



# 使命重在担当 实干铸就辉煌

科学编制政府预算 不断强化人大监督 为建设国家中心城市保驾护航(二)

## 郑州市审计局

### 依法审计 鼓励创新 促进市级预算工作进一步规范

2016年,郑州市审计局认真贯彻落实《国务院关于加强审计工作的意见》有关要求,紧紧围绕市委、市政府工作部署,按照“抓改革创新、强投资开放、促结构转型、求民生改善”的工作要求和“三大一中”战略定位,以推动重大政策措施落实为主线,坚持依法审计、客观求实、鼓励创新、推动改革,及时揭示重大风险隐患,着力反映结构性、体制机制性问题。主要对169个部门预算单位、200家纳税企业、16个政府投资建设项目,以及7个专项资金进行了审计或审计调查。2015年8月至今年7月底,通过审计向纪检监察及有关部门移送有关案件线索和重大违法违规事项52起,已经查处完结44件,处理处分相关责任人12人。其中,判刑1人、双开1人、党内严重警告处分2人、党内警告处分3人,警告4人,免职1人。其余移送事项,有关部门正在积极调查处理中。对审计中发现的重要问题,及时向市委、市政府和省审计厅提交专题报告和信息220篇。同时,努力推进审计公开,增加审计工作透明度,发布审计结果公告22个。

各级各部门在市委、市政府的正确领导下,认真落实市十四届人大三次会议各项决议,在经济增长面临较大下行压力,经济形势更加复杂的情况下,积极应对复杂形势,克服多重困难,财政收支总额仍然创下历史新高,市级预算执行及其他财政收支情况总体良好,经济建设和社会事业发展取得新成就。

#### 一、市级决算草案和预算执行审计情况

根据预算法的规定,市审计局对市财政局编制的市级决算草案在上报市人大常委会前进行了审计。财政局编制的市级决算草案表明,市级一般公共预算收入392.5亿元,支出431.5亿元;政府性基金收入332.9亿元,支出80.2亿元;国有资本经营收入1.25亿元,支出1.25亿元。在市级决算草案审计中发现的主要问题:财政收入不完整,非税收入99317.21万元及武术节、拜祖广告和捐赠收入74.62万元未及时入库;部门预、决算差异较大;预决算公开不及时。财政预算执行中主要存在年初预算安排科学性不足;年初预算不完整、不细化;滞拨专项资金;虚报财政专项资金;政府采购管理不规范等问题。针对以上问题,提出了完善全口径预算管理、优化支出结构、加强专项资金管理、加强绩效管理审计建议。

#### 二、“三公”经费、会议活动费等审计情况

2016年共对72家预算单位进行审计,审计的“三公”经费预算为4508.51万元,实际支出4138.97万元,比上年减少789.09万元,下降16.01%;会议费预算824.46万元,实际支出436.41万元,比上年减少90.85万元,下降17.23%;培训费预算1846.21万元,实际支出2020.95万元,比上年增加64.71万元,上涨3.31%。

#### 三、政府重点投资项目和重要财政政策的审计情况

根据市委、市政府要求,市审计局对政府投资项目积极探索多种审计方式,建立中介机构库,购买社会服务参与审计项目,扩大覆盖面,先后对轨道交通、陇海快速通道、三环快速化等13个工程项目进行跟踪审计(阶段性)。完成政府投资项目

竣工决算(结算)审计项目16个,送审金额88.63亿元,审计核定投资83.52亿元,审减额5.11亿元,综合审减率5.77%。如:2010年度道路交叉口交通整治工程送审金额2133.76万元,审减527.32万元,审减率达24.71%。

#### 四、民生项目审计和审计调查情况

2016年,我局加大对最低生活保障、“三农”、教育、医疗、扶贫、救灾、就业等民生资金和项目的审计力度。重点开展了对2014年至2015年度郑州市义务教育薄弱学校改造项目、2013~2015年郑州市环卫工投入及补贴资金项目和2013~2015年郑州市出租车运营及管理情况项目进行了专项审计。通过专项审计调查,规范和促进了项目管理,保障了资金使用规范,揭示了项目推进中存在的问题,为政府决策提供了信息资料,提高了资金使用效益,有效地发挥了领导决策的参谋作用,确保党的惠民政策得到落实,取得了良好的社会效益。

范围和深度;进一步完善了财政存量资金管理办法,及时盘活存量,清理财政专户,加强国库资金管理,减少资金在中间环节的滞留、占用时间。二是进一步强化对项目资金的跟踪监督,加强对管理使用情况的绩效评价,健全完善责任追究制度,对挤占挪用项目资金,或长期滞留资金闲置的,坚决收回资金,进行问责,避免了财政资金被侵占和损失浪费。三是促使各部门认真贯彻落实中央政策精神,严控“三公”经费支出,注重厉行节约,降低行政成本,强化廉政建设;建立健全内部财务管理制度,严格凭证入账、支出报销审核等基础工作的审核,严格执行国家有关财务规章制度规定的开支标准和范围;严格控制使用公务用车,清理借用、换用、占用下属单位或其他单位和个人的车辆,严格控制车辆运行费定额标准。审计工作进一步推进我市部门预算编制改革,规范预算编制管理,增强了预算的严肃性和约束性。



积极探索多种审计方式,对政府重点投资项目跟踪审计。