

关于 2023 年度区级预算 执行和其他财政收支的审计工作报告

——2024 年 9 月 12 日在区九届人大常委会第二十三次会议上

华龙区审计局局长 张书会

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 年度区级预算执行和其他财政收支的审计情况，请予审议，并请列席同志提出意见和建议。

根据审计法及相关法律法规，区审计局对 2023 年度区级预算执行和其他财政收支情况进行了审计，重点实施了区直部门财政财务收支情况、领导干部经济责任履行情况、重点民生实事和重点建设项目竣工决算等情况的审计。

从审计情况看，2023 年在区委、区政府的正确领导和区人大的有力监督下，坚持稳中求进的工作总基调，强化综合治税，提升效能落实积极财政政策，多措并举开源节流，抓收入促平衡、抓支出保重点、抓改革提质效、抓关键防风险，秉持“过紧日子”理念，兜牢“三保”底线，区本级预算执行和其他财政收支情况总体平稳。

——收入质量迎来新提升。税收收入 112497 万元，同比增长 11.9%，居全市第 2 位，税收收入占一般公共预算收入 131013

万元的 85.86%。

——财政政策提质增效。提质提速发挥专项债券稳增长、惠民生、补短板作用，全年新增专项债券 80400 万元。优化采购营商环境，支持中小微企业参与政府采购。投入 600 万元，支持开展促消费活动，活跃消费市场，提振消费信心。

——切实兜牢民生底线。聚焦人民群众关心的教育、医疗、住房等“急难愁盼”问题，全区民生支出 138339 万元，同比增长 7.1%，其中：教育支出 50011 万元，社保支出 23087 万元，城乡社区支出 22809 万元，卫生支出 18190 万元，农林水支出 8174 万元，住房保障支出 8127 万元，节能环保支出 3693 万元，文化支出 2215 万元，交通运输支出 2033 万元。

一、华龙区 2023 年度财政预算执行总体情况

一般公共预算收支情况。区九届人大三次会议批准的 2023 年全区一般公共预算收入年初预算 138616 万元，调整预算为 130500 万元，实际完成 131013 万元，为调整预算的 100.4%，同比增长 0.7%。支出年初预算 238861 万元，执行中，调整预算为 268545 万元，实际完成 205268 万元，为调整预算的 76.4%，同比增长 7.3%。

政府性基金预算收支情况。区九届人大三次会议批准的 2023 年全区政府性基金预算支出年初预算为 61041 万元，无本级预算收入，财力来源为转移性收入。执行中因上级补助、地方政府债

券转贷等因素，支出预算调整为 139724 万元，实际完成 33526 万元，为调整预算的 24.0%，同比下降 14.9%。

国有资本经营预算收支情况。区九届人大三次会议未编制 2023 年国有资本经营预算。执行中，上级补助收入 5677 万元，国有资本经营预算支出 613 万元，调出资金 4495 万元，年终结余 569 万元，支出总计 5677 万元。

社会保险基金预算收支情况。区九届人大三次会议批准的 2023 年全区社会保险基金预算收入预算为 4242 万元，实际完成 4742 万元，为预算的 111.8%，同比增长 33.9%。社会保险基金支出预算 2679 万元，实际完成 2809 万元，为预算的 104.9%，同比增长 18.6%。当年收支结余 1933 万元，年末滚存结余 11682 万元。

二、财政管理审计情况

- （一）预算编报不细化
- （二）债券资金拨付不及时，支付率低
- （三）财政国库暂付款规模较大
- （四）财政暂付性款项清理消化不到位
- （五）国库库款管理不规范，乡办超借库款，区级库款支出压力大
- （六）区级国库库款保障能力较弱
- （七）直达资金项目推进不力，直达资金支付进度缓慢

(八) 上级提前下达一般性转移支付资金执行率较低

(九) 未及时上缴非税收入

(十) 预算单位项目绩效自评质量不高

(十一) 区属国企国有资产基础管理工作薄弱

三、区直单位财政财务收支审计情况及预算执行审计情况

2023 年 9 月份以来，区审计局组织开展了 2 个单位的财政财务收支审计、1 个单位的预算执行审计。审计发现的主要问题是：

一是往来账未及时清理 283.21 万元；二是未按规定在“网上商城”进行采购 3.9 万元；三是 3 家单位取得的原始凭证不符合规定；四是应列支未列支工会费；五是 3 家单位大额度资金开支审批不规范，六是未建立内部审计制度等问题。

四、经济责任审计情况

一年来，围绕权力规范运行，促进依法行政，聚焦领导干部经济责任，在内容、形式上不断创新，有效提升了经济责任审计工作水平，2023 年 9 月至 2024 年 8 月，区审计局对乡镇办及区直单位刘娟、丰涛等 7 名领导干部进行了经济责任审计。审计发现的主要问题是：

未按规定及时拨付“两筛”资金 114.05 万元，未按规定及时拨付婚检资金 46.37 万元，超预算列支公务用车运行维护费 33.93 万元，4 家单位原始凭证不符合规定 26.1 万元，6 家单位未严格

