

广州市白云区审计局

审计结果公告

2023 年第 1 号
(总第 27 号)

广州市白云区审计局办公室

龙归街道办事处 2022 年度预算执行和其他财政 收支情况审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十八条的规定，白云区审计局派出审计组自 2023 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 25 日，对广州市白云区人民政府龙归街道办事处（以下简称龙归街）2022 年度预算执行和其他财政收支情况进行了审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。现将审计结果公告如下：

一、基本情况及评价意见

龙归街经费来源以区财政预算拨款为主。会计核算执行政府会计制度，财务软件使用“数字政府”公共财政综合管理平台。下属有独立核算的单位 4 个。根据龙归街提供资料显示，龙归街本级及下属事业单位 2022 年一般公共预算总收入 21,100.84 万元，总支出 21,100.84 万元，年终结余资金 0 元；政府性基金总收入 1,033.50 万元，总支出 1,033.50 万元，年终结余资金 0 元。

审计结果表明，龙归街提供的会计资料基本真实反映了 2022 年度财政预算执行情况，财政收支基本遵守了有关财经法规，但仍存在未及时批复下属单位预算、财务管理制度不完善、项目预算绩效目标编制不规范、无预算进行政府采购、固定资产管理不规范等问题。

二、审计发现的主要问题

1. 未及时批复下属单位预算。龙归街对本级及下属单位批复2022年预算的时间滞后于区财政局规定时间。

2. 财务管理制度不完善。《白云区龙归街财务管理制度（2022年）》对部门经费支出审批权限的规定不完整，制度修订不及时，引用的上级文件已失效。

3. 部分经费支出未按规定履行审批程序。

4. 综合保障中心1个项目采购程序不规范。

5. 未按规定制定本部门的绩效管理办法及实施细则。

6. 未开展2022年预算绩效运行监控。

7. 固定资产出借未经财政部门审批。

8. 固定资产管理不规范，存在固定资产台账记录不完善，部分固定资产未贴固定资产标识卡的问题。

9. 固定资产会计核算不规范，空调辅材购置及安装费用未计入固定资产原值。

三、审计建议

一是加强预算执行管理，提升预算绩效管理水平。

二是完善内部控制，规范资产管理。

四、审计发现问题的整改情况

白云区审计局依法依规向龙归街出具了审计报告，提出审计意见，要求被审计单位限期整改，并将整改情况书面报白云区审计局。针对审计发现问题，被审计单位已根据审计报告要求开展整改工作。