

省级部门单位2020年度预算执行等情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2021年3至4月，省审计厅组织对省级一级预算单位2020年度预算执行等情况进行审计，共抽查财政拨款1549亿元（含省级财政专项资金）。审计结果表明，省级部门单位2020年继续深化预算编制执行监督管理改革，年度财政拨款预算执行率为95.82%，部门预算执行情况总体较好。审计发现的主要问题（具体见下表）：

一、部门预算管理存在薄弱环节。一是部分项目支出预算执行率偏低。有24个部门和4个下属单位的102个项目预算执行率低于50%，涉及未执行金额3.1亿元，其中8个部门和2个下属单位的39个项目预算执行率为0，涉及未执行金额9201万元。二是有6个部门和1个下属单位资产出租处置等非税收入未按规定及时上缴财政，涉及金额214.95万元。三是资金使用不规范。有8个部门和1个下属单位的12份合同未按项目进度付款或违反约定提前支付合同款，涉及金额1011.49万元；2个部门以拨代支或虚列支出，涉及金额138.57万元。四是部分资金未及时清理盘活。有9个部门和3个下属单位非税收入及存量资金未按规定及时清理上缴财政，涉及金额4219.58万元；9个部门和13个下属单位历年结余沉淀资金未及时盘活使用，涉及金额4.29亿元；5个部门和6个下属单位部分往来款长期挂账未及时清理，

涉及金额 1.61 亿元；3 个部门和 2 个下属单位 11 个预算项目结余结转资金未按规定上缴财政统筹使用，涉及金额 406.52 万元。

二、个别部门“三公”经费管理不规范。有 5 个部门和 1 个下属单位无预算、超预算列支“三公”经费等，涉及金额 30.43 万元；有 6 个部门和 2 个下属单位超标准或在其他科目列支“三公”经费等，涉及金额 110.97 万元；有 1 个下属单位 29 次违规扩大特种专业技术用车使用范围。

三、部分部门的信息化项目资金绩效不高。审计重点抽查 23 个省级一级预算单位信息化项目资金管理使用情况发现，有 18 个部门的 419 个系统存在低负载的情况，相关部门也未及时主动申请调整政务云资源；有 2 个部门重复购置服务器 6 台和存储设备 1 台，涉及金额 59.09 万元；有 6 个部门的 23 个信息系统使用率低，其中 2 个部门的 2 个信息系统建成后闲置，涉及投资金额 198.60 万元；有 3 个部门的 6 个信息系统部署在外单位存在一定的信息安全隐患；有 2 个部门的 3 个信息化项目建设进度滞后，其中有 1 个项目延期 3 年仍未通过终验；有 4 个部门的 92 个系统未按要求在普查工作中填报反映，影响系统台账的完整性。

四、部分省级财政专项资金分配使用管理不到位。审计抽查 21 个省级专项资金业务主管部门发现，有 6 个部门未按规定联合省财政部门制定 17 项专项资金“财政事权”管理办法；有 3 个部门对 7 项专项资金的申报指南、分配方案等信息公开不到

位；有 9 个部门的 48 个专项资金项目年度执行率偏低，涉及未执行资金 2.88 亿元；有 1 个部门未及时收回项目专项资金结余 490 万元。

五、行政事业性国有资产审计情况。

组织对省级一级预算单位行政事业性资产管理情况进行审计。审计结果表明，省有关部门单位积极推进资产管理与预算管理的有机结合，不断提升资产管理水平和使用绩效。审计发现的主要问题：一是部分资产信息不真实。有 4 个部门和 2 个下属单位的资产账实不符，涉及金额 611.50 万元；有 5 个部门和 3 个下属单位的资产管理数据信息不够完整、准确。二是部分资产管理使用绩效不高。有 3 个部门的部分资产闲置，涉及价值 75.16 万元的资产和 413.4 平方米的房产。三是部分资产验收、处置、出租出借等审批把关不严格，涉及 4 个部门和 2 个下属单位，资产价值 1731.03 万元、房产 3365.83 平方米。

