

关于 2020 年度区本级财政预算执行和其他财政收支的审计工作报告

根据审计法及相关法律法规，按照区委、区政府要求和区人大安排，区审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实关于统筹推进疫情防控和经济社会发展的工作要求，全面履行审计监督职责，依法审计了 2020 年度区本级预算执行和其他财政收支情况。

审计结果表明，2020 年在区委区政府的正确领导下，面对错综复杂的外部环境，艰巨繁重的改革发展稳定任务，特别是新冠肺炎疫情严重冲击，全区各部门认真落实区人大批准的预算和有关决议，切实加强财政管理，积极贯彻新发展理念，扎实推进各项工作，全区经济发展稳中有进。

一、财政预算管理审计情况

审计关注了预算编制、预算执行等情况，并对非税收入、预算绩效管理等方面进行了重点审计，主要发现部分支出未细化到预算单位、财政决算报表不完整、超范围安排政府性基金预算、非税收入归集户滞留应缴非税收入、未及时全面开展绩效评价工作等问题

二、部门预算执行审计情况

今年继续采取大数据分析核查和现场审计相结合的方式，推动省市县财政一级预算单位审计全覆盖，区直各部门预算管理不

断规范，主要发现部分单位违背招标文件实质性内容与供应商签订合同；个别单位未按照政府要求开展政府采购、确定政府购买服务的承接主体；相关部门对公益性岗位人员管理不到位，未按规定安排政府购岗人员工作岗位；部分学校无依据发放计生专干补助、教师人员管理不到位等问题。

三、重大政策措施落实跟踪审计情况

今年对重大政策措施落实情况进行了跟踪审计，审计发现部分单位对省重点工作组织实施不到位、政府债券资金未及时形成实物工作量、部分专项资金支付不及时、城镇老旧小区改造完工率低、职业技能培训工作进展缓慢等问题。

四、重大投资项目审计情况

2020 年区审计局对部分政府投资项目进行了审计，发现部分项目存在未按规定收取履约保证金、未经批准擅自增加变更项目、合同约定与招标文件背离实质性内容等问题。

五、村级“三资”管理专项审计情况

根据相关文件规定，对北关区 9 个行政村“三资”情况进行了专项审计，发现在资产管理、财务审批、工程管理等方面存在一些问题，审计期间共挽回损失七十余万元，对一些较大的问题线索，移送至区纪委。

六、去年审计发现问题的整改情况

去年发现的问题，部分未整改到位，但相关部门通过制定相关制度、加强业务学习等办法，正在逐步改进，其他预算执行和

专项审计中发现的问题均已整改到位。

七、审计建议

财政部门要进一步加强预算管理，提升预算编制科学化、规范化、精细化水平，要积极推进全面实施预算绩效管理政策落实。相关部门要严格按照基本建设程序管理工程项目。

对审计查出的问题，有关部门和单位应明确整改责任，采取有效措施，及时纠正和处理有关违规事项。同时，完善相关规章制度，防止审计查出问题的再次发生。

北关区审计局

2021年10月28日