

# 区政府关于 2022 年预算执行和其他财政收支 审计查出问题整改落实情况的报告

——2024 年 4 月 23 日在广州市从化区第三届人民代表  
大会常务委员会第二十六次会议上

从化区审计局局长 黄国强

区人大常委会主任、各位副主任，各位委员：

按照会议安排，受区人民政府委托，现将 2022 年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改落实情况报告如下。

区政府高度重视审计整改工作，把抓好审计查出问题整改作为忠诚拥护“两个确立”、坚决做到“两个维护”的实际行动，强化责任意识，主动担当作为，抓牢抓实抓好我区审计整改工作，加强对审计发现问题整改的跟踪推进，以扎实的整改成效助力改进政府工作、提升治理能力、防范重大风险，推动高质量发展。

## 一、审计整改工作的部署推进情况

区政府全面学习贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神，积极推动审计整改工作取得良好成效，召开区委审计委员会会议、区政府常务会议传达学习习近平总书记重要指示批示精神，研究

部署审计查出问题整改落实工作，提出具体整改要求。区政府主要领导多次就审计整改工作作出批示，要求压实整改主体责任，依法依规、严肃严格抓好整改落实，坚持解决具体问题与促进完善制度并重，加快健全长效机制。

全区各部门按照区政府关于审计整改工作部署要求，采取有效举措，全力推进整改落实。一是整改责任压得更实。被审计单位坚持问题导向，制定整改方案，形成任务书、路线图、时间表和责任制，明确整改措施、整改时限、目标要求，按项逐条落实具体责任单位和责任人，分类施策推进整改。二是整改落实更加高效。严格落实“挂账销号”制度，优化审计整改监督流程，建立问题清单，加强审计整改分类管理，科学精准、实事求是地提出整改要求，督促整改落实，有力提高整改质量。三是监督合力不断增强。区政府清查近年来各级审计查出问题整改落实情况，专题研究推动未完成整改事项整改到位。区委巡察办对未完成整改问题纳入巡察重点，对整改情况进行检查督促，推动问题有效整改。区审计局统筹跟进审计整改进度，督促指导责任单位推进“老大难”问题整改。

全区各部门按照区政府的工作要求，积极落实市人大常委会关于《2022年度区级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》的审议意见，切实履行审计整改工作责任，细化工作举措，推动审计整改落地见效。区审计局加强审计整改跟踪检查督导，以问

题清单为基础，逐一复核整改完成情况，督促各项问题整改落实落细。2022 年度审计工作报告反映问题 29 个，截至 2024 年 3 月底，已完成整改 28 个，持续推进中 1 个，整改完成率 96.55%；已整改金额 15 016.82 万元，建立完善制度 3 项。

## 二、2022 年预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改落实情况

### （一）财政管理审计查出问题的整改情况

涉及 3 个方面 13 个问题，已完成整改 12 个，持续推进中 1 个；已整改金额 9 036.05 万元，建立完善制度 1 项。

**1.关于区级财政管理及决算审计方面 4 个问题，已完成整改 3 个，持续推进中 1 个。**

（1）针对部分非税收入征收管理不到位的问题，财政部门通过自查、委托第三方审计机构抽查重点单位，并定期在全区范围内通报非税收入情况完成整改；经财政部门督促后，相关部门上缴非税收入 543.17 万元。

（2）针对财政预算绩效管理不够完善的问题，财政部门已组织开展 2022 年度预算绩效管理考核工作，通报考核结果并对绩效考核落后的单位进行约谈。

（3）针对系统信息不够准确的问题，财政部门对应打标识而未打和误打标识的直达资金及时进行修正，并安排专人负责直达资金系统管理工作，加强管理。

(4) 地方政府专项债券管理不够到位问题，已完成整改 2 个，持续推进中 1 个。一是项目进度推进较缓慢，涉及 2 个专项债券项目的 5 个子工程项目问题，已将 5 424 万元补偿款拨付给村民或退回相关部门，完善手续办理并加快工程进度，其中 4 个子项目已完成整改，剩余 1 个子项目持续整改中；二是部分专项债券结余资金未发挥资金效益问题，结余资金 30.01 万元已退回主管部门。

## **2. 区级部门预算执行审计涉及 3 个问题，已全部完成整改。**

(1) 针对预算编制不够规范的问题，一是 1 个部门根据相关规定结合实际情况，合理预测 2024 年困难学生人数及补助金额；二是 1 个部门采取建立完善内部控制制度，开展预算编制前组织培训等措施加强预算编制管理。

(2) 针对部分存量资金未及时清理的问题，1 个部门及其下属单位已按规定将财政存量资金余额 69.03 万元上缴财政统筹使用。

(3) 针对非税收入未及时收缴的问题，1 个部门及其下属单位已将非税收入 24.32 万元上缴财政。

## **3. 镇级财政管理审计涉及 3 个问题，已全部完成整改。**

(1) 针对部分非税收入收缴不到位的问题，1 个部门已收缴非税收入 303.77 万元。

(2) 针对部分存量资金未及时清理的问题，1 个部门累计

清退存量资金 1 600.52 万元，调整账务 361.96 万元，剔除捐赠资金 12.06 万元，其余 89.77 万元已制定使用计划并加快推进使用。

(3) 针对指导监督村集体征地保障工作不到位的问题，相关部门一是开展专题研究村集体征地社保资金在分配过程中存在的突出问题，及时为征地农民参保对象办理参保手续。二是已将相关资金转入监管账户，并严格按照三方监管协议进行监管和分配。1 个村的征地社保留存资金 1 084.15 万元已妥善处理，剩余 66.47 万元在待结案的征地工作中处理。

