

2015至2016年度深圳金融发展专项资金管理和使用情况审计调查结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第二十七条的规定，2017年3月6日至2017年5月8日，对2015至2016年度深圳金融发展专项资金（以下简称金融发展专项资金）管理和使用情况进行了审计调查。

一、基本情况及审计调查评价

（一）金融发展专项资金基本情况。

根据《深圳市支持金融业发展若干规定》，我市于2003年设立“深圳金融发展专项资金”，专项用于支持我市金融业发展。目前金融发展专项资金的资助项目涵盖5大板块、资助类型共17项。

金融发展专项资金实行“企业申报，社会公示，政府决策，绩效评价”的管理模式。

（二）金融发展专项资金预算支出及实际拨付情况。

2015-2016年度，金融发展专项资金预算支出265,007.00万元，实际拨付资金253,907.97万元，下达资助计划共63批，资助企业634家/次，其中：2015年预算支出60,200.00万元，当年实际拨付资金49,120.82万元，下达资助计划26批，资助企业313家/次；2016年预算支出204,807.00万元，当年实际拨付资金204,787.15万元，下达资助计划37批，资助企业321家/次。

二、审计调查发现的主要问题

（一）金融发展专项资金档案管理制度缺位，发文审批资料缺失严重。

深圳市政府金融发展服务办公室（以下简称市金融办）未建立金融发展专项资金档案归档制度，专项资金申报及相关文书发文审批等资料由经办人员各自保管，经办人员调离岗位未履行资料交接手续，导致资料严重缺失。经清查，2015至2016年度金融发展专项资金下达资助计划共63批，保存完整的申报资料共54批，相关发文审批资料共18批。

（二）资助申请审批时限缺乏具体规定，审批效率有待提高。

审计调查发现，金融发展专项资金存在审批时间较长的现象，从企业申报到下达资金资助计划，最长历时24个月。

（三）未严格审核租赁合同登记、备案情况，多补贴173.68万元。

2016年第十三批市金融发展专项资金资助计划下达2014年度办公用房租房补贴，资助资金共计6,975.31万元，其中7家单位申报资料中未见租赁合同在房屋租赁管理部门登记或备案的相关资料，未登记或备案的租赁面积共计16139.29平方米，获批租房补贴共计173.68万元。

（四）租房补贴金额计算错误，多计补贴13.51万元。

审计抽查了2016年第十三批租房补贴共135家的申请资料，发现其中4家补贴金额以多计面积或较高的租金单价计算，多计补贴共13.51万元。

（五）GFCI 参评课题工作经费报销不及时，金额共计 72.38 万元。

综合开发研究院（中国·深圳）（以下简称综开院）2007 年开始承办“深圳加入全球金融中心指数（GFCI）”参评课题，自 2009 年起，金融发展专项资金每年给予 GFCI 参评课题一定数额的经费补贴。

审计调查发现，综开院 2015 年、2016 年 GFCI 项目经费支出存在报销不及时的情况，部分费用支出至审计结束日仍未完成报销入账手续。未及时进行会计处理的费用支出共计 72.38 万元，其中：2015 年支出 21.57 万元，2016 年支出 50.81 万元。

三、审计调查处理情况和建议

对于上述问题，深圳市审计局已出具了审计调查报告和审计决定书。对金融发展专项资金档案管理制度缺位，发文审批资料缺失严重的问题，要求尽快建立专项资金档案管理制度，组织人员对相关文书资料进行全面清理；对资助申请审批时限缺乏具体规定，审批效率有待提高的问题，要求市金融办制定相关指引，妥善安排各审批环节，以提高审批速度；对未严格审核租赁合同登记、备案，多补贴 173.68 万元及租房补贴金额计算错误，多计补贴 13.51 万元的问题，已出具审计决定书要求追回上述租房补贴资金，上缴财政，并要求市金融办保证申报资料的完整性及审核意见的合规性、准确性；对 GFCI 参评课题工作经费报销不及时的问题，要求综开院对已发生的经济业务及时进行会计核算。

四、审计调查发现问题的整改情况

对本次审计调查发现的问题，市金融办已采取措施积极进行整改。对专项资金档案管理制度缺位，发文审批资料缺失严重的问题，一是按市档案局的要求增加了专项资金档案归档类目，目前档案分类方案拟报市档案局审定，二是由档案管理公司按目录落实归档工作；对审批效率有待提高的问题，已建立专项资金业务办理进度表，明确各环节办理时限，同时正在修订《深圳金融发展专项资金管理办法》，将在办法中对各项审批时限做出明确规定；对未严格审核租赁合同登记、备案及租房补贴金额计算错误多计补贴的问题，已向相关企业收回所有违规发放资金，并上缴财政；对 GFCI 参评课题工作经费报销不及时的问题，综开院已完成各项报销及账务处理工作。

深圳市审计局

2017 年 11 月 3 日