

关于 2024 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

2025 年 9 月 5 日，市第十九届人大常委会第三十次会议听取并审议了《关于乳山市 2024 年度市级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，就进一步发挥好审计监督作用提出了审议意见。

市委市政府高度重视整改工作，主要领导多次强调要求巩固审计成果，提升整改质效。市审计局坚持揭示问题与推动整改并重，建立问题整改清单，对报告反映的问题细化分解，明确整改标准，持续跟踪督导，对账销号管理，推动整改落实见效。各部门按照市委市政府部署，严格落实整改要求，加强组织领导，强化主体责任，明确整改措施、时限，分类施策，举一反三，剖析问题根源，以审计整改进一步推动工作规范化、科学化。具体整改情况如下：

一、本级预算执行和财政管理方面

（一）非税收入未纳入财政预算管理的问题。市财政局在编制 2026 年度预算时，将把公办幼儿园保教费、住宿费缴入同级国库，普通高中学费等收费作为非税收入纳入财政预算管理；同时将教育支出列入下年度项目支出预算，严格执行“收支两条线”管理规定。

（二）未缴入非税收入专户资金 291.33 万元的问题。市财

政局已督促城区街道办事处将 291.33 万元租金收入上缴国库，今后将加强对公共租赁住房收入纳入预算的监督管理。

（三）未及时下达转移支付资金的问题。市财政局今后将进一步加强转移支付资金指标管理，及时将上级指标下达至项目单位。

（四）欠付土地补偿款 381.62 万元的问题。目前，市财政局已将该项目资金拨付到位。

（五）2 个项目执行率较低的问题。一中食堂设备已完成供货安装、正在调试，综合教学楼项目正在施工，2 个项目均在积极推进中。今后市财政局将根据施工合同约定，按工程进度拨付相关款项。

（六）未按规定设置国债资金专门子账户的问题。市财政局已开设了国债资金账户，实现国债资金与其他财政资金分开保管，专款专用。

（七）往来结算票据使用不规范的问题。市财政局已对 7 笔不规范票据进行作废处理，对业务人员进行票据知识培训，杜绝类似情况再次发生。

二、部门预算执行方面

（一）预算编制不科学的问题。市人社局将在预算制定上综合考虑上级政策变动，及时研判资金总量，科学编制单位预算，提高项目预算执行率。

（二）预算编报不完整的问题。在今后年度预算编报中，市

人社局将对所有项目纳入预算管理，市联社将对社有资产收益纳入预算管理，确保预算编制的完整性和准确性。

（三）未按规定执行政府采购业务的问题。市人社局已加强政府采购有关文件的学习，今后将对纳入《政府集中采购目录》的采购项目编制年初预算，按要求实行集中采购；市退役军人事务局今后将加强供应商资格审核，严格核查参与报价供应商的经营状态、关联关系等信息，同时建立“回头看”自查机制，确保问题整改到位。

（四）连续结转资金 29.4 万元未及时上缴的问题。市人社局已将相关资金上缴市财政，今后将加快结转结余资金的统筹使用与盘活，避免财政资金长期闲置沉淀。

（五）决算编报不实的问题。市退役军人事务局今后将落实公务接待决算编制要求，做到决算内容完整，编报详实。

三、政府投资项目审计方面

（一）工期管理不到位，工程目标未按期实现的问题。海峰街幼儿园、市政公司今后将加强其他项目进度管理，严格控制工期，确保项目按期完成建设。

（二）未及时编制项目竣工财务决算的问题。市教体局等 3 个单位均已完成相应项目竣工财务决算，今后对新增项目将按规定编制项目竣工财务决算。

（三）因设计缺陷导致部分分项工程拆除重建的问题。市教体局今后将严格遵守《中华人民共和国建筑法》相关规定，加强对设

计单位的管理，从源头消除设计缺陷。

四、高标准农田建设管理专项审计方面

（一）部分高标准农田项目后期管护不到位的问题。市农业农村局已安排镇村对井体外墙裸露部分进行填土修复，目前 3 处问题已整改完毕。

（二）已建成的高标准农田未纳入永久基本农田保护的问题。市农业农村局与自然资源局已建立常态化会商机制，联合制定《关于高标准农田矢量数据管理会商机制》，市自然资源局待永久基本农田调整政策下发后，将剩余 2.13 万亩高标准农田按照相关法规流程划入永久基本农田。

（三）部分设施未得到合理使用的问题。市水利局已完成中断设备检修，设备均能正常运行，流量监测系统定期登录，今后将监督各镇街做好定期检查，确保设备正常使用。

五、耕地保护专项审计方面

（一）未缴纳耕地占用税 80.34 万元的问题。市自然资源局已将 80.34 万元上缴市财政。

（二）应缴未缴利息收入 12.61 万元的问题。市自然资源局已将 12.61 万元银行利息上缴市财政。

（三）未设农民工工资保证金专户的问题。市自然资源局已与其余 3 家单位共同签订农民工工资专用账户资金管理协议，已设立农民工工资专用账户。

六、企业国有资产审计方面

（一）工程项目未及时结转固定资产的问题。城投集团与银滩管委所属企业银滩文化旅游公司涉及的工程项目，均已结转固定资产。

（二）资产未纳入账内核算的问题。文旗大厦三、四层房产已由相关企业暂估入账。

（三）部分资产闲置未用的问题。2家企业已通过发放纸质宣传卡、微信、抖音等宣传方式招租，正在积极盘活闲置资产。

（四）资产出租手续不全的问题。威海星歌服饰有限公司已聘请第三方对出租的厂房进行评估，并出具评估报告。

七、行政事业性国有资产审计方面

（一）6家预算部门资产未纳入资产管理的问题。市财政局已督促6家单位按照《关于进一步完善资产数据的通知》要求，将单位资产纳入山东省数字财政综合业务平台资产管理模块。目前已有2家单位将资产纳入资产月报系统，后续将尽快推进剩余4家单位完成整改工作。

（二）部分设备未纳入资产管理的问题。5家单位均已将设备及开发费用纳入固定资产账核算，其中，市退役军人事务局已完善《乳山市退役军人事务局财务管理制度》。

（三）应收未收资产出租收入的问题。冯家镇已对7家企业或个人发放催缴通知单，目前已收回租金2.21万元；市自然资源局已督促垛山林场与垛山泉水有限公司主要负责人沟通，进一步核对该公司所欠租金及电费情况。

(四) 工程项目未及时结转固定资产的问题。海峰街幼儿园已按要求调整账目，将该项目纳入固定资产管理。

(五) 社区物资管理不规范的问题。城区街道办已组织召开信用专题调度会，要求各社区根据自身情况制定出入库台账，指定专人为信用超市物资使用和保管责任人。

八、国有自然资源资产审计方面

(一) 欠付征迁补偿资金 66.22 万元的问题。海阳所镇将采取分批拨款方式，目前已拨付资金 11.5 万元，剩余专项资金 54.72 万元将分批拨付。

(二) 浒苔清理工程结算阶段审核把关不严的问题。海阳所镇将安排专员对工程施工进行监管，规范用工明细表的记录与审核，对未约定单价的费用按照工程造价咨询机构的审定额为准进行支付。