

广州市审计局

# 审计结果公告

2018 年第 24 号

(总第 161 号)

广州市审计局办公室

广州市城市更新局 2017 年度预算执行  
及其他财政收支情况审计结果  
(二〇一八年九月二十八日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018年2月至4月，广州市审计局对广州市城市更新局(以下简称市更新局)2017年度预算执行及其他财政收支情况进行了审计。本次审计检查了市更新局及属下广州市城市更新数据中心(原名广州市房地产信息中心，以下简称数据中心)、广州市城市更新土地整备保障中心(以下简称保障中心)、广州市城市更新项目建设管理办公室(以下简称项目办)等4个事业单位和2017年转移支付预算城市更新等项目资金的使用情况，对有关事项进行了延伸审计。

**一、基本情况**

市更新局是广州市人民政府工作部门。市更新局2017年部门预算由1个行政单位和3个事业单位构成。根据市更新局提供的部门预算和相关会计资料反映：2017年初收、支预算26564.29万元，年度调整净减少12211.35万元；调整后，收入预算合计14352.94万元，支出预算合计14352.94万元。决算资料反映：当年收入13887.78万元，用事业基金弥补收支差额8.37万元，上年结转和结余808.83万元，当年支出13932.61万元，年末结转和结余772.37万元。审计结果表明，2017年度市更新局基本按规定编制预算和执行预算，基本按照批复的预算实施。会计资

料基本真实地反映了 2017 年度预算执行及其他财政收支情况，预算执行及财政收支活动基本遵守有关财经法规。

## 二、审计发现的主要问题

### （一）部门预算编制不规范。

2017 年 5 月，市更新局购买 7 台扫描仪，金额 3.15 万元，未编入当年部门政府采购预算。

### （二）资金管理方面。

1. 2017 年，市更新局属下属单位保障中心把以前年度事业基金结余 200 万元作非税收入上缴。

2. 2017 年，市更新局没有按合同约定，提前支付项目款项 50 万元。

### （三）资产管理方面。

截止 2017 年底，市更新局没有将完工并交付使用的办公网络系统项目金额 144.75 万元登记入账。

### （四）会计核算不规范。

截止 2017 年底，市更新局属下属单位项目办没有将以前年度已转入财政代管资金专户管理的资金 1 401.20 万元进行清理。

### （五）工程建设管理方面。

2017 年，市更新局有 6 项工程违反基本建设程序，采用边设计、边施工，涉及投资估算金额 8 875.15 万元。

## 三、审计处理情况和建议

对上述问题，市审计局已依法出具了审计报告。对部门预算

编制不规范的问题，要求市更新局加强部门预算管理；对资金管理方面的问题，要求市更新局加强对保障中心的监督和指导，促进属下单位今后规范非税收入管理，同时严格按照规定支付合同款项；对资产管理方面的问题，补登记固定资产账；对会计核算不规范的问题，要求项目办应清理结余资金，尽快向市财政局上报资金情况并按市财政要求处理；对工程建设管理方面的问题，要求市更新局严格执行基本建设程序，尽快按规定完善有关基础工作。

针对审计发现的问题，市审计局建议：市更新局要加强对保障中心的监督和指导，加强合同审批管理，规范资产管理，尽快清理结余资金。

#### **四、审计发现问题的整改情况**

目前，市更新局及下属单位已严格按照规定编制政府采购预算，并确定相关处室、人员的审核把关职责。组织相关人员认真学习非税收入管理办法，规范非税收入管理，下一步将加强对属下单位的监督和指导；完善有关合同管理，将经费申请、合同签订、合同报销等环节纳入局内控信息管理系统，对于未达到合同约定支付条件的一律不得支付报销。加强固定资产管理，将固定资产补登记入账。加强对结余资金的动态管理，定期清理结转结余资金，将结余资金 1 401.2 万元上缴市财政。加强相关项目建设管理，确保工程规范有序高效推进。具体整改结果由市更新局向社会公告。