

福田区本级 2015 年度预算执行情况 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》规定，2016 年 4 月 5 日至 6 月 30 日，福田区审计局对福田区本级 2015 年度预算执行情况和其他财政收支进行了审计，并对有关事项进行了追溯和延伸审计。

一、基本情况

2015 年区一般预算收入 142.47 亿元，完成预算的 110.19%，加上上级补助收入 30.10 亿元，上年结转 3.94 亿元，当年动用预算稳定调节基金 48.92 亿元，调入资金 15.59 亿元，区级财政总收入 241.02 亿元。财政总支出 236.16 亿元，其中一般预算支出 155.45 亿元，上解上级支出 9.13 亿元；安排预算稳定调节金 71.58 亿元。收支相抵结余 4.86 亿元，全部结转下年使用。

从审计情况看，2015 年我区经济社会平稳健康发展，预算执行情况总体良好。财政收入稳步增长，收入格局进一步优化；公共服务投入加大，支出结构更趋合理；梳理盘活财政存量资金，“三公经费”支出同比下降；落实全口径预算管理，财政资金使用效益逐步提高；认真落实审计整改，以拨代支等问题得到较好解决。

二、审计发现的主要问题

（一）区本级财政预算执行审计发现的主要问题

从审计情况看，区财政部门严格执行区六届人大五次会议批准的预算，坚持深化财政体制改革，强化财政预算管理，2015年度本级财政预算执行情况总体良好，完成了区人大批准的预算。但审计发现区本级预算管理方面还存在一些问题。一是代编预算管理有待规范；二是统筹预算指标审批手续不完备；三是上级拨入专项资金违规直接作专户收入核算；四是各预算单位自有账户需进一步督促规范；五是未达账项未及时编制银行存款余额调节表；六是各报表数据不衔接，会议核算有待加强等相关问题。

（二）部门预算执行审计发现的主要问题。

福田区审计局组织对福田区科创局、区文体中心、沙头街道办事处等3个列入2016年区人大介入式监督的部门2015年度预算执行情况进行了重点审计。审计结果表明，相关部门较好地履行职责，预算执行和资金使用总体情况较好。审计发现还存在一些违规问题。一是预算编制不够科学、严谨，个别项目年初无预算调剂使用；二是经费支出进度不合规定；三是部分项目预算执行率不高；四是扩大预算开支范围；五是未按规定及时清理结余资金；六是规避招投标；七是会计核算不规范；八是原始单据不合规及原始票据不齐全列支；九是固定资产管理不规范；十是劳务费发放标准不一，且超标；十一是已竣工验收项目未及时进行结（决）算；十二是大额经费支出未签订合同等问题。

（三）全区各单位自有账户延伸审计调查发现的主要问题

福田区审计局在本次财政本级预算执行审计时，延伸审计调

查了全区各预算单位自有账户情况。调查单位 174 家，截至审计期间已交资料单位 171 家（区文联、区武装部及区中医院未交资料），涉及银行账户 285 个。审计过程中发现各预算单位存在以下主要问题：一是个别预算单位开设多个自有账户且结余资金未清理；二是部分预算单位自有账户存款所产生的利息未上缴国库；三是部分区属医院将专用存款账户资金转为定期存款；四是个别区属医院药品卫材款未按规定通过药品交易专用账户进行结算；五是部分单位未对已取消的账户进行相应的账务处理；六是部分社区健康服务中心业务收入未按规定存入社康银行专户等问题。

三、审计建议

对上述问题，福田区审计局已依法出具审计报告。福田区审计局建议：

（一）严格预算约束，严肃财经法纪。科学编制预算，努力提高财政预算总控能力。进一步推进综合预算改革，完善基本支出定员定额和项目支出标准体系，进一步细化预算，提高预算编制的准确性，强化预算约束。健全财政资金预算、分配和监督相分离的机制，加强对预算执行的动态管理和资金拨付的全过程控制；依法管理督导预算单位账户，严肃财经纪律，严格责任追究。

（二）要强化部门监管，规范财务管理。进一步明确部门间事权和支出责任划分，研究制定项目资金统筹管理、整合办法；加强部门综合预算管理，推动预算编制和执行、预算管理和资产管理的有效衔接，强化部门结转和结余资金的统筹管理；进一步

强化对所属单位预算编制和财务管理的经常性监管力度。督促指导预算单位完善内部管控制度，落实财务管理责任，培训提高财务人员业务能力，确保财务规范安全运行。

四、审计发现问题的整改情况

（一）对区本级预算执行审计方面的问题，区财政局积极落实整改，通过相应的措施部分已经整改到位，其他的正在积极整改中。

（二）对区本级部门预算执行方面的问题，相关单位已上缴经费结余，完善内部管理制度，并将强化对预算执行的管理。

（三）对各单位自有账户延伸审计调查发现的方面的问题，区政府多次召开各部门主要负责人会议，要求严格执行审计意见，尽快规范自有账户管理。充分发挥财政性资金的最大效益。目前，各单位正在积极落实整改。

福田区审计局

2016年12月13日