

广州市番禺区2016年度区级预算执行和其他财政收支审计工作报告的解读

受区政府委托，区审计局副局长刘逊向区第十七届人大常委会第八次会议作了《关于广州市番禺区2016年度区级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，2016年以来，在区委、区政府和上级审计机关的领导下，区审计局认真贯彻稳中求进工作总基调，积极践行新发展理念、探索审计新方法、不断提升审计效能，既注重揭示问题，又着力促进解决问题，在促进政策落实、推动深化改革、维护经济秩序、推进依法治区和促进反腐倡廉等方面发挥了监督与服务保障作用。今年的审计工作报告有以下特点：

今年的审计工作报告包括审计项目17个，内容包括财政管理审计、部门预算执行审计、重大政策措施落实跟踪审计、重点民生项目和专项资金审计、公共投资审计和企业审计等方面，涉及的单位个数与往年基本持平。

一、不断深化预算审计，促进预算管理规范化

在财政审计中，审计机关积极转变审计理念，本级预算执行情况审计中重点关注预算编制的科学性、预算执行的合法性、政府性债务状况及财政资金的存量和增量情况，促进遵守国家财经法规、落实重大政策。本级预算审计发现的问题主要涉及财政存量资金管理、新增财政借款期限及区级政府债务状况的

披露规范化等方面。

部门预算执行情况审计重点关注各预算单位财政收支预算执行、预算效益、财政垫付款和存量资金清理、专项资金等情况，揭示问题，剖析成因，提出建议，促进我区财政支出结构的优化和财政资金的使用效益，推动部门预算和财政管理体制政策的落实。部门预算执行情况审计发现问题涉及多个方面，包括预算管理中的支出管理、进度管理，以及预算单位的资产、工程或采购管理和津补贴发放的规范化管理等。

二、力促重大政策措施落实

本年度的审计工作报告，首次反映我区重大政策措施落实情况，相关审计工作是在省市审计机关的部署下开展，区审计局结合年度项目计划跟踪审计全区及各职能部门落实重大政策措施情况，审计发现的问题涉及落实财政资金盘活政策和重点资金使用等两个方面，这些问题分散在报告的区财政管理情况、部门预算执行情况审计，以及专项资金和民生项目审计等部分内，没有再单独列出。

三、持续民生审计促进惠民利民工作

近年来，区审计局着力加强对重点民生资金和项目的审计监督，保障民生资金安全、促进惠民政策落实到位，积极为推进民生社会事业提档升级保驾护航。2016年对2个教育类事业单位、2项专项资金进行审计。被审计的教育单位包括区直属机关幼儿园和区禺山中学，规范了其资产管理、预算管理、工程建

设及政府采购政策的执行等；区内城乡贫困户扶贫开发资金审计，涉及区民政局、沙湾镇及大龙街等3个单位，督促相关单位规范其统计数据的填报和财务管理；企业研发经费审计涉及区科工商信局及34间获得研发费用补助的企业，发现并披露了同一企业采用不同的核定方法计算所得补助金额存在较大差异的情况，为上级决策提供了依据。

四、持续开展公共投资审计

本年度审计工作报告包含区福利大楼土建工程和南浦三桥工程两个公共投资项目，分别在2016年下半年和2017年完成。区福利大楼土建工程是完工工程的审计，南浦三桥工程是在建项目审计。审计重点关注了项目进度、基建程序和招投标制度的执行、项目建设和财务管理、资金使用等方面的情况，审计对其工期延误和基本建设程序的执行等方面的情况进行了披露，敦促其规范工程管理。

五、加强企业审计

本年度审计的企业有两个，分别是番发有限公司(香港)珠江粮油总公司。前者是多年来常规必审企业，没有发现存在问题，着力关注其以前年度发现问题的整改情况，敦促其落实整改工作，推进下属企业扭亏为盈；后者则多年未开展审计，审计发现的问题较多，审计在反映处理问题的基础上，还把一些不属于本部门职能的问题移交相关部门处理，并向被审计单位提出了审计建议，保障国有资产的保值增值和安全完整。

六、积极提出审计建议 促进体制机制不断完善

审计工作报告除反映和揭示问题外，重视从体制机制层面提出审计建议，推动问题整改、促进完善制度。一是针对预算收支管理及执行方面的问题，提出了继续强化预算刚性约束的建议；二是针对部门单位在财政收支、政府采购及和工程管理及政府债务管理等方面的问题，提出了严格财政收支及债务管理的建议；三是针对财政存量资金管理中的问题，提出了积极盘活财政存量资金、压减财政存量资金规模的建议，以提高财政资金使用效益。上述建议，为从体制机制层面推进问题的解决发挥好服务保障作用。