

重庆市大足区审计局

审计结果公告

2025年1号

重庆市大足区审计局关于 2023 年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改落实情况的公告

(2025 年 4 月 14 日公告)

2024 年 9 月，区三届人大常委会第二十次会议听取并审议了《2023 年度区级预算执行和其他财政收支情况审计工作报告》，对审计查出问题整改工作提出明确要求。区政府高度重视，及时部署并督促落实，全区各级各单位认真落实区政府工作部署，强化党建统领、清单管控，注重协调推进、逐项落实、举一反三，推进审计整改工作取得积极成效。2025 年 3 月 27 日，大足区三届人大常委会第二十五次会议对整改落实情况进行了审议。

根据《中华人民共和国审计法》《重庆市审计条例》《重庆市人民代表大会常务委员会关于加强审计查出问题整改情况监督的决定》等规定，现将 2023 年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改落实情况公告如下：

一、审计查出问题整改总体情况

2023 年 9 月至 2024 年 8 月依法完成审计项目 8 个，审计查出主要问题数量 157 个，查出主要问题金额 16.85 亿元，其中：违规资金 0.42 亿元、管理不规范资金 16.43 亿元（含投资审减额 0.3 亿元）。截至 2025 年 2 月底，已全面完成整改的项目 5 个；已整改问题 149 个，问题整改率 94.9%；已整改资金 16.1 亿元（其中：上缴财政资金 0.2 亿元，调减项目投资 0.3 亿元，其他整改资

金 15.6 亿元)；未整改到位资金 0.75 亿元。

二、审计查出问题整改具体情况

区政府高度重视审计整改工作，坚决落实习近平总书记关于一体推进审计整改“下半篇文章”和揭示问题“上半篇文章”的重要指示要求，扛起审计整改政治责任，召开区政府专题会议研究部署审计整改工作。区政府主要领导、分管领导对审计整改工作做出重要批示 55 次，推动形成一级抓一级，层层抓落实的审计整改工作格局，确保审计整改落地见效。45 个审计整改责任单位成立整改工作领导小组，深入分析问题形成原因，分类施策、精准推进整改。9 个行业主管部门落实审计整改监管责任，一体做好统筹协调、追责问责、建章立制等工作，制定或修订完善制度 49 项。区审计局抓紧抓实审计整改跟踪督促，以用好“审计问题清单”管控为工作着力点，完善清单运行管理机制，按季度梳理剖析审计领域重大共性和典型问题 21 个，并提出相应对策建议，指导协助被审计单位整改，确保问题整改销号。各级各单位同向发力，推动审计整改工作更加扎实、整改成效更加显著，助力我区经济社会高质量发展。

（一）区财政预算执行和决算草案编制情况审计查出问题整改情况。

1. 关于预算管理和控制不严问题的整改情况。区政府出台《“三重一大”决策程序管理办法（修订）》（大足府发〔2024〕7 号）、区财政局印发《进一步加强国库集中支付动态监控管理的通

知》(大足财库〔2024〕2号)等文件完善预算追加程序、加强国库集中支付的动态监控。区财政局压减代编预算,督促相关单位严格预决算编制,提高预决算编制的完整性和规范性,已将上级专项转移资金 1.85 亿元分配至相关单位。

2. 关于专项资金使用效益不高问题的整改情况。区财政局已将中央大气污染治理资金等 1244 万元落实到具体项目;督促相关单位加快 34 个未完成绩效目标项目建设,提高预算绩效管理,7 个项目已开工、3 个项目已完工、5 个项目已通过专家验收,拨付资金 1.05 亿元,按项目进度拨付使用存量资金 4509.34 万元。

3. 关于财政资金管理不规范问题的整改情况。区财政局通过优化存量资金统筹管理,加强全区资金调度,进一步强化资金管理;已收回相关单位借款 2000 万元。

4. 关于决算编报不准确问题的整改情况。高新区、棠香街道已将 20.51 万元非税收入上缴区财政。

(二) 区级部门(单位)预算执行和其他财政财务收支审计查出问题整改情况。

1. 关于预算执行缺乏刚性约束问题的整改情况。区交通运输委通过年初预算已分配项目资金 5543.79 万元,督促 11 个项目开工建设;区规划自然资源局已将利息收入 280.78 万元解缴财政非税专户;区应急管理局已拨付高坪镇政府与铁山镇政府“打非治违”省界检查站专项补助资金 10 万元。

