

银川市兴庆区人民政府 关于 2020 年度兴庆区本级预算执行和其他 财政收支的审计工作报告

2021 年 7 月 30 日在兴庆区第四届人大常委会第三十六次会议上

银川市兴庆区人民政府

兴庆区第四届人大常委会:

受兴庆区人民政府委托，向人大常委会报告 2020 年度兴庆区本级预算执行和其他财政收支的审计情况，请予审议。

根据兴庆区政府部署，审计部门依法审计了 2020 年度本级预算执行和其他财政收支情况，并对 115 个一级预算单位进行现场及非现场全覆盖审计。审计结果表明：2020 年度各部门、各单位财政预算执行情况总体较好，规范化程度不断提高：**一是经济运行平稳**。2020 年一般公共预算收入 85,340 万元，为调整预算数的 100.64%。区市补助收入 254,868 万元，比上年同期增加 79,280 万元，保障了预算收支平衡。**二是不断加大民生保障力度**。投入 87,812 万元，用于中小学校舍新建、改建及设备采购，教师队伍建设，特色学校建设等。投入 2,949 万元用于科技、文化、旅游事业发展等。投入 2,535 万元用于大气、水体污染防治等。**三是持续深化预算管理改革**。落实厉行节约、政府带头过“紧日子”，大力压减一般性经费，“三公”经费

逐年下降，2020年较2019年下降20.53%。逐步完善资金决策、分配、使用和监管机制，规范财政权力运行。

审计发现问题的整改情况：截至2021年6月，2020年审计发现问题整改率为94%。尚未整改到位的问题，原因是属于难度较大的历史遗留问题，已安排审计部门持续跟进，督促加快整改进度。

一、本级财政预算管理审计情况

2020年度兴庆区财政一般公共预算总收入为348,477万元；财政总支出为345,873万元；年终结余2,604万元。政府性基金预算收入36,086万元，支出36,086万元。

从审计情况看，兴庆区财政能认真落实中央及区市决策部署，统筹推动疫情防控和经济社会高质量发展，财税改革进一步深化，较好的履行了职责，但也发现了一些问题：

（一）预算编制审核批复有待加强。下达9个预算单位2020年度预算批复，存在人员工资福利支出编列在商品和服务支出的问题。

（二）财政管理有待完善。一是项目资金下达不及时。7个项目资金19,702.65万元未及时下达。二是存量资金管理不规范。2018年度以前结余的一般公共预算资金288万元未补充预算稳定调节基金；3个单位实拨资金账户结余2年以上的预算资金854.81万元未收回。三是债券资金使用效益需进一步提高。

二、本级预算单位审计情况

（一）预算管理方面。一是部门预算编制不规范。11个预算单位将工资福利支出编列在商品和服务支出中。二是1个预算单位将非本单位项目支出编列在项目支出预算中，造成预算批复与执行不符。三是7个预算单位应缴未缴2年以上的结余资金354万元。四是绩效管理有待提高。部分预算单位未健全全过程预算绩效管理机制，未编制预算绩效目标，对支出情况未开展绩效自评。五是2个预算单位应缴未缴非税收入64.62万元。

（二）部门预算执行效率有待提高。部分预算单位存在项目资金闲置滞留的问题，需加大项目资金支付力度。

（三）资产管理不够规范。一是4个预算单位待处理资产、调拨资产未按规定进行账务处理。二是已完工政府投资项目交付使用未转入固定资产核算，未计提固定资产折旧。三是延伸审计发现个别单位违规处置固定资产。

（四）项目管理方面问题。一是项目管理不规范。3个预算单位存在项目未按合同约定工期完工问题，完工项目未按规定进行竣工验收及竣工财务决算。二是部分项目资金未按规定开展绩效自评。3个预算单位8个项目资金未开展绩效自评。

（五）其他方面。社区管理存在无物业小区物业费管理不规范，未按规定进行财务核算等问题。

三、专项资金审计情况

（一）审计养老服务体系专项资金发现：一是资金支付缓

慢。二是是对项目资金未制定绩效目标，开展绩效自评。三是老饭桌项目运行管理不规范。未建立老饭桌安全、消防等各项内部管理制度及经费使用台账；未与用餐的老年人签订协议书，未定期向村民公布财务收支情况。四是老饭桌固定资产未入账，结余资金未上缴财政。

（二）审计就业补助资金发现：一是违规为个体户和企业法人发放灵活就业补助。二是违规将不符合公益性岗位上岗条件的个体工商户、企业法人、专业合作社管理人员聘用为公益性岗位人员。三是不符合条件人员参加线上技能培训。

四、政策跟踪审计情况

持续加大重大政策措施贯彻落实情况的跟踪审计力度，重点关注了农民工工资保证金政策执行情况，发现存在一些问题：

一是农民工工资保证金管理政策落实不到位。二是农民工工资应急周转金管理使用政策落实不到位。农民工工资应急周转金支取程序不够规范；报销审核程序把关不严，会计核算不规范。三是农民工工资保证金管理不到位，内控不完善。内部管理制度不完善，台账登记不完整，半年检查、日常巡查无细则。