

南山区 2023 年度本级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告

2024 年 11 月，南山区八届人大常委会第二十四次会议审议了《南山区 2023 年度本级预算执行和其他财政收支审计工作报告》，提出了深入运用研究型审计、拓展审计工作深度，持续开展跟踪审计、关注专项资金使用效益，举一反三、深入做好审计查出问题整改工作的审议意见。现将整改落实情况报告如下。

一、审计查出问题整改工作部署推进情况

区政府高度重视审计整改工作，全面学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深入贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神。区政府主要领导召开区政府常务会议，研究部署审计整改落实工作，并多次对审计整改作出批示，提出具体整改要求，要求各部门、各街道要高度重视，压实责任，严格按照审计意见推进问题整改，切实把问题逐条逐项、扎扎实实整改到位。

相关责任单位按照区政府有关审计整改工作要求，采取扎实举措，推进整改落实。各被审计单位认真履行审计整改主体责任，主要负责同志履行审计整改第一责任人职责，召开专题会议研究制定整改方案，推动问题真改、实改。区审计机关坚决扛起督促检查整改责任，将审计整改“下半篇文章”与审计揭示问题“上

半篇文章”一体推进，通过召开整改督促会、现场督导、发出督办函等方式督促整改。同时，将审计发现问题分类梳理，纳入区委党校领导干部任职培训课程，提高领导干部规范履职能力。

二、审计查出问题整改工作成效

2023 年度区本级预算执行和其他财政收支审计涵盖区本级财政管理、部门预算执行、政策推动落实和重点民生资金、重大政府投资项目等 4 个方面审计内容，共发现 33 个问题，涉及 27 家整改责任单位的 45 个整改事项。截至 2025 年 2 月 20 日，上述整改事项已完成整改 44 个，其中 42 个事项在规定期限内完成整改，2 个事项超过规定期限完成整改；剩余 1 个事项正在整改，整改到位率为 98%。各责任单位通过完善审批流程、加强内部管理、规范资金使用、追回资金等方式推进整改，促进增收节支和挽回损失共计 2.74 亿元，制定完善相关规章制度 17 项。

（一）44 个已完成整改事项的整改情况

1. 区本级财政管理审计查出问题整改情况

（1）一般公共预算管理方面共 4 个问题，涉及 4 个整改事项，具体情况如下：

①个别基建类代编预算下达不及时问题，区财政局已将新年度代编预算指标按规定于 6 月 30 日前下达至区发展改革局。

②非税收入管理不规范问题，区财政局规范非税收入缴纳方式，下达通知要求相关单位严格按照《南山区政府非税收入管理办法》将已扣除税费的租金收入上缴，相关单位已按照规定执行。

③部分支出功能分类科目审核不到位问题，区财政局定期开展检查，及时发现和纠正错误数据，并通过组织全区预算单位召开预算编制动员会，提高预算编制水平。

④政府投资项目计划调整方案未按规定向社会公开问题，区发展改革局已于2024年4月向社会公开《南山区2023年政府投资项目计划年中调整方案》。

（2）国有土地管理及使用权出让收支方面共3个问题，涉及3个整改事项，具体情况如下：

①国有土地出让收入收缴不及时问题，区城市更新和土地整备局已督促嵘兴地块项目和渔二村城市更新项目的用地单位缴清地价款、利息和滞纳金合计2.58亿元。

②非经营性储备土地管理不规范问题，西丽、桃源街道办事处已追回多付储备土地管理费用31.19万元。

③配建保障性住房回购结算审核不严问题，区住房建设局已追回多付回购费用1,280万元。

（3）国有企业管理方面共3个问题，涉及6个整改事项，具体情况如下：

①内控管理不严格问题涉及3个整改事项，西部人力公司一是制定《企业负责人履职待遇及业务支出管理办法》，修订《业务接待管理办法》和《商务招待管理办法》，加强公司管理，规范业务流程；二是加强公司内部控制建设，明确部门职责并配备内部审计人员；三是相关岗位已实现不相容职务相分离。

②财务管理不规范问题涉及 2 个整改事项，西部人力公司一是梳理各公司员工归属情况，明确以员工归属主体为内部经济业务的费用核算主体。二是聘请会计师事务所对长期挂账的 501.74 万元往来款进行专项清理并完成账务处理。

