关于 2019 年度市级预算执行和其他 财政收支审计查出问题整改情况的报告

——2020 年 12 月 28 日在市四届人大常委会第 28 次会议上

市审计局局长 赵良辰

主任、各位副主任、秘书长，各位委员：

我受市人民政府委托，向市人大常委会报告 2019 年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改情况，请予审议。

市四届人大常委会第二十六次会议审议了《关于 2019 年度市级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告》，对审计工作给予了充分肯定，要求市政府和审计部门认真研究落实全国人大常委会关于加强审计发现问题整改监督的意见，突出对审计发现问题的整改落实，实行清单式、台账式管理，按照市委市政府和市委审计委员会的要求，一项一项抓落实，配合市人大常委会开展专项问题整改监督。市政府高度重视审计查出问题整改工作，为切实落实市人大常委会审议意见，市政府多次召开专题会议研究部署审计整改工作，并于 2020 年 9 月 25 日下发了《关于进一步落实审计整改工作任务的通知》，要求各县（市、区）及市直各单位“要提高政治站位，增强审计整改主题意识，强化责任担当，把对审计整改工作的要求不折不扣落实到位”。市审计局制定了

《周口市审计局审计整改检查督促工作办法》，压实相关部门和单位审计整改责任，建立健全审计整改长效机制，确保审计整改取得实效。各有关部门和单位按照市人大常委会的要求和市政府的部署，对审计查出的问题进行了认真整改，积极推动审计整改取得成效。2019年度市本级预算执行及其他财政收支审计中反映问题266项，目前已完成整改或部分整改247项，整改率为93%。其余由于客观因素或历史原因产生的问题，已经或正在建立健全相关制度予以规范，整改效果明显。

一、市级财政管理审计查出问题整改情况

（一）关于预算编制不完整、不细化的问题。市财政局已要求凡属于《周口市市级政府采购目录及限额标准》范围的采购项目，必须逐项编制政府采购预算，进一步增强2021年政府采购预算编制的完整性。2020年政府性基金预算支出已明确到具体部门和项目，除征地和拆迁补偿支出、需返还四个区土地出让净收益60%部分没有条件安排到项目外，其他均安排到具体项目和单位。以后在编制年度预算时，将能够细化到具体部门和项目的资金全部细化，提高年初预算编报到位率，增强预算编制的准确性。

（二）关于政府性基金支出预算执行率偏低的问题。市财政局督促有关部门加快项目实施进度，及时形成实物工作量，提高资金支付比例，切实提高政府性基金支出预算执行效率。

（三）关于财政预算收入入库不及时的问题。非税收入汇缴

专户未及时入库资金 21530.86 万元，已于 2020 年年初缴入国库或财政专户；市财政局土地专户未及时入库土地出让收入 56074 万元，目前已有五宗地土地出让金 46964 万元缴入国库。

二、市级部门预算执行审计查出问题整改情况

（一）关于部门预算和决算草案编制不完整的问题。

市教体局、市住建局、城管局、市民政局等部门积极整改预算和决算草案编制不完整的问题，今后将严格按照预算法有关规定，将结转结余资金、非税收入和项目支出全部纳入下年预决算；严格按照预算批复执行，统筹安排支出，科学完整地编制部门预算，做到真实完整。

（二）关于财政专项资金管理不规范的问题。市住建局已收回借款 50 万元，剩余 199 万元将继续督促公房管理处积极筹措资金，及时予以归还；市民政局已调整相关账项，归还原资金渠道。市扶贫办等 3 家单位已加强对专项资金的核算管理。市港航局已将拨付不及时资金拨付到位 1239.53 万元，上缴市财政 150.64 万元；市农业农村局闲置资金 42.15 万元已上缴市财政。

（三）关于超范围支出的问题。市商务局正积极向市政府和有关部门申请解决市商务局机关办公用房问题，不再占用经贸服务中心的经营资产，从根本上杜绝此类情况的发生；市城管局已停止向 13 名退伍安置人员直接发放职业年金。