## (二) 自然资源审计查出问题的整改情况

涉及 2 个方面 7 个问题，已全部完成整改，已整改金额 5 948.30 万元。

**1. 城镇生活污水处理厂运行绩效方面涉及 4 个问题，已全部完成整改。**

(1) 针对代收的污水处理费未及时上缴财政问题，相关企业已补缴代收的污水处理费 5 948.30 万元。

(2) 针对固定资产未及时登记入账的问题，相关部门已将固定资产登记入账。

(3) 针对污泥处置单位接收能力不足，增加污泥处理处置成本的问题，相关企业通过提高淤泥干化率以及污泥接收上限，降低储存成本完成整改。

(4) 针对进水浓度未达到上级要求的问题，相关部门采取推进雨污分流改造工程，修复排水设施缺陷，加强对污水处理厂运营的监督和指导等措施完成整改，相关污水处理厂进水浓度均呈逐步上升趋势。

## **2.高标准农田建设方面涉及 3 个问题，已全部完成整改。**

(1) 针对 2 个高标准农田建设（高效节水灌溉）项目部分农田、泵房设备及灌溉设施闲置，资金使用效益未达预期目标问题，相关部门对造成农田及设施闲置的问题进行调查，排除设备故障，督促企业复耕复种，目前 2 个高标准农田农用设施已正常使用，农田也正常种植农作物。

(2) 针对 5 个高标准农田建设项目未及时进行工程结算的问题，相关部门加快工程结算进度，5 个高标准农田建设项目已全部完工结算评审。

(3) 针对 1 个高标准农田建设项目未按程序实施的问题，相关部门已与村集体签订管护协议，明晰管护要求，加强监督管理，确保高标准农田建好管好用好。

### **(三) 国有资产审计查出问题的整改情况**

涉及 2 个方面 9 个问题，已全部完成整改，已整改金额 32.47 万元，建立完善制度 2 项。

## **1.区属企业国有资产方面涉及 3 个问题，已全部完成整改。**

(1) 针对内控制度管理不规范的 2 个问题，相关企业已完

善内部控制管理制度；按报废手续对车辆进行报废，同时完善固定资产报废授权制度。

（2）针对部分投资性国有房地产管理不完善、存在闲置的问题，相关企业一是明确责任人，逐一核查、确认经营性资产确权登记的具体情况，建立工作进度台账，有序推进确权登记工作；二是通过提升物业硬件设施、多渠道宣传推广、挂网招租等方式盘活闲置资产，并加强闲置物业巡查，保持内部环境卫生；三是积极推进海塑地块盘活工作。

## **2.行政事业性国有资产方面涉及6个问题，已全部完成整改。**

（1）针对2个部门存在固定资产未按规定登记入账的2个问题，相关部门已对固定资产补登记入账。

（2）针对2个部门存在闲置资产的2个问题，相关部门通过对已达年限无法使用资产进行报废处理，制作闲置资产招商小册盘活资产等方式完成整改。

（3）针对1个部门存在盘亏资产的问题，相关部门已收回盘亏资产。

（4）针对1个部门固定资产采购与实际移交不一致的问题，相关部门制定了固定资产管理制度，指定专人负责开展资产盘查，提升固定资产管理规范化水平。

## **三、正在整改事项原因分析及后续工作安排**

从整改结果来看，各相关责任单位能根据审计整改要求，认

真履行整改主体责任，积极采取措施开展整改，2022年度本级预算执行和其他财政收支审计的大部分事项均取得较好成效。截至2024年3月底，仍有地方政府专项债券管理不够到位，项目进度推进较缓慢1个问题正在整改中，主要是涉及征地工作，由于村民不配合、存在争议等原因，推进难度大，需分批逐步解决历史遗留问题，稳妥有序推进整改工作。

下一步，区政府将贯彻落实中办、国办有关审计整改工作意见精神，通过召开政府常务会议、专题会议等方式，有力推动审计查出问题整改落实到位。相关部门和单位要强化审计整改主体责任意识，严格落实审计整改要求，深挖问题产生根源，着力解决堵点、难点，采取有力措施扎实推进审计整改工作。有关主管部门要加强统筹协调和联动协同，指导被审计单位落实整改方案，系统解决普遍性、倾向性和苗头性问题。各监督部门要把督促审计整改作为日常监督的重要抓手，对整改不力、敷衍整改、虚假整改等问题严肃问责。审计局要加大对未完成整改问题的整改督促检查力度，加强对审计整改情况全过程动态管理，推动审计整改工作全面提质增效。

以上报告，请予审议。