

# 寻甸回族彝族自治县财政局文件

寻财〔2023〕40号

---

## 寻甸回族彝族自治县财政局 关于县本级 2022 年度预算执行及决算草案编制 审计情况的整改报告

寻甸县审计局：

根据《寻甸县本级 2022 年度预算执行及决算草案编制情况审计报告》（寻审报〔2023〕5 号），对报告提出的发现主要问题及处理意见，县财政局高度重视、逐项分析，及时进行整改，现将整改情况报告如下：

### 一、审计存在问题及整改情况

（一）应缴未缴非税收入 270,860,980.09 元的问题。

截至 2022 年 12 月 31 日应缴未缴非税收入 270,860,980.09 元，其中：县财政局非税收入专户应缴未缴非税收入 248,341,761.81 元，县公安局应缴未缴非税收入 5,991,564.63 元，

县自然资源局应缴未缴非税收入 541,120.43 元，县土地储备中心应缴未缴土地出租收入 1,111,400 元，县税务局应缴未缴利息收入 47,838.84 元，县农业农村局应缴未缴非税收入 598,136 元，县城乡投资开发有限公司应缴未缴非税收入 14,170,791.13 元，县财政局代管资金账户应缴未缴利息收入 58,367.25 元。

整改情况：

1.县财政局非税专户应缴未缴非税收入 248,341,761.81 元，截至目前已经上缴 183,800,605.26 元，剩余 64,541,156.55 元将根据实际情况及时缴入国库。

2.县公安局应缴未缴非税收入 5,991,564.63 元，已缴罚没收入 5,902,416.29 元，剩余资金将积极对接税务局进行缴库。

3.县自然资源局应缴未缴非税收入 541,120.43 元，已缴非税收入数为 205,413.49 元，其中：2023 年 3 月已缴不动产登记费 201,208.00 元，已缴利息收入 4,205.49 元。其余应缴未缴非税收入数为 335,706.94 元，将及时对接相关税务局进行上缴。

4.县土储中心应缴未缴土地出租收入 1,111,400.00 元，现已将请示上报到县人民政府审批，待批准后将积极对接税务局进行上缴。

5.县水务局应缴未缴利息收入 47,838.84 元，将于近期对接税务局进行上缴。

6.县农业农村局应缴未缴非税收入 598,136.00 元，已于 2023 年 2 月 24 日上缴。

7.县城乡投资开发有限公司应缴未缴非税收入 14,170,791.13 元，已于 2023 年 4 月 13 日上缴。

8.县财政代管资金账户应缴未缴利息收入 58,367.25 元已于 2023 年 7 月 18 日上缴。

(二)部分预算单位结余资金 1,889,572.59 元未及时上缴县财政统筹使用的问题。

截至 2022 年 12 月 31 日，结余资金 1,889,572.59 元未及时缴入县财政统筹使用，其中：县自然资源局 1,735,410.53 元，县农业农村局 154,162.06 元。

整改情况：

1.县自然资源局净结余资金 1,735,410.53 元将于近期组织上缴。

2.县农业农村局净结余资金 154,162.06 元已于 2023 年 8 月 1 日上缴，整改完成。

(三)非税收入专户往来款项长期挂账未及时清理 2,220,000 元的问题。

截止 2021 年 12 月 31 日，县财政局非税收入专户“其他应收款”余额 2,220,000 万元。

整改情况：经核查，借款账龄均达 20 年以上，县财政局多次清理，组织人员对接催收，其中交警城市中队 19 万元借款有望在 2023 年收回，其他借款由于借款时间过长，历史遗留至现在，相关企业因经营不善已经关闭停业，借款催收存

在一定困难。

（四）专项转移支付指标未及时下达 105,693,435 元的问题。

2022 年寻甸县专项转移支付指标未及时下达 105,693,435 元，如：昆财农〔2022〕35 号中央水库移民扶持基金下达时间超规定 153 个工作日，昆财农〔2022〕128 号地方肉牛产业发展奖补资金下达时间超规定 77 个工作日，昆财农〔2022〕12 号中央农村厕所革命整村推进财政奖补资金下达时间超规定 42 个工作日。

整改情况：

1.昆财农〔2022〕35 号中央水库移民扶持基金接收指标时间 2022 年 2 月 28 日，下达时间 2022 年 3 月 8 日（直拨到水务局移民专户），于 2022 年 10 月 11 日收回需从“一卡通”发放的补助，因此再次下达时间为 2022 年 10 月 12 日。

2.昆财农〔2022〕128 号地方肉牛产业发展奖补资金接收指标时间 2022 年 7 月 8 日，下达时间 2022 年 7 月 18 日。因改变资金用途，经政府讨论于 2022 年 10 月 18 日收回指标，因此再次下达时间 2022 年 10 月 31 日。