③合同管理混乱问题，西部人力公司修订出台合同管理制度，加强合同登记管理，并重新梳理以前年度合同台账。

2. 部门预算执行审计查出问题整改情况

（1）内控管理方面共 4 个问题，涉及 7 个整改事项，具体情况如下：

①制度管理不完善问题涉及 2 个整改事项，一是区老干中心已修订《南山区老干部活动中心采购管理制度》，明确自行采购具体操作办法和要求；二是招商街道办事处已修订《招商街道办事处政府集中采购管理制度》，明确履约验收制度及流程；三是区退役军人局制定并印发《南山区退役军人事务局关于重点优抚对象临时困难补助实施细则》《南山区退役军人事务局困难优抚对象济困助弱保障行动实施细则》管理办法，完善相关管理制度。

②部分经济事项决策未按规定程序执行问题，区退役军人局、区老干中心和招商街道办事处一是梳理和学习三重一大议事规则制度，加强业务管理，规范工作流程；二是开展自查自纠，避免同类问题重复发生。

③支出审核把关不严问题涉及 2 个整改事项，一是招商、粤海街道办事处已追回多付服务费用 93.09 万元；二是区退役军人

局制定《南山区退役军人事务局走访慰问管理实施细则》，规定慰问金发放程序需填写《资金发放表》，经审批后才发放至慰问对象，确保支出真实合规，同时对相关经办人进行谈话，增强岗位责任意识。

④业务数据底数不清问题涉及 2 个整改事项，区退役军人局已完成 66 名退役军人的登记建档工作和 238 名优抚对象的信息登记工作。

（2）政府采购方面共 3 个问题，涉及 6 个整改事项，具体情况如下：

①部分单位合同履约监管不到位问题，一是区教育局印发加强财务支出规范性的通知，加强履约管理，并组织相关工作人员加强制度政策学习；二是区老干中心修订《区老干中心采购管理制度》，做好履约验收工作；三是蛇口街道办事处制定《蛇口街道垃圾分类督导员服务制度》，加强对购买服务项目的监管，并对责任单位进行约谈督导；四是招商街道办事处已按照项目合同约定条款补充资质材料或更换符合资质人员，并根据核实的缺岗时长追回多付费用 7.26 万元。

②采购程序不规范问题涉及 3 个整改事项，一是区教育局和区退役军人局印发通知，进一步规范招标采购程序，同时区退役军人局已追回多付合同金额 1.81 万元；二是招商街道办事处制定《招商街道工程项目建设管理办法》，对合同管理内容进行规范。

③合同签订存在漏洞问题涉及 2 个整改事项，一是区教育局通过签订补充协议的方式，完善合同条款，明确项目运营应投入的运营人员数量；二是区民政局通过签订补充协议的方式，修订尾款支付条款；三是区老干中心修订《南山区老干部活动中心财务管理制度》中合同管理办法内容，加强对合同管理工作的审核把关；四是招商街道办事处制定《招商街道工程项目建设管理办法》，对合同管理内容进行明确，并对相关工作人员进行批评教育；五是南山街道办事处已追回多付垃圾督导服务费用 15.79 万元，并加强了相关服务合同管理。

（3）资产管理方面共 3 个问题，涉及 3 个整改事项，其中已完成整改 2 个，具体情况如下：

①部分固定资产账实不符问题，区民政局、区退役军人局、区老干中心 3 家单位已通过补充登记入账、报废处置销账等方式完成 1081 件资产的处理工作。

②应急物资储备底数不清问题，区应急管理局一是印发《南山区应急物资储备联席会议工作制度》，明确各联席成员单位分工、议事规则及工作要求，并配套印发《南山区应急物资储备体系建设规划（2024—2026）》《南山区应急物资储备管理办法（试行）》《南山区应急物资调拨机制（试行）》等文件，规范应急物资储备管理；二是统一使用国家“应急资源管理平台”的统计口径，避免统计数据存在差异；三是成立区级应急物资储备检查组，加强对应急物资的储备管理。

3. 政策推动落实和重点民生资金审计查出问题整改情况

(1) 高质量发展工作推动方面共 3 个问题，涉及 3 个整改事项，具体情况如下：

①部分建设项目未按期推进问题，涉及问题的 5 个项目均已按期推进建设，一是区应急管理局的区级智慧应急资源仓库项目和区教育局的南山区智慧教育平台改版与升级项目已通过验收；二是区政务和数据局的“南山-民意速办”平台已上线试运行；三是区文化广电旅游体育局的南山区青少年足球训练中心项目和大沙河公园网球中心项目已开工建设。

