



常熟市审计局

审计结果公告

CHANGSHUSHI SHENJILJU
SHENJI JIEGUO GONGGAO

公告（2022）第3号

常熟市审计局办公室

关于常熟市 2021 年度市级预算执行、决算草案及其他财政收支审计查出问题整改情况的报告

市审计局局长 王海燕

各位组成人员：

我受市人民政府委托，向市人大常委会报告 2021 年度市级预算执行、决算草案及其他财政收支审计查出问题的整改情况，请予审议。

今年 7 月 28 日，市十六届人大常委会第四次会议听取和审议了《关于常熟市 2021 年度市级预算执行、决算草案及其他财政收支情况的审计工作报告》，并提出了相关审议意见。对此，市委、市政府高度重视，市委审计委员会及市政府常务会议专题研究审计查出问题整改工作，明确要求各相关单位正确认识和严肃对待审计查出的问题，切实抓好整改落实工作。各相关单位采取有力措施，对审计工作报告提出的 30 个问题通过健全制度、强化管理、加快项目推进、调整账目等方式落实整改。截至 2022 年 10 月末，绝大多数问题已得到整改，收缴盘活和节约财政资金 1.03 亿元。

一、市级预算执行和决算草案审计发现问题的整改情况

1.关于预算编制方面的问题。市财政局对相关专项资金进行了清理，对执行中进度较差的项目采用预算调减、资金收回等方

式予以调整，如：调减动态称重检测系统建设项目和街景遗留问题处理费项目预算 1920 万元、收回南湖生活垃圾填埋场生态治理项目未执行的预算 42.06 万元，并在下年度预算编制时统筹考虑项目上年执行、结转情况及项目预算追加的可行性，进一步提升预算编制水平，合理安排预算，加大资金统筹使用力度，提高财政资金使用效益。

2.关于财政收支管理方面的问题。市财政局已将未及时拨付的苏州市级金融专项补助资金 26.86 万元全部支付，常熟市级配套资金列入 2023 年部门预算。水稻投保面积方面，市财政局要求各镇农业部门及承保机构按照要求对投保数据加强审核，同时配合农业部门摸清底数，精准执行惠农政策。绩效评价方面，相关部门已制订整改措施，积极推进整改，市财政局实行滚动核查，持续监控。沙家浜 2021B-008 地块欠缴的土地出让金，市资规局于 2021 年 9 月、11 月发送《催缴通知书》，2022 年 3 月发送律师函，截至 2022 年 10 月末，仍有 9917.5 万元未缴清，市资规局仍在积极协调催缴。

3.关于政府综合财务报告分类方面的问题。市财政局与各单位积极沟通，加强对预算单位会计核算的指导，确保政府综合财务报告中数据的准确和完整。针对报告中提到的资产分类不准确问题，市农业科学研究所已按照审定价于 2022 年 4 月将在建工

程结转固定资产，市市场监督管理局与市检验检测中心正在对产权问题与相关单位进行协商沟通，将按照协商结果进行最终确认、分割和登记。

4.关于政府信息公开内容更新方面的问题。市财政局已完成预决算公开平台专项资金管理清单更新。

二、部门预算执行和决算草案审计发现问题的整改情况

5.关于预算编制和执行方面的问题。预算编制方面，市行政审批局和市公共资源交易中心强化项目评估和可行性论证，切实提高项目支出预算精细化水平；市民政局加强对儿童福利院和社会福利院的住养对象护理等级评估，准确测算护理补贴资金，统筹制定下拨特困人员供养经费预算。预算执行方面，市科技局和市卫健委加强对财政经费使用的规范管理，确保预算科目列支准确。

6.关于存量资金上缴方面的问题。市水务局等12个单位已将存量资金3434.63万元全部上缴市财政，此外，市教育局和人社局对本级及下属事业单位开展自查自纠，主动上缴存量资金2822.68万元。

7.关于“三公”经费管理方面的问题。市作裁站进一步加强公务用车油卡管理，待余额较少的主卡使用完毕之后，及时注销该卡，重新申办主副卡并绑定公车车牌。市质检所与市计量所加

强油卡管理，根据实际情况合理充值。市行政审批局完善公车台账，规范公务用车流程。

8.关于政府采购程序履行方面的问题。市委组织部已明确规范和加强政府采购监督管理，严格执行政府采购制度。

9.关于会计基础工作方面的问题。资产管理方面，市卫健委、市医保局将已费用化的固定资产、无形资产进行了资产补录，市疾控中心将已完工工程项目结转确认资产。财务管理方面，市质检所等5个单位完善内部控制，健全发票管理等相关制度，加强财务报销管理，规范经费使用。

