

南充市第七届人大常委会
第七次会议文件（十五）

南充市商务局

关于 2021 年度预算执行和其他财政收支审计 查出问题整改情况的报告（书面）

2022 年 12 月 14 日在南充市第七届人民代表大会常务委员会第七次会议上
南充市商务局

市人大常委会：

现将南充市商务局 2021 年度预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况报告如下，请予审议。

一、基本情况

2022 年 3 月至 5 月，市审计局对我局开展了 2021 年度预算执行和其他财政收支审计，并于 6 月 24 日反馈了审计意见。对于反馈的问题，我局高度重视，采取切实措施，全力抓好了问题整改工作。

一是迅速研究部署。收到反馈意见后，局主要领导第一时间组织研究，迅速召开局党委会，就整改工作进行专项研究部署，通报《审计报告》中指出的问题，全面反思不足、深化思想认识、限时推进整改，建立了由主要领导总负责、分管领导

直接负责、办公室等相关科室具体负责的审计整改落实工作机制，确保问题整改到位。

二是深入剖析原因。结合局财经工作实际，对反馈问题进行逐一剖析，深入查找问题产生原因。主要存在审核把关不够严格、工作处置不够及时、方式方法有待完善、制度机制有所欠缺等情况，通过逐一深入剖析，切实找准了问题症结，对照存在问题，逐一确定整改措施，制定了详细整改方案，明确责任主体，推动有序整改。

三是强力整改提高。始终坚持问题导向，多次召开局党委会专题研究，听取有关责任科室整改情况汇报，对 5 名责任人分别给予了批评教育、书面检查等处理，同时将反馈情况作为财经管理需要注意的重点问题，要求各相关科室对照进行查改，举一反三，扎实推进整改工作。

二、整改工作成效

此次审计查出的问题主要包括部门预算编制、执行、绩效管理等方面 6 个方面 14 个问题，已完成整改 12 个，正在整改 2 个。

（一）部门预算编制、执行、绩效管理方面存在的问题

1.关于年初预算编制不准确的问题

整改情况：严格执行《预算法》及有关法律的规定，对今后预算编制，严格参照上年的预算执行情况以及本年度开展工作的具体情况，严密安排本年度必须支付的部门基本支出、项

目支出。

2.关于结余资金 1,713,039.88 元未纳入机关统一核算，也未纳入预算管理的问题。

整改情况：经核查，该笔资金实为原市商务和粮食局在中国农业发展银行南充市分行开设的专用存款账户中的资金，根据审计反馈意见和单位实际情况，我局及时进行了清理，将结余资金 243,067.52 元全额上缴至市财政，并核销了该银行账户。

3.关于挤占专项资金 868,579.54 元的问题

整改情况：经核实，在“国际丝绸博览经费”中列支离退休人员春节慰问费、企业军转干部慰问费等共计 44,596.08 元，属于账务处置不规范问题，财务人员已对涉及的资金及相关科目进行了调整和冲销，账务处理做到了真实准确。在今后的财务工作中，一是要科学编制部门预算。提高预算编制的完整性，协调市财政部门将我局所有收入纳入部门预算；同时适当调整财政支出结构，努力保障部门维持正常运转的基本支出。同时严格按照项目支出实际情况，列支费用。二是要加强会计等基础性管理工作。加大会计人员培训，提高财会人员业务素质，确保财会人员科学规范管理专项资金。

4.关于未开展项目支出绩效评价的问题

整改情况：一是全面提高绩效管理意识。组织相关责任人员对绩效管理制度进行认真学习研究，对标我局执行情况开展

反思，持续推动制度落实。二是严格执行相关规定，组织专业人员和第三方机构开展项目绩效评价，严格将绩效评价结果作为今后预算编制和管理的重要依据。

（二）贯彻落实过紧日子要求方面存在的问题

5.关于存量资金未按规定清理盘活的问题

整改情况：经核实，我局2021年实施“感恩有你，礼惠果城”消费券促销活动专项资金结余130,006.07元，经与市财政部门商议后达成一致，将此存量资金作为2022年“感恩有你，券券惊喜”惠民消费专项资金继续使用，已在今年10月的消费促销活动中全部使用。

6.关于超定点协议价标准支付会议场地租赁费10,930元的问题

整改情况：经核查，超标准支付费用分别为天来酒店3000元，金鸿酒店3058元，北湖宾馆1560元，盛世假日酒店3312元。根据审计反馈意见，我局积极与相关酒店对接，追回超标准支付金额4560元，剩余6370元未追回，原因是盛世假日酒店的3312元，该酒店已宣布破产，无法追回；金鸿酒店的3058元，是由于疫情防控需要，将按参会人数本应租用小型会议室改为租用大型会议室，属于正常费用列支，不存在超标准支付问题。今后我局将严格执行相关规定，坚决杜绝此类情况。

