

攀枝花市仁和区人民政府

关于攀枝花市仁和区 2024 年度预算执行和 其他财政收支的审计工作报告

区人大常委会：

按照有关法律规定和区人大常委会安排，现就我区 2024 年度预算执行和其他财政收支的审计情况报告如下。

根据区委、区政府部署，区审计局依法审计了仁和区 2024 年度预算执行和其他财政收支情况。审计表明，全区以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻党的二十大精神，落实习近平总书记关于审计工作的指示及中央、省、市、区委决策部署，坚持稳中求进工作总基调，严格执行仁和区十三届人大第四次会议有关决议，推动政策落实，提高资金质效，保障了党政机关运转和经济社会发展。

——**积极拓展资金渠道，缓解财政运行压力。**优化征收措施，改革城镇垃圾处理费征收方式，2024 年生活垃圾处理费收入较上年增长 313.85%。挖掘存量资源资产，2024 年实现收入 48500 万元。全力争取上级支持，2024 年累计向上争取资金 318911 万元，有效缓解财政运行压力。

——**认真落实重点政策，履行财政保障责任。**积极优化调整支出结构，保障各项重点领域支出，一般公共预算

支出完成 232367 万元，同比增长 16.63%。安排资金 7926 万元，落实设备更新和消费品以旧换新政策，支持企业设备更新改造，改善污水处理设施建设，补贴汽车家电等消费品约 1.8 万人次。安排资金 1570 万元，落实农村义务教育学生营养改善计划，惠及学生约 1.7 万名，积极改善农村学生营养状况。安排资金 4292 万元，落实城乡低保金、困难残疾人补助、农村公办养老机构床位等民政部门民生实事政策，保障约 10 万人次困难群众的基本生活。

——**改善财政管理水平，守住财政风险防线。**一是有效管控政府债务。制定仁和区地方政府债务化债方案，持续推进债务风险化解。二是强化国有资产管理。对全区行政事业性国有资产、国有企业资产、国有资源开展清查，掌握实物、债权、股权等国有资产以及矿产、土地等国有资源底数。三是切实加强财会监督。开展财会监督专项行动、会计信息质量检查等 8 项专项检查，涉及户数 159 户，收回违规资金 38.39 万元。

——**强化审计整改落实，整改成效更加显著。**贯彻落实中央、省、市关于审计整改的工作要求，积极构建“全面整改、专项整改、重点督办”相结合的审计整改总体格局，推动被审计单位和主管部门切实担负起审计整改主体责任。截至 2025 年 7 月底，完成整改问题金额 16047 万元，建立和完善规章制度 8 项。

一、财政预算执行审计情况

重点审计仁和区 2024 年财政预算执行、决算草案以及其他财政收支情况。根据 2024 年仁和区决算草案反映，一般公共预算收入完成 93549 万元、支出完成 232367 万元；政府性基金预算收入完成 36860 万元、支出完成 67508 万元；国有资本经营预算收入完成 800 万元、支出完成 4 万元。审计结果表明，区财政全面落实区委、区政府决策部署，区财政局等部门调整优化支出结构，加强重点领域财力保障，预算支出总体平稳运行。2024 年度预算执行情况发现主要问题如下：

（一）存量资金、专户利息未及时上缴国库

截至 2024 年 12 月，仁和区财政局代管的 3 个专户利息和存量资金 1904.87 万元未及时上缴国库。

（二）预算支出管理需进一步规范

一是预算支出控制不严，10 个部门（单位）超范围使用福利费 2.04 万元。二是监督管理不严，主管部门将学校营养餐资金拨付至全区 19 所学校食堂基本账户未及时进行结算，导致部分学校营养餐中省资金在食堂账户结存。

（三）政府债务管理有待加强

专项债券项目进度滞后，资金拨付进度缓慢。截至 2025 年 5 月底，2023 年政府新增专项债券资金 1505.03 万元因项目建设进度滞后等原因结存在财政部门未使用。

二、部分乡镇、区级部门预算执行审计情况

（一）预算管理不规范

预算执行不严。存在超进度拨付项目工程款、未严格履行审批程序等问题，涉及资金 309.27 万元。

（二）执行财经纪律不严

部分乡镇违规收取并坐支企业赞助费。

（三）政策落实不到位

存在超范围发放低保金和无依据、超面积、多发耕地地力保护补贴等问题，涉及资金 5.67 万元。

三、自然资源 and 环境保护管理审计情况

（一）履行自然资源 and 环境保护责任不到位。2021 年至 2024 年期间，在生态治理、森林草原防灭火等重点工作中存在林地被擅自开垦及改变用途、违规用火和护林员脱岗等履责不力问题。

