

关于 2018 年县级财政预算执行及其他财政收支审计查出问题整改情况的报告

为贯彻执行宁都县人民代表大会常务委员会《关于进一步加强审计工作监督的决定》，全面督促县级财政预算执行及其他财政收支审计查出问题的整改落实，县审计局就 2018 年县级财政预算执行及其他财政收支审计查出问题整改情况进行跟踪监督。从总体看，今年的审计整改落实工作在县委、县政府的高度重视下和县人大的监督下，有关部门单位从讲政治的高度认真整改审计查出的问题，一些问题在审计过程中已得到了整改，一些问题在县审计局出具审计报告、下达审计决定后整改到位。从整改结果来看，有关乡（镇）人民政府和相关部门在整改中注重建章立制，从制度上加以规范各项经济行为。

现将 2018 年县级财政预算执行及其他财政收支审计查出问题的整改情况报告如下：

一、审计整改工作基本情况

2018 年县级财政预算执行及其他财政收支审计查出问题涉及 3 个方面 17 个，涉及资金 321289.72 万元，截止 2020 年 1 月，已全部整改到位。审计促进整改落实有关问题资金 321289.72 万元，其中：促进拨付资金 128746.52 万元，归还原渠道 24793.07 万元，调账处理 1675.57 万元，上缴县财政 90873.82 万元，通过制度整改 53005.69 万元，待清算 22147.07

万元，其他整改 47.98 万元；出台完善政策建立健全制度 7 件。

二、审计工作报告反映问题的整改情况

（一）县级预算执行和其他财政收支情况存在的问题。

1. 部分预算收入 24604.58 万元缴库不及时的问题。

已整改。已解缴国库 16424.82 万元，采砂办、综合执法大队余额 8179.76 万元已用于支付县重点工程建设。

2. 财政资金拨付不及时，累积结余 206407.09 万元的问题。

已整改。已累计拨付资金 120566.76 万元，收回结余资金 63693.26 万元由县政府统筹安排使用，市提前拨付未清算资金 7500 万元，结余 14647.07 万元已安排项目建设，待工程结算后清算。

3. 挤占、挪用民政、基建等专项资金 26473.65 万元的问题。

已整改。县财政筹集资金归还基建户专款 24793.07 万元，归还资金原渠道 1680.58 万元。

4. 政府债务规模 21.88 亿元较大的问题。

已整改。县政府将政府债务归还纳入财政预算安排，每年有计划进行偿还，并制定相关制度，加强对债务风险监测与防控，确保政府财政正常运转和国民经济健康发展。

5. 专项收入 10669.89 万元未及时缴入国库纳入预算管理的问题。

已整改。在 2019 年 12 月前缴库 8425.92 万元，2020 年 1 月缴库 2243.97 万元。

6. 调入资金 5.29 亿元平衡预算的问题。

已整改，县财政局通过培植财源增加财政收入，控制支出强化预算执行，确保财政预算收支平衡，并完善预算调整制度，将预算执行追加（减）调整方案报人大常委会审批。

（二）部门预算执行审计整改情况。

1. 预算支出不规范，部分单位超预算范围支出 44.5 万元的问题。

已整改，房产局、振兴办、农工部已制定财务支出相关规定，严格执行预算管理条例，严禁超预算范围支出。

2. 科技局工作经费挤占专项资金 55 万元的问题。

已整改。科技局与县教育局、体育局合并，保障了工作经费，并重新制定 2019 年预算安排科技三项经费使用管理办法，杜绝挤占专项资金。

3. 振兴办违规收费 10 万元的问题。

已整改。审计对该问题进行了处理处罚，违规资金上缴县财政。

4. 房产局所属宁都惠佳物业管理公司安惠园修缮 6.19 万元未经政府采购的问题。

已整改，房产局制定了财务管理办法，对保障房修缮通过班子会议决定后报县采购办履行政府采购程序。

（三）扶贫专项审计整改情况。

资金管理和使用方面。“产业扶贫信贷通”贷款资金使用效

益不佳，亏损 72.57 万元的问题。

已整改，梅江镇对蔬菜大棚承包面积和租金重新清算，盈余 22 万元已链接贫困户。

2. 工程项目建设管理方面。

(1) 扶贫项目进度缓慢的问题。

已整改。截止 2019 年底，扶贫项目已建设完成。

(2) 长胜镇部分工程项目招标不规范的问题。

已整改。长胜镇根据审计建议，采取规定的招标模式确定施工单位的依据。

(3) 个别工程存在质量问题。

已整改，各乡镇对存在质量缺陷问题的工程项目，按合同要求施工单位进行修复。

(4) 工程验收不规范的问题。

已整改。各乡镇对工程验收记录进行全面梳理，补充完善项目验收记录和表格。

(5) 个别工程项目多计工程款 45.95 万元的问题。

已整改，5 个乡镇已收回多计的工程款。其中：洛口镇 117972.55 元，黄陂镇 47090.07 元，梅江镇 131107.98 元，青塘镇 144272.05 元，长胜镇 19077.26 元。

(6) 工程项目内业资料不全的问题。

已整改，各乡镇对内业资料进行了全面清查，查缺补漏。

