

许昌市本级 2022 年度预算执行和 其他财政收支情况审计结果

许昌市审计局自 2023 年 4 月 10 日至 6 月 30 日，对许昌市 2022 年度市本级预算执行和其他财政收支情况进行审计。现将审计结果公告如下：

一、市本级财政管理审计情况

主要审计了财政收支管理、预算编制与执行、财政资金绩效和行政事业性国有资产管理等内容，发现的主要问题：

1. 预算管理不够规范。
2. 预算编制工作有待加强。存在部分预算编制不明细的问题。
3. 预算绩效管理作用发挥不到位。存在绩效运行监控时效性不强、预算绩效自评不扎实等问题。
4. 部分资金使用绩效不高。
5. 行政事业性国有资产管理有待加强。

二、重大政策措施落实跟踪审计情况

围绕中央、省重大决策部署以及市委市政府重点工作任务，聚焦稳住经济一揽子和接续政策、换道领跑、巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴、创新驱动等情况，开展了重大政策措施落实审计。

（一）稳住经济一揽子及接续政策措施落实专项审计情况

重点审计了财政、金融、稳投资、保民生等八个方面政策的

落实情况。发现的主要问题：

1.部分县（市、区）目标任务完成有差距。一是未按要求完成防范化解拖欠中小微企业账款任务；二是未按要求完成农产品冷藏保鲜设施建设任务；三是未按要求完成能源保供任务。

2.部分政策落实不到位。一是交通物流专项再贷款政策未落实；二是部分县（市、区）未按要求开展一次性吸纳就业补贴等高校毕业生服务攻坚行动；三是部分县（市、区）未按要求积极引导申请注销的市场主体转为申请歇业。

3.部分资金兑付不及时。市直及5个县（市、区）稳岗补贴、外资企业资本金到位奖励、价格临时补贴等资金未及时兑付。

4.部分项目推进缓慢。许昌市南水北调中线防洪影响处理工程（许昌市）项目、部分县（市、区）整区屋顶分布式光伏项目、部分县（市、区）县域商业建设试点3个项目进展缓慢。

（二）全市换道领跑战略落实专项审计调查情况

重点审计调查了省级制造业高质量发展专项资金拨付情况、重点建设项目实施情况等。发现的主要问题：一是专项资金拨付不及时；二是部分省重点项目进展缓慢，未按时开工。

（三）巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴专项审计情况

重点审计了禹州市巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴相关政策落实、项目建设和资金管理使用等情况，发现的主要问题：

1.设施使用、管护不到位。存在安全饮水工程消毒设施闲置，管护人员缺乏消毒意识等问题。

2.高标准农田建设项目推进缓慢，未按合同规定工期完工。

（四）创新驱动政策落实和项目资金管理使用审计情况

重点审计了市本级、建安区、魏都区创新驱动政策贯彻落实、项目建设和资金管理使用等方面的情况，发现的主要问题：

1.部分目标任务完成有差距。存在新增高新技术企业部分目标任务及省外国外高端专家引进项目目标任务未完成的问题。

2.大型仪器设备开放共享平台建设管理不到位。存在未建立部门联席会议制度，未实施科研设施和仪器开放共享奖惩政策等问题。

3.对重点实验室管理不到位。存在未对重点实验室进行评估的问题。

（五）许昌市地方金融组织经营运行专项审计调查情况

重点审计调查了融资担保公司、小额贷款公司、典当行等3类地方金融组织经营运行、防范化解风险情况，以及地方金融监管部门履行监管职责等情况。发现的主要问题：

1.政策落实方面。存在部分金融组织偏离服务“三农”和小微企业功能定位、政府性融资担保体系建设推进不到位、对银担合作统筹推动不到位等问题。

2.风险防控方面。存在部分地方金融组织市场出清不到位、部分融资担保公司失去担保代偿和持续经营能力、部分地方金融组织未接入人行征信系统等问题。

3.合规经营方面。存在部分地方金融组织内控制度执行不到

位的问题。

三、重大民生项目和重点民生资金审计情况

围绕增进民生福祉，聚焦医保基金、社区养老服务体系建设和农村人居环境整治等重大民生项目和重点民生资金开展审计。

（一）医疗保险基金和“三医联动”改革专项审计调查情况

重点审计调查了医疗保险基金和“三医联动”改革相关资金及政策执行情况，重点抽查了市本级、鄢陵县相关职能部门和定点医疗机构，发现的主要问题：存在部分机关企事业单位医保基金专户未执行优惠利率、定点医疗机构与医保部门信息系统存在不一致等问题。

（二）社区养老服务体系专项审计情况

重点审计了市直、长葛市、建安区、魏都区养老服务体系建设资金筹集管理使用、社区养老服务设施建设移交运营情况，发现的主要问题：

1.存在未制定养老服务发展相关财政支持政策、部分资金滞留未发挥效益等问题。

2.存在部分养老服务设施未按期完工、便民适老化设置不符合规定、面积不达标、未按要求配备必要设施等问题。

（三）农村人居环境整治政策落实和资金使用的专项审计调查情况

重点审计调查了6个县（市、区）农村环境整治、户用厕所改造、生活垃圾治理、生活污水治理相关政策和资金分配管理使

用情况，发现的主要问题：

1.政策落实不到位。存在污水处理站未按期完工问题。

2.农村户厕建设管护不到位。存在部分户厕改造任务未实施、部分户厕标识不清、部分厕具已损坏、未及时制定农村户厕维护管理责任制度等问题。

3.农村生活污水治理不到位。存在未建立污水设备运行台账、无专职人员管理等问题。

四、政府投资项目审计情况

重点对许昌市中心医院新院区项目、北汝河大陈拦河闸除险加固工程竣工财务决算进行了审计，发现的主要问题：

1.存在未及时编制竣工财务决算、费用科目不准确等问题。

2.个别项目存在未办理竣工验收备案手续、未办理建设工程安全施工措施监督备案表、监理人未按规定主持验货工作等问题。

五、审计查出问题整改情况

对审计发现的问题，审计机关依法出具了审计报告，下达了审计决定，有关县（市、区）、部门和单位正在积极整改，建立和完善了国有资产处置实施方案、定点医疗机构结算管理、农村污水处理长效管护机制等制度 9 项。未整改到位问题已制定了整改方案和具体措施，正在持续推进整改，市审计局将跟踪督促。具体整改结果由被审计单位向社会公告。