

2018 年度市本级预算执行审计发现问题整改情况汇总表

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实 情况	采取措施
1	市直 2018 年度预算执行审计	一般公共预算：（1）预算编制方面。一是预算编制不够精准细化，导致预算支出调增幅度达 14.38%；二是市级政府购买服务指导性目录编制工作滞后，购买服务预算标准体系尚不完善。按照省财政厅财综〔2016〕688 号文件分级分部门编制目录、经财政部门审核后公布的规定，我市拟于 2019 年 3 月完成此项工作，但截至 2019 年 5 月底尚未完成。	已整改	一、市财政局会同主管部门认真研究经济社会发展形势，国家宏观调控总体要求，参考上一年预算执行情况、有关支出绩效评价结果和本年度收支预测，提升预算编制的精准性，并进一步细化预算编制。同时出台绩效管理暂行办法等，进一步强化预算科学化、精细化。 二、市财政局各业务科室加大力度督促、指导对口部门单位分部门出台政府购买服务目录，目前市财政局已和市地方金融监管局等 7 部门联合出台文件，并在官网上公开了政府购买服务指导性目录。
		一般公共预算：（2）预算指标分配方面。部分项目支出预算指标细化落实到部门和项目不及时，2018 年政府性投资项目年初预算 7000 万元，因计划调整未能及时细化到部门和项目；财政安排的产业发展奖补资金、“三重一创”建设专项资金、生均拨款差额补助等非部门项目指标 21214.62 万元迟滞到 6 月以后分配下达到具体单位。	已整改	压实建设单位主体责任，建立市本级政府性投资项目预算执行季度通报制度。对年初非部门项目下达迟滞问题，市财政局 2019 年已采取先预拨、后清算方式加快拨付进度。
		一般公共预算：（3）资金使用方面。市人社部门向个别不符合条件企业发放稳岗补贴 7.24 万元。	已整改	市人社部门进一步完善稳岗补贴信息系统，加大审核力度，2019 年 4 月会同财政局，对池州市公共交通集团有限公司下达了停拨 2018 年失业保险稳岗补贴的通知，资金未拨付，将于 2019 年终清算时上缴财政。
		政府性基金及其他预算：一是市直基金预算支出调整幅度较大。经 2018 年 8 月、12 月两次批准调整，市直政府性基金预算支出由 41578 万元调整为 87956 万元，调增 46378 万元，增幅 111.54%。二是市直 2018 年底职工医疗保险、居民医疗保险分别结余 3.88 亿元、1.43 亿元，当年结余率分别为 37.39%、36.45%，累计结余率分别为 204.38%、219.36%，结余较多。	已整改	一、市财政局会同预算主管部门认真研究经济社会发展形势，国家宏观调控总体要求，参考上一年预算执行情况、有关支出绩效评价结果和本年度收支预测，提升预算编制的精准性，并进一步细化预算编制。同时出台绩效管理暂行办法等，进一步强化预算科学化、精细化。二、市医保局整合市本级城镇居民与贵池区城乡居民医疗保险，扩大统筹范围，增强基金共济能力，将市本级城镇居民医疗保险结余 1.43 亿元拨付给贵池区城乡居民保险；合并职工医疗保险和生育保险，生育保险待遇不变，确保两项保险制度可持续发展；积极落实异地结算政策，畅通职工异地就医渠道，增加职工就医选择面；逐步调整职工医保待遇。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		政府债务：新增专项债券资金 10878 万元未及时拨付使用。截至 2018 年 12 月底，市本级 2018 年新增专项债券资金 10878 万元，结存在市交投公司，市交通部门未及时拨付使用。	已整改	已将 10000 万元债券拨付贵池区财政局，用于 S358 青阳至红石段改建工程征地拆迁；将 878 万元拨付石台县财政局，用于 G530 启黄路改建工程生态修复建设。
