

关于 2022 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

一、整改工作推进情况

2023 年 9 月 6 日，市十九届人大常委会第十三次会议听取并审议了《关于 2022 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，建立整改清单，成立监督小组，对报告反映的问题细化分解，逐个明确标准，持续跟踪督导，对账销号管理，推动整改落实见效。各部门单位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，分析问题原因，以审计整改推动今后工作规范化、科学化，确保整改工作取得实效。

截至 2023 年 12 月，2022 年度市级预算执行和其他财政收支审计工作报告反映的 46 个具体问题中，要求立行立改的 41 个问题，已全部整改到位；要求持续整改的 5 个问题，正在积极推进。通过整改，增收节支资金 1.3 亿元，统筹盘活资金 2416.63 万元，促进拨付资金 591.48 万元。

二、查出问题整改情况

（一）本级预算执行和财政管理方面

1.预算编制不细化的问题。市财政局在编报新一年度预算中，按部门职能将财政代编项目编制到对口部门，落实到了具体项目和预算单位上。

2.预算编制不完整的问题。市财政局已将问题中国有资本经营收益 168.13 万元编列到本年度预算中。

3.为 3 家非预算单位编制预算的问题。市财政局已按照预算法要求，按政府部门职能将相关资金落实到预算单位上。

4.部分项目预算执行率低的问题。市财政局已将项目执行率低的预算指标进行追减，并在编制下年度预算时，将结合预算执行率和项目绩效考核，对预算项目编排进行动态调整，压减部分项目支出，切实提高项目预算执行率。

5.一体化政府采购系统管理不到位的问题。市财政局加强了对“预算一体化”系统采购申请信息的审核，实行归口管理，严格按照“初审”、“复审”的审核流程开展采购信息的备案审核。

6.未及时拨付上级转移支付资金的问题。已支出或作为结转结余资金纳入了本级财政预算统一使用。

7.国库集中支付监管存在漏洞的问题。市财政局已对预算管理一体化系统进行升级，支持小额批量转账业务，能够有效的减少预算单位现金的使用量。

8.应交未交非税收入的问题。市财政局已将问题资金全部缴入国库。

9.未严格落实公务卡强制结算目录制度的问题。市财政局一

方面通过对一体化系统进行升级来约束预算单位现金使用，另一方面督促预算单位严格执行公务卡强制结算制度，严格按照规定进行支出。

10.部门整体绩效评价工作监管不到位的问题。市财政局明确了审核责任，理清部门整体自评项目指标中的逻辑关系，开展各环节绩效培训，严格部门绩效考核，提高绩效评价工作质量。

11.部分项目绩效目标设置不规范、不细化的问题。已对项目绩效指标进行了进一步细化分解，结合项目建设内容重置了绩效目标。

（二）部门预算执行方面

1.农村公厕后续管护工作监管不到位的问题。市住建局加强了督导考核，检查了280座农村公厕管护情况，并对已发现的问题进行全面摸排整改，目前已全部整改到位。

2.专项资金长时间闲置未上缴财政的问题。市卫健局已将闲置的专项资金全部上缴国库。

3.实有资金账户管理不规范问题。市住建局已将账户注销，并将余额全部上缴财政。

4.支出核算不规范问题。市残联已严格按照财务管理规定，完善了存根联、发票和收据的报销管理，并加强对原始凭证的审核力度，规范了支出行为。

5.物资管理不规范的问题。市残联已重新盘点库存的辅助器具品种和数量，摸清了现有库存底数，设立辅助器具出入库登记

台账，设立专人对辅助器具出入库进行登记。

6.部分单位公务用车使用管理不规范的问题。市卫健局规范了本系统公车使用管理制度，并定期进行检查，将检查结果纳入了各单位目标责任考核。

（三）公共投资审计方面

1.多计工程造价的问题。建设单位已对工程结算按真实造价调减，加强了对工程成本控制。

2.项目建设管理不到位的问题。建设单位加强了工程监管，协调施工、监理、财政等部门做好资料留存，同时加强了工程变更管理，严格履行变更审批程序，规范建设行为。

3.建设单位财务管理不规范的问题。2个项目已按规定编制竣工财务决算，另有2个项目全部纳入了固定资产管理。

（四）残疾人康复和就业补助专项审计方面

1.残疾人家政服务政策贯彻不到位的问题。市残联已制定完善家政服务考核标准，同时要求镇残联根据新工作要求完善健全2023年家政服务档案，切实提高孤残独居残疾人家政服务水平。

2.家庭医生签约率不达标的问题。市卫健局、残联、财政局共同印发《乳山市2022年家庭医生签约服务及三高共管项目绩效评价办法》等制度文件，进一步明确了残疾人家庭医生签约服务内容、评价对象及指标体系，目前已达到70%的要求。

