

# 汝州市审计局 2024 年度本级预算执行和 其他财政收支审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》及相关法律法规和市委审计委员会批准的审计计划，市审计局依法审计了 2024 年度本级预算执行和其他财政收支情况。审计结果表明，全市各级各部门在市委、市政府的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，严格执行市九届人大四次会议有关决议，围绕我市经济社会发展目标，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，推动我市经济不断回升向好，但财政收支矛盾依然突出。

## 一、财政管理审计情况

重点审计了财政预算管理、财政资源统筹、预算绩效管理、决算草案编制等情况。发现的主要问题：一是财政预算管理有待加强。二是财政资源统筹有待改进。三是预算绩效管理需进一步加强。四是决算草案个别事项编制不准确。

## 二、部门单位预算执行审计情况

采取现场审计和大数据分析相结合的方式，重点审计了 41 个单位。发现的主要问题：一是财政资金统筹不到位。二是预算

管理和执行还不够严格。三是财务管理不规范。

### **三、重大项目和重点民生资金审计情况**

主要审计了政府投资项目、基础教育政策落实及资金绩效情况以及城乡居民最低生活保障、大中型水库移民后期扶持补助、遗属生活困难补助等民生资金管理使用情况。

(一) 政府投资项目审计情况。发现的主要问题：一是未严格履行基本建设程序。二是未编制竣工财务决算。三是工程结算价款不实。

(二) 汝州市基础教育政策落实及资金绩效专项审计情况。发现的主要问题：一是应缴纳未缴纳校方责任险。二是超范围发放延时服务费。三是困难学生资助范围分类不规范。四是学前教育发展补助项目设备采购未按合同履约到位。五是对已纳入撤并规划的农村中小学校舍安全项目专项资金未重新分配。

(三) 重点民生资金审计情况。一是未根据补贴政策变化情况，对惠民惠农财政补贴政策清单进行动态调整。二是困难妇女两癌救助项目补贴未通过“一卡通”发放。三是不符合条件人员违规享受重度残疾护理补贴、城乡居民最低生活保障、大中型水库移民后期扶持补助等。四是已死亡或已享受社会保障人员违规领取遗属生活困难补助。五是未按要求申报调整遗属生活困难补助标准。

### **四、国有资产管理审计情况**

在部门预算执行、国企国资等审计中，对相关行政事业性国有资产、企业国有资产管理使用情况进行持续关注。发现的主要问题：一是基础性管理工作存在薄弱环节。二是未经审批出租出借资产。三是未及时足额收取租金。四是会计信息不实。五是项目投资推进不力。六是资金管理不严。

## 五、审计建议

(一) 深化预算管理制度改革。加大预算收入统筹力度，进一步挖掘收入潜力，增强财政保障能力。提高部门预算编报的科学化、精细化水平，切实增强预算刚性约束。稳步推进暂付款清理，兜牢兜实“三保”底线，确保财政运行平稳有效。严肃财经纪律，从严控制一般性支出，坚持“过紧日子”不动摇，提高财政资金的使用绩效，降低行政运行成本。

(二) 持续保障和改善民生。切实践行以人民为中心的发展思想，围绕教育、医疗、就业等人民群众急难愁盼的“民生大事”和“关键小事”，压实主体责任，加强民生资金和项目管理，持续推进民生资金规范高效使用，确保各项惠民政策落实见效。

(三) 强化国有资产管理。完善国有资产管理制度，加强日常监督，规范业务流程和内部管理，确保国有资产合理使用、安全和增值。全面盘查公共基础设施领域存量资产，有效盘活低效闲置资产，统筹推进行政事业性资产跨部门、跨单位共享共用，保障国有资产的高效利用。

本报告反映的是全市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，审计机关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；对违纪违法问题线索，依纪依法移交有关部门进一步查处。有关部门和单位正在积极整改。下一步，将依法继续跟踪审计整改结果，年底前报告全面整改情况。