2	江南产业集中区、九华山风景区、经济技术开发区 2018 年度预算执行审计	一般公共预算：（1）预算编制方面。经开区管委会部门预算支出编制不严谨，其办公室、建设局、招商局 3 个部门预算支出总额 3132 万元，实际支出总额 2702 万元，结余率 13.73%。	已整改	经开区财政部门进一步加强预算编制工作的培训和指导，要求预算单位加强对《预算法》、《池州经济技术开发区区级预算管理办法》及各项预算编制政策的学习，督促各单位提高预算编制的科学性、合理性，同时严格预算执行，避免预算执行过程中频繁调整，维护预算的严肃性。
		一般公共预算：（2）预算执行方面。主要是支出执行率不高，集中区管委会 12 个部门年初预算执行率仅为 47.2%；风景区管委会经年中调减后的政府投资项目预算执行率为 61%；经开区管委会政府性投资建设项目计划共 84 个，但有 31 个项目未实施。	已整改	一、集中区管委会 2019 年从严编制预算，核减金额 2000 万元，并且选取 2018 年 3 个项目参与绩效评价，充分运用评价结果作为编制预算的依据；2020 年继续从严从紧编制预算，压缩一般性支出，保障重点支出。 二、九华山管委会出台了《九华山风景区本级政府性投资项目管理暂行办法》、《九华山风景区本级政府性投资项目预算管理办法》等文件规定，进一步加强风景区本级政府性投资项目的项目管理、预算管理和监督，提高政府投资项目资金使用效益。 三、经开区管委会已要求建设中心和平天湖公司就各自调度的项目进行摸排梳理，切实加强项目调度，加快项目前期工作进展，确保已列入投融资计划的各个项目如期实施；对于已完工项目，及时督促施工单位对接好审计、拨款等程序，有效提高财政资金使用效益。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		一般公共预算：（3）经开区管委会专项资金管理方面。一是涉企资金奖补办法有待完善。抽查发现，财政扶持资源综合利用企业发展办法认定条件仅以企业销售额作为奖励依据，致使 2018 年只有两家企业共享了 3079.16 万元的资源综合利用奖。二是部分企业未按合同约定偿还装修基金 879.97 万元。三是将安徽省重大新兴产业基地奖励资金 5000 万元拆借给平天湖公司作为流动资金使用，截至审计日该项资金未收回。四是管委会及所属国有企业 4013.42 万元出借资金到期未追偿到位。	继续整改	一是着手修订《池州经济技术开发区支持资源综合利用企业发展的财政扶持办法》，科学设置奖励依据，并引进第三方中介机构对企业销售收入等奖励指标进行科学评估后加以确认。二是对欠款企业采取约谈、暂缓拨付财政补贴资金、下达律师催收函、依法起诉等方式进行催收、清收。目前已收回 225.97 万元。三是九华恒昌公司已于 7 月 16 日向安徽省池州市平天湖建设工程有限公司发出催收函，平天湖公司积极筹措资金，于 8 月 15 日归还全部借款 4400 万元。四是关于出借资金未追偿到位问题：三家债务人共计欠款 4013.42 万元，现已全部进入司法程序。
2	江南产业集中区、九华山风景区、经济技术开发区 2018 年度预算执行审计	一般公共预算：（4）财政预算管理方面。一是截至 2018 年底，集中区管委会未及时注销开户行位于合肥市的 1 个财政专户，且各财政专户利息收入计 381.54 万元未缴库；二是风景区管委会国库集中收付制度改革未覆盖到政府投资和土地收储等资金；三是 2018 年度，风景区管委会除部分民生项目开展绩效评价外，其他项目支出均未开展绩效评价工作。	已整改	一、集中区管委会已将 2018 年财政专户利息全部上缴入库，异地银行账户已销户。 二、风景区管委会根据相关规定，已启动国库集中支付电子化改革，于 2019 年 10 月 31 日前完成，政府性投资项目款、土地出让金及驻山单位资金全部进入平台管理。 三、风景区制定了《九华山项目预算公开评审论证暂行办法》，下一步将按相关规定对行政事业单位项目资金开展项目绩效评价，进一步加强预算绩效管理。