

焦作市解放区审计局

审计结果公告

解审公告〔2024〕4号

解放区人民政府

关于2022年度区级财政预算执行 和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告

收到《区十五届人大常委会第十一次会议关于〈解放区人民政府关于2022年度区级预算执行和其他财政收支的审计工作报告〉的审议意见》后，区政府高度重视，迅速行动，聚焦重点加大跟踪检查力度，强化分析研究，精准提出审计整改要求，严格核查整改结果，确保审计整改真实完整。截至目前，审计工作报告反映3个方面36个问题中，已整改35个，正在整改1个，整改完成率97.22%。具体整改情况如下：

一、区级财政预算执行和其他财政收支审计情况

（一）财政预算编制和预算执行管理方面整改情况

1. 关于“预算编制不细化0.71亿元”问题。

整改情况：已整改。一是区财政局通报审计发现问题，并专题对审计发现的问题逐项分析研究；二是组织开展了预算编制说明会，督促各单位将预算项目内容做实做细。区财政局在安排下一年预算时，将相关资金细化到各预算单位具体项目，进一步提高预算编制精细化、科学化水平。

2. 关于“非税收入7250.83万元未及时入库”问题。

整改情况：已整改。区财政局已将非税收入全额缴入国库。

3. 关于“往来款项规模较大”问题。

整改情况：正在整改。截至目前，区财政局清理暂付款 347.7 万元。同时制定整改方案，在以后工作中严格控制暂付款增量，逐步消化存量。

4. 关于“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。

整改情况：已整改。截至目前，区财政局已收缴所欠租金 20128 元，减免租金 131228.89 元，剩余 267121.8 元其中 10000 元进入法律程序，257121.80 元暂缓征缴，并制定缓缴计划。

5. 关于“违规列支培训费 0.6 万元”问题。

整改情况：已整改。根据审计建议，区委党校制定了《解放区委党校公务卡使用管理制度》、修订完善《解放区委党校财务工作人员工作制度》，规范现金支出管理，确保财政资金安全高效。同时，区财政局国库科加强审核，严格规范预算单位财政授权支付对个人转账行为。

（二）公务用车费用核算方面整改情况

1. 关于“公务用车管理制度不健全”问题。

整改情况：已整改。目前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。

2. 关于“公务用车运行费核算不规范 4.51 万元”问题。

整改情况：已整改。区财政局召开全局业务科室工作会议，对公务用车运行费核算不规范问题进行通报，组织对政府收支分类科目的学习和培训，提升预算资金的管理标准，严格按照预算

科目设置核算各类费用。

(三) 国有资产管理和政府采购方面存在的问题整改情况

1. 公务用车管理不规范方面整改情况

(1) 关于“车辆权属不清”问题。

整改情况：已整改。区财政局已与区机关事务管理中心共同查找车辆原始信息，明确 9 辆公务车权属关系。

(2) 关于“车辆未办理交接”问题。

整改情况：已整改。涉及的 11 辆公务用车相关单位已办理移交（调拨）手续。

(3) 关于“车辆未记固定资产”问题。

整改情况：审计期间已整改。区机关事务管理中心已于 2023 年 6 月补记入账。

2. 政府采购管理不完善方面整改情况

关于“网上采购未履行国资审批程序”问题。

整改情况：已整改。区财政局已在网上商城采购中设置国有资产审核程序，对于不符合要求的采购项目不予审核，切实发挥好财政监督作用。

(四) 财政预算绩效管理方面整改情况

1. 关于“项目绩效指标设置不合理”问题。

2. 关于“项目绩效指标不明确”问题。

3. 关于“项目绩效评价结果不规范、不科学”问题。

整改情况：上述 1. 2. 3 问题已整改。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，对科学、合理、规范设置项目绩效目标表中相关效益指标进行培训，督促各预算单位今后严格按照相关规定进行绩效评价。

（五）其他需要说明的事项方面整改情况

1. 关于“解放区政府债务未来几年还款压力较大”问题。

整改情况：已整改。区财政局积极采取加大收储土地出让力度，加强项目推介和招商引资，大力压减公共预算支出，新增专项债券资金化解地方政府隐性债务等措施化解到期债务，减轻政府偿债压力。

2. 关于“2022年三保支出预算执行率未达到考核标准”问题。

整改情况：已整改。一是区财政局在编制2023年预算时，通过财力测算，严格按照实际能力和必要支出编列，目前执行率已提高；二是2023年区财政局进一步规范追加预算流程，严格审核预算单位追加项目；三是加大招财引税力度，强化财政收入征管，优化营商环境，确保对零散税源应收尽收。

3. 关于“车辆信息更新不及时”问题。

整改情况：已整改。审计期间，区财政局已更新完善部分数据，下一步将与公务用车主管部门结合，对其他车辆数据不一致的情况进行核实、更新，加快更新完善进度，确保公务用车主管部门与资产管理部门数据一致，保障数据准确性。

