

关于 2023 年度市本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

——2024 年 12 月 23 日在市第十五届人民代表大会
常务委员会第二十次会议上

市人民政府副市长 王晓雷

市人民代表大会常务委员会：

我受市人民政府委托，向本次会议报告 2023 年度市本级预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改情况，请予审议。

市委、市政府高度重视审计整改工作，坚决贯彻习近平总书记关于审计整改工作的重要讲话指示批示精神，不断健全党对审计整改工作的领导，坚持把审计整改“下半篇文章”与审计揭示问题“上半篇文章”一体推进。褚伟书记、王伟市长多次对审计整改工作提出明确要求，要以有力举措打好审计整改“组合拳”，确保审计揭示的问题改彻底、改到位。市审计局进一步巩固全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局，将《2023 年度市本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告》（以下简称《审计工作报告》）反映问题以清单化形式列出，分类提出整改要求，开展专项督查，推动审计整改取得扎实成效。现将有关情况报告如下：

一、2023年度审计整改工作部署和成效

各县区、各部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，严格执行市第十五届人民代表大会常务委员会第十八次会议相关审议意见，认真落实市政府各项工作部署，审计整改责任更加夯实、机制更加健全、成效更加显著。

（一）审计整改责任更加夯实。各县区、各部门坚持审计整改目标化、清单化、责任化管理，主要负责人认真履行整改第一责任人责任，将审计整改纳入班子重要议事日程，不断增强抓整改的主动性。市就业创业贷款担保中心印发《石嘴山市创业担保贷款贷后管理办法》，严把贷后关，建立联动机制，强化与县区经办机构、经办银行及相关部门的协作，协同推进问题整改。市财政局认真履行行业监督职责，针对专项资金管理不规范、部门预算与结转结余资金衔接不畅等普遍性问题，印发《关于进一步明确市本级财政专项资金拨付有关事项的通知》等4个文件，严格专项资金的审核拨付流程、加大结转结余资金统筹使用力度，推动审计查出问题整改源头治理。市审计局切实履行督促检查责任，对《审计报告》反映的所有问题及时向三县区和48个部门（单位）印发整改通知，制定出台《审计查出问题整改结果认定办法》，统一整改认定标准和工作规范，健全审计整改分类管理机制和审定流程。专人跟踪督促审计查出问题整改进度，对整改困难问题给予“一对一”对口协调指导，定期召开业务会议分

析研判整改效果，对整改到位问题予以销号，对敷衍整改问题进行督办。

（二）审计整改合力更加高效。加强协同联动，凝聚审计整改工作合力，持续推进审计查出问题整改到位。市委将审计整改结果纳入各县区、市直部门效能目标考核，市政府常务会议专题研究部署市本级预算执行审计整改工作。市政府主要领导召开专题会议，对2019年以来上级审计机关查出问题整改情况进行通报并部署相关工作。去年8月份以来，市委、市政府主要领导对审计整改工作作出批示17次，压实部门整改主体责任。市纪委监委、市委督查室、市审计局等部门组成督查组，对2019年以来上级及本级审计机关查出问题整改情况进行督查，市委巡察办将审计发现问题及整改情况纳入巡察监督的重点内容，市人大常委会回访调研预算执行审计查出问题整改情况，推动问题整改，“巡审联动+政府督查+人大回访”三级审计整改指导服务体系更加有力有效。

（三）审计整改成效更加显著。有关县区和部门单位采取结余资金上缴财政、加快资金拨付、调整账目、健全机制等方式，整改问题金额43142万元。其中，促进财政资金增收节支7960万元，减少代编预算规模8000万元，推动专项债项目产生收益682万元，建立完善政策制度14项，纠正违规资金9712万元，加快资金支付16707万元，推动生活垃圾综合处置、惠农区天然气改造等14个项目加快实施，督促市生态环境局等单位谋划项目15个，