落实大额支出审批制度，4家单位未按规定开展内部审计工作，2家单位未按预算用途使用资金，2家单位项目进展缓慢，未如实编报年初预算，未如实进行国有资产登记并实行动态管理，会计信息无法真实反映单位真实财务状况，未成立医疗风险基金，未经施工许可擅自开工建设等问题。

五、政策措施落实审计和重点民生实事审计情况

（一）2020年至2022年疫情防控资金专项审计。主要存在原始凭证不符合规定86.54万元、未按照预算规定的支出用途使用资金63.13万元、应政府采购未政府采购48万元、大额资金支出不规范等问题。

（二）2020年至2022年政策落实及资金筹集管理使用情况专项审计调查。主要存在管理体制未理顺、未按规定进行审计并向社会公布捐赠收支情况报告、信息披露不及时、未积极发展会员、捐赠款物未建立专账进行管理、物资管理不规范等问题。

（三）岳村镇卫生院医保等相关政策落实和资金使用情况专项审计。主要存在超范围使用现金7.75万元、原始凭证不合规支出2.75万元、部分药品未在集中采购平台中采购、违规收费、已死亡人员居民健康档案未清理、未在规定时间内支付药品采购款、超规定种类出院带药、未如实反映三公经费支出等问题。

（四）孟轲乡卫生院医保等相关政策落实和资金使用情况专项审计。主要存在未在规定时间内支付药品采购款3.5万元、部

分药品未在集中采购平台中采购、违规收费、中医和康复项目超医保限定范围报销、已死亡人员居民健康档案未清理、未严格执行药品零差价、未及时拨付村医补助等问题。

六、项目竣工决算审计情况

2023 年 9 月以来，区审计局先后对濮阳市华龙区南海路小学建设工程项目和濮阳市皇甫街育兴街改建工程项目进行了竣工财务决算审计。审计发现的主要问题是：

2 家单位建设项目多计工程价款 521.04 万元、中标单位未按投标约定缴纳履约保证金涉及金额 438.75 万元、2 家单位监理单位管理履职不到位、未按合同工期施工、前期设计不到位导致额外增加清单外工程量涉及金额 23.39 万元等问题。

七、国有资产管理审计情况

按照省委《关于建立政府向本级人大常委会报告国有资产管理情况制度的意见》，持续关注企业、行政事业、自然资源等国有资产管理使用情况，审计发现的主要问题是：

一是 5 家单位应计未计固定资产 119.76 万元；二是部分单位对外出租国有资产存在租期过长，租金偏低；三是部分区属国企存在固定资产长期闲置，未发挥国有资产的效益。

八、审计查出问题的处理和整改落实情况

2023 年 9 月以来，针对审计发现的重要问题，区审计局及时向区委、区政府报送审计专报等 8 期，区委书记、区长、常务

副区长等区领导进行了批示，通过区领导的批示督办，有力推动了重大问题解决和体制机制完善，审计问题整改成效显著提升。截至目前，已督促有关单位完成整改 131 项，整改率达 98.5%，剩余 3 项正在积极整改中。

对审计发现的严重违规违纪问题，审计部门已依法向纪检监察机关、相关单位移送有关案件线索和事项 18 个，纪委监委对审计移送的案件线索和违纪违法事项查处后，1 个案件线索已结案，已给予 1 人党内严重警告；其余案件正在侦办中。

下一步，我们将继续加大督促审计整改力度，做好审计“后半篇文章”，审计查出问题的具体整改结果，将于年底前作专题报告。

九、审计建议

（一）提升预算管理效能，细化预算，强化财政体制改革，加强预算绩效管理，用好绩效激励约束机制，进一步细化预算绩效目标，强化绩效评价结果运用，突出绩效导向，加强预算管理，优化财政支出结构，进一步开源节流。

（二）落实党政机关习惯过“紧日子”要求，巩固兜牢“三保”底线，持续加大教育、住房、医疗、社保等民生领域保障力度，突出保障基础性、兜底性民生建设，着力增强惠民政策的持续性和协调性，在发展中保障和改善民生，持续增进民生福祉。

（三）持续加力化解重大经济风险，建立相关管理机制，完

善专项债穿透式监测，依法依规推进各类项目实施，有效防范重大风险发生。

（四）进一步完善企业、行政事业、自然资源等国有资产管理，防止国有资产流失，提高国有企业资产使用效益，加大宣传力度，提高国企主办单位及国企本身接受监督监管的意识。进一步加强监督检查，强化国有资产监管，不断提升管理能力与水平。

主任、各位副主任、各位委员,我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，全面落实区委、区政府决策部署，自觉接受区人大及其常委会监督，不忘初心，担当实干，积极主动，创新作为，依法履行审计监督职责，为推进国家治理体系和治理能力现代化，服务保障我区经济社会高质量发展作出审计贡献！