（四）关于往来款项清理不及时的问题。

市住建局及房屋安全鉴定中心、市教体局及所属市一高、市港航局及所属二级单位、市城管局等单位已采取对长期挂账、呆账坏账进行清理核查核销等积极措施，清理往来款项。

（五）关于账务处理不规范，支出手续不完善的问题。市港航局港务公司等 3 个单位已按规定调整会计科目；市住建局基建户结余大庆路桥拆迁款 16.55 万元已上缴市财政；市教体局等 3 个单位已调整补记固定资产账；市城管局等 5 个部门已按要求补充完善会计资料，并进一步完善明确了支出报销流程。

三、应对新冠肺炎疫情防控审计查出问题整改情况

对于应对新冠肺炎疫情防控审计查出的防疫专项资金闲置、社会捐赠资金分配和使用不及时、未及时发放一线医护人员防疫津贴和绩效工资的问题，市卫健委未支出的 165 万元将用于冬季的疫情防控常态化支出；市疾控中心滞留的疫情防控资金 605 万元已全部用于疫情防控；鹿邑县红十字会结余捐赠资金 131.67 万元已全部用于疫情防控；市卫健委及所属医疗机构已将一线医护人员防疫津贴和绩效工资全部发放到位。

四、“三大攻坚战”审计查出问题整改情况

（一）防范化解重大风险审计查出问题整改情况。市委、市政府高度关注政府债务问题，积极防范化解地方政府隐性债务风险，政府隐性债务整体风险可控。我市各级财政认真贯彻落实关于“过紧日子”的要求，坚持从严从紧、有保有压编制预算，

调整优化支出结构，压减非急需、非刚性的支出，严格压缩一般性支出和“三公”经费支出，优先保障“三保”和“三大攻坚战”等重点工作支出。市本级2020年一般性支出年初预算安排54239万元，比2019年执行数67982万元压减20.2%，“三公”经费年初预算安排2848万元，比2019年执行数4076万元压减30.1%，截至2020年6月底，市本级“三公”经费支出1627万元，同比下降42.81%。

（二）扶贫审计查出问题整改情况。关于部分扶贫项目推进缓慢问题，郸城县积极进行项目推进，审计指出的推进缓慢项目已全部竣工验收并办理产权移交手续。关于农村危房改造管理不规范问题，郸城县已组织人员为达不到居住条件的农户修建了卫生厕所，达到基本居住卫生条件，有关乡镇已协助贫困户入住新建房屋。关于贷款贴息资金244.4万元闲置问题，郸城县已将上述资金收回县财政，统筹用于脱贫攻坚工作。

（三）污染防治审计查出问题整改情况。一是关于黑臭水体治理工作不到位、水质不达标问题。西华县实施了东风运河综合整治工程，正在打造东风运河滨河生态长廊；实施了双狼沟生态修复工程，水质明显改善。扶沟县已完成截污管道施工9669米，河道清淤3143米，预计年底前完成施工任务，将彻底解决黑臭水体问题。二是关于环保网格化管理和信息公开工作不到位问题。西华县、扶沟县分别下发了紧急通知，要求各乡镇全面落实三级网

格化监管责任,有关乡镇已建立环保网格化管理制度并上墙公示。环境保护部门按照信息公开要求,定期在本地政务网公示辖区内地表水、环境空气、集中式饮用水源地等环境质量监测数据和行政许可事项、行政处罚案件信息。三是关于医疗固体废弃物处置管理不规范、规章制度不健全问题。相关卫生院已按照《医疗废物管理条例》的相关规定,制定了医疗废物管理制度,完善了医疗废物的登记、交接制度及办法。四是关于职能部门监管不力,无证取水、无证排污行为禁而不止问题。西华、扶沟县政府均已责成水利部门加强取水许可管理工作,目前有关取水单位已补办取水许可证,对于未及时补办取水许可证的单位,依法对自备井进行了封停。有关企业已按规定办理了排污许可证或进行了固定污染源排污登记。