2. 关于绩效管理存在短板弱项问题的整改情况。区交通运输

委、区应急管理局加强业务培训，提高预算编制水平，强化预算约束；区交通运输委制定预算绩效管理、运管系统专项资金管理等文件，规范绩效目标设置、加强项目经费监督管理。

3. 关于内部控制执行不力问题的整改情况。区交通运输委、区规划自然资源局加强会计核算和资产管理，已将结余款项 57 万元解缴财政非税专户、对 3 处房产办理产权属登记、及时与镇街沟通协调产权属、停止长租车辆行为；3 个单位制定或修订内部审计管理相关制度，完善内部审计档案，加强内部审计管理。

（三）成渝地区双城经济圈建设政策措施落实审计调查查出问题整改情况。

该项目审计查出问题主要为现代基础设施网络建设统筹不够、推进科技协同创新进程缓慢、生态协同治理落实不到位、其他重点工作推进不力等问题。针对审计查出问题，区科技局已督促大足环锂新能源动力电池综合利用等 2 个项目加快建设，完成投资 5.2 亿元；积极落实科技创新合作计划和发展能力提升行动方案，加快推进与资阳市科技局科技合作重点事项；建立科创资源共用共享机制，推动产学研联盟等创新组织实现零的突破。区文化旅游委加深与资阳等毗邻地区合作，印发《资大文旅融合发展示范区 2024 年工作要点》（资大文旅领发〔2024〕1 号），联合资阳市文广旅局制定重点任务清单。区经济信息委推动区政府印发《大足区城市燃气管道老化评估和燃气管道老化更新改造实施方案（2022-2025 年）》（大足府办发〔2022〕161 号），督促燃气

运营企业对辖区内管道进行老化评估改造，并督促燃气管道老化改造工程项目加快建设，拨付中央预算内资金 3340 万元。区交通运输委、区水利局分别督促高忠路升级改造工程、平滩河宝顶车家至回龙曲水河段综合治理工程项目加快建设，完成投资 750 万元。区生态环境局督促中标单位对珠溪河龙石至珠溪段生态保护修复工程完成植物补种；督促铁山镇污水处理厂修复 K37A 环保数据采集仪并更新数据。大足石刻文创园管委会和开建公司与相关企业积极对接招商、租赁事宜，推进农贸市场项目投用增效。区市场物流园区督促施工方加快项目建设，29 个项目已完工验收，促进资金效益发挥。

（四）重大项目建设相关审计查出问题整改情况。

1. 政府投资审计查出问题主要为项目监督管理不到位、项目程序不规范、项目内部控制执行不严等问题。针对审计查出问题，旅游集团、城投集团、永晟公司已对履职不力的监理单位进行约谈并处违约罚款 2 万元、扣除违约的监理单位监理费 1 万元。永晟公司已办理大足职业教育中心高新区分校建设工程不动产权证。3 家企业积极协调有关单位，完善建设手续，并加强招标文件和招标限价的审核、合同签订，严格招投标管理。3 家企业加强现场代表履职监督，积极协调参建各方配合行政主管部门质量、安全管控活动。城投集团已完善城南小学、高升小学资产移交手续，按照审计报告审定金额与施工单位据实结算，并调整相应会计核算账目。旅游集团督促施工方完成高升小学绿化补植，并要

求物业公司加强绿化管护，充分发挥资金使用效益。永晟公司修订工程建设管理制度，强化结算审核管理，已将职教中心工程调整建设规模报高科集团批准，集团已上报区政府待批准。

