

禄丰市人民代表大会常务委员会文件

禄人发〔2022〕33号

关于印发禄丰市第二届人大常委会第十次会议审议通过的审议意见和审查报告的通知

市审计局：

现将禄丰市第二届人大常委会第十次会议通过的《禄丰市人大常委会审议市人民政府〈关于2021年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告〉的意见》《关于对禄丰市人民政府2021年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告的审查结果报告》印发给你们，请认真贯彻落实。



禄丰市人大常委会办公室

2022年9月27日印发

禄丰市人大常委会审议市人民政府《关于2021年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告》的意见

(2022年9月27日禄丰市第二届人大常委会第十次会议通过)

禄丰市第二届人大常委会第十次会议，听取了市审计局局长刘春麟受市人民政府委托所作的《关于2021年度市本级财政预算执行和其他财政收支的审计工作报告》和《关于2021年度国有资产审计情况的报告》《关于2021年度政府债务审计情况的报告》两个子报告、市人大财经委的审查报告。经审议，同意这四个报告，提出以下审议意见。

一、规范财政预算监管。一是充分研判国家减税退税政策实施给我市稳增长带来的影响，科学合理确定年度收支预算目标，避免年度预算调整幅度过大，偏离实际。二是抓好各预算单位财务人员的业务培训工作，从思想上提高对审计查出问题的认识，从行动上主动规范存在的问题，强化素质提升。三是加强预算执行调度，强化原因分析和督查督办，增强预算约束力，维护预算严肃性。四是对人大预算联网、审计部门发现的问题，要经常性地开展自查自纠，避免屡审屡犯问题反复发生。

二、全面推进绩效评价工作。一是通过开展绩效评价工作，强化财政部门对项目的执行保障力，提升项目实施主体单位工作的规范性、效率性，提高绩效目标的实现程度。二是进一步开展项目资金使用的经济性、效率性和效益性评价，掌握项目的主要绩效，发现存在的主要问题，并提出针对性

的建议，进一步提高财政资金的使用效益。三是通过以评促建、规范业务流程，积累业务经验，加快人才培养，强化市财政部门的绩效评价应用能力，提升地方绩效评价的整体水平。

三、加强国有资产审计监管。一是深入推进国有资产审计全覆盖，进一步加大审计监督工作力度，保障国有资产保值增值。二是市国资委要加强对全市国有资产管理监督工作，通过审计发现问题，建立健全相关制度，补齐国有资产管理短板，确保国有资产不流失。

四、强化政府债务管理。一是持续贯彻落实中央和各级党委关于打赢防范化解重大风险攻坚战的决策部署，牢固树立正确的政绩观和发展观，筑牢财政安全屏障，增强财政可持续性。二是通过盘活各类资产资源和压减一般性支出、优化支出结构等方式筹集偿债资金，稳妥有序化解存量隐性债务。三是健全政府债务信息公开机制，及时公开政府债务信息，形成市场化、法治化融资自律约束机制。

五、抓实审计查出问题整改落实。一是进一步明确被审计单位的责任，及时分解、明细整改问题清单、明确整改时限，切实将各部门审计查出问题整改工作落到实处。二是严格按照相关规定，督促被审计单位认真开展整改结果信息公开。三是抓好整改跟踪督查工作，整改情况于本年12月底前依法向市人大常委会报告，市人大常委会结合整改工作情况，按照《禄丰市人民代表大会常务委员会对审计查出问题整改情况进行满意度测评的办法》规定，对部分整改单位，开展满意度测评工作。

关于对禄丰市人民政府 2021 年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告的审查结果报告

(2022 年 9 月 27 日禄丰市第二届人大常委会第十次会议通过)

根据《中华人民共和国各级人民代表大会常务委员会监督法》的规定和市人大常委会 2022 年工作要点安排，市人大常委会副主任夏清带领市人大财经委、常委会预算工委、部分财政经济专家库成员一行，于 2022 年 7 月 11 日深入市审计局开展 2021 年度市本级财政预算执行和其他财政收支情况审计工作调研。市人大财经委在市人大常委会预算工委初步审查的基础上，又进一步对市审计局局长刘春麟受市人民政府委托所作的《关于 2021 年度市本级财政预算执行和其他财政收支的审计工作报告》和《关于 2021 年度国有资产审计情况的报告》《关于 2021 年度政府债务审计情况的报告》两个子报告进行了审查，同意三个报告。现将审查结果报告如下。