补发万达、贺兰山商业广场等4户企业及11名消费者促消费补贴或奖励81万元。移送市纪委监委问题线索5件。财政部门管理稳步提升，预算执行趋于规范，重大项目建设落地见效，各项制度逐步健全，民生实事得到有效保障。

二、审计查出问题的整改情况

目前，《审计报告》反映的91个问题，要求立行立改的58个问题全部整改到位；要求分阶段整改的30个问题有8个已整改到位，其余22个问题和持续整改的3个问题均已制定整改计划或具体措施，按照序时进度完成阶段性整改任务。

（一）市本级财政管理审计查出问题的整改情况

1. 关于两项预算资金统筹和分配不够规范的问题。**针对未统筹整合乡村振兴专项问题**，市财政在2024年预算中，积极统筹自治区性质相同、用途相近的专项资金，减少市本级代编预算规模8000万元。**针对部分山水林田湖草资金分配不够科学问题**，已整合山水林田湖草资金12554万元，待星海湖生态修复等项目养护期到期后支付。

2. 关于动支预备费决算编制不够准确的问题。市财政在2024年决算中严格按照《中华人民共和国预算法》相关规定编制预备费动用方案，确保“动支预备费”决算科目真实、准确、完整。

3. 关于落实积极的财政政策还存在薄弱环节的问题。**针对扩投资相关项目建设效果未达预期问题**，推动黄公铁路至惠农区

铁路专用线项目和世纪大道公铁立交桥维修改造项目开工，市本级南站交通枢纽工程和包银高铁惠农南站项目完工，加快资金支付4180万元。针对专项债券项目运营效果欠佳问题，推动高新220千伏变电站、生活垃圾综合处置项目运行达标并产生收益682万元。针对**PPP项目建成后闲置问题**，市住建局与社会资本方协商并提出了提前终止PPP协议的初步方案，降低财政后期资金压力。针对**特许经营项目未按期完工问题**，推动市政污泥和餐厨垃圾设施工程环境保护项目完成竣工验收。

4. 关于促消费政策落实不够精准和严格的问题。针对**促消费政策效果未达预期问题**，通过调整政策、加大宣传等，2024年上半年全市社会消费品零售总额55.53亿元，同比增长2.1%，较2023年同期提高6.2个百分点。餐饮消费券和电动车电子消费券核销率达85%。针对**促消费政策执行不够严格问题**，市农业农村局对相关责任人员进行批评教育；市商务局及三县区积极筹措资金，落实相关政策，兑付、退还商户及个人补贴142.85万元。平罗县审定核减项目款89万元，支付拖欠款91万元，追回企业套取的补贴资金4万元。针对**专项资金管理不到位问题**，惠农区按规定将补贴资金直接拨付至活动商户，市农业农村局、市商务局支付补贴资金92万元，惠农区、市商务局上缴财政促消费结余资金194万元。

（二）市本级部门预算执行审计查出问题的整改情况

1. 关于预算执行不到位的问题。针对乡村振兴职业技能大赛预算16万元未执行问题，市人社局已将该项资金上缴财政。针对职业技能评价补贴预算37万元执行缓慢问题，市人社局通过优化补贴资金管理流程，已执行35万元。

2. 关于预算资金拨入单位实有资金账户核算的问题。市卫健委、市人社局在2024年预算执行中，严格落实国库集中支付制度，杜绝向本单位、所属单位和其他预算单位实有资金账户拨付资金。

3. 关于两个专项资金未充分发挥作用的问题。推动市公共实训基地项目完成工程结算，资金支付5563万元(支付率91.2%)，市发改委收回“主辅分离企业”奖励资金15万元。

(三) 重点项目和重点专项资金审计查出问题的整改情况

1. 关于重点项目审计查出的问题。针对两个项目绩效不佳问题，推动惠农区城市燃气管道接通并投入使用；市生态环境局制定《星海湖补水水质提升工程水质自动监测站管理制度》，定期对在线监控系统进行管理维护。针对市游泳馆项目未按用途使用专项资金55万元问题，市教育局正在协调相关单位筹措资金解决。

