

审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十九条规定，宝丰县审计局自 2024 年 6 月 12 日至 8 月 16 日，对宝丰县本级 2022 年度财政预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

（一）一般公共预算收支完成情况

2023 年县本级一般公共预算收入完成 23.22 亿元，为调整预算的 100.07%，同比增长 5.09%（其中：税收收入 13.09 亿元，占一般公共预算收入完成数的 56.4%；非税收入 10.13 亿元，占一般公共预算收入完成数的 43.6%）。一般公共预算支出完成 38.37 亿元，为调整预算的 95.00%，同比增长 5.96%。

2023 年全县公共预算收入总量 50.14 亿元（包含一般公共预算收入 23.22 亿元、上级补助收入 20.87 亿元、动用预算稳定调节基金 1.61 亿元、债务收入 4.36 亿元、上年结余收入 0.08 亿元），支出总量 49.89 亿元（包含一般公共预算支出 38.37 亿元、上解支出 3.50 亿元、调出资金 0.03 亿元、债务还本支出 3.66 亿元，安排预算稳定调节基金 4.33 亿元），收支相抵后年终结余 0.25 亿元。

（二）政府性基金预算收支完成情况

2023 年县本级政府性基金预算收入完成 5.20 亿元，为调整预

算的 100%，同比下降 69.32%。政府性基金预算支出完成 19.57 亿元，为预算的 85.20%，同比下降 42.62%。

2023 年全县政府性基金收入总量 27.33 亿元（包含政府性基金预算收入 5.20 亿元、上级补助收入 0.60 亿元、上年结余收入 4.11 亿元、调入资金 0.03 亿元、债务收入 17.39 亿元），支出总量 22.94 亿元（包含政府性基金预算支出 19.57 亿元、上解上级支出 0.01 亿元、债务还本支出 3.36 亿元），收支相抵后年终结余 4.39 亿元。

（三）国有资本经营预算收支完成情况

2023 年县本级国有资本经营预算收入完成 366 万元，为预算的 122%。国有资本经营预算支出完成 400 万元，为预算的 80.81%。

2023 年全县国有资本经营收入总量 495 万元（包含国有资本经营预算收入 366 万元、上级补助收入 62 万元、上年结余收入 67 万元），支出总量 400 万元，收支相抵后年终结余 95 万元。

（四）社会保险基金预算收支完成情况

2023 年县本级社会保险基金预算收入完成 1.80 亿元，为预算的 121.62%。社会保险基金预算支出完成 1.38 亿元，为预算的 121.05%。收支相抵后本年结余 0.42 亿元，年末滚存结余 4.63 亿元。

（五）县本级地方政府债券情况

2023 年省财政转贷县本级地方政府债券 21.74 亿元，其中：新增债券 13.58 亿元（一般债券 0.46 亿元，专项债券 13.12 亿元），

再融资债券 3.07 亿元，特殊再融资债券 5.09 亿元（用于化解隐性债务）。

2023 年共偿还债券本金 3.22 亿元，支付利息 2.24 亿元。其中：偿还一般债券本金 1.64 亿元，支付一般债券利息 0.60 亿元；偿还专项债券本金 1.58 亿元，支付专项债券利息 1.64 亿元。

我县地方政府债券余额 79.36 亿元。其中，一般债券余额 19.88 亿元，专项债券余额 59.48 亿元。

二、审计评价意见

审计结果表明,2023 年度我县财政预算执行情况、决算草案以及其他财政收支总体情况良好。县财政局围绕年初确定的财政工作目标合理调度安排支出，在全县发展中起到了应有的作用。

——加力提效实施积极的财政政策，助力县域经济高质量发展。一般公共预算支出同比增长 5.96%，超过一般公共预算收入增速，政府性基金预算支出同比下降 42.62%，低于政府性基金预算收入减幅，保持了财政支出强度和对经济恢复的支持力度。全年累计减免退税 4.1 亿元，持续为实体经济注入活力。全年对 277 笔创业贷款给予贴息，推动融资成本下降。

——坚持保障和改善民生，强化社会事业资金保障。2023 年，全县民生支出 27.19 亿元，占一般公共预算支出的 70.86%。其中，教育事业投入 6.74 亿元，推动义务教育均衡发展。社会保障和就业支出 5.23 亿元，着力提升社会保障水平。通过“一卡通”发放补贴资金 2.40 亿元，落实惠民惠农政策。持续巩固拓展脱贫攻坚

成果，投入 0.79 亿元支持脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。

——防范和化解重点领域风险，保障财政稳定运行。债务余额持续保持在省财政规定的限额之内，稳妥化解政府隐性债务存量，未发生系统性风险。严防“三保”风险，确保了工资按月发放，社保、教育等“三保”重点支出得到了较好保障。

三、审计发现的主要问题

（一）财政预算执行方面问题

1. 县配套资金未足额拨付 1432.34 万元。

2023 年，列入预算的 13 个预算项目县配套资金未能足额拨付，合计金额 1432.34 万元。

2. 非税收入未及时上缴国库 1103.27 万元。

截止 2023 年底，宝丰县财政非税收入专户余额 1103.27 万元未及时上缴国库。

3. 财政暂付款压减任务未完成。

截至 2023 年底，宝丰县财政暂付性款项余额 10.92 亿元，占财政一般公共预算支出和政府性基金预算支出之和 57.94 亿元的 18.85%，未完成财政暂付款占比压减至 10%以内的目标任务。

（二）部门预算执行方面问题

1. 村级经费未及时支付。

截至 2024 年 7 月底，宝丰县财政未及时支付 2023 年 12 月份村级经费 377 万元。

2. 公务消费结算报销管理存在漏洞。

2023 年，部分单位在报销凭证与财政预算执行系统登记信息不一致的情况下仍审核通过予以报销，涉及报销金额 11.05 万元。

（三）公务卡管理使用方面问题

1. 公务卡发卡不规范，存在一人多卡现象。

截至 2023 年 12 月 31 日，全县有 107 名行政事业单位工作人员持有两张以上公务卡，不符合“一人一卡”的规定。

2. 部分单位公务卡报销存在逾期风险。

2023 年度，全县有 2912 笔公务卡消费超过 50 天才予以报销，合计金额 527.83 万元，存在逾期风险。

3. 公务卡管理存在漏洞，信息登记有误仍能报销，涉及金额 32.53 万元。

2023 年，全县公务卡报销数据中，有 3 张公务卡持卡人信息登记有误，仍报销公务消费 103 笔，合计金额 32.53 万元。

（四）民生资金使用方面问题

1. 因信息更新不及时，导致死亡人员为耕地地力保护补贴领取人，涉及补贴金额 34.16 万元。

2. 交通运输业成品油价格补助（出租车价格补助）发放名单中信息登记错误 3 人，涉及补贴金额 2.48 万元。

3. 向不符合条件人员发放移民补助款，涉及资金 1.86 万元。

4. 向不符合条件人员发放居民基本医疗参保资助补贴，涉及补贴金额 240 元。

四、审计处理及建议

宝丰县审计局针对审计发现的问题，已依法出具了审计报告，宝丰县财政局对本次审计发现的问题应按照审计报告认真加以整改。建议宝丰县财政局加强收入管理和预算执行管理，建立健全公务卡使用管理制度，进一步加强民生资金管理使用。

五、审计发现问题的整改情况

针对上述审计发现的问题，宝丰县财政局已按照审计报告要求整改完毕。