对审计发现的问题，审计厅已依法出具审计整改函，提出了审计意见和建议：一是加强项目进度管理，提高财政资金使用效益。二是深入贯彻落实过紧日子思想，严控一般性支出。三是强化信息资源集约节约利用，持续筑牢项目管理基础。四是硬化省级财政专项资金责任约束，切实增强绩效管理理念。五是夯实国有资产管理主体责任，加强部门国有资产管理。

各被审计单位正按照审计意见和建议积极整改，具体整改情况由其适时向社会公告。

审计查出的主要问题

序号	部门名称	问题摘要
1	省发展改革委	省发展改革委及所属省价格监测中心等3个单位2020年有564.09万元自有资金结余未及时清理盘活。
		省发展改革委及所属省价格认定中心截至2020年底有192.89万元往来款，长期挂账未及时清理。
2	省教育厅	省教育厅截至2020年底仍有1项专项资金未及时制定“财政事权”管理办法。
		所属省教育考试院和省教育装备中心截至2020年底有13367.3万元以前年度结余资金等未及时清理盘活。
		所属省教育装备中心截至2020年底有74.25万元往来款，长期挂账未及时清理。
		省教育厅及所属省教育装备中心截至2020年底有544.19万元结余资金及43.17万元以前年度租金收入未清理上缴财政。
3	省科技厅	省科技厅及所属省生产力促进中心2020年度分别有1个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金1852.5万元、275.02万元。
		省科技厅截至2020年底有利息收入2338.38万元未及时清理上缴财政。
		省科技厅截至2020年底有13522.57万元科技成果转化等历年结存资金未及时清理盘活利用。
4	省工业和信息化厅	省工业和信息化厅本部有13.64万元利息收入、所属省中小企业服务中心有322.32万元结余资金未及时清理上缴财政。
		省工业和信息化厅未经审批自行将17.77万元结余资金调剂用于其他项目。
		省工业和信息化厅2020年有490万元专项资金项目结余款未及时收回。
		所属省中小企业服务中心在审计抽查时，有4台办公设备未见实物。
5	省公安厅	省公安厅2020年有36个系统的政务云资源存在低负载的情况。
6	省民政厅	省民政厅2020年有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金482.17万元。
		省民政厅所属省第一救助安置中心2020年有29次公务派车未按规定用途使用。
		省民政厅2020年有15个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省民政厅2020年资产信息系统中有部分数据未根据资产变动情况及时更新。
7	省司法厅	省司法厅2020年有4个信息系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省司法厅2020年有1个信息系统使用率偏低。
		省司法厅2020年有6个专项资金项目年度执行率偏低，涉及未执行资金115.45万元。

序号	部门名称	问题摘要
8	省财政厅	省财政厅2020年有26个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省财政厅2020年有1个系统使用率偏低。
		省财政厅截至2020年底仍有9个信息系统未按要求在普查系统中填报反映。
		所属省农业综合开发评估中心有20项往年已报废的实物资产截至2020年底仍未处置。
9	省人力资源社会保障厅	省人力资源社会保障厅2020年度有8个项目执行率偏低，涉及未执行资金1386.39万元。
		省人力资源社会保障厅及5个所属单位截至2020年底有3054.73万元以前年度结余资金等未及时清理盘活。
		省人力资源社会保障厅截至2020年底有55万元往来款，长期挂账未及时清理。
		省人力资源社会保障厅2020年有2个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省人力资源社会保障厅2020年有1辆报废车辆未及时办理注销手续。
10	省自然资源厅	省自然资源厅2020年有28个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省自然资源厅2020年有3个专项资金项目年度执行率偏低，涉及未执行资金978.21万元。
		省自然资源厅2020年底有25台台式电脑、54台笔记本电脑使用效率不高。
		所属省土地开发整治中心2020年有1项物业对外承包经营未按规定事前审批，也未进行公开招租等。
		所属省地质环境监测总站2020年有2个信息化项目进度滞后。
11	省生态环境厅	所属省环境监测中心2020年度有2个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金1165万元。
		省生态环境厅2020年有28个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省生态环境厅截至2020年底仍有5项专项资金未及时制定“财政事权”管理办法。
		省生态环境厅对2020年度1项专项资金未按要求向社会公开申报指南等信息。
		省生态环境厅2020年有8个专项资金项目年度执行率偏低，涉及未执行资金18473.89万元。
12	省住房城乡建设厅	省住房城乡建设厅截至2020年底有利息收入、结余资金等7.14万元未及时清理上缴财政。
		所属省建设工程标准定额站截至2020年底有1877.8万元往来款，长期挂账未及时清理。
		省住房和城乡建设厅2020年有31个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省住房城乡建设厅截至2020年底仍有4项专项资金未及时制定“财政事权”管理办法。
		省住房城乡建设厅2020年有2个专项资金项目年度执行率为0，涉及未执行资金180万元。