2. 区级 2022 年度重点项目专项审计调查查出问题主要为项目招投标程序不规范、项目建设管理不到位、项目竣工程序不完善等问题。针对审计查出问题，鑫发集团建立和完善合同管理、招投标管理、采购暂行管理等制度文件，进一步规范了企业招投标、材料采购、设备租赁等行为。区交通运输委等 3 家单位加强项目管理，已与中标单位及时签订施工合同，向中标单位收取履约担保和低价风险担保、农民工工资保证金。区水库建设服务中心、龙岗中学采取公函、电话等方式，通知施工单位对项目履约保函重新续保。永晟公司等 4 家单位督促施工方加快工程进度，玉滩水库库区珠溪镇美丽家园示范工程等项目已建设完工。区龙岗卫生院等 3 家单位完善项目竣工验收程序，截至目前，昌州小学工程办理了规划许可证、大足区濑溪河中敖至龙岗段生态保护修复工程项目完成财务决算、龙岗中心卫生院业务综合楼改建项目已申请消防验收。区教委、区交通运输委、区城市管理局、润憬公司严格按照合同约定支付窟窿河铁山镇万水桥至三驱镇王家坝河段工程等项目进度款 3371.63 万元。区龙岗卫生院、泰禾公司强化项目报建报批，及时完善工程手续。

（五）大足区国企资产专项审计调查查出问题整改情况。

该项目审计查出问题主要为资产监督管理不到位、投资程序

不合规、内控制度不健全、以前年度审计查出问题未及时整改等问题。针对审计查出问题，三大集团组建工作专班，对资产出租、无偿被占用、产权办理、股权投资等情况进行摸排，采取积极有效措施收回租金、被占用资产、投资收益，并完善投资程序、产权办理和盘活闲置资产，已向 102 户承租户收取租金、办公楼履约保证金或保函 766.15 万元，收回股权投资收益和承包费 112.97 万元，腾退 62 处被无偿占用房产、10 宗被占用土地，盘活 1.55 万 m² 闲置门市及厂房，加快 5 宗土地、1 个停车场产权办理进度，申请法院强制执行收回江苏米笛公司股权、已邀请第三方评估公司对入股足福公司的土地资产进行评估。针对以前年度审计查出问题未及时整改，发展集团积极配合区住房城乡建委与环投集团解除合同，旅游集团加快完善大足智慧旅游服务平台应用功能，申请法院强制执行收回开元酒店租金，推动项目顺利完工，确保租金全额收回。三大集团制定或修订资产采购、管理、投资、监督检查、合同管理等相关制度 11 个，组织人员专题培训学习，进一步提升人员业务水平和责任意识，强化内部管控，防范管理风险、合同风险和廉政风险。

三、未整改到位问题及原因

（一）未整改到位情况。

截至 2025 年 2 月，2023 年度大足区财政预算执行和决算草案编制情况审计、大足区区级 2022 年度重点项目专项审计调查、大足区国企资产专项审计调查等 3 个项目未全面整改。未整改到

位问题 8 个，未整改到位金额 7490.91 万元。具体如下：

1. 2023 年度大足区财政预算执行和决算草案编制情况审计项目，未整改到位问题 2 个，未整改到位金额 7284.47 万元，分别是：一是城市燃气管道等老化更新改造和保障性安居工程项目推进缓慢，11996 万元资金效益未发挥，已整改 6957.86 万元，尚有 5038.14 万元未整改到位。二是环境污染治理项目进展缓慢，7042 万元未完成年度绩效目标，已整改 4795.67 万元，尚有 2246.33 万元未整改到位。

2. 大足区区级 2022 年度重点项目专项审计调查项目未整改到位问题 2 个，分别是：一是 1 个项目未竣工验收已投入使用。二是 1 个项目建设完工 1 年以上无法进行竣工验收。

3. 大足区国企资产专项审计调查未整改到位问题 4 个，未整改到位金额 206.44 万元，分别是：一是应收未收资产出租收益 872.59 万元，已整改 666.15 万元，还有 206.44 万元未整改到位。二是文旅集团对与足福公司签订的投资协议执行不严未整改到位。三是文旅集团学术报告厅未办理产权证未整改到位。四是出租资产到期未重新招租或续签租赁协议涉及 47 户，已整改 9 户，还有 38 户未整改到位。