4. 关于“采购电子产品不合规58.01万元”问题。

整改情况：已整改。区财政局已督促相关单位对不符合采购

价格的产品进行了调整，并在今后工作中加大对各预算单位采购需求的审核关，更好的发挥监督作用。

二、部门预算执行和其他财政收支审计情况

（一）会计基础工作不规范方面整改情况

1. 关于“列支不合规票据 9.9 万元”问题。

整改情况：已整改。王褚街道办事处根据经济事项更正有关账务。

2. 关于“无结算票据冲减往来款项 182.52 万元”问题。

整改情况：已整改。王褚街道办事处已补开相关往来结算票据，完善记账凭证原始单据。

3. 关于“列支费用依据不充分 28.18 万元”问题。

整改情况：已整改。焦南、王褚街道办事处已补齐了相关凭证的合同、发放明细表等原始单据，同时召开专题会议，要求财务人员加大监督管理力度，认真履行会计职责、规范会计基础工作。

4. 关于“报账不及时 12.9 万元”问题。

整改情况：已整改。焦南、王褚街道办事处通过梳理现有的审批流程和支付操作流程，明确审批人和联系人，缩短审批时间，提高办公效率；其次加强与区财政局及业务部门的联系，合理合规使用预算资金，督促支付资金尽快到位。

5. 关于“记账凭证时间提前于原始票据时间 17.98 万元”问题。

整改情况：已整改。焦南街道办事处通过加强财务队伍建设，组织财务人员学习财务基础知识，学习相关专业知

技能培训，提高财务人员的政策水平、思想素质和业务能力。

(二) 财务核算审核把关不严方面整改情况

1. 关于“多记支出及应付账款 2 万元”问题。

整改情况：审计期间，王褚街道办事处已调减应付账款。

2. 关于“少记收入及支出 41.4 万元”问题。

整改情况：已整改。王褚街道办事处已补记入账。

3. 关于“记账凭证金额与原始凭证金额不符 3.39 万元”问题。

整改情况：已整改。王褚街道办事处已补记入账。

(三) 关于“账务处理不规范，费用、负债不实 2.05 万元”问题

整改情况：审计期间，焦南街道办事处已调账，冲减“其他应付款”“累计盈余”科目。

(四) 关于“未及时上缴财政收入 4 万元”问题

整改情况：已整改。王褚街道组织财务人员学习《政府非税收入管理办法》和相关财经法规，对照自身业务，按规定及时足额上缴财政收入。

(五) 固定资产管理方面整改情况

1. 关于“应记未记固定资产 9.81 万元”问题。

整改情况：审计期间，焦南街道办事处已补记固定资产。

2. 关于“未按规定对固定资产计提折旧 238.47 万元”问题。

整改情况：审计期间，王褚街道办事处已补记 2022 年 8 月及以前年度固定资产折旧 238.47 万元。

3. 关于“处置固定资产未及时进行账务处理 39.43 万元”问题。

整改情况：审计期间，王褚街道办事处对处置资产 39.43 万元已进行账务处理。

4. 关于“83.80 万元资产疏于管理，存在安全隐患”问题。

整改情况：已整改。王褚街道办事处根据审计建议，在严格执行街道固定资产管理制度的同时，制定了《王褚街道用车管理制度》，印制公务用车审批表、派车单等，规范公务用车使用调配流程，并由办公室专人负责，明确该街道持有 B2 驾驶证的王有利、魏林河、吴家国 3 人为专职驾驶员，并定期对其进行安全培训，提高驾驶员的安全意识。

5. 关于“车辆维护保养不当，维修不及时，造成资产闲置，涉及金额 54 万元”问题。

整改情况：已整改。王褚街道办事处根据审计建议，一是制定了车辆检修和保养计划，定期对车辆进行检查和保养，提升车辆的利用效率；二是明确责任人及责任科室，增强车辆管理相关人员服务意识。

三、重大政策措施落实及专项资金项目情况审计

（一）稳经济一揽子及接续政策措施落实情况发现问题整改情况

1. 关于“专项转移资金拨付不及时 291.24 万元”问题。

整改情况：审计期间已整改。区财政局于 5 月 31 日将 2022 年 A 级旅游景区“免门票促消费”补贴资金 160.59 万元拨付区文

化广电和旅游局；2023年2月、4月、5月区财政局已将重大传染病防控经费130.65万元，拨付区卫健委和区疾控中心。

2. 关于“国有房屋租金减免政策落实不到位3.41万元”问题。

整改情况：已整改。审计期间，已为符合减免政策企业及个人延长租期3个月，减免了房租31548元。剩余2600元已由上白作街道办事处通过与李文山、杨京周签订租金减免补充协议减免到位。

(二) 换道领跑战略落实情况发现问题整改情况

1. 关于“5G基站奖励资金37.88万元拨付不及时”问题。

整改情况：审计期间，区财政局于2023年4月28日对5G基站建设奖励资金区级配套37.88万元拨付到位。

从整改情况看，绝大部分问题相关单位已采取各项措施进行整改，对正在整改的问题，相关部门已作出后续整改工作安排。下一步区审计局将加强对后续整改情况的跟踪检查，督促相关部门履行整改责任，共同推进整改落实。