序号	部门名称	问题摘要
13	省交通运输厅	省交通运输厅2020年度有5个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金2074.81万元。
		所属省航道事务中心2020年度有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金53.06万元。
		所属省公路事务中心截至2020年底有以前年度结余资金、出租收入、利息收入等94.55万元未及清理上缴财政。
		省交通运输厅2020年有6个系统的政务云资源存在低负载的情况；有4个信息系统使用率偏低。
		省交通运输厅2020年在系统迁移上云后，仍新购置1台服务器和1台存储设备。
		省交通运输厅2020年有1个系统部署在外单位，且未取得该系统的产权。
		省交通运输厅截至2020年底仍有79个系统未按要求在普查系统中填报反映。
		省交通运输厅及所属省道路运输事务中心2020年度均未按规定对资产进行清查盘点。
14	省水利厅	省水利厅及所属省水利水电科学研究院2020年度各有1个项目年度执行率为0%，涉及未执行资金分别为701.67万元、638万元。
		省水利厅截至2020年底有213.44万元历年结余资金未及时清理盘活。
		所属省水利厅机关服务中心2020年度在其他科目中列支公务接待费4.18万元、会议费2.69万元。
		省水利厅2020年有1个信息化项目建设进度滞后；有1个专项资金项目年度执行率为0，涉及未执行资金678万元。
		省水利厅截至2020年底仍有1项专项资金未及时制定“财政事权”管理办法。
		省水利厅2020年度有5项专项资金未按要求向社会公开申报指南、分配方案等信息。
15	省农业农村厅	省农业农村厅2020年有150.01万元利息收入未及时清理上缴财政。
		省农业农村厅2020年有7077.31万元保证金、结余资金等未及时清理盘活。
		省农业农村厅2020年有21个系统的政务云资源存在低负载的情况。
16	省商务厅	省商务厅2018-2020年有83.52万元物权出租收入未按规定上缴财政。
		省商务厅及所属省国际经贸发展中心、省投资促进局2020年有3172.88万元历年结余资金未及时清理盘活。
		省商务厅截至2020年底有9196.6万元往来款，长期挂账未及时清理。
		省商务厅2020年有20个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省商务厅2020年资产信息系统数据更新不及时，部分资产账实不符。
		省商务厅截至2020年底有3处房产闲置。