（二）耕地保护政策恢复任务推进缓慢。2023 年至 2024 年耕地保护政策恢复任务完成率不足 18%。

（三）农村宅基地管理监管不严。未严格履行宅基地审批和建后验收职责。

（四）虚报厕所革命任务数。将已申报农户重复纳入同一年度同一批次厕所革命范围。

四、重大项目审计情况

（一）重大项目竣工决算审计方面

2个项目主管部门和业主单位对工程结算审核把控不严，多计工程价款共425.21万元，多计待摊投资48.66万元；项目质保期出现工程质量问题，存在质量安全隐患。

(二) 重大项目跟踪审计方面

2个重大项目主管部门和业主单位对合同管理、施工建设方面管理不严，擅自减少工程量，存在技术缺陷风险；擅自扩大范围列支勘察设计费69万元。

五、重点民生项目审计情况

(一) 仁和区农村义务教育学生营养改善计划专项资金专项审计调查。一是存在多核算营养餐专项财政资金、挤占食堂经费、学生伙食费结算不实等问题，涉及资金5.19万元。二是存在部分学校食堂账务未分账核算、核算错误、执行会计制度错误等问题。三是存在仁和区教体系统大宗食品配送未按规定询价等问题。

(二) 2023—2024年民政部门民生实事相关资金使用情况审计。一是违规发放、挤占特困供养救助金41.77万元。二是未严格履行审批程序发放特困供养救助金6.87万元。三是项目建设滞后，项目资金支付不及时，涉及金额12.03万元。

(三) 仁和区残疾人政策执行和保障情况专项审计调查。一是存在残疾人保障政策落实不到位、不严格，违规发放困难残疾人补贴、重度残疾人护理补贴、居家灵活就业

业补贴等问题，涉及资金 18.02 万元。二是存在残疾人兜底保障资金未及时拨付到位等问题，涉及资金 93.42 万元。

六、国有资产管理审计方面

（一）国有资产管理体制不健全、执行不严格。部分单位未严格执行国有资产管理体制；未健全对下属国有企业的国有资产监管体制，未明确管理主体与职责。

（二）国有资产保值增值落实不到位。部分单位擅自转让国有资产部分产权，资产出租未收租金，涉及资金 49.8 万元。

七、审计建议

（一）完善预算管理机制，提高资金使用绩效

积极运用零基预算编制方法，科学安排财政预算，合理确定支出预算规模，不断提高预算编制的精准度和科学性；加强财政资源统筹，清理收回结余资金、严控资金结转，有效盘活存量资金，增强财政保障能力；加强收入征缴监管，做到应收尽收；完善项目储备和优选机制，优化专项资金分配，加快预算批复下达和资金使用进度，推进预算绩效管理一体化。

（二）严格预算执行管控，聚焦重点民生领域

加强预算执行全过程管控，严格预算刚性约束，防止无预算、超预算、超范围支出等问题发生；严格落实“过紧日子”要求，优化支出结构，为落实重大决策部署做好财力

保障。健全预算内基本建设资金分配管理机制，加强项目前期工作和实施管理，有效释放“两重”建设、“两新”工作政策效应。加大闲置低效资产资源盘活利用力度，建立健全动态清查、分类监管、统一处置等机制，通过盘活存量闲置低效资产资源，更加有力地挖潜力、促增长。

（三）守住财政运行底线，防范重点领域风险

健全完善全口径地方债务监测监管系统管理，做好国债资金与其他中央财政资金、地方政府专项债券资金的统筹衔接，加强对专项债券的穿透式监管。严格落实中央八项规定精神和过紧日子要求，守住财经纪律“底线”。加强专项资金管理，落实项目实施进度跟踪，建立健全后评估制度，确保专项资金发挥实效，防范财政运行风险。加强库款监控和分析，密切关注库款变动趋势，科学配置和有效利用国库资金，防止发生财政支付风险。

（四）加强监督贯通协调，强化财经法纪约束

加强各类监督贯通协调，通过强化预算约束和规范财政资金使用，牢牢守住财经纪律“高压线”。加强财务人员队伍建设，严肃财经纪律，强化财务人员法纪意识和专业能力，提升财务管理水平。规范重大经济事项决策程序，严格执行内部控制和国有资产管理制​​度，保障国有资产安全完整增效。持续完善全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局，促进监督效能更好转化为治理

效能和发展动能。

本报告反映的是此次仁和区 2024 年度预算执行和其他财政收支审计发现的主要问题。对这些问题，区审计局依法征求了被审计单位意见，出具了审计报告、下达了审计决定，对重大违纪违法问题，依纪依法移交有关部门进一步查处。有关乡镇（街道）、部门和单位正在积极整改，接下来区政府将加强督促落实，年底前全面报告整改情况。