

# 关于 2023 年度区本级财政预算执行和其他财政收支的审计报告

——2024 年 9 月 25 日在平顶山市石龙区第六届人大常委会第十七次会议上

平顶山市石龙区审计局局长 司亚宾

尊敬的主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向区人大常委会报告 2023 年度区本级财政预算执行和其他财政收支的审计情况，请主任、各位副主任、委员进行审议，并请列席人员提出宝贵意见。

根据区委区政府和上级审计部门的安排，区审计局主要审计了 2023 年度区本级财政预算执行情况，对“一卡通”资金支付情况进行了全覆盖监督，对“三保”工作、灾后重建、省级制造业高质量发展专项资金进行了专项审计，对市场监督管理局、农业农村和水利局等 6 个单位进行了任期经济责任审计，对上年审计发现问题的整改情况进行了专项检查。

审计结果表明：区财政部门能够积极贯彻落实中央、省、市、区经济及财政工作部署，坚持稳中求进工作总基调，认真执行区人大有关决议，积极组织收入，统筹安排支出，全力“保工资、保运转、保民生”及保重点项目建设等各项支出。积极争取政府债券等专项资金，用于民生领域保障和重点项目建设，有效的缓解了财政资金压力。联合发改、住建、自然资源、工信等部门实行综合治税，深挖增收潜力，力争应收尽收。推进

“一卡通”工作的贯彻落实，将所有财政惠民补贴资金通过“一卡通”系统发放，规范了流程，提高了效率。区本级财政预算执行情况和其他财政收支执行情况良好。各部门各单位认真贯彻落实中央八项规定精神，不断规范预算管理，财经法纪观念进一步增强。

## 一、2023 年审计查出问题的整改情况

区政府高度重视审计问题整改工作，精心谋划部署，从建章立制、明确措施、加强督查、狠抓整改等方面入手，切实加大审计整改力度，2023 年以来，先后组织召开审计整改推进会、联席会议 4 次，使整改工作逐步走上了常态化和规范化轨道。审计问题整改联席会议办公室将审计涉及问题进行台账式管理，逐项整改销号，确保审计问题整改工作取得实效。

## 二、区本级预算执行审计情况

重点审计了区本级财政预算编制、预算执行、专项资金和债券资金管理使用情况，审计发现的问题：

### （一）非税收入未通过非税管理系统收缴

区财政 2023 年报表收入显示非税收入比非税收入财政专户应缴财政款科目累计发生额多，部分收入未通过非税管理系统收缴。

### （二）多发放重症残疾人护理补贴

通过大数据分析的方式对 2023 年“一卡通”支付数据进行分析，发现有 4 名重症残疾人已死亡，仍向其护理人发放护理

补贴。

### （三）行政事业性收费目录未及时调整

2021年7月，《中共中央、国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》文件已取消社会抚养费，区财政局2023年在政府网上公布的行政事业性收费目录清单中仍包括社会抚养费。

## 三、“三保”工作审计情况

对区财政2024年“三保”政策落实情况进行了审计，重点审计了“三保”工作管理情况、“三保”支出保障情况、财政运行情况等内容。审计结果表明：区财政局能够贯彻落实“三保”相关政策要求，坚持“三保”优先地位，按照标准足额编制“三保”预算。能够严格落实“三保”支出责任，保障了工资及社保费用、基本民生、基本运转等经费支出，兜牢了“三保”底线，确保财政平稳运行。

## 四、贯彻落实重大决策部署审计情况

### （一）灾后恢复重建跟踪审计情况

截至2023年12月，石龙区纳入全省灾后恢复重建台账的项目总数为2个，已完工2个，完工率100%，灾后恢复重建各项工作完成较好。

### （二）2023年省级制造业高质量发展专项资金审计情况

2023年上级下达省级制造业高质量发展专项资金已全部拨付到位。经延伸调查相关企业，资金的用途符合规定。

## 五、经济责任审计情况

对区市场监督管理局、区农业农村和水利局、区高庄街道办事处等6个单位进行了经济责任审计，审计发现的主要问题是：

### （一）部分单位经济责任履行不到位

区市场监督管理局2022年-2023年存在行政执法案件未装订执法卷宗。区农业机械技术中心农机服务不够到位，农机脱检率较高。

### （二）固定资产管理不规范

区高庄街道办事处2020年购买信息设备、农业农村和水利局2020年和2021年购买农产品质量安全追溯仪器及其他物资等，应计未计固定资产。

### （三）内控制度执行不严格

审计的6个单位均不同程度存在制度执行不严格的现象：如：区高庄街道办事处2020年10月至2022年12月未编制会计报表，部分原始凭证不符合规定；区市场监督管理局支出印鉴长期未更换、部分凭证填制不完整、涉案物品未配备专人管理、执法卷宗等档案资料未按规定入档案室等。

## 六、审计建议

（一）着力加强预算管理，强化预算约束力。预算编制应科学准确、应编尽编，预算执行要规范高效、约束有力、支出均衡，预算调整要规范有序，严格执行人大批准的预算。

（二）加强专项债监管，推进项目工程进度。各项目责任部门要积极协调对接有关部门，制定详细的项目计划，明确各项任务责任人和完成时间；加强日常调度，破解项目进程中的难题，通过资源优化和问题解决等措施，加快项目进度并确保项目按时完成。

（三）加强内部控制，提高内控管理水平。各预算单位应结合本单位自身的特点，合理制定和完善内部控制制度，特别是针对内部管理薄弱环节和廉政风险大的重点领域和关键岗位，合理配置权责，细化工作流程，提高内部控制管理的针对性和有效性。

以上报告，请予审议。如有不妥之处，敬请各位领导批评指正！