（三）执行财经纪律方面存在问题

7.关于资产管理不规范的问题

整改情况：切实加强固定资产管理工作，根据国家国有资产管理局关于《行政事业单位国有资产处置管理实施办法》，对一些长期不能使用或报废的固定资产，按有关规定和权限进行清理、处置，注销其固定资产原值和固定资产卡片，并及时进行账务处理。

8.关于自行组织采购固定资产 88,900 元的问题

整改情况：一是对 2021 年 1 月采取询价方式自行采购 LED 屏的相关责任人进行了约谈；二是严格执行采购程序，在今后的采购过程中，严格根据《中华人民共和国政府采购法》和《四川省政府集中采购目录及标准》的相关要求，加强采购管理。

9.关于落实安可替代工程不到位的问题

整改情况：根据市安可办替代工程会议要求，我局切实推动替代工作，2021 年市安可办对我单位发放安可替代设备共计 98 台，截止目前，我局已实现了安可电脑全部替换。在今后的采购过程中，也将严格按照安可替代工程目录进行办公设备采购，避免形成新的安可替代，提高财政资金使用绩效。

（四）共管资金管理存在的问题

10.关于审核把关不严，致使申报单位同一项目重复申报获取财政补助资金 26 万元的问题

整改情况：一是根据反馈问题，组织专人对该问题进行了

清理；二是对相关经手人及负责人进行了约谈；三是责成相关单位写出说明，重新收集资料，确保申报合理、合规；四是责成办公室及相关业务科室对类似情况进行专门清理，制定明确规定，严格遵照执行，确保无类似情况发生。

（五）其他方面的问题

11.关于往来款项清理不及时的问题

整改情况：该项问题正在整改。局机关已聘请专业机构，认真核查历年往来款项，逐笔逐项核实，对账龄长、余额大、往来频繁项目进行梳理，在核准数字、弄清情况、查明原因、分清责任、取得证据的基础上，做到该收的收、该付的付，该列支的列支，对确实无法收回的呆账、死账，及时依照相关规定进行处理。目前清理工作已接近尾声，正在有序整改之中。

12.关于会计核算不规范的问题

整改情况：一是强化会计核算。加强会计基础工作，健全会计核算基础工作，正确使用会计科目，严格按照实际发生的经济业务事项进行会计核算。二是规范账务处理，根据经济业务发生实际对会计科目进行调整和冲减，做到数据真实准确。三是进一步提升会计核算人员职业素质的提升，定期安排会计核算人员参加岗位培训与业务培训，不断强化会计核算人员的理论知识和专业技能。

13.关于内控制度执行不到位的问题

整改情况：一是进一步加强内控执行力度，结合单位业务运行特点和管理要求，坚持问题导向，严格按照法律法规及相关的内控制度执行。二是按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》和内控相关规定的要求，加强内部控制建设。制定《南充市商务局购买第三方机构服务的管理办法（试行）》《南充市商务局给予企业定额补助的管理办法（试行）》，督促各科室严格执行，更好实现单位内控管理。

（六）以前年度审计发现问题整改落实情况

14.关于杨明君局长离任审计遗留问题

整改情况：该项问题正在整改。目前，针对非住宅一楼（防洪层）产权权属问题，我局已与市自规局等相关部门进行了对接商议，将按照“尊重事实、依法依规、客观公正”的原则深入会商，研究提出解决办法。

三、下步工作打算

市商务局将严格按照审计整改要求，坚决做到全面整改、深刻剖析，并以此为契机从三个方面持续发力，推进各项工作再上新台阶。

（一）抓实整改强执行。做好固定资产管理工作，完善清查登记，规范国有资产收益管理；严格往来账款审批和清理工作。积极加快非住宅一楼（防洪层）产权问题处置进度，确保整改问题全面销号。

（二）举一反三严要求。通过本次审计反馈问题，举一反三，汲取教训，进一步找准抓实财政管理的工作方法，提高业务人员政策水平，不断增强财务工作的及时性和准确性。

（三）建章立制促成效。始终坚持问题导向，制定完善局内部财务管理相关规章制度，进一步明确工作要求、强化岗位职责、加强监督管理，保障资金合法规范使用。坚持逗硬惩处，对违反相关规定的责任人，严肃追究责任。

以上报告，请予审议。