三、莫城街道预算执行和决算草案审计发现问题的整改情况

(一) 财政财务管理方面

10.关于非税收入、结余、残值资金未上缴财政的问题。莫城街道已将上述资金1052.55万元上划市财政局，纳入预算管理。

11.关于未及时清理账龄超三年以上不需支付款的问题。莫城街道已对不需支付款项1779.32万元予以确认，并上划市财政局，纳入财政预算管理。

12.关于未按约定收取违约金的问题。莫城开发公司已收取苏州华坤物业管理有限公司协议违约金3.13万元。

13.关于未对委托管理资产范围、安全事项及收益上缴进行协议约定的问题。莫城街道已与江苏银泰物业签订补充协议，对委托管理资产范围、收益收缴等相关事项进行明确。

14.关于莫城街道资产管理方面的问题。莫城街道对权属明确、位置清晰的资产已入账，续签已到期合同并补收租金 30.35 万元。其余权属不明、位置不清或界限模糊的资产已进行全面盘点清查，摸清家底，确认入账。对于部分出借给个人免费使用的资产，为原莫城管理区遗留问题，街道正继续开展调查，待摸清状况后再作处理。

（二）工程管理方面

15.关于超过限额未进行公开招标的问题。莫城街道出台《莫城街道（服装城）公共资源交易管理办法（试行）》，进一步完善招投标管理办法，严格执行相关制度流程，规范招投标行为，强化项目招投标监管。

16.关于工程价格变更审批及款项支付的问题。对审定价超合同价且变更金额超比例未审批问题，莫城街道要求建设部门严格按交易中心招投标管理办法执行，对工程款项提前支付的问题，莫城街道将在下一次付款时扣减。

四、有关专题审计发现问题的整改情况

(一)政府专项债券发行使用情况跟踪审计发现问题的整改情况

17.关于债券资金结余量较大的问题。截至目前，市财政局已完成省财政厅发行的 8.75 亿元政府专项债券资金的支出。

(二)农村人居环境整治相关政策和资金审计发现问题的整改情况

18.关于农村分散式污水处理设施运营管护不到位的问题。水质监测方面，按照市水务局提出的应检必检要求，运维单位目前已完成上一轮次未覆盖水质自检设施的水质检测覆盖，同时制定了整年度水质自检计划，确保设施自检全覆盖。设备稳定性方面，市水务局督促各运维单位加大对出水不达标设施的专项整改，委托检测单位对上述超标设施的水质进行检测，目前水质检测结果均达到特许经营协议约定标准。

19.关于农村公厕管理存在缺陷的问题。莫城街道、尚湖镇及古里镇对涉及相关问题的村庄已落实整改，公厕用水已恢复正常使用。

20.关于畜禽养殖污染监管制度执行存在不足的问题。市生态环境局已将 16 家规模以上畜禽养殖场纳入系统监管，德康农牧有限公司暂未申领排污许可证，待排污许可证发放后纳入系统监管。市农业农村局已督促尚牧生态农业和坞坵米业签订畜禽养

殖场粪污还田利用配套面积补充协议，补足粪污还田配套土地面积的缺口。

21.关于村容村貌提升项目建设管理较为薄弱的问题。古里镇和莫城街道分别出台《关于规范古里镇“千村美居”工程签证管理的通知》（古千村美居办发〔2022〕1号）和《关于莫城街道“千村美居”工程签证变更管理的通知》（常莫千村美居办发〔2022〕2号），明确变更签证程序及造价调整审批程序，监督施工、监理及造价咨询中介严格履行职责。古里镇行政审批局已出台通知，规范各行政村投标保证金和履约保证金管理。

（三）惠农惠民财政补贴资金管理情况审计发现问题的整改情况

22.关于个别补贴资金审核不到位的问题。市残联严格审核程序，强化各环节审批流程，确保补贴资金发放无误。

23.关于补贴资金存在多发或少发以及发放方式不规范现象的问题。市卫健委明确通过以银行卡打卡方式将计划生育手术并发症人员特别扶助补贴资金发放到个人；市农业农村局已追回多发的轮作休耕补贴和秸秆补贴 0.83 万元；市民政局已追回多发的困难残疾人生活补贴、重度残疾人护理补贴和尊老金共计 0.16 万元，对少发的尊老金 0.16 万元予以补发，同时停止对失联人