3.残疾人家庭无障碍改造验收制度执行不严的问题。市残联与各镇街残联已经完善档案资料，残疾人家庭无障碍改造项目申

请登记表及审核验收表均已盖章，并且抽查 2021、2022 年无障碍改造家庭中的 14 户进行入户验收。

（五）住宅专项维修资金管理和物业政策落实专项审计方面

1.住宅维修资金管理制度不健全的问题。市物业服务中心已通过对维修资金相关主体进行走访调研等方式开展自查自纠，目前正结合我市实际及威海市政策出台情况完善相关制度。

2.维修资金管理系统信息化推进缓慢的问题。市物业服务中心对系统进行了优化升级，已完成与商品房交易系统的联通，实现维修资金项目网上办理。

3.未定期对维修资金管理情况开展审计的问题。市物业服务中心已按要求开展财务审计，并将审计结果及时公开。

4.维修资金交存不到位的问题。市物业中心已向欠缴开发商下发了催缴通知，对其进行督促，并在全市范围内进行了政策宣传。

（六）城镇垃圾收费管理及运营专项审计方面

1.垃圾清运收费标准随意性较强的问题。市发改局、市住建局 2023 年印发《关于明确我市生活垃圾处理费标准的通知》，之后将严格按照该标准执行。

2.垃圾分类专项资金未充分发挥效益的问题。问题中垃圾分类房现已全部投入使用，后期市住建局定期对其使用情况进行监管。

3.城乡垃圾末端处置工业园建设推进缓慢的问题。市住建局已加快项目进度，于 10 月底前完成项目立项、设计、评估、招标工作，在合同签订后开始施工。

4.无依据收取建筑垃圾处置保证金的问题。市住建局目前已退还 1400 元，后续待工程完工后陆续退还。

5.建筑垃圾处置、管理不到位的问题。市住建局已停止建筑垃圾处置许可证的具体办理工作，仅对办理情况进行监管。并按要求开始设置和建设垃圾消纳场，已完成立项与招投标工作，进入合同审查环节，后续待合同签订后开始施工。

6.未及时淘汰不符合标准的环卫设备的问题。市住建局已对报废车辆资料进行梳理，并向公车办、国资等部门报备，目前正在办理过程中。

（七）国有企业资产管理审计方面

1.国企收益上缴制度未及时更新的问题。市国资局结合我市实际，已出台了新的国企收益收取管理办法，提高了国有资本收益上缴比例。

2.部分国有企业资产核算不规范的问题。市国际大酒店已将购置与处置的资产全部纳入了固定资产进行核算；市农发集团将牡蛎安置区租赁收入、港口收入全部结转了收入。

3.国企资产租赁管理不规范的问题。市国运公司已通过微信公众号、乳山热线、威海市公共资源交易网站发布招租信息，拓宽了信息发布渠道，并与市国际大酒店进行了对接，通过法律顾问拟定租赁协议。

4.2 家公司资产长期闲置的问题。市国运公司已将美丽乡村、北宗资产通过公众号发布了招租信息，与意向租赁方进行了对接。

（八）行政事业性资产管理审计方面

1.购置、处置的资产未及时进行账务处理的问题。市卫健局、夏村镇等4家单位已将购置与处置的资产全部进行了固定资产增减处理。

2.未建立资产管理制度的问题。白沙滩镇已制定了资产管理制度，对国有资产的核算和管理等做出了明确具体的规定。

3.资产管理和维护存在漏洞的问题。市场监管局完善了本单位国有资产管理制度，健全了资产配置、处置、调剂、使用审批程序，强化了资产管理责任。

（九）自然资源资产审计方面

1.小型水库运行管护不到位的问题。与王家口水库等小型水库所在的9个村签订了安全管理责任状，落实了各村对小型水库安全管理的各项相关职责。同时压实河长制责任，以各村支部书记为责任人，加大对常疃水库、祝家庄河道、南唐家村内河道、后尹家平塘检查力度，开展问题自查自纠，推动河长制工作落实。

2.污水处理存在薄弱环节的问题。乳山口镇进行了蜊子嘴和西耿家村污水改造，明后两年将与市水利局进行工作对接，及时将剩余村纳入全市农村污水整体规划。

3.林长制、港长制工作制度未严格落实的问题。乳山口镇建立了“一长两员”森林管理架构、制作了3块林长制公示牌，定期召开林长会议，同时经常性开展渔港巡港，对发现问题及时进行报送。

4.未强化总体规划的纲领性作用的问题。乳山口镇正积极对辖

区内历史文化遗产保护、畜禽养殖规划等相关内容、指标进行调查研究，以备进行修正。

5.海岸带整治工作推进不彻底的问题。乳山口镇成立由安监办、督查办等4部门组成的联合检查小组，对海岸带18个村养殖户、厂区及渔港码头进行实地督导，加大执法力度。

6.最严格耕地保护制度落实不到位的问题。乳山口镇通过日常巡查与卫片执法监督相结合，及时纠正违规用地现象，严格落实责任目标，同时积极推进土地整理项目，补充新的耕地资源。

三、下一步工作打算

下一步，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记对审计工作的重要指示批示精神，认真落实市委市政府的部署，自觉接受市人大的监督和指导，建立健全审计查出问题整改长效机制，狠抓责任落实，凝聚工作合力，提升整改效果，更好发挥审计监督职能，为全面开创新时代现代化乳山新局面做出新的贡献。