

附件

省级部门 2018 年度预算执行情况 审计调查结果

根据《中华人民共和国审计法》的有关规定，2019 年 2 月 22 日至 4 月 10 日，省审计厅对国库集中支付数据和财务核算集中监管系统账套等数据进行数据分析，组织对 102 个省级部门 2018 年度预算执行情况进行审计调查，并延伸审计 65 个所属单位。审计结果表明，102 个部门及单位 2018 年度预算收支基本遵守了预算法及相关法律法规，财务管理和会计核算基本符合会计法及有关财会制度规定，部门预算执行规范化程度不断提高，预算执行情况总体较好。但审计也发现在预算编制与执行、政府采购、非税收入、绩效管理、资产管理、“三公经费”及会议费、内部控制等方面存在一些问题（详见附后清单）。

对上述问题，省审计厅已告知被审计单位并提出了处理意见及具体整改要求。对预算编制与执行方面存在的问题，要求相关被审计单位进一步做细、做实、做准部门预算，提高项目支出预算精细化水平，制定切实可行的推进措施，提高资金使用效益；对政府采购方面存在的问题，要求相关被审计单位规范政府采购行为，加强对政府采购流程的控制和管理；对非税

收入方面存在的问题，要求相关被审计单位及时、足额将相关非税收入上缴财政，避免形成财政资金沉淀；对绩效管理方面存在的问题，要求相关被审计单位重视全面预算绩效管理，严格按照要求申报绩效目标，开展绩效评价并做好相关信息公开工作，切实提高财政资金使用绩效；对资产管理方面存在的问题，要求相关被审计单位及时结转在建工程，按规定将软件资产登记入账，定期对资产进行清查盘点，做到账账相符、账实相符，确保资产信息的准确完整；对“三公经费”及会议费、内部控制方面存在的问题，要求被审计单位进一步规范“三公经费”及会议费管理，建立健全内部管理制度，堵塞管理漏洞。

针对本次审计发现的问题，各单位正在积极组织整改。

附表：102个省级部门2018年度预算执行情况审计查出问题清单

附表

102 个省级部门 2018 年度 预算执行情况审计查出问题清单

序号	审计查出问题	涉及单位
1	有 15 个部门及单位 2018 年度未将利息、租金等收入编报预算，涉及当年度收入 2723.65 万元	省交通运输厅 省社科院 省社科联 省贸促会 省委老干部局 省文化和旅游厅 省工商联 省人力资源社会保障厅 省科协 省文联 省体育局 省生态环境厅 省统计局 省港澳办 省发展改革委
2	有 49 个部门及单位 187 个当年度安排的项目支出预算执行率低于 30%，涉及未执行资金 3.77 亿元	省档案馆 省检察院 广东画院 省公安厅 省卫生健康委 省水利厅 省委党校 省供销社 省民政厅 省核工业地质局 省农业农村厅 省市场监管局 省体育局 省残联 省人力资源社会保障厅 省法院 省委办公厅 省商务厅 省地质局 省委政法委 省委组织部 省财政厅 省委统战部 省自然资源厅 广东广播电视台 省文联 省广电局 省教育厅 省司法厅 省委政研室 省社科院 省贸促会 省工商联 省交通运输厅 省政府办公厅 省委编办 省住房城乡建设厅 省委宣传部 省纪委监委机关 省委外办 省人大常委会办公厅 省社科联 省社会主义学院 省红十字会 省委老干部局 省九三学社 省作协 省发展改革委 省台盟
3	有 52 个部门及单位 277 个上年结转项目支出预算执行率低于 50%，涉及未执行资金 6.22 亿元	省福彩中心 省残联 省人力资源社会保障厅 省卫生健康委 省委办公厅 省检察院 省交通运输厅 省公安厅 广东画院 省发展改革委 省教育厅 省民政厅 省体育局 省社科院 省司法厅 省法院 省委统战部 省参事室 省委政研室 省统计局 省委政法委 省政协办公厅 省自然资源厅 省人大常委会办公厅 省商务厅 省工业和信息化厅 省核工业地质局 省住房城乡建设厅 省发展研究中心 广东广播电视台 省委党校 省委外办 省文联 省体彩中心 省作协 省农科院 省农业农村厅 省生态环境厅 省委宣传部 省水利厅 省台湾同胞联谊会 团省委 省政府办公厅 省侨联 省红十字会 省广电局 省科协 广东司法警官职业学院 省地质局 省文化和旅游厅 省财政厅 广州铁路运输检察分院
4	有 6 个部门及单位存在虚列支出、提前支付、以拨代支等行为，涉及金额 1285.16 万元	省农业农村厅 省民政厅 省社科联 省委台办 广东司法警官职业学院 省供销社
5	有 4 个部门及单位向下属单位转移办公用房水电费、物业管理费及人员经费等，涉及金额 577.32 万元	省社科联 省发展改革委 省供销社 省委统战部
6	有 11 个部门及单位 2018 年度实际发生政府采购 3845.93 万元，年初未编制政府采购预算	省政协办公厅 省科学院 省文联 省委宣传部 省委政法委 省科协 省民盟 省卫生健康委 团省委 省民进 省民建
7	有 3 个部门及单位技术咨询服务类、设备购置类等采购事项未履行政府采购程序，涉及采购金额 640 万元	省水利厅 省政协办公厅 省生态环境厅

