

广东省人民政府办公厅对审计 查出问题整改情况的报告

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018年2月至4月，广东省审计厅对我厅2017年度部门预算执行和其他财政收支情况进行审计，重点审计省府办公厅本部，并对省政府机关事务管理局等4个下属单位及其他事项进行延伸审计。根据省审计厅对省府办公厅2017年预算执行等情况的审计结果（以下简称“审计结果”），我厅对指出的问题逐条进行梳理，分析原因，研究部署整改工作，现将审计查出问题的整改情况公告如下：

一、关于省政府驻京办预算编制方面的问题

省政府驻京办2017年有“业务费”等7个项目预算编制不细化，涉及资金1204万元。

整改情况：

省政府驻京办根据审计结果指出的问题，采取积极措施，认真落实整改工作。一是加强学习。组织会计人员学习新《预算法》《关于开展2019年省级预算编制工作方案的通知》（粤财预〔2018〕129号）和《2019年省级预算编制工作方案》，明确编制2019年及以后年度部门预算时，按功能

分类科目编列到“项”级；按经济分类编列到“款”级。二是合理测算，2019年预算编制提早入手，认真分析2017年决算、2018年经费结余结转、库存物资等情况，严格控制“三公”经费，合理测算2019年部门预算数据；三是强化约束，结合省政府驻京办的实际情况，定期对预算资金使用进度进行自查，按照“四个分清、保障重点、有保有压、绩效优先”的原则，加强对专项经费的管理和使用监管力度，提高资金的使用效益。

二、关于预算执行方面的问题

省政府机关事务管理局、驻京办、办公厅印刷厂往来款长期挂账未清理，涉及资金共3623.2万元。

整改情况：

省政府机关事务管理局涉及长期挂账未清理资金204.98万元，已制定整改措施，对债权债务进行逐一分析，督促经办处室理清借款缘由、整理材料，完成相关工程结算，并加快清理工作，要求有关单位归还借款。目前，省政府机关事务管理局对借款挂账资金204.98万元的清理工作已完成。

省政府驻京办对往来款长期挂账未清理涉及资金3074.47万元进行逐一整理分析，并制定了整改措施，一是佛山贸易中心已于2005年破产，按照法律规定债权依法不再清偿，省政府驻京办已向省府办公厅报送核销债权资金1215.58万元的请示。我厅按《省直行政事业单位国有资产处置管理

暂行办法》有关规定报省财政厅审批；二是中山中兴集团债务76.19万元实际上是该集团还款未冲减借款，目前已作账务调整，调整后对中山中兴集团债权为101.81万元，已委托法律顾问采取法律手段进行处置；三是其余暂存款、代垫水电费、机票款等往来账款1782.7万元，省政府驻京办已与各往来单位联系，正在积极清理中。

省政府办公厅印刷厂按照审计结果要求，对长期挂账未清理涉及资金343.75万元进行了全面清理和账务调整：一是已按照审计要求调整账务191.75万元；二是加快工作进度，会同有关单位落实清理历史遗留债权152万元。

三、有关绩效管理方面的问题

（一）省府办公厅2017年“电视电话会议会场升级改造工程项目”预算完全未执行，涉及金额133.2万元。

整改情况：

省政府电视电话会议会场升级改造项目支付进度缓慢，主要是该项目于2016年3月完成，收齐资料并报送省财政厅投资审核中心审核，施工单位在2016、2017年两年中不断补充完善相关结算资料，致无法在2017年完成投审工作。2018年我厅催促施工单位完善相关结算资料，加大力度推进项目投审工作。省政府电视电话会议会场升级改造项目已于2018年4月份审结定案，已向省财政厅申请2019年预算安排支付工程尾款。同时，我厅还将加强对基建项目的跟踪管

理，责任落实到人，确保相关项目按时保质完成。

（二）省政府驻京办未及时清理以前年度结余结转等资金，涉及金额1393.85万元。

整改情况：

省政府驻京办对以前年度结余和结转资金逐笔核查，并于5月23日向省财政厅上缴以前年度结转项目存量资金798.85万元。下一步，省政府驻京办将加强部门结转结余资金管理，严格按照规定每季度向省财政厅报送财政存量资金情况，并在年度预算执行中实时清理和主动上缴实有资金账户中的财政存量资金。

四、有关其他方面的问题

（一）省府办公厅未按“收支两条线”管理规定，及时上缴省财政以前年度固定资产处置收入等，涉及资金246.45万元。

整改情况：

由于我厅非税系统证书当时已过期未更新，所以未能及时上缴，固定资产处置收入暂记“其他应付款”科目。我厅已于2018年5月更新了非税系统证书，6月8日将应上缴财政款项246.45万元通过非税系统上缴财政账户。下一步我厅将继续完善日常应缴款项管理，安排专人负责，确保资产处置收入等款项及时上缴财政。

（二）省府办公厅2017年有配电设备等部分资产账实不

符，涉及金额263万元。

整改情况：

我厅根据审计结果整改要求和资产清查结果，扎实推进落实已报废资产的“去库存”工作，严格按照资产报废处置程序，对冷却水塔、配电设备等大型设备类资产核销处置，已经完善更新相关账目信息，能够实现账实相符，依法依规完善手续并更新资产账目信息。

（三）下属印刷厂 2017 年存货账实不符，涉及金额 38.48 万元。

整改情况：

省政府办公厅印刷厂按照审计结果的整改要求，对涉及金额 38.48 万元的存货进行账务调整，并制定相应的整改措施。一是对仓库的库存进行了实物盘点，重新修订仓库各项管理规章制度及仓库物资保管、领发管理规范，完善入库、出库及财务核算盘点流程。二是已聘请用友软件公司技术人员对存货数据库进行修复，对存在的系统漏洞进行了技术改造，定期进行对账、清查，及时将存货入账。三是在“印管通”系统中开通仓库目录，录入仓库每月入库、出库及盘点数据，实行仓库数据与“用友”系统数据每月核对，做到双重对照、双重管理，确保资产安全完整。

六、下一步工作和努力方向

我厅将按照审计结果的审计处理建议，认真落实审计整改工作，对审计结果中提出的问题按要求整改到位并做好常态化管理。我厅在今后的工作中着重加强以下几个方面的工作：

（一）继续加强财务人员队伍建设。定期组织所属预算单位财会人员认真学习各项财经纪律制度，抓好业务技能培训，强化思想认识，提高财会人员的政策水平、思想素质和业务素质。

（二）进一步强化预算执行。严格按照《预算法》和财政主管部门有关规定编制预算，坚决杜绝虚列收入和支出，进一步强化预算约束、合理推进预算执行进度、切实提升财政资金使用效率。

（三）督促内控制度的执行落实，提升绩效管理水。认真制定各项内控制度，进一步加强了内控制度的执行落实，财务部门严格执行预决算工作规范及费用报销制度，实行先审后批，严格落实各级审批，严控各项经费支出；资产管理部门认真做好资产清查和资产处置工作；建设管理部门执行维修工程项目的审批制度，认真审核把关；各项政府采购业务均认真执行相关规定，程序手续完备。相关部门负责人负责组织协调内控工作，明确各部门岗位的分工和责任，

对内控执行结果进行监督，确保形成完善的内控执行监督机制。

广东省人民政府办公厅

2018年10月30日