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		一般公共预算：（5）其他方面。一是经开区管委会少数支出存在先支后批、先招待后审批、先出差后审批现象；二是经开区管委会下属国有企业金城公司有 58.40 万元租金和物业费未收缴到位。	已整改	一、经开区已责成财务中心严格规范审批程序，并敦促各预算单位进行整改，要求各单位加强内部管理，严格审批各项支出，完善各项费用报销手续，杜绝先支付后审批现象。二、金城公司已派专人到企业收缴，累计已收缴 554664.72 元。针对个别停产企业未收回的租金和物业费的情况，拟通过扣除保证金的方式完成收缴。
		政府性基金及其他预算：江南产业集中区管委会未编报国有资本经营预算，与集中区目前存续国有企业实际情况不符。	已整改	2019 年已经编制国有资本经营预算，收入为国企上缴利润所得 300 万元，支出为国企资本金注入 300 万元。2020 年国有资本经营预算同一般公共预算同步编制。
3	部门预算执行审计	（一）预算编制方面。市矿管处、原市公管局未将历年财政非税代管资金预算结余 438.82 万元和 40.47 万元分别编入 2019 年度部门预算。	已整改	矿管处已编制 2020 年度预算草案，待批复后及时公开；已清理各类年度即将完成的项目和即将支付的经济事项，力争当年能结尽结。原市公管局因政务中心未能如期搬迁，造成非税代管资金结余，预计 2020 年 6 月份可完成交易服务中心场所改造，已编入下一年预算草案。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		（二）预算执行方面。一是市城管局 2015 年收取的道路路灯道旗广告位使用权出让金 2.30 万元，迟滞于 2018 年 1 月才上缴财政；二是项目支出预算执行率低于 80%的有工商联等 11 家单位，具体项目执行率低于 80%的有 33 个，涉及发改委等 10 家单位；三是市水利局、市林业局、市矿管处、市人社局 4 家单位公务接待费 2018 年实际支出超过 2017 年。	已整改	一是城管局全面自查自纠，制定票据管理制度，对当事人进行了批评教育，令书面检讨引以为戒；二是预算执行率低于 80%的预算单位，进行自查，并在下一年度合理编制预算，加快推进项目进度，提高预算执行率；三是公务接待费超支问题，矿管处等 4 家单位严格控制公务接待，加强对县区所公务接待的管理，修改完善公务接待制度。
		（三）独生子女保健费政策执行情况。根据 56 家单位反馈的函询结果，截至 2019 年 4 月，有 22 家单位的 95 人在子女超过 16 周岁后仍领取独生子女保健费，有 8 家单位 21 人在生二孩后未及时停止领取独生子女保健费。	已整改	各一级预算部门组织进行了全面自查，截至 11 月底，市直机关单位及其直属机构均完成独保费清理清查任务并报送了清理清查表，累计清理违规发放独保费 694 人 212757.5 元。违规发放的独保费，已全部清退入库。
		（四）物资管理制度执行情况。市红十字会未建立物资出入库台账，物资底数不清。	已整改	加强物资的管理，及时登记清点备灾库里的实物物资，对已经不能使用的物资汇报相关部门后按规定处理销毁。已于 11 月份集中处理需要报废的物资。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
