

北关区审计局

关于 2019 年度区本级财政预算执行和 其他财政收支情况审计结果公告

安阳市北关区审计局自 2019 年 4 月 1 日至 7 月 10 日，对 2019 年度区本级财政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、本级预算执行情况

（一）公共财政预算收支情况。

北关区十届人大四次会议批准的 2019 年全区一般公共预算收入 86900 万元，实际完成 86932 万元，为预算的 100%，同比增长 8.1%。

北关区十届人大四次会议批准的 2019 年全区一般公共预算支出 105516 万元，调整预算支出 113228 万元，预算执行中，由于上级增加补助、使用财政部代理发行政府债券安排支出等因素，实际完成 113228 万元，为预算的 100%，同比增长 14.6%。

（二）政府性基金收支情况。

北关区十届人大四次会议批准的 2019 年政府性基金预算收入 130000 万元，实际完成 46472 万元，为预算的 35.8%，同比增长 17.4%。北关区十届人大四次会议批准的 2019 年政府性基金预算支出 110283 万元，调整预算为 31795 万元，当年实际支出

31599 万元，实际支出为调整预算的 99.4%，同比下降 34.1%。

（三）社会保险基金收支情况

北关区十届人大四次会议批准的 2019 年社会保险基金收入 14040 万元，实际完成 13460 万元，为预算的 95.9%，同比增长 46.3%。北关区十届人大四次会议批准的 2019 年社会保险基金支出预算 12856 万元，实际完成 11644 万元，为预算的 90.6%，增长 19.1%。

（四）政府性债务

2019 年初政府性债务余额 51083 万元，偿还到期债务 1409 万元，2019 年新增发行债券 9100 万元，其中一般债券 900 万元，专项债券 8200 万元。2019 年债务余额为 58774 万元，其中，一般债券 25039 万元，专项债券 33735 万元。2019 年底政府债券限额 65380 万元，其中一般债券 26100 万元，专项债券 39280 万元。

2019 年新增一般债券 900 万元，用于柏庄镇万雅大道项目，新增专项债券 8200 万元，用于彰东大棚改集中安置区项目。

二、审计评价意见

审计结果表明，2019 年在区委区政府的正确领导下，全区各部门同心协力，应对各种挑战，特别是财政、税务部门积极组织财政收入，为全区经济社会持续发展提供了坚实的资金保障。区财政局提供的预算资料、会计资料和其他证明材料，基本真实的反映了全区 2019 年度预算执行情况，基本遵守了有关财经法规，但在预算编制的准确性、非税管理的规范性等方面还存在一些问

题。

三、审计发现的主要问题

（一）区级财政预算管理审计情况

1. 政府性基金预算编制数和实际完成数偏差大，准确性低；
2. 向非预算单位拨款； 3. 部分单位部分预算执行率低； 4. 通过其他应收款科目，人为调整支出； 5. 财政国库资金借款长期未收回； 6. 非税收入归集户管理不到位，滞留应缴非税收入、银行账户利息收入； 7. 非税收入财政专户管理混乱，账实不符。

（1）会计基础工作不规范，会计科目记账余额为负数、（2）非税专户长期不对账，导致账实不符、（3）非税票据管理不规范。

（二）部门预算执行审计情况

1. 2019 年区法院一般性支出压减比例未达到 10%的要求； 2. 区检察院罚没收入未按规定上缴财政； 3. 部分单位部分商品或服务未履行政府采购程序； 4. 区总工会超范围发放集体福利； 5. 区检察院其他应收款长期挂账； 6. 曙光路办事处应缴未缴预算款； 7. 部分单位财务软件未计入无形资产。

四、审计处理情况和建议

对上述问题，审计机关已依法出具了审计报告，并要求区财政局及相关单位对审计查出的问题进行整改，并提出了审计建议。建议继续深化预算管理制度改革。提高预算编制的准确性、科学性。加强预算执行管理，提高资金使用效益。及时清理往来账款，确保财政资金良好运转。加强财经法纪宣传教育工作，确

保资金合规和有效使用。

五、审计发现问题的整改情况

目前，预算管理方面、非税票据管理不规范和部门预算执行方面的问题已整改，其他问题正在整改。

具体整改结果由安阳市北关区财政局向社会公告。