一、总体评价

2021 年 7 月至 2022 年 6 月，市审计局依法开展了 2021 年度地方财政预算执行、领导干部任期经济责任、国有资产管理、地方政府债务、政府投资建设项目、重大政策措施落实、重点民生资金和项目资金、村级财务收支八个方面的审计，审计项目 54 项，同时，延伸开展了禄丰市 2021 年度市

属国有企业资产、2021 年度政府债务审计。审计结果显示：2021 年，市审计局按照市审计委员会的工作部署，结合市人大常委会的工作要求，依法履行审计监督职责，审计工作内容符合《预算法》《审计法》的规定，审计数据与市财政局决算数一致，审计查出问题客观、真实，为规范财政预算管理、促进政府廉政建设、推动全市经济社会发展发挥了积极的作用，工作成效显著。

二、审计揭示出来的主要问题

（一）平衡年度收支预算压力大。在确定年初预算收入目标时，分析全市减税退税政策带来的影响不全面，财政收入目标过高，年度预算调整调减幅度大。

（二）预算管理不规范。存在无预算支出、拉用上级专款、非税收入清缴入库不及时不足额、国库垫付款清理不及时、往来款项长期挂账数额大等问题。

（三）预算绩效评价工作滞后。绩效评价工作不全面，以绩效定预算工作不到位，缺乏预算编制、执行、绩效评价管理链条。

（四）国有企业资产管理工作有待加强。市国资委监管工作不到位，存在部分国有企业资产产权不清、国有企业资产闲置、固定资产账实不符、应收未收房产出售款、应缴未缴国有资产收益等问题。

（五）化解政府债务存量难。新增债券资金多数为公益事业项目，无项目运营收益，到期还本付息无资金来源渠道。长期占用乡镇限额资金，且资金归还难，存在社会风险隐患。

由于财政收支矛盾突出，隐性债务呈现上升势头。

三、下步工作意见

市人民政府要加强领导，认真按照相关财经法律规定，规范财政预算管理，抓实审计查出问题整改落实。

（一）规范财政预算监管。一是充分研判国家减税退税政策实施给我市稳增长带来的影响，科学合理确定年度收支预算目标，避免年度预算调整幅度过大，偏离实际。二是抓好各预算单位财务人员的业务培训工作，从思想上提高对审计查出问题的认识，从行动上主动规范存在的问题，强化素质提升。三是加强预算执行调度，强化原因分析和督查督办，增强预算约束力，维护预算严肃性。四是对人大预算联网、审计部门发现的问题，要经常性地开展自查自纠，避免屡审屡犯问题反复发生。

（二）全面推进绩效评价工作。一是通过开展绩效评价工作，强化财政部门对项目的执行保障力，提升项目实施主体单位工作的规范性、效率性，提高绩效目标的实现程度。二是进一步开展项目资金使用的经济性、效率性和效益性评价，掌握项目的主要绩效，发现存在的主要问题，并提出针对性的建议，进一步提高财政资金的使用效益。三是通过以评促建、规范业务流程，积累业务经验，加快人才培养，强化市财政部门的绩效评价应用能力，提升地方绩效评价的整体水平。

（三）加强国有资产审计监管。一是深入推进国有资产审计全覆盖，进一步加大审计监督工作力度，保障国有资产

保值升值。二是市国资委要加强对全市国有资产管理监督工作，通过审计发现问题，建立健全相关制度，补齐国有资产管理短板，确保国有资产不流失。

（四）强化政府债务管理。一是持续贯彻落实中央和各级党委关于打赢防范化解重大风险攻坚战的决策部署，牢固树立正确的政绩观和发展观，筑牢财政安全屏障，增强财政可持续性。二是通过盘活各类资产资源和压减一般性支出、优化支出结构等方式筹集偿债资金，稳妥有序化解存量隐性债务。三是健全政府债务信息公开机制，及时公开政府债务信息，形成市场化、法治化融资自律约束机制。

（五）抓实审计查出问题整改落实。一是进一步明确被审计单位的责任，及时分解、明细整改问题清单、明确整改时限，切实将各部门审计查出问题整改工作落到实处。二是严格按照相关规定，督促被审计单位认真开展整改结果信息公开。三是抓好整改跟踪督查工作，整改情况于本年12月底前依法向市人大常委会报告，市人大常委会结合整改工作情况，按照《禄丰市人民代表大会常务委员会对审计查出问题整改情况进行满意度测评的办法》规定，对部分整改单位，开展满意度测评工作。