



金凤区审计局

审计结果公告

JINFENGQU SHENJIJU
SHENJI JIEGUO GONGGAO

2018 年第 3 号

金凤区审计局办公室

根据审计法及相关法律法规，审计局对 2017 年度本级财政预算执行和其他财政收支情况进行了审计。今年的审计工作，紧紧围绕区委、政府中心工作，始终坚持依法审计、客观求实、推动改革，揭露重大违纪违法问题，揭示重大风险隐患和结构性矛盾，在促进政策落实、维护金凤区经济平稳运行等方面发挥了积极作用。

2017 年，在区委的正确领导下，在人大的有力监督下，金凤区本级和其他财政收支情况总体平稳，较好地完成了年初金凤区四届一次人代会批准的财政预算任务，保障了地方经济社会稳步发展。

——以保增长为目标，积极组织财政收入。财政部门从年初起盯住全年收入目标，充分估计、预测各种有利和不利因素的影响，主动加强与各征管部门协调与沟通，结合收入进度要求，确保全年收入目标顺利完成。

——落实积极财政政策，着眼结构调整。财政部门积极筹措资金，全力支持旧城改造、生态美丽回乡、夜游银川等重点项目，全方位筹措资金推进良田镇美丽乡村建设、老旧小区改造、学校改扩建和公共基础设施建设等项目，为项目建设提供了有力的资金保障。

——收入结构更趋合理。2017 年金凤区本级一般公共预算收入 64166 万元，其中税收收入 52168 万元，税收收入占比自 2015 年的 75.03%提高到 81.30%，近三年来税收收入占比呈

逐年上升趋势。

——切实保障和改善民生。财政部门全力保障为民办十件实事、幸福工程、智慧社区和人大议案项目等重点民生项目资金，保障民生投入，不断提高公共服务供给效率和质量，有效保障和改善民生。

一、金凤区本级预算执行审计情况

2017年金凤区公共财政总收入167942万元，其中：本级公共财政预算收入64166万元（税收收入52168万元、非税收入11998万元），本级财政预算收入为年度预算的100.21%，比上年增收5664万元，收入同比增长9.68%；上级补助收入78874万元（返还性收入3322万元，一般性转移支付收入19796万元，专项转移支付收入55756万元）；上年结余459万元，债务（转贷）收入24351万元，调入资金（从政府性基金调入）92万元。公共财政总支出167643万元，其中：公共财政支出164635万元，上解上级支出2760万元，补充预算稳定调节基金248万元。年末结余299万元，全部结转下年支出。从预算执行具体组织实施情况看，还存在一些需要改进的问题。

（一）预算收入方面存在的问题

截止2017年末，应缴未交预算收入1150.65万元，其中：财政部门“应缴预算款”科目当年应缴未缴款324.88万元；财政部门应缴未交国库利息收入206.74万元；相关单位收取的2017年度营业房出租收入、拍卖收入及土地出租收入账面结余

619.03 万元未上缴国库。

（二）预算编制方面存在的问题

部分预算单位项目预算编制不准确、不细化，导致部门预算在执行过程中存在预算与执行结果差异较大和部分项目未执行，造成预算结余过大。

2017 年财政部门收回当年指标共涉及 44 个预算单位，金额 7641.18 万元；共延伸审计了 14 个预算单位的本级预算执行情况，审计结果表明，上述 14 个延伸单位当年项目支出预算结余 2174.06 万元，其中：共有 5 个单位 21 个本级预算安排的项目当年未执行。

（三）自治区拨入债券置换资金管理使用中存在的问题

2017 年自治区拨入债券置换资金结余 923.36 万元未使用。

（四）财政预算管理方面存在的问题

2017 年财政拨付相关单位学校改扩建及维修工程欠款项目资金批复金额 460 万元，用于清理 8 个项目的工程欠款，而相关单位用该项资金支付 2017 年当年工程建设项目款共计 360.51 万元，未按规定用途清理以前年度工程欠款。

二、民生工程和专项资金审计情况

（一）相关部门挪用老旧小区改造专项资金，金额 77.59 万元。

（二）工程项目实施过程中，金凤区老年活动中心项目、2017 年度良田镇植物园村、和顺新村高标准农田建设项目、老旧小区

改造项目存在未按照合同约定日期竣工、施工合同签订不规范等问题。

银川市金凤区审计局

2018年9月7日