序号	部门名称	问题摘要
17	省文化和旅游厅	省文化和旅游厅2020年度有13个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金1183.8万元。
		省文化和旅游厅机关服务中心2020年有64.33万元资产处置收入未按规定及时上缴财政。
		省考古研究所违反合同约定提前支付物业管理费44.21万元。
		省文化和旅游厅2020年违反合同约定提前支付租赁费12万元。
		省文化和旅游厅及所属广东粤剧院截至2020年底共有130.78万元结余资金未按规定及时上缴财政。
		省文化和旅游厅截至2020年底有62.77万元资金已结转1年以上未按规定上缴财政。
		省文化和旅游厅截至2020年底仍有2项专项资金未及时制定“财政事权”管理办法。
		省文化和旅游厅2020年有2项专项资金分配方案提交较晚，涉及未执行资金3351.82万元；有20个专项资金项目年度执行率偏低，涉及未执行资金2003.69万元。
		省文化和旅游厅2020年部分资产信息系统数据缺乏使用人、存放地点等关键信息；同时存在未经审批无偿对外出借办公用房的情况。
18	省卫生健康委	省卫生健康委2020年度有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金5071.35万元。
		省卫生健康委截至2020年底有170.81万元利息收入未清理上缴财政。
		省卫生健康委及所属省疾病预防控制中心截至2020年底共有2773.5万元往来款，长期挂账未及时清理。
		省卫生健康委员会2020年有57个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省卫生健康委及所属省卫生健康委政务服务中心在系统迁移上云后，仍重复购置5台服务器。
		省卫生健康委2020年有2个专项资金项目年度执行率为0，涉及未执行资金1000万元。
19	省退役军人事务厅	所属省第一荣军医院2020年度有40.77万元出租收入未及时上缴财政。
		省退役军人事务厅2020年有10个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		省退役军人事务厅2020年度购置的110套平板电脑及配套工作平台未及时办理验收入库手续。
20	省应急管理厅	省应急管理厅截至2020年底有12.16万元以前年度自有资金结余等未清理盘活。
		省应急管理厅2020年有17个系统的政务云资源存在低负载的情况。
		所属省安全生产科学技术研究院2020年资产信息系统中部分资产数据缺乏存放地点、使用人等关键信息。
		所属省航空护林站2020年资产信息系统中部分资产数据缺乏存放地点、使用人等关键信息。
21	省审计厅	省审计厅2020年有2个信息系统使用率偏低。
22	省国资委	省国资委截至2020年底有55.39万元自有资金等未清理盘活。
		省国资委2020年有沙发等4项办公资产闲置。

序号	部门名称	问题摘要
23	省市场监管局	省市场监管局2020年度有1个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金120万元。
		省市场监管局截至2020年底有10万元以前年度结余资金未清理上缴财政。
		省市场监管局2020年有43个系统的政务云资源存在低负载的情况；有12个信息系统使用率偏低。
		省市场监管局2020年有2个信息系统部署在外单位，且验收前未按要求报相关部门前置审核。
		省市场监管局截至2020年底仍有1个系统未按要求在普查系统中填报反映。
		省市场监管局对2020年度1项专项资金未按要求向社会公开资金申报指南等信息；有2个专项资金项目年度执行率偏低，涉及未执行资金1910.96万元。
24	省体育局	省体育局2020年度有18个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金1109.77万元。
		所属省黄村体育训练中心2020年有841.03万元历年结余资金未及时清理盘活。
		省体育局及所属省黄村体育训练中心、省二沙体育训练中心截至2020年底有1880.06万元往来款，长期挂账未及时清理。
		省体育局2020年未经审批自行将180.21万元结余资金调剂用于其他项目。
		省体育局截至2020年底仍有4项专项资金未及时制定“财政事权”管理办法。
		所属省黄村体育训练中心有部分资产报废未经主管部门审批，相关资产处置收入0.65万元未及时上缴财政。
25	省医保局	省医保局2020年有4个系统的政务云资源存在低负载的情况。
26	省地方金融监管局	省地方金融监管局2020年有3个信息系统部署在外单位，存在信息安全隐患。
		省地方金融监管局截至2020年底仍有3个信息系统未按要求在普查系统中填报反映。
		省地方金融监管局2020年有213.7万元的信息化资产未纳入资产账规范管理。
27	省参事室	省参事室2020年度在其他科目中列支公务接待费0.11万元、公务用车运行维护费0.49万元。
28	省政务服务数据管理局	省政务服务数据管理局截至2020年底有1034.72万元以前年度结余资金未及时清理盘活利用。
		省政务服务数据管理局有65个系统的政务云资源存在低负载的情况。
29	省粮食和储备局	省粮食和储备局2020年度有3个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金21.34万元。
		省粮食和储备局2020年度超预算列支公务用车运行维护费3.67万元。
		省粮食和储备局2020年度在其他科目中列支公务接待费4.16万元。

