

焦作市解放区审计局

# 审 计 结 果 公 告

解审公告〔2024〕1号

# 2022 年度区本级财政预算执行和其他财政收支情况审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十九条第二款的规定，解放区审计局派出审计组，自 2023 年 3 月 21 日至 6 月 9 日，对 2022 年度区本级财政预算执行和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

2022 年，全区一般公共预算收入 133062 万元。其中：税收收入 105087 万元，非税收入 27975 万元。

2022 年，全区一般公共预算支出 129199 万元。

## 二、审计评价意见

审计结果表明，区财政局及各预算单位提供的会计资料及相关材料基本真实地反映了区本级财政和部门预算执行情况，预算收支基本遵守了预算法和相关法律法规，财政管理和会计核算基本符合会计法及相关法律法规，但存在预算编制不细化、公务用车管理不规范等问题，应加以纠正和改进。

## 三、审计发现的主要问题

### （一）财政预算编制和预算执行管理方面

1. 预算编制不细化。
2. 部分非税收入未及时入库。
3. 往来款项规模较大。

4. 部分出租国有房产无审批手续，租金应收未收 **41.85** 万元。

5. 违规列支培训费。

### （二）三公经费管理使用情况

1. 车辆管理制度不健全。

2. 公务用车运行费核算不规范。

### （三）国有资产管理和政府采购方面存在的问题

1. 公务用车管理不规范。

（1）车辆权属不清。

（2）车辆使用权更换未办理交接。

（3）新增车辆未记固定资产。

2. 政府采购管理不完善：网上采购未履行国资审批程序。

### （四）财政预算绩效管理方面

1. 项目绩效指标设置不合理。

2. 项目绩效指标不明确。

3. 项目绩效评价结果不规范、不科学。

### （五）其他专项审计

1. 稳经济一揽子及接续政策措施落实情况：专项转移资金拨付不及时 **291.24** 万元。

2. 换道领跑战略落实情况：**5G** 基站奖励资金拨付不及时。

3. 国有房屋租金减免政策落实不到位。

## 四、审计建议

（一）进一步聚焦全面贯彻新发展理念，推动高质量发展。

落实积极的财政政策，确保财政应收尽收，加快财政资源统筹，盘活各类存量资金资产，用好债券资金，为各项政策落实提供财力保障。

（二）增强预算管理意识，着力提升预算约束力。进一步落实财政管理责任和预算单位主体责任，增强预算管理意识，提高预算编制的准确性和完整性，强化项目支出预算评审工作，强化预算绩效结果运用，提高资金使用绩效。

（三）强化国有资产监管，确保国有资产保值增值。加强源头管理，严格按照预算管理规范和财政实际出资，在会计核算中全面、真实、准确反映国有资产特别是变动及存量情况。加强基础管理，国有资产的购入、变动要强化履行相关程序，进一步建立国有资产管理体制，促进国有资产管理体制化、规范化、程序化。

（四）持续深化财政体制改革，不断提高财政管理水平。进一步落实财政体制改革政策，有序推进预算管理一体化，整合财政管理环节，推进绩效管理和预算管理融合。

## 五、审计发现问题的整改情况

目前，对预算编制不细化问题，区财政局通报审计发现问题，逐项分析研究。组织开展了预算编制说明会；对部分非税收入未及时入库问题，区财政局已将非税收入全额缴入国库；对往来款项规模较大问题，区财政局清理暂付款 347.7 万元；对部分出租国有房产无审批手续，租金应收未收 41.85 万元问

题，区财政局已整改 **16.14** 万，**25.71** 万元暂缓征缴；对违规列支培训费问题，责任单位制定了《解放区委党校公务卡使用管理制度》、修订完善《解放区委党校财务人员工作制度》，规范现金支出管理；对车辆管理制度不健全问题，区财政局与区机关事务管理中心联合印发了《解放区党政机关公务用车管理办法》，规范公务用车；对公务用车运行费核算不规范问题，区财政局召开全局业务科室工作会议，对问题进行通报；对车辆权属不清问题，已明确 **9** 辆公务车权属关系；对车辆未办理交接问题，已办理移交（调拨）手续；对新增车辆未记固定资产问题，区机关事务管理中心已于 **2023** 年 **6** 月补记入账；对网上采购未履行国资审批程序问题，区财政局已在网上商城采购中设置国有资产审核程序；对财政预算绩效管理方面问题，区财政局组织召开了 **2024** 年部门预算编制及中期规划工作会议；其他专项审计问题，审计期间均已整改到位。

解放区审计局

**2024** 年 **1** 月 **31** 日