

# 2017 年度柳州市本级财政预算执行和其他 财政收支审计查出突出问题整改 情况的报告

柳州市人民政府高度重视 2017 年度柳州市本级预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改工作，市领导亲自对整改事项作出批示，要相关部门根据审计报告中提出的问题，认真落实，积极整改。市审计局专题研究部署审计查出问题整改工作，列出问题清单，落实问题整改部门主体责任，及时跟进整改。

## 一、关于审计查出突出问题整改总体情况

从总体情况看，各单位按照市人民政府的部署和审计整改要求，认真分析了问题存在的原因，从规范业务流程、建章立制等方面建立了整改的长效机制，整改效果显著。除个别单位往来账长期挂账、2017 年度保障性安居工程跟踪审计反映的部分问题和部分项目建设进度滞后等 3 类问题未完全整改外，其余 26 类问题已整改完毕。

上述仍然处于整改阶段的 3 类问题难以完全整改的原因主要为：一是涉及历史遗留问题，需结合实践审慎处理。二是涉及多部门或多主体协调，需履行相关必要程序。相关部门已作出安排和承诺，市政府将组织市审计局及相关部门，继续加强跟踪检查，确保整改效果。

## 二、关于财政预算编制和预算执行方面存在突出问题的进一步整改情况

财政部门高度重视审计查出问题整改工作，采取有力措施积极整改，整改情况较好。

### （一）上级转移支付资金下达部门进度较慢的问题

市财政通过完善资金下达留存、加强督查主管部门分配资金等措施进行整改，并取得成效。2018年，市财政印发了《关于转发上级转移支付资金文件内部工作流程的通知》，针对资金性质和内容，提出了具体操作流程和办理时限。该通知的出台，有效地指导和督促县区加快上级转移支出进度，提高了上级转移支付下达效率。

### （二）关于财政资金绩效评价结果运用不到位的问题

市财政局加大了预算编制与预算执行相结合力度，并将评价结果作为下年度安排预算、调整预算和专项资金分配的重要依据，进一步提高财政资金使用效益。2019年编制预算时，根据各单位预算执行情况共扣减部门2019年预算3.5亿元，统筹用于重要政策、重大改革、重点项目和民生工程等项目的支出。

### （三）关于政府采购预算编制质量不高的问题

针对该问题，市财政局及时组织相关业务科室召开专题业务研讨会，采取多项措施进行整改，整改效果显著，2018年政府采购预算与实际采购差异已逐步缩小，实际采购金额为年初预算的91.86%。为进一步细化部门预算编制，在编制2019年部门预算时，市财政将9亿元全市性大专项分解编入各部门预算，有利于编细编实政府采购预算。

### （四）部门预算执行审计查出突出问题的整改情况

针对审计发现的问题，相关责任单位非常重视，深入分析问题存在的原因，对相关项目逐个进行梳理，积极采取措施加快执行进度，目前原执行率较低的项目支出进度已超过了90%，对尚有结余的项目也已具体分析原因并作出下一步计划。

### **三、关于财政专项资金管理方面存在的突出问题进一步整改情况**

各涉及部门针对审计提出的问题，采取加快进度、加强管理、归还原资金渠道等措施积极整改，整改效果较好。

#### **（一）政府新增债券扶贫资金审计查出问题的整改情况**

各县扶贫办积极采取措施，加快项目的推进及资金拨付，同时加强对项目的监管及用款申请，严格按照文件规定按进度付款，保障资金安全，目前，涉及的进度较慢的项目均已完工，剩余资金由财政收回国库进行盘活使用。

#### **（二）新型农村合作医疗基金审计查出问题的整改情况**

针对审计提出的问题，市人社局积极进行整改，一是市社保局在启动城乡居民医保参保缴费工作前，反复与各困难群体主管部门进行沟通，实行了部门之间的信息共享；二是建立了统一的城乡居民医疗保险信息系统，加强了初审、复核、稽核与报销等岗位的不相容；在经办工作的设置上，着重经办流程的规范化、标准化，完善业务经办岗位制约机制。三是加强对各县区的政策培训，确保经办流程的规范化、标准化，杜绝类似问题再次出现。

### **四、关于政府投资项目实施与管理方面存在突出问题的进一步整改情况**

针对报告中提出的问题，由原市住建委牵头，督促相关部门及时进行了整改，整改情况较好，具体如下：

#### **（一）关于保障性安居工程建设和管理方面存在的问题**

针对 2017 年度保障性安居工程跟踪审计中提出的部分项目融资资金超过 1 年以上未使用的问题，相关平台公司已积极与国开行对接，通过调整项目、推动项目进度、协调收回资金等措施提高资金使用效率；开工三年仍未建

成的13个项目目前已完工11个，其他项目也已取得阶段性进展，进入正常施工阶段；针对安居工程住房分配管理方面存在的问题，我市在2018年8月已开展了全市范围内的公租房分配工作，目前栗园新居项目分配率超过94.2%，单个项目分配比例超过90%，完成上级下达的年度分配目标任务。

## （二）关于政府投资项目进度滞后的问题

针对部分工程项目进度滞后的问题，各政府平台公司在确保工程质量的前提下，狠抓项目施工进度。目前曙光大道工程、东外环北段工程、阳和堤工程等项目进度正常。柳州汽车城坪龙排涝滞洪区综合治理工程、滨江西路壶西大桥至白露大桥B段、静兰大桥至洛维高速公路桥东岸沿江道路项目除受拆迁影响部分，今年进度按计划进行。落久水利枢纽工程建设进度仍然存在滞后，龙溪公司表示将根据项目总体建设目标，确定关键线路，控制关键节点，倒排工期，组织各参建单位开会研究讨论确定，分解任务，确保按国家批复工期完成建设任务。

## 五、关于部门单位财务管理方面存在突出问题的进一步整改情况

### （一）关于原市环保局往来账长期挂账的问题

自审计提出该问题以来，原市环保局高度重视，将该问题纳入班子会会议议题，积极与财政部门进行对接，与相关债务单位进行沟通，逐项甄别核实，采取多项措施持续开展往来账的清理工作，目前已完成清理工作。并印发了《柳州市环境保护局内部控制制度》，强化单位内部控制管理。

### （二）关于柳州中小企业担保公司风险管控能力不足、风险高的问题

涉及企业广西柳州中小企业信用担保有限公司通过重塑风险管理架构、完善风控机制建设、强化信息化管理和逐步压降房开项目在保余额等措施，进一步贯彻全面风险质量管理，建立了担保业务风险管控的长效机制。