3.昆财农〔2022〕12 号中央农村厕所革命整村推进财政奖补资金接收指标时间 2022 年 1 月 27 日，下达时间 2022 年 3 月 31 日。因项目、资金、绩效目标要同步下达，该笔项目资金由 14 个乡镇统计上报至主管局，主管局需要做绩效目标，

资金文件于 2022 年 3 月 29 日才送达县财政局，县财政局在收到资金文件的 2 个工作日将资金下达完毕。

县财政局在收到上级资金文件后，需相关行业主管部门做好资金安排计划，配合下达资金文件后，在系统内维护好项目库才可以下达资金指标。由于项目的立项、申报、项目库维护等前期需要耗费大量时间的环节都由项目主管部门负责，因此出现部分资金下达时间超时限。

#### （五）预算执行进度未达标的问题。

2022 年安排至全县各预算单位指标金额 5,380,564,465.07 元，支出金额 4,670,559,719.61 元，年底结余结转指标金额 710,004,745.46 元，预算执行率 86.8%，其中 100 家单位共 986 条指标的预算执行率为 0，如：下达至县教育局改善普通高中办学条件中央补助资金 20,000,000 元，截至 2022 年底支出 0 元；下达至县住房和城乡建设局人防地下指挥所建设费用专项资金 10,000,000 元，截至 2022 年底支出 0 元；下达至柯渡镇文化保护传承利用工程第一批中央基建投资预算专项资金 17,000,000 元，截至 2022 年底支出 0 元。

整改情况：

1.经对截止到 2022 年末的结余指标进行核对，全县 986 个预算执行率为 0 的资金指标中，部分指标为在年度执行过程中因政府采购、修改经济分类等原因调整为多笔指标后的净结余指标，因此未产生支出，如：联合乡维稳经费 240 元，

金所街道社区党建经费 300 元，仁德街道县城城西入城口改造前期工作经费 9.98 元。

2. 下达至县住房和城乡建设局人防地下指挥所建设费用专项资金 10,000,000 元，因项目未实施，指标在 2022 年已收回；下达至柯渡镇财政所文化保护传承利用工程第一批中央基建投资预算专项资金 17,000,000 元，截至目前已产生 3,000,000 元支出。

#### （六）国有资本经营预算编制不完整的问题。

2022 年云南先锋煤业开发有限公司上缴 2021 年度分红款 63,998,365.16 万元纳入到寻甸县一般公共预算进行管理。

整改情况：县财政局将加强预算编制管理，强调预算收入编制的科学性，根据不同收入的来源和性质分类纳入预算。

#### （七）未按规定对预算绩效目标进行审核的问题。

截至 2023 年 7 月，2022 年度 11 个预算部门支出绩效目标管理数据验证显示“待数据验证”，审核进度显示“未审核”，存在部门未完成部门整体预算支出绩效目标审核就下达预算的情况。

整改情况：县财政局对 11 家未审核的预算单位部门整体支出绩效目标进行核实并整改，其中县人武部属于保密单位，根据相关规定无法填报预算整体支出绩效目标，另外 10 家均已对数据查验并审核。

### 四、下步工作

（一）严格落实审计建议，按规定征缴、管理非税收入，严肃整改问题，及时通报相关预算单位应缴未缴非税收入情况，督促预算单位限期缴纳。

（二）严格按照存量资金管理规定，对结余资金和结转两年以上的结转资金一律收回平衡预算；对不足两年的结转资金加快预算执行；不需按原用途使用的，按相关规定统筹用于经济社会发展急需资金支持的领域，确保清理盘活工作全面彻底、不留死角。

（三）严格执行《寻甸县财政往来款清理消化工作方案》(寻政办笺〔2021〕4号)文件要求，及时下发账务核对表及催收通知，具体分析往来款形成的原因，明确消化的具体措施，进一步加大往来款清理力度。

（四）加强与业务主管部门之间的沟通，及时通报业务主管部门上级转移支付资金下达情况，坚持“先谋事再安排钱”理念，督促业务主管部门提前做好项目储备工作，履行前期论证、评审、立项等程序，明确职责和办理时限，业务主管部门限时提出正式分配意见，县财政局根据分配方案，及时下达资金。

（五）严格《预算法》规定，确保预算收入编制的科学性，根据不同收入的来源和性质分类纳入预算，实事求是、积极稳妥地开展预算编审工作。

（六）对下达至各预算单位的资金指标及时梳理，要求支出率低的单位进行全面分析、认真查找原因，切实采取有效措施加

快资金支出进度。同时将继续坚持催拨/催用和定期通报制度，督促部门和乡镇加快项目启动、实施、验收、报账等工作，力促支出进度均衡、支出进度达到考核要求。

（七）县财政局将加强实施预算绩效管理，着力构建“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，促进绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩，不断提升财政资金使用效益，避免出现此类问题。

2023 年 9 月 15 日