员发放尊老金，待苏州市管理系统的“尊老金退回功能”上线后，及时退回已发的尊老金。

（四）财政涉粮专项资金审计发现问题的整改情况

24.关于储备粮油信贷资金未实行封闭运行管理的问题。市发改委已督促粮油购销公司重新梳理储备粮信贷资金拨付流程，贷款资金放贷至专户后，根据收购进度分批划至各收购库点的收购专户使用，市发改委将在每次收购完成后，对粮油购销公司进行专项检查。

25.关于承储企业政策性业务和经营性业务未分离的问题。市发改委出台《地方储备粮政策性职能和经营性职能全面分开的实施意见》，并于2022年7月成立常熟市储备粮管理公司，今后该公司将作为我市储备粮承储的主体，专门负责地方储备粮的采购、保管和轮换。

26.关于部分村多申报稻谷补贴的问题。市农业农村局已收回尚湖镇和沙家浜镇10个村多领取的稻谷补贴15.31万元。

（五）生猪复产保供相关政策和资金跟踪审计发现问题的整改情况

27.关于财政资金使用管理欠规范的问题。针对2021年7月收到的苏州市级奖补资金1000万元未使用的问题，市财政局和市农业农村局在编制2022年度预算时，已将该项奖补资金全额

统筹安排于常熟市畜禽养殖及综合治理项目，并完成资金下达工作；针对新良养殖场因中介审核与实际施工不一致而多获得财政补贴 6.23 万元的问题，资金已收回市财政局账户，问题中介公司一年内不纳入市农业农村局采购审计服务备选对象范围；针对尚牧公司多领生猪价损补贴 38.81 万元的问题，资金已收回市财政局账户。

28.关于信息核验不到位的问题。市农业农村局将严格履行职责，对外来动物已具备当地查验盖章的，抵常后仍重点核查动物检疫证明与实际情况是否一致，打破地方检疫信息壁垒，提升对外省生猪检疫证核验工作能力。

（六）常熟市环境保护科技有限公司（以下简称“环保科技公司”，原“水投公司”）项目建设管理情况审计调查发现问题的整改情况

29.关于工程现场管理不规范的问题。针对莫城街道某村污水治理工程中开挖回填厚度不达标的问题，环保科技公司已监督施工单位进行整改，同时举一反三，对本工程其他区域回填质量进行抽查；针对个别监理单位安全检查记录造假、部分监理日志缺失的问题，环保科技公司已对责任单位进行了处理，并要求责任单位对责任人员按公司规定进行处罚；针对部分工程存在无考勤记录、管理人员到岗率不足的问题，环保科技公司已建立参建

单位工地考勤制度，落实书面请销假审批管理制度，对于缺勤严重的项目，及时约谈参建单位公司负责人督促进行整改。

30.关于中介造价管控不严的问题。环保科技公司对梅李镇、常福街道在建污水治理项目超付的工程进度款 255.83 万元已全部扣回；对辛庄镇等 3 个镇的污水管网工程结算审计中多计的 16.59 万元，责成审计单位复核、扣减并重新出具审计报告；对编制高新区某污水主管网工程标底时多计的费用 196.67 万元，环保科技公司经与施工单位谈判后，就高压旋喷桩分项的计价方法达成一致，已追回有关损失。后续环保科技公司将加强对编标和标底审核单位履约质量的监督、考核，在咨询合同内补充编标、标底协审质量的违约追责条款，促进标底编制质量有效提高。

各位组成人员，以上是《关于常熟市 2021 年度市级预算执行、决算草案及其他财政收支情况的审计工作报告》提出问题的整改情况，绝大部分问题已得到纠正，部分单位对审计发现的问题开展自查自纠，进一步扩大了审计整改面，个别问题因历史原因等尚在持续推进之中，审计将继续做好跟踪督促工作。近几年，市委、市政府对审计整改高度重视，市委审计委员会出台了《常熟市审计整改工作实施办法》，市委办公室、市政府办公室出台了建立健全审计查出问题整改长效机制的相关办法，强化审计整改的严肃性和有效性。下一步，市审计局将推动相关部门加大预

算法等相关法律法规的宣传贯彻力度，促进基层财务人员业务素质和基层财务工作水平的提升，继续加大对整改工作的责任落实和跟踪督促力度，促进整改到位，为更好地推动常熟高质量发展保驾护航！