

# 关于 2019 年度市本级预算执行 和其他财政收支的审计工作报告

——2020 年 6 月 30 日在市第十四届人民代表大会  
常务委员会第二十四次会议上

市审计局局长 张 谦

市人民代表大会常务委员会：

受市人民政府委托，向本次会议报告 2019 年度市本级预算执行和其他财政收支的审计情况，请予审议。

审计工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记在中央审计委员会上的讲话精神，全面提高大数据审计能力，突出重大政策落实、重点项目、养老保险、扶贫攻坚、生态治理等财政预算审计，加强国有企业审计监督，着力推进审计全覆盖，助推财政资金提质增效，确保市委决策部署落实到位，为全市转型发展、高质量发展提供有力的审计保障。

## 一、本级预算执行和其他财政收支审计情况

2019 年，市本级一般公共预算总收入 796298 万元，总支出 819947 万元，加上年结余 41259 万元，收支相抵，年终结余 17610 万元；政府性基金预算总收入 23693 万元，总支出 32571 万元，

加上年结余 10803 万元，收支相抵，年终结余 1925 万元；国有资本经营预算总收入 798 万元，总支出 798 万元，收支相抵，年终无结余。

2019 年初，市本级地方政府债务余额 470172 万元。当年市本级新增地方政府债务 61300 万元，偿还地方政府债务 27356 万元，年末市本级地方政府债务余额 504116 万元。

### **存在主要问题：**

（一）有 13624 万元支出预算未下达，形成结余结转资金。2019 年，市财政未及时下达自治区安排预算资金 3334 万元，未下达执行市本级预算 10290 万元。

### **（二）未按资金用途使用专项资金 1306 万元**

市尉元科技公司将孵化平台专项资金用于支付办公费 25 万元，市尉元信泰公司将孵化平台专项资金用于支付其投资企业设备采购 345 万元，宁夏维尔铸造有限责任公司将科技创新发展专项资金 736 万元用于支付单位日常支出；宁夏日盛高新产业股份有限公司将科技专项 200 万元用于购买关联公司废旧资产，共计 1306 万元。

### **（三）企业投资不足，财政补助未达预期效果**

市维尔铸造公司 2017 年至 2019 年期间重点实施的精密铸造加工智能化工厂改造工程等项目，累计投资 9332 万元，其中政府补助资金 8935 万元，企业投入 397 万元，累计上缴增值税 1576 万元。

## 二、部门预算执行审计情况

2019年度，对市商务局、水务局、生态环境局、住建局、交通局等5个部门进行预算执行审计，涉及资金98853万元。

### 存在主要问题：

（一）应收未收预算收入3849万元。市水务局应收水资源费2934万元、市生态环境局应收排污费915万元。

（二）项目未实施，涉及资金1206万元。2019年，市生态环境局拨付清洁煤置换项目、清洁煤配送中心项目、双替代集中供热项目、大水沟水源地自动监测站建设等项目资金1206万元。截至2020年4月末，以上项目均未实施。

（三）项目资金支付率低。2019年，市生态环境局拨付“散乱污”治理项目资金600万元，支付率1.67%，拨付“煤改气（电）”项目资金700万元，支付率25.29%。

## 三、政策措施落实跟踪审计情况

2019年3月至2020年3月，重点对疫情防控资金和捐赠款物管理使用、企业复工复产、拖欠民营企业中小企业账款清理、稳就业、民生项目建设等中央和自治区重大政策贯彻落实情况进行了政策落实跟踪审计，涉及51个单位48202万元资金。

### 存在主要问题：

（一）清理拖欠民营企业中小企业账款政策落实中存在市公共资源交易中心未及时清退投标保证金共计330笔490万元、各部门未及时清退农民工工资保证金166笔4161万元等问题。截

至 2020 年 4 月末，清退投标保证金 80 万元、收回财政 410 万元，清退农民工工资保证金 2362 万元、收回财政 20 万元、尚有 1779 万元正在逐步清退。

（二）稳就业政策落实中存在未及时拨付就业补助资金 1110 万元、未及时发放企业稳定岗位补贴资金 1662 万元、就业补助专项资金闲置 72 万元、违规发放稳岗补贴 48 万元等问题。截至 2020 年 4 月末，促进资金拨付 2772 万元，收回闲置资金 72 万元，追回违规资金 26 万元，因企业兼并重组无法追回违规资金 22 万元。

（三）疫情防控政策落实中存在专项资金 966 万元支出进度缓慢、捐赠资金 282 万元分配和使用不及时等问题。截至 2020 年 4 月末，已支付专项资金 229 万元、捐赠资金 95 万元。

#### **四、市本级养老保险基金审计情况**

2019 年，石嘴山市本级基本养老保险基金上年结转 60221 万元，当年收入 252040 万元，支出 289323 万元，年末累计结余 22938 万元。截至 2019 年末，市本级基本养老保险参保人数 251802 人，其中待遇领取人员 82121 人。

##### **存在主要问题：**

（一）被征地农民养老保险财政补贴不到位。截至 2019 年 10 月末，市本级被征地农民养老保险参保人数 8672 人，财政应补贴资金 25943 万元，实际补贴资金 15174 万元，未到位补贴资金 10769 万元。因市财政资金紧张，该问题尚未整改。

