

# 关于 2021 年度区本级预算执行和 其它财政收支的审计报告

——2022 年 9 月 7 日在区第六届人大常委会第二次会议上

石龙区审计局局长 司亚宾

尊敬的主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向区人大常委会报告 2021 年区本级财政预算执行和其他财政收支的审计情况，请主任、各位副主任、委员进行审议，并请参加会议的列席人员提出宝贵意见。

根据区委区政府和上级审计部门的安排，区审计局依法对 2021 年度区本级预算执行和其他财政收支情况进行了审计。在审计中坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕提高政府支出绩效、保障和改善民生、规范领导干部用权、推动助企纾困政策措施落实等方面开展工作。主要审计了 2021 年度区本级预算执行情况，对区城乡建设和交通运输局等 3 个单位进行了任期经济责任审计，对高质量教育体系建设、违规兴建楼堂馆所、被征地农民社保资金、灾后恢复重建资金等进行了审计或审计调查，对上年审计发现问题的整改情况进行了专项检查。

审计结果表明：区财政部门认真贯彻落实省、市、区经济及财政工作部署，坚持稳中求进工作总基调，认真执行区人大

有关决议，积极组织收入，统筹安排支出，全力“保工资、保运转、保民生”及保重点项目建设等各项支出，推进预算绩效管理和惠农惠民财政补贴资金“一卡通”改革，区本级预算执行情况和其他财政收支执行情况良好。各预算单位认真贯彻落实中央八项规定精神，不断规范预算管理，财经法纪观念进一步增强。

## 一、本级预算执行情况

### （一）2021 年区财政收支情况

1. 一般公共预算。2021 年全区一般公共预算收入完成 54,027 万元，占年初预算的 108.9%，同比增长 16.5%。其中：税收收入 49,397 万元，税收占比 91.4%，同比增长 63.6%；非税收入 4630 万元，占比 8.6%。一般公共预算支出 50,925 万元，为预算的 88%，同比下降 30.8%。主要原因是按照《国务院进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）要求，财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支。

2. 政府性基金预算。2021 年全区政府性基金收入完成 11,300 万元，占年初预算数的 52.8%，下降 41.4%；政府性基金支出 38,367 万元，同比增长 34.7%，主要原因是省财政厅代扣四十三期专项债券支出 29,800 万元。

3. 社会保险基金预算。2021 年全区社保基金收入完成 1,221 万元，占年初预算的 93.9%；社保基金支出完成 915 万元，占年初预算的 94.1%；当年结余 306 万元，年末滚存结余 3,144 万元。

## （二）全区“三公”经费支出情况

2021年度区“三公”经费支出451.78万元，同比减少15.2%，其中：公务接待费支出37.86万元，增加7.25万元；公务用车运行费支出413.92万元，同比减少17.57%；因公出国（境）费0万元。

## 二、2021年审计查出问题的整改情况

按照审计“治已病、防未病”的工作要求，区政府高度重视审计整改工作，建立了审计整改联席会议制度，多次召开专题会议，研究部署审计整改工作，要求各部门强化审计整改职责，切实纠正审计查出的问题。区审计局将2021年本级和上级审计部门查出的问题全部列入问题整改台账，逐一跟踪督办整改销号。2021年审计查出需整改问题共16项，截止2022年7月，已完成整改15项，正在整改1项（观湖幼儿园建设未完成）。审计推动资金及时拨付921万元，及时上缴国库资金47.12万元，清退养老保险个人账户资金6.84万元，追回8名已死亡人员多领取的城乡居民养老保险待遇0.5万元，推动残疾、低保等重点人群参加养老、医疗保险162人，责任单位建立和完善制度措施9项，审计整改效果良好。

## 三、2021年度本级财政预算执行审计发现的问题

### （一）无预算支出1160.68万元

石龙区产业集聚区2021年预算“其他办公厅（室）及相关机构事务支出”140万元，实际在2021年4月支付企业费用补

贴资金 1160.68 万元列入该科目，有 1020.68 万元支出无预算。

#### **（二）涉企资金未及时拨付 84 万元**

市财政局 2021 年 9 月下达的 2020 年度市级重大科技专项资金 25 万元，2021 年 11 月下达的市级先进制造业发展专项资金 59 万元，未及时拨付到相关企业。审计指出问题后，区工信局会同区财政局于 2022 年 5 月将 59 万元资金拨付到企业。