8	有 12 个部门及单位 31 个政府采购事项的合同签订时间早于采购计划备案时间	省水利厅 广东警官学院 省住房城乡建设厅 广东广播电视台 省民盟 省科学院 广州铁路运输检察院 广州知识产权法院 省司法厅 省交通运输厅 省委宣传部 省贸促会
9	有 67 个部门及单位 669 个政府采购事项的合同备案时间晚于合同签订时间 7 个工作日以上, 审计抽查发现有 1 个部门的 1 个采购项目, 合同签订晚于备案时间 315 天	省生态环境厅 省参事室 省科协 省人力资源社会保障厅 省社科院 省水利厅 省教育厅 广东警官学院 广东司法警官职业学院 省科技厅 省社会主义学院 省作协 省文化和旅游厅 省国资委 省委党校 省住房城乡建设厅 省广电局 省民革 广东广播电视台 省代建局 省体彩中心 省民政厅 省致公党 省农业农村厅 省财政厅 省妇联 省工商联 省公共资源交易中心 省计划生育协会 省科学院 省农科院 省侨联 省委组织部 省有色金属地质局 省残联 广州铁路运输检察院 广州海事法院 省公安厅 省委政法委 广州知识产权法院 省司法厅 省委外办 省体育局 省市场监管局 省政协办公厅 省交通运输厅 省委宣传部 省委统战部 省贸促会 省港澳办 省商务厅 省社科联 团省委 省政府办公厅 省自然资源厅 省地质局 省核工业地质局 省工业和信息化厅 省纪委监委机关 省应急管理厅 省审计厅 省统计局 省发展改革委 省发展研究中心 省文联 省福彩中心 省法院
10	有 8 个部门及单位 26 个政府采购事项未及时签订采购合同, 自中标、成交通知书发出之日起超过 30 日才签订政府采购合同	省人力资源社会保障厅 省水利厅 广东广播电视台 省福彩中心 省体彩中心 省民政厅 省司法厅 省交通运输厅
11	有 28 个部门及单位 1889 个政府采购事项在支付采购资金时, 未按规定关联对应的政府采购合同	省人力资源社会保障厅 省社科院 省文联 省黄埔军校同学会 广东警官学院 广东司法警官职业学院 省农工党 省作协 省民建 省民革 省致公党 省财政厅 省妇联 省计划生育协会 省农科院 省侨联 省有色金属地质局 省残联 省司法厅 省委党史研究室 省委台办 省市场监管局 省政协办公厅 省直机关工委 省港澳办 省工业和信息化厅 省统计局 省发展改革委
12	有 4 个部门及单位的 1.56 亿元非税收入未及时上缴财政, 其中包括: 彩票公益金等收入 9264.3 万元、利息收入 5837.65 万元、临时占用土地补偿收入 462.57 万元、国有资产处置收入 20.3 万元	省体彩中心 省福彩中心 省体育局 团省委
13	有 4 个部门及单位未按要求申报整体支出绩效目标	省红十字会 省台盟 省九三学社 省委统战部
14	有 8 个部门及单位未申报 39 个 500 万元以上或事业发展性项目的绩效目标	省广电局 省代建局 省农业农村厅 省公共资源交易中心 省委老干部局 省检察院 省委办公厅 省司法厅
15	有 5 个部门及单位申报了整体绩效目标但未按要求进行公开	省核工业地质局 省有色金属地质局 省冶金产品质量检测中心 省地质局 省生态环境厅
16	有 10 个部门及单位未按要求对 36 个项目开展绩效自评	省科技厅 省财政厅 省文联 省残联 省法院 省检察院 省委办公厅 省交通运输厅 省发展改革委 省农业农村厅
17	有 11 个部门及单位开展了绩效自评但评价结果未按要求进行公开	省黄埔军校同学会 省教育厅 广东司法警官职业学院 省农工党 省社会主义学院 省地质局 省文联 省住房城乡建设厅 省广电局 省台盟 省人大常委会办公厅