(二) 违规支付养老金。市社保局违规向 10 名在押服刑人员、123 名已死亡人员发放养老金共计 173 万元。截至 2020 年 5 月，追回多发养老金 161 万元，尚有 12 万元未追回。

(三) 违规缴纳养老保险 63 人。有 49 人服刑期间缴纳养老保险 94 万元，3 人死亡后缴纳养老保险 0.46 万元，11 人在 2014 年至 2018 年重复缴纳机关事业单位养老保险和职工养老保险。截至 2020 年 5 月，17 名违规缴纳养老保险人员已清退，46 名服刑人员缴纳养老保险待自治区人社厅处理办法明确后进行整改。

## 五、全市 2019 年扶贫审计情况

截至 2019 年末，全市共有建档立卡贫困户 2928 户 15436 人，累计脱贫 2770 户 14701 人，未脱贫 158 户 735 人。

2019 年，全市累计投入扶贫专项资金 13951 万元，发放扶贫贷款 7106 万元，扶贫产业担保基金贷款 832 万元，市县结对帮扶资金 805 万元，共计 22694 万元。县区结合实际情况统筹使用各类资金，形成资金合力，确保资金发挥整体效益。扶贫资金存在问题逐渐减少，审计发现问题已整改。

截至 2020 年 4 月，县区按照自治区脱贫攻坚“四查四补”、“回头看”、巡视巡查等反馈问题要求，排查问题 152 个，已完成整改 49 个，正在整改 103 个。

## 六、国有企业星瀚集团资产负债损益审计情况

截至 2019 年末，星瀚集团账面反映资产总额 431579 万元，负债总额 256576 万元，所有者权益总额 175003 万元。累计对外

投资 27148 万元，至今无收益。

### **存在的主要问题：**

#### **（一）经营管理方面**

**1. 集团收购股权出资不到位。**2018 年集团使用星泽燃气子公司资金 24643 万元收购浙江金卡高科科技股份有限公司和职工股权，截至审计日集团公司实际未出资。

**2. 实施国有企业混改，增资扩股未达预期效果。**2014 年星泽燃气子公司混改后，增资扩股的 24444 万元仅用于购买理财产品，无新的项目投入，收益也无明显增长。

**3. 国有资本经营效益差。**众安房地产公司：资产中有 49994 万元冗余沉淀，其中：待售商品房库存沉淀 26299 万元，土地出让金及前期开发费沉淀 23093 万元。有 5 宗地已被市国土资源局收回，形成损失 1772 万元。宗地闲置形成损失 4294 万元。因逾期交房形成损失 214 万元。

**4. 投资地下管廊项目未达预期效益。**地下综合管廊项目批复概算投资 37294 万元，合同价 34032 万元，已支付工程款 26742 万元，未支付工程款 7290 万元。2019 年 9 月竣工验收未投入使用。

#### **（二）财务管理方面**

**1. 集团下属子公司 2019 年少计收入 2062 万元。**环达市政工程公司、星凯建筑安装公司分别少计收入 423 万元、1639 万元。

2. 滞留应上缴污水处理费 1379 万元。2017 年至 2019 年累计收取污水处理费 10379 万元，累计上缴财政 9000 万元，未及时上缴财政 1379 万元。

## 七、审计查出问题整改情况

针对市本级预算执行审计查出问题，6 月 16 日，市人民政府第 59 次常务会议进行了专题研究，对审计查出问题和审计建议，要求被审计单位认真研究，主动认领，积极整改，对共性问题查找原因，完善制度，提高资金使用效率。整改落实情况及时报审计部门。

本审计工作报告反映的主要问题，审计机关已在出具《审计报告》、下达《审计决定书》中依法依规作出处理，要求被审计单位在规定的时限内落实整改。

上年度审计工作报告反映问题 28 个，有 3 个问题未整改到位。“保障性住房空置 5237 套”问题，市住建局已消化保障房 1896 套。“207 套棚改房超过 3 年未建成”问题，大武口区实施的翰林庭院 115 套已竣工，正在验收，世爵府邸、福利院东片区项目仍停工。“市十三中多功能厅建设项目尚未竣工，学校已搬迁”问题，惠农区教体局已制定使用方案。

## 八、审计建议

（一）进一步推进财政资金提质增效。加强预算管理，定期对未下达的专项资金进行梳理分析和整合，推进预算执行进度和项目建设，有效解决资金闲置问题；加强对补助企业资金使用监

管，要求企业对专项资金实行单独核算、确保资金专款专用。

（二）进一步推进重大政策措施落地落实。全面落实减轻企业负担各项政策措施，优化营商环境，推动实体经济发展；建立健全就业创业工作协调机制，提高就业政策的覆盖面和执行效果，保障就业补助资金安全、高效使用。

（三）进一步完善国有企业现代企业管理制度。完善制度，引导国企发展，建立健全企业投资管理、财务管理、产权管理、风险管理等专项管理制度；长远规划，精准定位，从更长远的维度精准确定企业发展战略定位，减少低效投资；强化绩效管理，规范决策程序。

市人民代表大会常务委员会，我们将紧紧围绕市委决策部署，按照市委审计委员会安排，自觉接受市人大常委会的指导和监督，依法履行审计监督职责，为全市经济社会平稳健康发展保驾护航。