问题，确保每一分财政资金都用在刀刃上。本审计年度共查出违规及损失浪费金额 5,889.93 万元，管理不规范金额 4.6 亿元。本报告在区级财政管理方面反映了政府综合财务报告未按要求披露资产实物量、部分政府物业长期闲置、未及时收回垫付款项等问题；在部门预算执行方面主要反映了部分单位预算编制不准确、未及时上缴应缴财政款项、购买服务项目履约监管及验收管理不到位等问题；在国有土地使用权出让收支方面主要反映了个别城市更新项目欠缴国有土地出让收入、部分街道办未按规定制定房屋征收社区工作补助金使用细则等问题。审计建议，财政部门和各有关单位要夯实预决算编制的主体责任，提高准确性和合理性，及时上缴财政资金、加强合同履行管理。

三、聚焦重大政策措施落实，全力服务党委和政府中心工作

本审计年度，围绕区委、区政府高水平推进城区规划建设管理、推动产业高质量发展等中心工作，开展了建筑废弃物处置、生命健康创新示范区建设、创新型产业用房建设和管理等政策措施落实情况的审计。从审计情况看，各有关单位能够认真贯彻落实中央和省、市、区各项重大政策措施。但一些单位因对相关重大政策措施研究不够透彻、执行不够到位等原因，相关政策措施落实方面仍存在一些问题。如建筑废弃物处置方面存在区住建局对消纳异常电子联单未进行有效监管、部分施工单位和综合利用企业建筑废弃物管理不符合规定等问题；在生命健康创新示范区建设方面存在 ICH 园区运营综合服务发展平台项目推进缓慢等问题；在创新型产业用房建设和管理情况方面存在区创新型产业用房部分管理规定与深圳市有关规定不一致、创新广场部分入驻企业未按约定将注册地变更至坪山区等问题。通过审计，进一步强化相关单位严格贯彻落实重大政策措施的责任意识，保证重大政策措施落地见效。

四、强化国企审计监督，关注国资国企运营情况

本年度对产服公司及下属子公司进行了审计，对产服公司经营规模、经济效益情况、经营管理情况等重点审计，在摸清企业家底，掌握国有资本收益管理情况的基础上进行风险分析，聚焦区属国企管理薄弱环节，突出审计重点，加大审计监督力度。

审计发现产服公司存在少计提投资性房地产折旧、部分经营收益未及时确认和收取、对参股公司监督管理不到位等问题。通过审计，促进国有企业完善制度、规范管理、提质增效，促进国有资产保值增值。

五、突出社会关注热点和重大民生项目审计

区审计局贯彻以人民为中心的发展思想，聚焦民生热点、难点、堵点问题。针对民众关心的城区交通短板、城区品质提升、高中入学难等问题开展了交通基础设施、花城建设、高中园建设等政府投资项目审计。主要反映了项目行政审批手续不完善、项目工期管理不到位、合同管理不到位、工程变更不合理、部分项目设计分包未按规定报批、个别景观提升项目建成不到两年被迁移清理等问题。通过督促问题整改，一方面要求各单位加强统筹，完善合同管理，规范结算方式，节约财政资金；另一方要求各单位加强工期管理、提升项目品质，补齐城区建设短板，进一步提高人民群众的获得感、幸福感。

六、绩效审计进一步深化

一年来，区审计局认真贯彻落实习近平总书记在党的十九大报告中提出的“全面实施绩效管理”的要求，加大绩效审计力度，在各类审计中都关注绩效问题，并选取2个专题开展独立型绩效审计。在安全生产专项资金管理使用方面反映了部分项目内容交叉重复、部分合同实际实施内容与合同约定内容差异较大、未对未整改隐患进行跟踪处理等问题；义务教育阶段财政经费投入方

面反映了部分中小学教师继续教育未达规定学时、未及时收回民办学校连续两年未用完的结转结余资金等问题。通过审计促进提升相关领域财政资金使用绩效，促进建立健全提高绩效的制度机制，推动经济高质量发展。

七、坚持发挥审计建设性作用

在客观揭示问题的同时，区审计局更加注重分析问题背后的体制障碍、机制缺陷、制度漏洞，坚持揭示问题、促进工作和完善机制一体推进。一年来，针对预算管理、国资监管、企业发展、居家养老、工程招标投标等关键领域存在的问题，以信息形式建言献策，共7篇审计建议信息被区党政信息刊物采用，其中2篇获区主要领导批示。相关单位举一反三，建立和完善制度规范36项，有效发挥了审计“治已病、防未病”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，认真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。