4	“四好农村路”建设实施情况审计调查	1. 投资计划执行方面。一是自行调整投资项目计划。贵池区有 10 条公路自行调整建设地点;东至县大渡口镇人民政府未经报批将大同路老村道加宽工程由改建调整为新建;石台县 2 个危桥改造项目已采用其他资金提前实施或不再实施,但未报原计划下达部门审批;二是生命安全防护工程建设未按要求完成。截至 2018 年底,贵池区部分项目现场防护、排水、交通安全等设施未按规定同时设计、同时施工、同时验收交付使用;东至县 2 个农村公路安防设施未与主体工程同步实施到位;石台县 106 个生命安全防护工程、1 个危桥改造工程建设实施进度滞后,未完项目计划投资占年度大中修计划总投资的 55.98%。	已整改	一、自行调整计划方面。在 2018 年项目实施中,贵池区交通运输局发现项目计划所属镇街与实际所属镇街不符,在任务分解落实时,对相关责任镇街进行了纠正,但项目实际建设地点(建制村)与原计划表中项目所属村组一致,项目建设位置未予调整。东至县交通运输局已要求大渡口镇书面说明情况,进行反思,并举一反三、引以为戒,在以后的项目实施中严格执行建设计划,杜绝此类现象发生。石台县交通运输局目前已与县审计局及省厅对接计划调整事宜。二是生命安全防护工程建设方面。贵池区、东至县交通局已安排各镇街在实施 2019 年公路安全生命防护工程建设任务时,将 2018 年未落实防护、排水、交通安全等设施“三同时”项目的附属工程与 2019 年实施公路安全生命防护工程项目建设相结合,完善项目附属工程“三同时”建设内容,及时消除道路安全隐患。石台县 106 个生命防护工程目前已全部完成项目建设任务。
		2. 工程建设管理方面。一是农村公路路长制在部分县(区)未严格落实;二是贵池区 7 个项目合同签订日期等要素缺失或合同主要条款和招标文件不一致,25 个项目未按要求现场设置公示牌;三是东至县张溪镇有 11 条道路建设已完工,但未及时办理交(竣)工验收手续。	已整改	一是目前各县区已经相继落实了农村公路路长制,积极推进乡、村两级路长制建设。二是贵池区已督促相关镇街及时完善了相关合同,要求各镇街在今后项目合同管理中,要规范填写合同日期,保证工程进度支付条款、逾期交工违约金等合同条款与招标文件保持一致。三是东至县张溪镇 11 个项目目前交竣工验收已办理。
		3. 管护和运营管理方面。一是石台县因未明确农村公路接养单位,导致县、乡、村三级道路养护内容不能完整实施,同时未按要求完成智能公交系统、县城至蓬莱仙洞 4 个候车亭和农村综合运输服务站建设任务;二是至 2018 年底,贵池区未建立县级农村物流中心、乡镇运输服务站、建制村村级农村物流服务点。	继续整改	一是目前石台县交通运输局正在和华信公司洽谈推进公路养护市场化,建立了农村公路管理长效机制,确保三级道路养护内容实施到位。智能公交系统目前已完工验收并投入使用,石台县城至蓬莱仙洞 4 个候车亭目前正在加快实施进度,完成建设任务。二是贵池区已将县级农村物流中心、乡镇运输服务站及建制村村级农村物流服务点等建设列入了区“四好农村路”PPP 项目 2020 年建设任务。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		4. 其他方面。主要是贵池区部分建设项目交工验收报告未填写验收日期、实际工期和验收交付相关资料缺失等问题。	已整改	贵池区交通运输局已进一步加强了验收管理，严格按照相关规定完善资料，明确验收日期，杜绝不签署意见等现象；已督促完善了建制村通客车公路验收的相关资料，并将进一步加强业内档案资料管理。
5	市本级涉企保证金管理情况审计调查	1. 有关执收单位执行政策不到位：一是保证金清退不及时。至审计日止，市人社局超过 5 年以上的农民工工资保证金有 30 笔计 538.07 万元未清退，市建投集团超过 5 年以上的建设工程履约保证金 21 笔计 130 万元未组织清理清退；二是市公共资源交易中心收取的涉及房屋建筑和市政基础设施工程的投标保证金，执收标准超过了建设部规定的 50 万元最高限额；三是除交通银行外，其余 7 家代理银行未按规定退还工程投标保证金利息。	已整改	一、关于未清退 5 年以上的农民工工资保证金问题，市人社局通过在局网站公告、电话联系、主动上门等多种途径告知缴款单位及时前来办理退还手续，截至 6 月 30 日，已全部清退完毕。