②部分 2023 年度经济指标未完成问题，区工业和信息化局一是梳理指标未达成原因，推动知识产权证券化融资支持项目资助工作的开展，2024 年实际资助金额 8,306.34 万元。二是针对辖区企业特点开展“走进港交所”等上市培育服务系列活动，支持企业赴境外上市，2024 年度南山区新增境外上市企业 7 家。

③部分专项资金统筹不到位问题，区工业和信息化局结合我区实际情况对鼓励专业生产性服务业企业纳统入库、支持服务贸易企业与基地发展和鼓励航运航线拓展等 3 个补助项目进行优化调整，合理安排资金预算。

(2) “百千万工程”对口帮扶专项资金使用管理方面共 3 个问题，涉及 3 个整改事项，具体情况如下：

①个别共管账户管理不到位问题，区“百千万工程”指挥办已设立新共管账户，由驻县工作队和连平县农业农村局共同对对

口帮扶专项资金实施共管。

②部分专项资金使用效率较低问题，区“百千万工程”指挥办一是制定《深圳市南山区对口帮扶协作连平县专项资金和项目管理办法》《南山区-南澳县共建产业园区实施方案》等制度和奖励政策，编制对口帮扶资金年度项目计划及资金分配方案，强化对口帮扶资金项目监管；二是推动项目落实，目前连平县、南澳县已经启动 17 个项目，帮扶专项资金已按照项目进度有序支出，已累计支付资金 1,619.66 万元。

③部分对口帮扶资助项目审核不严问题，区“百千万工程”指挥办已追回多付资助金额 90 万元。

（3）教育专项扶持资金使用方面共 2 个问题，涉及 2 个整改事项，具体情况如下：

①未按规定发放补助资金问题，区教育局已追回多支付奖励性补助 17.1 万元。

②重复发放补助资金问题，区教育局已追回重复发放补贴 1.43 万元。

4. 重大政府投资项目审计查出问题整改情况

（1）项目建设管理方面共 3 个问题，涉及 6 个整改事项，具体情况如下：

①工程合同管理不完善问题涉及 2 个整改事项，区建筑工务署一是与施工单位签订补充协议，并在修订的施工合同示范文本中增加分包以及建筑废弃物排放违约条款，明确违约责任；二是

与工程咨询服务单位签订补充协议，调整合同金额并扣除多计服务费 107.05 万元。

②施工现场管理不到位问题涉及 2 个整改事项，区建筑工务署一是督促施工单位按合同约定落实 BIM 技术应用；二是加强施工现场管理，严格落实安全文明施工要求。

③竣工移交工作开展不规范问题涉及 2 个整改事项，区建筑工务署一是要求各相关单位按规定开展竣工验收工作和办理终止施工安全监督手续；二是规范隐蔽工程验收管理，督促测绘单位出具竣工测绘成果。

（2）工程财务管理方面共 2 个问题，涉及 2 个整改事项，具体情况如下：

①安全文明措施费专户管理不规范问题，区建筑工务署已在施工合同中明确约定安全文明措施费与建设资金统一支付至资金监管账户，确保专款专用。

②转固核算不完整问题，区建筑工务署已将未转固金额 500.12 万元补充登记入账。

（二）1 个正在整改事项的整改情况

部分建设项目未及时转固问题共涉及 41 个建设项目，目前 40 个项目已完成转固工作，剩余区委宣传部的南山区融媒体中心项目正在推进转固。该项目 2022 年 12 月完成竣工验收，2023 年 8 月投入使用，目前正在推进结决算，项目资料已提交区造价站进行造价质量复核，待完成结决算后进行转固。根据责任单位

制定的整改方案，该问题将于 2025 年 4 月底前完成整改。

三、审计整改下一步工作措施

下一步，区政府将继续深入贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神，认真落实市人大常委会工作要求，持续推动审计查出问题整改落实到位，重点做好以下工作：**一是**强化整改责任落实，进一步压实被审计单位的整改主体责任和主管部门的监督管理责任，加强对整改情况全过程动态管理，严格落实整改销号，确保问题逐条逐项整改到位，取得实效。**二是**持续加大督促检查力度，区审计机关把督促审计整改作为重要日常工作推进，严格督促把关，确保审计整改落地见效。**三是**深化审计整改成果运用，通过审计整改推动各被审计单位把“当下改”和“长久立”有机结合起来，举一反三，形成长效工作机制。持续深化审计与纪检监察、督查等部门的贯通协同，形成整改合力，推动审计整改工作提质增效。