

# 2022 年预算执行和其他财政财务收支情况 审计整改情况报告

针对 2022 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计报告指出的问题，区财政局及有关部门迅速召开专题会议，对照问题研究落实情况，逐项分析问题产生的原因并进行整改。现将整改情况报告如下。

## 一、财政支持重大政策落实方面

### 工业强县资金滞留财政

**整改情况及措施：**2022 年 7 月 1 日收到工业强县资金指标后，区财政局严格按照专项资金管理使用规定进行管理，与工信、发改等部门加强协调配合，确保资金专款专用。审计指出问题后，已安排使用方向的资金共 6579.69 万元，包括给管仲环保、电科北方的政策扶持资金，均已下达政府批复，其中 6275.45 万元单位正在履行上会程序，304.24 万元正在走资金拨付程序。下一步，区财政局将全力筹措资金，尽快将工业强县专项资金兑现到位。

## 二、财政资金统筹盘活方面

### （一）政府追加项目执行率低

**整改情况及措施：**区财政局已将部分未执行的追加项目列入 2023 年部门预算，并积极筹措资金予以兑付。下一步，区财政将继续严格预算编制管理，提高项目预算编制水平，严控预算追

加，硬化预算执行约束。

#### （二）安排预算未安排支出

**整改情况及措施：**到 2022 年末，我区未支出项目指标在年底均已统筹收回。下一步，区财政局将加强预算编制管理，合理安排部门预算项目和支出预算规模，编实、编细预算，优化支出结构，努力提高财政资金使用效益；同时，全力筹集资金，增强资金保障能力。

#### （三）预算编制不细化

**整改情况及措施：**我区年初预算编制采用“线上+线下”相结合的方式，所有预算项目在线下均已完成编制，未批复到相关部门的资金 2.4 亿元也逐项进行了细化。下一步，区财政局将持续压实部门预算编制主体责任，压减财政代编项目，规范部门预算编制管理，提高项目预算管理的精细化水平。

#### （四）预算执行进度不均衡

**整改情况及措施：**下一步，区财政部门将持续加强预算管理：一是加强资金调度，积极对上争取调度款支持，增强对预算的保障能力。二是加强项目梳理，对照项目实施进度及付款条件，进一步平衡资金安排。三是做实、做细月度用款计划，加强对项目的轻重缓急排序，切实兜牢“三保”支出底线，提高财政资金使用效益。

### 三、预算管理制度改革推进情况

#### （一）上级专项资金结余较大

**整改情况及措施：**一方面，区财政部门积极筹措资金，努力争取上级调度款支持，全力做好转移支付资金的兑付工作。另一方面，加强转移支付资金梳理，加大存量资金盘活力度，切实提高财政资金使用效益。

**（二）未设定国有企业利润缴纳比例，国有资本经营预算中国企上缴利润为 0**

**整改情况及措施：**目前正在研究出台我区国有资本经营预算办法，进一步完善国有资本经营收益与国有企业绩效考核挂钩机制，压实国有企业上缴利润责任。

#### **四、预算绩效管理提质增效情况**

**（一）部分项目绩效目标设置不合理、指标设置不规范**

**整改情况及措施：**一是进一步明确绩效管理主体责任。采取完善预算绩效管理制度和预算绩效管理业务培训等方式，落实预算绩效管理“谁申请资金，谁编制目标”要求，明确预算绩效管理主体责任，督促预算单位树牢绩效意识。二是持续抓牢绩效目标管理质量。以提升绩效目标编制质量为着力点，采取加大绩效目标质量审核力度、加强对预算单位绩效业务指导等措施，不断提升各预算单位绩效目标管理业务水平。

**（二）上级专项资金纳入项目库管理不规范**

**整改情况及措施：**区财政部门已经积极联系工信等业务主管部门，做实做细项目储备，严格落实项目入库，确保充分发挥资金使用效益。根据工信局提报的分配方案，第一时间在系统内完

成项目入库及指标分配。下一步，将持续加强和改进财政项目库管理流程和模式，严格对项目基本信息、项目内容、立项依据、测算依据、项目申报可行性和必要性、项目绩效目标、年度及长期目标等基础要素的审核，实现对项目资金的动态、规范、程序化管理，提高财政资金使用效益。