五、重大政策措施落实跟踪审计查出问题整改情况

(一) 盘活财政存量资金和闲置资产及财政资金绩效审计查出问题整改情况。一是关于财政存量资金清理不够及时问题。财政部门管理的财政存量资金48373.23万元,其中市本级21530.86万元,西华等4个县26842.37万元;各部门单位管理的财政存量资金共计12757.09万元,其中市本级3278.88万元,5个县9478.21万元。自7月1日起,由市纪委、市财政局、市审计局、人行周口中心支行四家单位联合牵头,开展了为期3个月的市级各类存量资金专项清理整治工作,共收缴存量资金5.21亿元。今

后市财政局将进一步规范预算管理，做好源头控制，同时加快预算执行进度，建立长效机制，做好定期清理。二是关于国有资产管理不到位问题。郸城县教师进修学校、郸城县艺术学校已作账务调整；郸城县教体局已将教师进修学校闲置房屋收回，计划重新安排使用；鹿邑县财政局已组织有关单位对出租资产进行第三方评估，根据评估结果重新签订租赁合同，根据合同约定收缴租金，及时上缴财政专户。三是关于全面实施预算绩效管理政策落实不到位问题。市本级和各县市区财政部门高度重视预算绩效管理工作，结合当地实际，制定出台了预算绩效评价办法等一些制度文件，将预算绩效管理和评审嵌入预算管理全过程，建立健全预算绩效管理机制，逐步扩大预算绩效评价范围，争取早日实现绩效评价全覆盖。

（二）地方政府债券资金管理使用情况审计查出问题整改情况。关于新增地方政府债券资金拨付不及时问题。截至2020年9月底，鹿邑县财政局已将滞留在国库的2000万元新增债券资金全部拨付到位。关于新增债券资金未及时形成实物工作量问题。市交通局对新增债券资金40.93万元闲置问题进行了积极整改，已完成支付40.32万元，剩余0.61万元将按项目进度支付；西华县已督促施工单位加快进度，确保新增债券资金尽快形成实物工作量。关于新增债券资金链条过长，影响使用效益问题。鹿邑县将进一步加强债券资金管理，减少资金拨付环节，债券资金直接拨

付到项目单位，加快资金周转，提高资金使用效益。

（三）清理拖欠民营企业中小企业账款审计查出问题整改情况。关于全市拖欠民营企业中小企业账款 3.31 亿元问题，市本级和各县市区积极采取措施筹措资金，加大清欠工作力度。截至 2020 年 10 月 21 日，除市教体局所属莲花路小学欠款 287.84 万元因存在分歧正在走司法程序外，其余已全部清偿完毕。

六、重点民生项目和资金审计查出问题整改情况

（一）保障性安居工程审计查出问题整改情况。一是关于 5 个县（区）未完成省政府下达的棚户区改造开工任务问题。目前市经济开发区已全部完成开工任务数 3896 套；郸城县已完成桩基施工 5786 套；商水县、太康县已督促相关部门加快项目建设力度；沈丘县正在积极办理项目建设用地的调整手续。二是关于保障性安居工程资金管理不规范、存在资金闲置等问题。截至 2020 年 7 月底，项城市保障房闲置资金 9425 万元已全部拨付使用；商水县已将 284.3 万元闲置资金收回国库，统筹用于保障性安居工程建设；西华县财政局分 5 次将 5061.3 万元闲置资金全部拨付至项目实施单位。三是关于保障性住房分配、管理不规范问题。商水县已全部追回 38 户违规享受的住房补贴资金 60960 元，上缴财政；商水县永盛纺织品有限公司公租房超过 1 年未分配使用，目前，企业破产，已经进入司法程序，现正在等待司法判决结果，住建部门已完成整改工作。四是关于保障性安居工程基本建设手续不