（二）未整改到位原因。

1. 部分问题是由于涉及面广，情况较为复杂，需稳妥有序推进整改。如：新双圈公司应收未收资产出租收益的问题，其中大部分租户为白鹤小区老百姓使用，租金收缴较为困难。

2. 部分问题受制于外部条件或不可抗力等因素，需制定审慎稳妥的处置方案有序推进解决。如：文旅集团学术报告厅未办理产权证的问题，因资产状况、形成原因较为复杂，整改到位还需一定时间。

3. 部分问题是历史遗留问题，形成的时间长、涉及面广，整改周期相对较长。如：昌州小学体育馆及场地建设、龙水第二小学扩建工程未办理竣工验收的问题，因未办理土地证、规划或施工许可证等手续，导致竣工验收存在困难。

四、下一步工作打算

（一）健全机制，在落实审计整改销号上做到如应斯响。持续巩固和深化审计整改总体格局，健全区委书记及时安排部署整改、区长牵头抓总调度整改、分管区领导序时督促分管领域整改、相关整改责任主体认真落实整改、审计部门强化清单管控抓实整改销号、相关监管部门贯通配合推动整改的工作机制。针对立行立改、分阶段整改、持续整改的问题，审计部门每周清单式归集梳理分类跟踪督促，并及时向区委区政府汇报整改进度，相关责任部门各司其职又相互配合推进整改销号；针对重点难点堵点问题的整改，审计部门汇总分类，被审计单位剖析成因、列明梗阻，提请区委区政府统筹协调，开展专项整改。

（二）提高站位，在谋划审计项目计划上做到如臂使指。持续加强党对审计工作的领导，要求审计机关牢牢把握政治定位，找准工作定位，将习近平总书记关于审计工作的重要指示批示要

求同具体审计工作实践贯通起来，围绕进一步全面深化改革推进中国式现代化的目标任务，全面落实区委要求，立足现阶段大足面临的形式任务，科学谋划审计项目，以定位准确、方向明确的审计监督推动重大改革蹄疾步稳、全区经济社会高质量发展纵深推进。

（三）突出重点，在发挥审计监督作用上做到如影随形。持续推进审计监督纵深发力，聚焦推动算好“三本账”落实审计监督并加大审计力度。聚焦算好资金统筹使用账，强化对财政资金、专项资金、债券资金的管理使用、整合配置的“经济体检”，提高资金绩效。聚焦算好政策项目落实账，以唱好“双城记”、建强桥头堡、建设大足石刻文化城、抓实农村 5513 创新举措、实施绿色低碳转型行动为切入点开展专项审计调查，提升城市韧性和治理能力、加快宜居宜业和美乡村建设、筑牢生态安全屏障。聚焦算好部门职能履行账，紧盯权力集中、资金密集、资源富集的重点领域，紧盯行政审批、项目建设全过程的关键环节，紧盯国有企业、国有资产管理的重点事项、重大风险，实施领导干部经济责任审计、政府投资审计、国有资产管理审计调查，促进领导干部履职尽责，规范投资决策和建设，提升经营管理能力，以审计监督一域实践促进改革发展稳定大局。

（四）注重质效，在强化审计监督效能上做到如雷贯耳。以“三个以”为落脚点，探索增强审计效能的方法途径，提升审计权威高效。以研究型审计破题，将研究融入并贯穿审计项目立项、

方案编制、实施、报告的全过程，提高审计揭示问题能力和审计建议的针对性；以穿透式审计固本，针对审计查出的突出问题，发挥斗争精神，敢审敢言、查深查透，形成实质性震慑，擦亮“国家审计”金字招牌。以联动式审计聚能，积极构建审计与纪检监察、组织人事、巡视巡察等监督机构的信息共享平台，建立健全信息共享机制，围绕资源共享、信息互通、目标融合、协作联动，推进审计监督与各类监督同频共振、同向发力，增强审计监督力量，增大审计监督影响力，确保审计成果“颗粒皆收”。