## 五、财政运行风险情况

### （一）库款长期接近红色警戒线水平

**整改情况及措施：**2023年，区财政部门时刻关注税收、非税收入入库和库款的增减变化情况，在确保支出需要的基础上，将库款规模控制在合理范围之内。2023年以来，库款保障水平稳定在0.1以上。

### （二）财政兑付能力弱

**整改情况及措施：**2023年，区财政部门积极开源节流，加大对上争取调度款的力度，同时大力优化支出结构、对支出进行轻重缓急排序，加快重点预算执行进度，增强财政兑付能力，确保财政资金发挥更大效益。

## 六、决算草案编制情况

财政局总预算其他应付款科目2022年底余额为41200万元。截至审计日挂账时间超过2年未及时消化清理。

**整改情况及措施：**2023年，区财政局已经根据《中华人民共和国预算法》有关规定及上级要求，制定了其他应付款消化计划，清理消化挂账的款项。截至11月底，2022年底挂账的其他

应付款 41200 万元已全部消化。

## 七、区重点项目建设情况

### （一）资金拨付不及时

**整改情况及措施：**截止目前，我区 2022 年专项债券资金已拨付 158900 万元，新增支出 9264 万元；2023 年专项债券资金未拨付部分，已根据上级有关通知精神调整专项债券用途。下一步，我单位将全力提高专项债券资金拨付和使用进度，尽快将债券资金拨付到项目实施单位，并督促项目单位尽快形成实物工作量。

### （二）棚户区建设项目自有资金投入不足

**整改情况及措施：**区财政局已督促协调稷下街道、孙娄东村村民委员会等部门尽快筹措自有资金，并投入项目建设，切实提高资金使用效益。

### （三）个别专项债券项目施工进度缓慢

**整改情况及措施：**区财政局已督促项目单位在依法依规、确保工程质量的前提下，加快施工进度，尽快形成实物工作量。目前，该项目已进入收尾阶段，预计明年上半年内完工。

### （四）个别政府专项债券项目事前绩效评估目标不细化

**整改情况及措施：**该项目已重新设置绩效目标，保证绩效目标可以细化和量化。下一步，我单位将加强专项债券项目事前绩效评估审核，避免出现此类问题。

## 八、其他方面

### （一）影视文化产业园运营效益不佳

**整改情况及措施：**一是已经配合区文旅局完善《临淄文化影视创意产业园管理规范》，加强对园区公司的监管，严格按照规定规范招商、管理园区内企业。二是督促区文旅局对园区内入驻企业进行梳理，按照合同要求，对无经营收入及收入低的企业进行清理。截止目前，已清退 10 家企业。三是持续加大招商力度，今年成功招商杭州园融投资集团有限公司到产业园落户，注册成立中淄（山东）数字传媒有限公司，打造山东·淄博文旅直播电商创新产业基地，目前该公司运营状况良好。下一步将努力招引国内知名度大、有实力的传媒公司入住，加强引导，创作产出有影响力的齐文化影视作品，进一步增强对临淄的宣传，扩大临淄的知名度和美誉度。

### （二）创业孵化基地运营效果不佳

**整改情况及措施：**针对办公场所利用率不高的问题，在政策允许的情况下探索精简或转换孵化场所服务重点方向的可行性，以使财政资金发挥最大使用效益。

针对项目运行监控管理工作细化程度不足的问题，按照“全面覆盖、突出重点”的原则，对纳入预算绩效管理系统中的部门项目支出，全面开展预算执行情况和绩效目标实现情况动态监控跟踪管理，将此项目作为 2024 年的重点监控项目，督促主管部门在业务开展过程中，进行精细化、量化、标准化管理，确保不留死角。

(三)部分创业贷款贴息及创业补贴资金项目未能充分发挥其创业带动就业的作用

**整改情况及措施：**今年7月份以来，已经新增支出404.01万元创业担保贷款贴息资金，下一步，我单位将加快拨付创业贷款贴息资金，同时，联合业务主管部门加强对创业担保贷款贴息资金的监督及检查，切实发挥财政资金对创业就业的带动作用。