2. 关于重点专项资金审计查出的问题。

(1) 创业担保贷款审计方面。一是对重点就业群体获贷比例较低问题，市人社部门加大政策宣传力度，对符合条件的创业者做到应贷尽贷，目前市本级已发放脱贫人员、高校毕业生等重

点就业群体创业担保贷款320万元。二是对贷后监管不到位问题，市人社部门制定《石嘴山市创业担保贷款贷后管理办法》，开展专项整治，对擅自提高贷款利率的一家经办银行相关人员进行问责处理，督促经办银行将82笔贷款户利率全部调整为政策规定利率，追回逾期贷款、退回多收利息、兑付贴息等54万元。

（2）新增政府一般债券项目审计方面。市水务局、市教育局、市新闻传媒中心、市委老干部局已支付项目工程款772万元。

（3）存量资金管理审计方面。一是对部门存量资金未上缴问题，市国防办、市商务局等8个部门的存量资金用于项目支出250万元，市财政收回2197万元。二是对资金分配下达与项目进度不协同形成存量问题，督促相关部门、单位对项目资金早安排、早部署、早实施，目前相关单位存量资金支付8129万元，市财政收回1306万元。

（四）国有资产审计查出问题的整改情况

1. 关于企业国有资产审计查出的问题。一是对会计信息不实问题，市善道集团、星瀚集团和生态保护林场已调整账目1343万元。二是对部分企业资产管理工作较为薄弱问题，市生态保护林场制定《固定资产管理办法》，修订《现金管理办法》，规范资产及财务管理。

2. 关于行政事业性国有资产审计查出的问题。一是对一些部门资产管理不规范问题，推动15个部门单位调整账实不符的资

产账目6293万元，2个部门942万元建设项目转入固定资产，4个部门单位按规定履行资产调拨或出租手续等纠正违规资金1133万元。二是对三个信息化平台建管成效不佳问题，推动市卫健委通过制定制度规范智能辅助诊断系统应用管理，对全市基层诊疗医师进行系统培训，进一步提升项目使用点位。市司法局“法律明白人”平台正在对接自治区司法厅协商移交事宜；法律职业资格考试标准化考场项目购置的电脑拟用于光明中学日常教学，目前部分教学软件已适配。

3. 关于国有自然资源资产审计查出的问题。一是对山林权改革个别政策任务未落实问题，推动三县区颁证山林地40万亩，全市颁证率达98.77%；二是对部分科学绿化要求落实不到位问题，市自然资源局出台制度3项，督促三县区开展水资源论证；惠农区、平罗县已对2108亩恢复原有地貌地进行栽植补植。143亩问题图斑调整到2024年造林空间实施，将占用11亩耕地造林地块调出，办理20亩草地征占用手续并恢复地貌。平罗县闲置的专项资金2482万元，已支付1048万元，财政收回494万元，剩余940万元按项目进度支付。三是个别环境监管执法责任未落实问题，市生态环境局自动监测设备已联网277户重点排污单位，有效传输率已达93%；追缴6户企业逾期未缴纳罚款128万元，3户企业重新核发排污许可证。四是污染防治资金未充分发挥效益问题，推动市生态环境局成功申报入库中央大气污染防治项目12个，争

取专项资金3569万元；尾水人工湿地深度净化工程已进水运行并达到设计出水水质要求；灵沙乡煤改气二期项目已完成123套农宅配套燃气低压管网铺设，专项资金164万元已支付34万元。

（五）审计建议落实情况。各县区、各部门高度重视研究采纳审计建议，举一反三、完善制度、加强管理，以高质量整改成效推动高质量发展。

1. 关于优化支出结构，提升管理水平的建议。财政部门加强财政资源统筹，持续优化支出结构，减少市本级代编专项预算近8000万元，收回部门沉淀资金4191万元。建立项目支出“部门单位自评+财政复核+财政重点评价”的立体绩效评价机制，对债券资金、政府购买服务等45个项目67820万元资金进行绩效评价，并将评价结果作为下一年预算安排的重要参考依据，形成反馈绩效、应用绩效、提升绩效的良性循环。

