深圳市坪山区碧岭街道办事处 2022 年度 部门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》第十八条的规定，深圳市坪山区审计局对深圳市坪山区碧岭街道办事处 2022 年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

碧岭街道办事处下设深圳市坪山区碧岭街道公共事务中心 1 个事业单位，碧岭街道办事处共有 14 个机构和 3 个社区工作站。碧岭街道办事处 2022 年部门预算收入 28,725.85 万元，预算支出 28,725.85 万元。2022 年部门决算收入 39,985.62 万元，决算支出 39,985.62 万元（部门决算报表批复前）。

二、评价意见

审计结果表明，碧岭街道办事处基本遵守预算法及相关法律法规，预算收支情况总体规范，基本按照财政批复的预算安排支出，并按要求对单位年度部门预算情况进行了公示；基本执行了中央八项规定精神的要求；制定了政府采购、财政资金、固定资产等管理办法，内部控制制度较为健全。审计也发现存在部分预算指标执行率低、涉嫌规避政府集中采购、合同履行验收不到位等问题。

三、审计调查发现的主要问题

（一）预算执行方面存在的问题

部分预算指标执行率低，涉及未完成指标金额 491.51 万元。

（二）贯彻落实中央八项规定精神方面存在的问题

1. 超编制使用公务用车，支出车辆费用 11.44 万元。
2. 未按规定使用公务卡结算，涉及金额 0.83 万元。

（三）政府采购及合同管理方面存在的问题

1. 涉嫌规避政府集中采购，涉及金额 113.19 万元。

（1）涉嫌拆分项目规避政府集中采购，涉及金额 107.30 万元。

（2）集中采购目录以内的项目涉嫌规避政府集中采购，涉及金额 5.89 万元。

2. 自行采购项目先实施后完成采购程序，涉及金额 41.62 万元。

3. 同一事项重复委托或列支，涉及金额 18.83 万元。
4. 合同履行验收不到位。
5. 购买社会工作服务管理不规范。

（1）部分自行采购合同条款设置不合理。

（2）购买未纳入政府购买社会工作服务项目库社工服务项目，涉及合同金额 37.16 万元。

（四）物业租赁及资产管理方面存在的问题

1. 物业租入及使用管理不规范。

（1）租用社会物业未征求相关部门意见，未报区政府审定。

(2) 部分租入物业闲置。碧岭北土地整备项目临时指挥部厂房三楼及临时建筑物(宿舍楼)处于闲置状态,闲置面积约 2,945 m²。

2. 固定资产使用及管理不规范。

(1) 部分入账资产未见实物,涉及金额 6.50 万元。

(2) 部分资产闲置,涉及金额 28.46 万元。

(3) 资产出借制度不完善,出借审批手续及后续管理不规范,涉及金额 29.80 万元。

(五) 内部控制方面存在的问题

1. 未按项目进度支付款项,涉及合同金额 54.82 万元。

2. 未开展民生微实事专项审计工作。

3. 项目资金审批程序倒置,涉及金额 9.95 万元。

4. 部分限额以上施工类工程项目未经街道基建项目招投标领导小组会议审议,涉及合同金额 78.75 万元。

5. 支出审核控制不严格,涉及金额 35.08 万元。

四、审计处理情况和建议

对审计发现的问题,坪山区审计局依法出具了审计报告,提出了相应的处理意见和建议。

一是对于预算执行方面的问题,要求碧岭街道办事处认真合理测算,加强支出管理,按月细化分解支出任务,对于不能实施的项目,及时进行调整或向区财政局申请指标收回。

二是对于贯彻落实中央八项规定精神方面的问题,要求碧岭街道办事处严格执行公务用车编制和配备标准,对超编

制车辆进行清理；严格按照公务卡使用管理的相关规定，对适用公务卡支付的经费支出使用公务卡结算。

三是对于政府采购及合同管理方面的问题，要求碧岭街道办事处加强政府采购管理，对集中采购目录以内的项目和达到政府集中采购限额标准的采购事项，实行政府集中采购；严格执行政府采购及单位采购管理办法有关规定，强化采购流程管理；加强支出项目的审核管理，避免重复采购和列支；加强合同订立、履行和验收管理工作，强化单位内部控制；加强对购买社会工作服务的管理，完善同类购买服务合同条款，规范社会工作服务项目购买行为。

四是对于物业租赁及资产管理方面的问题，要求碧岭街道办事处加强单位社会物业租赁管理，严格履行审批程序；根据实际需求合理租入物业，统筹规划租入物业用途；加强资产管理，查明盘亏和账实不符原因并按规定处理，盘活存量资产，完善资产管理办法，规范出借审批手续及后续管理工作。

五是对于内部控制方面的问题，要求碧岭街道办事处合理设置合同款项支付节点，严格按项目进度支付款项；及时开展专项审计，强化对“民生微实事”的监督管理；严格履行内部审批程序，实行逐级审批，规范审批决策行为，加强审批流程监督；严格执行单位建设工程管理办法，规范限额以上工程项目发包审批流程；健全内控管理体系，规范支出审核工作，把好审核关，确保内控切实有效执行。

五、审计发现问题的整改情况

对于本次审计发现的问题，被审计单位已采取措施进行整改，具体情况如下：

一是对于预算执行方面的问题，碧岭街道办事处进一步提高预算编制的准确性，于2023年7月4日向区财政局提出2023年度部门预算中期调整申请，申请收回预算资金787.58万元。

二是对于贯彻落实中央八项规定精神方面的问题，碧岭街道办事处对超编制车辆进行处理，其中1台轻型封闭货车已完成报废，其余超编制车辆正在走资产报废流程；开展公务卡结算自查工作，2023年扶贫干部的差旅费均使用公务卡结算。

三是对于政府采购及合同管理方面的问题，碧岭街道办事处加强对政府采购法及相关条例的学习，并要求责任部门进行自查自纠工作；严格按照规定编制资产配置预算，对纳入集中采购目录范围的设备进行集中采购；提高工程项目管理水平，对项目实施进展情况做到“提前谋划、提前预判、提前干预”；重复委托事项、重复列支的办公费已协商退款并已退还国库；完善合同百分制考核内容，加强合同订立、履行和验收等各环节工作；社工购买服务合同已补充相关条款，增加了社工空岗违约责任，保障购买方的合法权益；就业援助社工服务、“蒲公英计划”社工服务已向区民政局提交申请入库资料。

四是对于物业租赁及资产管理方面的问题，碧岭街道办事处正在跟股份公司进行征收意向沟通谈判，完成征收后将

严格按照行政事业单位国有资产处置流程报请区国资局等单位审核；对指挥部厂房的使用进行了统筹规划和调整，提高物业使用效益；正在组织重新修订资产管理制度工作，未见实物资产均已找回，盘活闲置资产，清点收回部分出借资产。

五是对于内部控制方面的问题，碧岭街道办事处加强审核工作，合理设置合同款项支付节点，规范化管理社工服务项目合同已明确约定最后一期合同款在服务期满且终期评估验收后支付；委托会计师事务所对2022年度民生微实项目进行专项审计；召开财务人员开展学习讨论会，并强调严格履行内部审批程序；修订印发了《碧岭街道办事处建设工程发包管理办法（第二次修订）》；补齐缺少的原始凭证，并强调今后进一步加强和规范支出审核工作，严格按财经纪律、制度的要求把好审核关。

深圳市坪山区审计局

2023年11月24日