

深圳市大鹏新区南澳办事处 2022 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十八条的规定，大鹏新区审计局派出审计组于 2023 年 3 月 27 日至 5 月 26 日，对南澳办事处 2022 年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了审计。

一、基本情况

（一）部门预算收入情况

根据南澳办事处 2022 年度部门决算分析报告和收入支出决算总表(批复前)，南澳办事处 2022 年部门预算总收入 83,729.67 万元；决算总收入 83,087.51 万元（不含年初结转和结余资金）。

（二）部门预算支出情况

南澳办事处 2022 年部门预算总支出 85,563.82 万元；决算总支出 83,112.44 万元。

二、审计评价意见

2022 年，南澳办事处围绕海上渔排清退等重点工作，统筹疫情防控和经济社会发展，部门预算执行情况总体良好。预算收支基本遵守了预算法及相关法律法规，能够按照预算批复的项目计划和资金用途执行各项开支，较好地执行了国库集中支付制度。组织完善采购、财务、公务用车等管理制度，进一步规范内部控制。

本次审计也发现，南澳办事处在预算管理、政府采购、合同

管理等方面还存在一些问题，需要认真研究，加以改进和完善。

三、审计发现的主要问题

（一）预算管理方面

1. 预算编制不准确
2. 未及时落实政府投资项目建设资金

（二）政府采购方面

1. 采购流程倒置
2. 采购内容重复
3. 采购预算编制不合理
4. 采购公示不规范

（三）合同管理方面

1. 提前支付进度款
2. 合同履行监管不严
3. 合同验收未对履约情况进行实质性确认
4. 合同支付条款不严谨

（四）财务管理方面

1. 实有账户存量资金未清理上缴财政
2. 暂存暂付款长期挂账未及时清理
3. 超付工程款未追回
4. 完工项目未转固定资产

四、审计处理意见和建议

对审计发现的问题，大鹏新区审计局已出具了审计报告，提

出了相应的处理意见。

一是关于预算管理方面的问题。要求南澳办事处加强预算精细化管理，提升预算约束力。严把预算入口关，从严从紧编制部门预算，提升预算编制科学性和精细化水平，提高预算执行的及时性、均衡性和有效性。

二是关于政府采购方面的问题。要求南澳办事处严格执行政府采购程序，落实采购人主体责任。完善政府采购决策机制，加强内部审核，强化流程控制及过程督办，确保采购流程规范合法。

三是关于合同管理方面的问题。要求南澳办事处强化采购合同管理，促进履约管理规范化。增强合同风险防范意识，强化政府采购合同起草、签订、执行、验收等环节全流程管理。

四是关于财务管理方面的问题。要求南澳办事处提高财务管理质效，防范财政资金风险。进一步加强对会计人员职业道德、基本业务技能的培训，定期开展内部自查自纠，不断提高财务管理水平。

五、审计发现问题的整改情况

对本次审计发现的问题，被审计单位积极采取措施进行整改。具体情况如下：

一是关于预算管理方面的问题，南澳办事处印发《南澳办事处关于进一步加强预算管理的通知》，进一步规范和强化预算管理，提高预算编制的准确性和科学性，加强政府投资项目资金预算管理。

二是关于政府采购方面的问题，南澳办事处印发《关于进一步加强政府采购管理的通知》，进一步规范了政府采购流程，加强政府采购预算编制管理和采购项目审核，提高办事处各采购单位的采购业务水平及采购程序的合规性；已追回重复采购的支出金额。

三是关于合同管理方面的问题，南澳办事处已对不符合投标承诺的项目按照合同约定条款扣减了服务费；加强合同资金监管工作，按要求设立资金子账户；督促供应商按投标文件要求更换车辆。

四是关于财务管理方面的问题，南澳办事处加强财政资金存放管理，全面梳理实有账户存量资金，已完成清理并上缴存量资金；已追回全部超付工程款。

深圳市大鹏新区审计局

2024年5月22日