2. 关于强化政策落实，发挥制度优势的建议。实施全市消费品以旧换新活动，持续开展“惠聚石嘴山”系列促消费活动80余场，促进上半年全市实现社会消费品零售总额55.53亿元，高于全区平均增速0.8个百分点。加大创业担保贷款政策宣传，加强与妇联、退役军人等部门协作，对符合条件的申请贷款创业者做到应贷尽贷。制定完善贷后管理办法等两项制度，各经办银行对发放的创业担保贷款及基金运行情况开展全面自查及审计，追回违规资金52万元，内部追责问责23人，进一步提升创业担保贷

款及担保基金使用效益。

3. 关于加强项目管理，加快资金支付的建议。市发改委强化项目监督管理，定期调度重点项目建设情况，督促2023年4个政府投资项目加快建设，促进资金支付4180万元。市住建局推动实施完成贺兰山路等雨水管网工程，消除内涝积水点，进一步增强城市排水防涝能力。三县区及市直相关部门，深入研究国家政策导向和资金投向，积极争取预算内投资专项53188万元、超长期特别国债10亿元支持全市项目建设。

4. 关于规范资产管理，提高使用效益的建议。一是市委办、政府办联合出台《市属“两非”“两资”企业清理整合方案》，推动“两非”“两资”企业清理整合。各市属国有企业通过修订完善财务管理制度、出台激励机制等盘活闲置资产45772m²，清收往来账款14955万元，进一步规范企业经济运行。二是市财政制定《石嘴山市本级政府公务仓管理办法》，从源头规范市本级行政事业单位国有资产管理，优化配置提高使用效率。已入仓资产2605件2209万元，盘活闲置资产690件，节约资金78万元。三是各县区认真做好山林权确权登记工作，全市权属无争议的林地确权率已达80%以上。环保部门结合实际谋划储备大气污染治理项目13个，水污染治理项目2个、工业危险废物综合利用项目6个，推动相关专项资金发挥效益。

三、审计整改工作中存在的问题及后续工作安排

从整改情况看，主要存在三个方面的问题和困难。一是有些问题需一定时间筹措资金解决。如县区政府促消费相关资金无法兑付问题。二是有些涉及历史遗留问题，情况复杂，需稳妥有序推进。如地下综合管廊项目闲置问题、科技信息中心停车场项目盘活使用问题等。三是有的问题因项目前期论证不足，项目建成后整改难度加大，需收集相关资料或补充完善手续才能推动问题整改。如法律明白人精准培育实践项目需资产移交。

对后续整改工作，有关县区、部门和单位已作出安排：一是**持续分类推进**。对未完成整改的问题，将加强跟踪督办，严格按照时间表、路线图抓好整改；对已完成整改的问题，及时组织“回头看”，巩固整改成效。二是**完善长效机制**。对反复出现、普遍发生的问题，深入分析问题背后的体制机制障碍和制度缺陷，及时完善制度规定、堵塞漏洞、加强监管，切实从源头上、根本上防止问题再次发生。三是**加强部门联动**。对存在时间长、历史原因复杂、整改难度大的问题，及时召开协调会，统筹相关部门推进，努力实现“整改一个事项、避免一类问题、规范一个领域”。市审计局将持续加强跟踪督促检查，进一步从严把好整改销号关口，推动审计整改合规到位，扎实有效，确保政令畅通。

以上是《审计工作报告》反映问题的整改情况，本报告所附整改清单对问题的具体整改情况逐一进行详细说明。

市人民代表大会常务委员会，我们将在市委坚强领导下，认

真落实市委对审计整改工作的部署要求，更加自觉地接受市人大常委会的监督和指导，依法全面履行审计监督职责，加大整改督促检查力度，强化与其他监督的贯通协同，做实审计整改“下半篇文章”，用审计工作高质量发展，为奋力谱写社会主义现代化美丽新宁夏的石嘴山新篇章作出更大贡献。