关于未组织清理清退超过 5 年以上的建设工程履约保证金问题，市建投集团截至 7 月 11 日已退还 1 笔 20 万元；1 笔 87.7 万元不满足退还条件，待满足退还条件后及时退还；尚有 19 笔共计 22.3 万元未前来办理，逾期退还不了的保证金已于 6 月 28 日上缴财政。二、关于涉及房屋建筑和市政基础设施工程的投标保证金超标问题，市公共资源交易中心现已严格按照住建部要求标准执行，同时提请市公管委对相关规章制度进行修改、完善。三、市公共资源交易中心通过在电子招投标系统设置干预程序和操作步骤，设置投标保证金利息随投标保证金本金一并退还给投标企业，目前在系统中已经能成功实施。
		2. 管理存在薄弱环节。市人社局、市公共资源交易中心、市建投集团、市文旅局未按规定将保证金收取和退还情况向社会公开；市人社局收取农民工工资保证金及市建投集团收取履约保证金使用自制的收据；市建投集团历年来保证金利息收入 347.22 万元未上缴财政。	已整改	关于“未按规定将保证金收取和退还情况向社会公开”问题，市人社局 6 月 14 日在局网站和施工工地进行了关于退还农民工工资保证金的公示；建投集团于 6 月 14 日在市财政局网站发布 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日履约保证金收取和退还情况公告；市公共资源交易中心鉴于投标保证金的具体明细信息纳入招标投标保密范围，不宜公开；文旅局已于 5 月 17 日将旅行社服务质量保证金收取情况在局网站公开。 关于“收取保证金使用自制收据”问题，人社局与市财政局积极对接，统一使用市财政局的《安徽省行政事业单位资金往来结算票据》；建投集团加强了票据管理，收取的涉企保证金统一使用财政票据。 关于“历年来保证金利息收入未上缴财政”问题，建投集团已于 6 月 28 日将不需退还的涉企保证金利息 347.22 万元上缴财政。
		3. 自立项目收取涉企保证金。市园林局对招标的园林绿地养护工程承包企业，除收取履约保证金外，还按合同总价的 5%收取“意外风险准备金”，2017 年至 2018 年收取 12 笔计 68.22 万元。	已整改	市园林局已于 7 月 8 日将 2017 年-2018 年收取的 9 家企业“意外风险准备金”68.23 万元全部退还，同时要求各承包期内养护单位为绿化养护工人购买意外伤害保险。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		4. 以前年度收取的清单外涉企保证金未及时清理清退。至审计日，市自然资源和规划局尚有 2 家已关停矿山企业计 334.4 万元矿山地质环境治理恢复保证金因生态未修复，至今未清理；市应急管理局尚有 8 家企业计 87.5 万元安全生产风险抵押金尚未清退完毕；市城管局尚有 166 家企业及个人计 58.87 万元渣土保证金因联系不上原缴款人等原因，未清退完毕。	已整改	市自然资源和规划局已与 2 家企业和银行达成相关协议，将矿山地质环境治理恢复保证金转入企业治理基金账户，进一步督促企业按批准的治理设计尽快完成矿山生态修复任务。市应急管理局安全生产风险抵押金已全部清退完毕。市城管局于 6 月 11 日在局网站发布《关于清退建设工地（渣土）保证金的通告》，于 6 月 20 日在池州日报发布通告，向社会公布渣土清运保证金清退事宜，现有 2 家企业办理保证金退还手续，退还金额 1.3 万元；剩余的 57.47 万元保证金余款上缴财政专户。
6	环保专项资金审计调查	1. 资金分配及使用方面。一是市住建局大气污染防治资金 50 万元先分配后决策且分配给 3 家建筑企业的依据不充分；二是市园林局多支付滨江环境整治复绿工程二标段工程款 1.01 万元（已追回）；三是秸秆禁烧和综合利用奖补资金使用过程中，贵池区、青阳县、石台县共沉淀资金 274.07 万元，且青阳县新河镇等单位未按规定用途使用 9.52 万元和某承包户重复享受 0.24 万元。	已整改	一、市住建局积极整改，严格规范环保专项资金分配决策程序，加强决策依据的管理，严格落实公示制度，接受社会监督。二、市园林处在审计期间已追回多付工程款。三、贵池区、青阳县、石台县沉淀资金 274.07 万元已拨付，重复享受 0.24 万元已追回缴入县金库。