18	有 12 个部门及单位资产账实不符，其中少计 138 处房产、涉及建筑面积 15.64 万平方米，少计 4 处地块、涉及土地面积 10.37 万平方米	省民政厅 省委党校 广东广播电视台 团省委 省有色金属地质局 省自然资源厅 省地质局 省市场监管局 省地方志办 省广电局 省供销社 省作协
19	有 2 个部门及单位资产账账不符、账表不符，涉及金额 1391.14 万元	省农业农村厅 省农工党
20	有 7 个部门及单位 35 项在建工程已投入使用，但长期未结转固定资产，涉及投资总额 17.31 亿元	省市场监管局 广东广播电视台 省农业农村厅 省体育局 省文化和旅游厅 省检察院 省国资委
21	有 17 个部门及单位 4347.61 万元软件资产未纳入资产账管理	省民政厅 省法院 省水利厅 省委政法委 省自然资源厅 省住房城乡建设厅 省委组织部 省广电局 省供销社 省残联 省科协 省检察院 省核工业地质局 省代建局 省委政研室 省民进 省地方志办
22	有 1 个单位 1 处 12.23 万平方米的土地资产对外出租未按规定办理审批手续	广东广播电视台
23	有 4 个部门及单位未定期对资产进行清查盘点	团省委 省委党史研究室 省台盟 省审计厅
24	有 2 个部门及单位部分资产闲置，涉及 23 处房产建筑面积 0.74 万平方米、1 处地块土地面积 1.01 万平方米	省住房城乡建设厅 广东广播电视台
25	有 3 个部门及单位超预算列支“三公”经费及会议费，涉及金额 97.85 万元	省文化和旅游厅 省社科联 省供销社
26	有 9 个部门及单位在其他科目列支“三公经费”及会议费，涉及金额 119.23 万元	省政协办公厅 省人大常委会办公厅 团省委 省社科联 省委台办 岭南画派纪念馆 广东司法警官职业学院 省九三学社 省档案馆
27	有 3 个单位 62 次接待活动无公函或邀请函	广东司法警官职业学院 省冶金产品质量中心 省作协
28	有 1 个部门 5 次会议费报销凭证未附参会人员签到表	省港澳办
29	有 1 个单位未按规定编制年度会议计划，涉及会议费支出 48.10 万元	省社科联
30	有 9 个部门及单位 12 项内部控制制度不健全，未按要求制定部门公务接待、公务用车、因公出国（境）以及资产管理制度	省社科联 省红十字会 省台湾同胞联谊会 省委党史研究室 省委外办 省台盟 省供销社 省地质局 省委统战部
31	有 5 个部门及单位的 20 个银行账户截至 2018 年底未经省财政厅审批或备案	省福彩中心 省有色金属地质局 省自然资源厅 省地质局 省市场监管局
32	有 4 个部门及单位尚未实行公务卡结算	省教育厅 省广电局 省卫生健康委 省自然资源厅
33	有 12 个部门及单位未按规定制定本部门公务卡强制结算目录管理办法	广东司法警官职业学院 省农工党 省社会主义学院 省民政厅 省工商联 省应急管理厅 省残联 省台湾同胞联谊会 省政协办公厅 省体育局 广州铁路运输检察分院 省科协
34	有 14 个部门及单位未严格执行公务卡强制结算目录，涉及应采用公务卡而使用现金支付 310.78 万元	省卫生健康委 省委办公厅 省地质局 省农科院 省妇联 省九三学社 省残联 省工商联 省民革 省冶金产品质量中心 省贸促会 省科学院 省应急管理厅 省有色金属地质局
35	有 9 个部门及单位未将全部公务卡使用情况纳入省级公务卡管理系统	省残联 省委办公厅 省体育局 省市场监管局 省发展改革委 广东广播电视台 省文化和旅游厅 省教育厅 省自然资源厅