

关于青阳县 2023 年度县级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的公告

一、审计整改工作部署推进情况

今年以来，县审计机关坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届三中全会精神，全面落实县委、县政府工作要求，坚持问题导向，加强整改工作指导，动态跟踪督促整改进度，切实做到“不整改不放过”，推动整改工作落实落细。

二、审计发现问题的整改情况

（一）2023 年度县级预算执行和其他财政收支审计整改情况

1. 关于“预算编制不够精准细化”问题，已完成整改。县财政部门将细化预算编制，严控 2025 年度代编预算规模。

2. 关于“部分单位预算执行率不高”问题，已完成整改。县财政部门将加强部门预算编制的培训指导，提高预算编制的完整性和准确性。

3. 关于“结转结余资金二次沉淀”问题，已完成整改。县财政部门将未执行完成的以前年度结转结余指标全部收回，不再结转下达。

4. 关于“部分上级转移支付资金使用效率不高”问题，已完成整改。县财政部门一是及时完成未分配指标本级分配；二是积

极筹措资金，在兜牢“三保”底线的同时，加大资金拨付进度。

5. 关于“专项资金使用不规范”问题，已完成整改。县财政部门分别在陵阳镇和县教育体育局年初预算指标中收回相应金额指标；同时，进一步督促预算单位规范资金支付。

6. 关于“债券资金支出进度较慢”问题，已完成整改。县财政部门督促项目单位加快资金支出进度，截至2024年10月末，共拨出资金占总量的97.56%，剩余资金待项目完成验收后及时支付。

7. 关于“绩效评价工作开展不及时”问题，已完成整改。县财政部门于2024年8月启动年度绩效评价工作，计划在2025年预算编制前出具报告，切实将绩效评价结果与预算安排挂钩。

延伸审计科技创新和老有所养若干政策落实及资金管理使用情况整改情况：

1. 关于“项目评审专家选择不规范”问题，已完成整改。县科技工业信息化局进一步规范专家选择流程，确保专家评审行为规范。

2. 关于“公办养老机构入住率不达标”问题，持续推进整改中。县民政局积极推进“公建民营”养老模式，提升服务质量和水平，提高公办养老机构入住率。

3. 关于“特殊困难老年人家庭居家适老化改造基础工作不到位”问题，已完成整改。县民政局根据实际情况完善《特殊困难老年人居家适老化改造申请表》和留存档案中“身份特征”证明

材料。

4. 关于“老年助餐服务机构认定不规范”问题，已完成整改。县民政局根据要求完善老年助餐服务设施认定表。

5. 关于“合同管理不到位”问题，已完成整改。县民政局要求供应商出具质保期按照竞争性磋商文件履约的承诺书。

（二）部门预算执行审计整改情况

审计了县应急管理局 2023 年度预算执行及其他财政收支情况。

1. 关于“部分政府采购支出未编制年初预算”问题，已完成整改。县应急管理局将严格落实相关政策规定，应编尽编，确保 2025 年预算不再出现类似问题。

2. 关于“部分支出预算编制不够准确，执行率不高”问题，已完成整改。县应急管理局将严格按照预算法编制决算的相关规定，加强与财政部门的沟通，保证预决算编制做到收支真实、内容完整，数据准确，杜绝错误预算与账表不实情况。

（三）专项审计调查整改情况

1. 全县生态保护和修复相关资金专项审计调查中发现问题，已完成整改。

（1）关于“水土保持补偿费应缴未缴”问题，截至 2024 年 10 月末，27 家生产建设单位已完成补缴 25 家，剩余 2 家企业分别承诺待土地手续完善和取得剩余土地后再补缴。

（2）关于“结余资金未及时缴回国库”问题，县水利局已

在整改期内将结余的专项资金全部上缴国库。

(3) 关于“资金使用不合规”问题，一是县水利局召开党组会，对具体经办人进行了提醒谈话，进一步加强项目资金的管理和使用；二是县林业局督促酉华林场归还违规使用的专项资金。

(4) 关于“资金预算绩效管理不到位和个别项目未按规定时间节点实施”问题，县水利局积极开展绩效运行监控工作，并于2024年9月完成狮山河水保竣工验收工作。

(5) 关于“个别项目竣工结算和财务决算程序不规范”问题，县水利局于2024年1月完成陵阳河流域陵阳段水土保持综合治理工程项目财务决算，2024年6月完成黄泥河小流域水土保持综合治理工程竣工价款结算，因该施工企业与他人存在民事纠纷，财务决算暂未完成。

2. 药品和高值耗材设备采购管理使用情况专项审计调查中发现的问题，已完成整改。

(1) 关于“药品采购管理方面”问题，相关医疗机构已指派专人负责采购，严格执行药品集中采购政策。

(2) 关于“医用耗材采购管理方面”问题，相关医疗机构已指派专人负责采购医疗器械和耗材，及时动态调整医用耗材供应目录。

(3) 关于“定期对药品、耗材检查盘库方面”问题，相关乡镇医疗机构已严格将药品与非药品分开存放，加强药品与耗材

的管理，定期组织检查盘库。

（四）政府性投资项目审计整改情况

12个竣工结（决）算审计和7个跟踪审计中发现的问题，已完成整改。相关建设单位根据法律法规和合同条款对不规范资金进行整改，并严格履行基本建设程序，督促施工企业按照设计图纸施工，进一步加强工程质量及绿化养护管理。

三、持续整改问题及下一步打算

截至2024年10月末，1个持续整改类问题因未到整改期限，尚未全面整改到位。有关部门对该问题作出了后续整改安排，明确整改时限、责任分工，正在持续推进中。

下一步，县审计机关将继续深入贯彻落实整改工作要求，持续做好审计整改“下半篇文章”，处理好查问题和促整改、治已病和防未病、治当下和管长远的关系，以高质量审计整改成效服务保障全县经济社会高质量发展。