序号	部门名称	问题摘要
30	省林业局	省林业局2020年度有9个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金1780.91万元。
		所属广东南澳候鸟省级自然保护区管理处有14.99万元已结转1年以上未按规定上缴财政；2020年度在其他科目中列支公务用车运行维护费0.95万元。
		所属广东惠东海龟国家级自然保护区管理局2020年度超预算列支公务用车运行维护费0.78万元。
		省林业局2020年有6个系统的政务云资源存在低负载的情况；有3个信息系统使用率偏低。
		省林业局2020年度有2个专项资金项目年度执行率为0，涉及未执行资金85万元。
		省林业局2020年资产信息系统中有部分数据更新不及时，且有部分固定资产未张贴资产卡片。
31	省中医药局	省中医药局2020年度有4个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金3977.05万元。
		省中医药局于2020年在相关项目尚未实施的情况下，提前支付合同款198万元。
32	省药监局	省药监局2020年度有1个项目年度预算执行率为0，涉及未执行资金430.33万元。
		省药监局2020年有0.11万元资产处置收入未按规定及时上缴财政。
33	省社科联	省社科联2020年在原定工作任务未能如期完成的情况下，提前支付合同款525.5万元。
		省社科院2020年度有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金23.32万元。
34	省文联	省文联2020年度有13.56万元合作办学收入未按规定及时上缴财政。
		省文联2020年以拨代支项目资金140万元，涉及虚列支出126.57万元。
35	省作协	省作协、省文联未报经财政部门审批，自行将71个停车位对外委托经营管理。
36	省侨联	省侨联2020年资产信息系统有部分数据与实物资产信息不对应。
37	省档案馆	省档案馆2020年未按照项目实际进度，提前支付合同款50万元。
38	省代建局	省代建局2020年违反合同约定提前支付下一年度物业管理费31.96万元。
39	广东警官学院	广东警官学院2020年在对方单位尚未供货的情况下，提前支付办公设备购置款122.17万元。
		广东警官学院2020年未按规定据实列支办公经费，涉及资金12万元。
40	省体彩中心	省体彩中心2020年度有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金105.25万元。
41	省福彩中心	省福彩中心2020年度有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金3672.77万元。
42	省人大常委会办公厅	省人大常委会办公厅2020年度有3个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金204.15万元。
43	省政协办公厅	省政协办公厅2020年在其他科目列支公务用车运行维护费12.73万元。
		省政协办公厅2020年在其他科目列支会议费75.23万元。

序号	部门名称	问题摘要
44	省委组织部	省委组织部2020年度有2个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金178.08万元。
		省委组织部截至2020年底有463.86万元以前年度结余资金未及时清理上缴财政。
45	省委统战部	省委统战部2020年度有1个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金173.34万元。
		省委统战部2020年违反合同约定提前支付合同款14万元。
		省委统战部截至2020年底仍有1处房产未纳入资产账规范管理。
		省委统战部2020年有4处商铺出租未按规定公开招租。
46	省委政法委	省委政法委截至2020年底有以前年度结余资金等61.51万元未清理上缴财政。
47	省委外办	省委外办2020年度在其他科目中列支公务接待费8.38万元、会议费0.41万元。
		省委外办2020年超标准列支差旅住宿费0.17万元。
48	省委老干部局	省委老干部局2020年度有1个项目年度预算执行率为0，涉及未执行资金100万元。
49	省委党校	省委党校2020年度有1个项目年度执行率为0，涉及未执行资金1000万元。
50	省法院	省法院2020年度有3个项目年度预算执行率偏低，涉及未执行资金618.48万元。
51	省检察院	省检察院2020年度有14个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金2549万元。
52	省民盟	省民盟2020年违规提前支付办公设备购置款13.65万元。
53	省农工党	省农工党2020年度超预算列支公务接待费0.54万元。
54	省台盟	省台盟2020年在其他科目列支会议费1.47万元。
55	省工商联	省工商联2020年有0.95万元资产处置收入未按规定及时上缴财政。
56	广东司法警官职业学院	广东司法警官职业学院2020年度有3个项目年度执行率偏低，涉及未执行资金17.26万元。
		广东司法警官职业学院2020年度无预算列支会议费1.41万元。
57	广州海事法院	广州海事法院2020年度无预算列支工会活动费用0.3万元。
58	广州铁路运输中级法院	广州铁路运输中级法院2020年有9台已处置车辆未及时进行账务处理。
59	省供销社	省供销社2020年度超预算列支会议费23.73万元。