		2. 制度执行方面。一是石台县秸秆禁烧奖补标准和对象未按照相关规定执行，随意性大；青阳县、平天湖风景区管委会未严格执行火点考核奖惩制度；二是东至县扩大农村环境整治村庄实施范围，将尧渡镇尚合村等 6 村纳入整治范围。	已整改	一、根据审计建议，2019 年 9 月石台县禁烧办印发了《关于调整 2019 年石台县秸秆综合奖补政策的通知》，对石台县秸秆综合奖补政策进行了调整，制定标准，并按《石台县 2019 年秸秆禁烧和综合利用工作实施方案》严格执行。青阳县着火点扣除资金一部分由县级财政承担；平天湖管委会立行立改，按奖惩制度扣除了清溪街道及党政主要负责同志保证金 3.4 万元，清溪街道扣除了火点所在白沙社区及社区负责人保证金 1.8 万元。二、东至县落实审计意见，按照原计划确定名单实施农村环境综合整治。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
		3. 项目建设方面。一是青阳县富阳河环境综合整治项目和土壤污染防治项目未按时竣工，导致水污染防治资金 600 万元和土壤污染防治资金 195.8 万元未及时拨付。青阳县新河镇等乡镇农村环境整治项目验收把关不严，部分项目未按建设内容实施，滞留资金 5.49 万元；二是原定于 2018 年 5 月完工的石台县秋浦河流域水环境治理工程，至审计日二期工程暂停实施，且项目资金安排不切合工程建设投资实际需要；三是东至县城关生猪定点屠宰场污水治理项目环保设备已试运行 3 个月，未及时办理验收。	已整改	一、青阳县富阳河环境综合整治项目按照合同近日将拨付部分资金。新河镇等乡镇滞留资金已缴入县金库。二、石台县秋浦河流域水环境治理工程，由于融资问题后续建设资金无法落实，二期工程暂停实施；安排的项目资金用于偿还贷款或统筹用于其他项目建设。三、东至县城关生猪定点屠宰场污水治理项目主体工程建成投运，9 月份已完成工程自验收，10 月底县财政局、县环保局等单位共同进行项目验收。
		4. 其他方面。一是石台县农村环境整治工作由多个部门或单位分别组织实施，未能统筹安排资金项目；二是青阳县在秸秆禁烧和综合利用奖补资金发放过程中，存在统计面积与实际面积、申请发放面积与实际发放面积不符的情况，基础工作有待加强。	已整改	一、石台县根据审计意见对部门分工进行了调整，制定了《2019 年石台县农村人居环境整治分工方案》，基本统一了项目归口管理；县委农办统筹协调、督促部门推进此项工作。二、对面积不符的问题，财政分局在发放之前与农业部门进行核实，按实际种植面积发放奖补资金。
7	政府投资基金运营管理情况 审计调查	自 2017 年 2 月以来，市财政共拨付 6500 万元到市产业发展基金有限公司，用于设立运作池州市 PPP 引导基金 2000 万元、池州市天使投资基金 2000 万元、池州中安创业投资基金（二期）2500 万元，至审计日三项基金尚未实质性运行，资金长期闲置。	继续整改	已与市财政局及市金融监管局对接，找寻合适项目，积极推进。

序号	审计项目	审计发现问题	整改落实情况	采取措施
8	政府性投资项目决算（结算）审计情况	个别项目管理不规范。升金湖路 2#桥及接线工程项目，部分现场签证单未编制相应的预算也未进行施工前估价，不符合一单一算和先估价后施工的原则；升金湖路桥梁及接线工程项目，工程量清单中未见桥梁栏杆等招标设计图中确定的内容；部分主材的询价缺少详细的询价过程资料。	已整改	一是加强管理，严格执行池州市政府性投资建设项目设计变更及工程量现场签证实施细则。二是加强工程量清单编制审核工作，建立内审会制度。三是加强对工程询价程序及资料的管理。