#### **（三）上级下达项目资金未及时安排使用 827.72 万元。**

市财政局 2021 年 4 月下达退役安置补助资金 550 万元，区退役军人事务局 2021 年仅安排支出 19.28 万元；2021 年 5 月下达中央重点生态保护修复治理（历史遗留废弃矿山修复治理项目）297 万元，市自然资源和规划局石龙分局 2021 年未安排支出。

### **四、高质量教育体系建设和改革推进审计调查情况**

对区教体局高质量教育体系建设及改革推进情况进行了专项审计调查，重点关注了消除义务教育学校大班额情况、推进公办幼儿园和普惠性民办幼儿园建设情况等，延伸调查了 1 所小学和 5 所幼儿园，发现的主要问题是：

#### **（一）公办幼儿园幼儿占比较低。**

2021 年全区幼儿在园总数 1761 人，公办园在园幼儿 557 人，普惠性民办园在园幼儿 1002 人，非普惠性民办园在园幼儿 202 人，公办园生占比 32%；距离《河南省人民政府关于印发〈河南省“十四五”教育事业发展规划〉》2025 年力争公办幼儿园

在园幼儿比例达到 50%以上的目标，少 18%。主要原因是观湖幼儿园和第二幼儿园两所公办幼儿园尚未投入使用。

### **（二）普惠性民办幼儿园补贴资金发放不到位 42.16 万元**

根据 2020 年普惠性民办幼儿园认定时在园幼儿人数 1160 人，2021 年在园幼儿人数 948 人，按照每生每年不低于 200 元的补助标准计算，2020 年应下发补贴资金 23.2 万元，2021 年应下发专项补贴 18.96 万元，实际未发放，补贴资金发放不到位。

### **（三）普惠性民办幼儿园师资配备不足**

在审计调查中发现，普惠性民办幼儿园普遍教师配备不足，全日制幼儿园每个班级应当配备 2 名专职教师 1 名保育员，现每班都是 1 名专职教师，部分幼儿园每班不足 1 名保育员，未达到两教一保的办园标准。在延伸审计调查的普惠性民办幼儿园中，聘请的幼儿教师大多数只有高中和中专学历，不具备幼师资格证，教师持证率低。大部分幼儿教师工资未达到 2021 年河南省最低工资标准 1900 元，均未给聘用教师缴纳社保，教师流动性大，影响师资队伍稳定。

## **五、灾后恢复重建审计情况**

上半年对全区灾后恢复重建涉及的政策、资金、项目进行跟踪审计，重点对资金分配使用、山洪灾害防治水利项目、高标准农田建设项目等内容进行了审计，截至 2022 年 6 月 30 日，石龙区共收到救灾及灾后恢复重建资金 519.4 万元（其中

财政资金 340.68 万元、慈善资金 105.72 万元、红十字会资金 73 万元); 已分配至区 519.4 万元, 总分配率 100%.

## 六、审计建议

(一) 严格执行人大批准的预算。预算一经批准非经法定程序不得调整。要坚持先有预算后有支出, 严禁超预算、无预算安排支出或开展政府采购。

(二) 加快涉企资金拨付进度。要加快项目申报环节审批进度, 优化审批流程。严格按照财政资金管理办法, 及时拨付资金, 让财政政策真正有力有效、落地落实, 为企业持续健康发展提供强有力支撑。

(三) 推进项目及时开工建设。各项目责任部门要积极协调对接有关部门, 加强日常调度, 破解项目进程中的难题, 推动项目及时开工建设, 尽快形成实物工作量。

(四) 进一步重视学前教育发展。要加快公办幼儿园建设并尽快投入使用, 规范学前教育经费保障机制, 严格落实学前教育特别是民办幼儿园教师队伍建设政策, 保障教师待遇, 不断提高学前教育普及普惠水平, 全面提升幼儿园保教质量。

以上报告, 请予审议。如有不妥之处, 敬请各位领导批评指正!

谢谢大家!