广 西 壮 族 自 治 区 柳 州 市

审计结果公告

2019 年第 5 号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

柳州市2015至2017年度商贸服务业发展扶持专项资金绩效审计调查结果

（2019年9月24日公告）

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018年3月至6月，柳州市审计局对柳州市2015至2017年度商贸服务业发展扶持专项资金绩效情况进行了专项审计调查，现将审计调查结果及整改情况公告如下。

一、基本情况

2015至2017年，柳州市财政下达商贸扶持专项资金预算总计14,100万元，各年度分别为4,500万元，4,800万元和4,800万元，其中服务业引导资金每年预算均为500万元。截至2017年12月底，商贸扶持专项资金累计支出11,567.69万元；截至2018年8月底，累计支出12,108.24万元，结余1,269.83万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，2015至2017年市商务委、市发改委认真履行职责，较好发挥商贸扶持专项资金的作用，通过促进螺蛳粉产业、柳州市电子商务和现代物流业发展，加强农贸市场、农产品流通体系建设，建立应急物资储备，引导、扶持柳州市服务业，对推动改善柳州市经济结构，促进服务业发展起到了积极的作用。但在审计调查中仍发现存在部分项目进度推进慢，资金使用效率

不高，补贴把握不精准，项目计划管理、资金拨付工作机制有待完善等问题。

三、审计发现的主要问题

（一）专项资金使用及效率方面存在的问题

1.项目库建设有待加强。2017年经市人民政府批复同意立项的52个项目中，仅有9个项目在年初收集名单之列。

2.专项资金项目推进较慢，资金预算拨付率较低。2015至2017年市商务委商贸扶持专项资金当年预算拨付率分别占下达预算计划的38.43%，43.86%，83.08%；市发改委服务业引导资金当年预算拨付率分别占下达预算计划的35%、21.16%、36.54%。

3.审核把关不严谨，入驻企业房租补贴标准把握不够精准。存在给予个别入驻企业房租补贴不合理、程序不规范；不在园区正常办公企业仍获得房租补贴问题。

（二）专项资金管理方面存在的问题

未严格执行资金管理办法相关规定，立项把关不够严谨，计划扶持资金无法拨付；项目计划管理、资金拨付等工作机制有待进一步加强和完善；未建立项目核查机制，存在项目核查资料缺失及不完整，档案管理不规范情况。

四、审计处理情况及建议

针对上述问题，柳州市审计局已依法出具专项审计调查报告，并提出加强项目库建设和中长期扶持项目规划编制；完善工作协调机制，重视扶持项目计划的追踪问效；严格执行专项资金管理

办法，进一步规范项目审批决策程序等审计意见及建议。

五、被审计单位整改情况

对审计调查发现的问题，市商务委和市发改委高度重视，积极督促落实整改。市商务委已收回不符合条件的房租补贴；开展市本级商贸扶持专项资金项目清查，经市人民政府批准，撤销、调减2015至2018年度部分扶持项目计划，共收回608.95万元扶持金额，统筹安排到其他商贸服务业发展项目。

市商务委建立完善了商贸扶持专项资金相关工作机制，一是完善专项资金项目核查机制；二是严格申报审核流程；三是加大对未验收拨付项目的清理处置力度；四是完善项目计划管理、资金拨付等工作机制；五是规范项目验收组成员，进一步完善项目验收制度。

市发改委2018年不再支持跨年建成项目，同时要求项目承担单位及时报送项目建设、资金到位情况，极大提升了资金预算拨付率；加强与市财政局和市商务委的工作协调机制，督促各县区做好项目进度的报送、追踪工作，指派专人负责项目资金管理工作；正在修订完善服务业引导资金管理办法；不断完善服务业引导资金实地查看核查机制；提早发布服务业引导资金项目申报指南，加快项目申报进度。

主办单位：广西壮族自治区柳州市审计局

编　　制：广西壮族自治区柳州市审计局办公室