

官渡区 2021 年度财政预算执行、决算草案 及其他财政收支情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市官渡区审计局于 2022 年 4 月 1 日至 7 月 18 日，对官渡区财政局（以下简称“区财政局”）组织 2021 年度官渡区财政预算执行、决算草案及其他财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

根据《昆明市财政局关于 2021 年市财政与各地财政年终结算有关事项的通知》（昆财预〔2022〕54 号），官渡区 2021 年一般公共预算收入合计 838 456 万元，支出合计 825 937 万元，年终结余 12 519 万元。政府性基金预算收入合计 313 782 万元，支出合计 294 900 万元，年终结余 18 882 万元。国有资本经营预算收入合计 3 137 万元，支出合计 1 753 万元，年终结余 1 384 万元。社会保险基金收入 29 156 万元，支出 33 052 万元，本年收支结余-3 896 万元，年终滚存结余 3 784 万元。

审计结果表明，区财政局认真落实财税政策，全年预算目标基本实现，财政管理水平持续提升。但审计中也发现在决算草案编制总体方面、预算编制及调整方面、预算执行方面、财政资源统筹方面、绩效管理方面，项目单位在专项债券项目资金管理使用方面，还存在一些需要完善和改进的地方。

二、审计发现的主要问题

（一）决算草案编制总体情况方面存在的问题

1. 非税收入 5 302.32 万元未按规定及时上缴。
2. 国有资本经营预算支出指标-16 万元未收回挂账“借出款项”。
3. 预算指标结转下年数多计 677.22 万元。

（二）预算编制及调整方面存在的问题

1. 代编预算规模比上年增长 10.67%。
2. 预算调整程序不符合规定。
3. 预算调整方案内容不符合规定。
4. 对预算单位申报项目资金审核不到位 43.62 万元。

（三）预算执行方面存在的问题

1. 预算指标功能科目未按文件规定下达。
2. 预备费安排使用不符合规定 13 000 万元。

（四）财政资源统筹方面存在的问题

区财政局非税收入管理科专户收昆明市土地矿产储备中心拨入金马街道 KCGD2020-2 号地块铁路化债成本 1 293.75 万元，未作为结余资金缴入国库。

（五）项目库和绩效管理方面存在的问题

绩效管理结果应用不到位资金 1 049.29 万元。

三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市官渡区审计局出具了审

计报告，下达了审计决定书，并针对问题提出了 5 条审计建议。对本次审计发现的问题，区财政局高度重视，对存在的问题进行了认真整改，对审计提出的建议进行了采纳。审计整改情况已在官渡区财政局官方网站进行了公告。