完善问题。川汇区政府召开专题会议研究，完善相关手续，目前荷花新城B区已取得施工许可证，A、C、D区已经办理工程安全质量提前介入手续。

（二）政府投资重点建设项目审计查出问题整改情况。市审计局围绕防范政府投资风险，规范资金使用，提高投资效益，促进政府依法、科学决策，依法开展政府投资建设项目审计监督。针对竣工决算审计发现的招投标程序不规范、应公开招标未公开招标、无证施工、未按规定进行监理施工、超工期施工、多计工程价款等问题，项目建设单位对审计发现的问题进行积极整改，依据审计审定金额与施工单位进行结算，节约财政资金2.07亿元。

（三）第三期学前教育行动计划落实审计查出问题整改情况。对于学前教育行动计划管理机制不完善问题，太康县结合当地实际，制定了《太康县第三期学前教育行动计划（2017-2020）》，建立了学前教育工作联席会议制度，定期召开联席会议。2020年在实验幼儿园新建教学用房一栋，班数12个，增加学位360个，彻底解决了超班额招生问题。对于普惠政策落实不到位问题，太康县银城花园、滨湖花园、涡河花园三个棚户区改造项目配套幼儿园已报市、省小区配套幼儿园治理专班同意，于2022年12月随小区建设完成同步交付使用；上海花园项目配套幼儿园已完成建设。三是关于经费保障管理不到位等问题。西华县财政部门滞留的学前教育专项资金947.62万元已支付522万元，其余将根据

合同约定进行支付。西华县已将民办幼儿园普惠性奖补资金落实到位。

（四）县级医院提质升级审计查出问题整改情况。对于未建立覆盖县域的区域信息平台问题。鹿邑县研究制定了全民健康信息平台建设规划，加快推进县域医疗中心建设。关于远程诊疗使用率不高问题。淮阳区成立了县域共同体建设管理委员会，制定了县域共同体建设实施方案和章程，正在加快推进县域医疗中心建设。关于人员编制未达到相关指标要求问题。鹿邑县于2020年6月新招聘护理人员36名，沈丘县于2020年9月通过公开招考新进护士50余名，均充实到手术室等相关岗位，已达到二级综合医院相关指标要求。对于设备采购管理不规范等问题。相关医疗机构认真组织有关人员学习医疗器械采购管理方面的法律法规，同时修订完善了医院医学装备购置管理制度。

七、经济责任审计查出问题整改情况

市审计局紧紧围绕加强干部监督管理要求和党风廉政建设各项部署，继续强化权力运行监督制约。根据中办、国办《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》，2019年8月以来，市审计局共对14名市管领导干部进行了经济责任审计。针对审计发现的问题，被审计单位和被审计领导干部本人采取有效措施加以整改。目前，审计发现的37项问题已全部整改到位，其中：上交财政资金14.37万元，补记固定资产506.63万元，清

理往来款项 1246.93 万元，规范账务处理 5708.72 万元。

八、县级财政收支决算审计查出问题整改情况

针对审计发现的违规出借财政资金、未经人大批准临时追加预算支出、财政专项资金闲置、违规开户及财政专户清理不到位、经费支出不真实、手续不完善等问题，市经济开发区管委会制定相关规范财政资金管理的制度，目前上述问题已基本整改到位。通过审计，促进养老保险及时发放 62.84 万元，促进增收节支 12.77 万元。

今年以来，在市委、市政府的高度重视下和市人大常委会的跟踪监督下，全市各级各部门对审计整改工作认识到位，措施有力，成效明显，绝大部分问题已经得到整改，对个别正在落实整改和尚未整改到位的问题，我们将严格按照市人大常委会审议意见要求，继续采取有力措施，督促有关部门和单位全面整改到位。我们将忠实履行职责，积极担当作为，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，为推进国家治理体系和治理能力现代化，服务保障全市经济高质量发展作出积极贡献。