

# 文昌湖区 2020 年度预算执行和其他财政 收支审计查出问题整改情况

按照会议安排，现将 2020 年度预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况，汇报如下。

## 一、整改工作的总体推进情况

区工委、管委会领导历来高度重视审计查出问题整改工作，多次听取审计工作汇报，要求各单位压实责任，举一反三，真改实改，围绕发现的典型突出问题，探索研究防范问题发生的有效机制和办法。各部门单位认真落实区工委、管委会工作部署，深入贯彻审计整改要求，扎实做好审计查出问题整改工作。区审计物价局把审计整改作为推动高质量发展、高效能治理的有力抓手，对审计发现问题进行逐项整改，重点检查整改措施的真实性和效果，不折不扣抓好审计查出问题的督促整改落实。各有关单位通过拨付资金、调整账目、规范预算绩效管理、组织教育培训、建章立制等方式，全部问题已整改到位。

## 二、审计查出问题的整改落实情况

### （一）区级预算执行审计查出问题的整改情况

**1、未实施国库集中支付问题：**区财政局加快推进国库集中支付电子化工作。已选定集中支付代理银行，三方联调测试通道已打通，集中支付电子化工作正有序推进。现正与市财政局、市人

民银行、集中支付代理银行沟通协调，加强系统测试，做好业务培训，确保国库集中支付电子化系统顺利上线应用。

**2、对外投资核算不规范问题：**区财政局一是加强业务学习培训，有针对性的加强股权投资核算相关内容的学习。二是规范业务流程，按规定进行账务处理，定期开展工作自检，确保账务核算完整、规范。

**3、收回存量资金支出核算不规范问题：**区财政局对收回的存量资金进行梳理，对不符合核算规范的进行账务调整。定期开展资金支出核算账务处理自检工作，保证账务处理规范合法。

**4、社会保险基金财政专户会计核算不规范问题：**区财政局已按照《关于做好居民基本养老保险委托资金投资收益预记账工作的通知》要求，对委托投资资金核算问题进行账务调整。

**5、部门预算编制未进行事前绩效评估问题：**区财政局已于2020年8月制定《文昌湖区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》，2021年部门预算编制时已进行了事前绩效评估。

## （二）部门预算执行审计查出问题的整改情况

**1、以前年度结存资金未按要求上缴及账务处理问题：**一是问题涉及部门，已按要求将结余结转资金492.8万元上缴财政。二是已按要求通过拨付资金、账务处理进行整改。

**2、账表不符问题：**问题涉及的萌水镇卫生院已按规定进行账表核对调整，强化业务培训，规范财务管理。

**3、会计核算不规范问题：**问题涉及萌水镇、区行政审批服务局，已按《政府收支分类科目》要求进行明细核算。

### **三、审计建议**

针对审计发现的问题，提出如下建议：

一是持续强化全面预算管理。要完善“四本预算”编制，实现预算全覆盖；有关部门要加强对二级预算单位的管理，进一步落实部门和单位预算管理主体责任；有关部门要强化国有资本经营、国有资产资源管理。

二是严格落实过“紧日子”各项要求。各类财政支出要从紧从严，坚决杜绝“拿花钱不当事”现象，确保“好钢用在刀刃上”。

三是强化问题整改。针对部分部门单位和个人还存在拖延整改、屡审屡犯等问题，审计部门将要加强与纪检监察、组织等部门的协调联动，将整改工作纳入年度考核事项，作为干部考核、任免、奖惩的重要参考。