



宝鸡市审计局

审计结果公告

2026 年第 1 号
(总第 373 号)

关于宝鸡市 2024 年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告

——2025 年 12 月 24 日在宝鸡市第十六届

人大常委会第二十七次会议上

市委常委、常务副市长 丁胜仁

主任、各位副主任、秘书长，各位委员：

我受市政府委托，向市人大常委会报告 2024 年度市级预算执行和其他财政收支审计整改情况，请予审议。

今年以来，市政府深入贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要讲话重要指示精神，按照市人大常委会审议意见，全力推动审计查出问题整改。市政府主要负责同志要求各被审计单位高度重视审计整改工作，坚持问题导向、结果导向，逐项落实整改责任和措施，举一反三深挖根源，找准症结系统施治，不断健全制度机制，扎实做好审计整改“下半篇文章”。市委审计办、市审计局及时印发整改工作方案，督导相关县区及部门推进问题整改。各相关单位积极落实整改责任，分类建立问题台账、整改清单，及时纠正存在问题，持续完善制度建设，审计整改工作取得了阶段性成效。

截至目前，市级预算执行和其他财政收支审计工作报告指出的 6 大类 187 个问题中，要求立行立改的 132 个问题，已完成整改 129 个；分阶段整改的 39 个问题，已完成整改 23 个；持续整

改的 16 个问题，已完成整改 6 个。整改问题涉及金额 6.38 亿元，完善制度 107 项。

一、市级财政管理审计查出问题的整改情况

截至目前，“两重”项目支付率提高了 45 个百分点；8 个“两新”项目资金已全部使用，4 个“两新”项目支付率提高了 34 个百分点。未及时解缴国库的非税收入已全部上缴。暂扣款已清理上缴国库。中省专项资金已下达。结余资金已部分盘活上缴国库，其余用于消化暂付款项。

二、市级部门预算执行审计查出问题的整改情况

针对预算编制不规范、不完整，非税收入和结余资金未上缴国库，无预算、超预算支出，挤占专项资金，内部管理制度存在漏洞，国有资产监管职责履行不到位问题，相关单位已通过加强预算法学习、强化内部管理、修订完善制度等方式整改到位。

三、重大政策审计查出问题的整改情况

（一）高质量项目推进专项审计调查和重点项目审计查出问题的整改情况

相关单位已将 7 个项目纳入市级重点项目全生命周期动态管理。8 个项目由谋划和储备库转入开工库。6 个项目实施单位正在抓紧落实资金。10 个项目负责单位及时编制竣工财务决算。

（二）优化营商环境专项审计查出问题的整改情况

相关部门印发实施《关于做好 2025 年度全市跨部门综合监

管工作的通知》，实现了对相关领域的联合监管。失联企业累积的保证金和利息已上缴国库，其余投标保证金已按要求足额退还相关市场主体。4 个县区按照上级政策要求，重新对招商引资合同进行规范。

（三）乡村振兴相关政策落实和资金审计查出问题的整改情况

相关县已将项目涉及地块面积调整补划至符合建设要求的耕地，5 个单位 12 项补贴已纳入“一卡通”发放。3 个县 9 个村和集体经济合作组织已按要求向村民兑付征地款、分红款。

（四）高标准农田建设相关资金审计查出问题的整改情况

相关县已将重叠面积从建设任务中核减，项目已完成竣工验收和上图入库，对建成的项目资金开展了绩效评价。

四、重点民生审计查出问题的整改情况

（一）医疗领域纪审联动及公立医院专项审计调查查出问题的整改情况

相关医院违规资金已上缴至市、县医疗保障经办机构。相关医疗机构完善制度，强化精准报量，定期监测集采执行进度。1 个部门按规定及时结算，足额拨付集中带量采购结余留用资金。3 家医院已补收超市及食堂承包费，1 家医院非税收入已上缴财政。

（二）教育领域纪审联动及校园餐管理使用专项审计调查查出问题的整改情况

2 个县区 4 所学校对白条列支的食材已督促供应商补开了发

票和销货清单。2 个县区将义务教育食堂从业员工工资纳入县区级财政全额保障。1 个县联合县农商行建成中小学膳食经费管理平台，实现了全县 13 所中小学食堂全覆盖。1 个区 4 所学校将食堂资金交至学校对公账户。6 个县区 14 所学校已停止采购深加工食品，改进食品搭配，提升营养。

（三）殡葬领域纪审联动及殡葬行业专项审计调查查出问题的整改情况

相关部门已对 4 家经营性公墓内限价墓穴开展成本监审和定价工作。4 家陵园将墓园内 30%的墓位用于公益事业。1 个单位建立招投标全链条监督机制。1 个单位废止原采购合同，引入第三方监理机构全程监督。1 个单位对采购项目开展倒查，完善内部审批与财务审核流程。

五、生态环境保护审计查出问题的整改情况

（一）大气污染防治专项审计查出问题的整改情况

相关县已将奖补资金拨付 2 家公司。3 个单位拖欠的运维费已全部拨付。5 个县区均已制作降尘监测点位标识牌并张贴。

（二）黄河流域生态环境保护专项审计查出问题的整改情况

相关县编制全县节水规划并通过专家技术评审，下达《最严格水资源管理制度目标任务》，明确了相关部门再生水利用量指标。与责任人签订了新一轮古树名木保护责任书，将养护经费纳入财政预算。将“污染减排治理”市考任务纳入全县目标责任考核体系，建立排污权交易台账。制定《排水与污水处理应急预案》，

组织开展水体专项整治，恢复河道自然生态。

六、国资国企改革审计查出问题的整改情况

(一) 清产核资查出问题的整改情况

2 个单位修订完善内控制度，盘活闲置资产，对盘盈（盘亏）资产查明原因调整账务，按规定对房屋租金进行补收。

(二) 重点企业运营发展审计查出问题的整改情况

相关企业全面梳理现有内控制度覆盖盲区与执行断点，重点强化资金管理、采购审批、合同履行等关键领域的控制节点设计，完善内控体系和各项管理制度，增强制度执行力度。相关公司修订现金管理制度、流动资产管理制度。积极做好景区宣传和市场营销，不断提高自身造血功能。

在各部门的共同努力下，审计查出的大多数问题已得到有效整改，但还有一些问题仍需持续推进。下一步，市政府将继续深入贯彻落实中央和省、市委审计委员会要求，在市委的坚强领导和市人大的监督指导下，一如既往地重视审计整改工作，持续做好跟踪督促检查，推动问题整改落实落地，提升审计监督效能。同时，举一反三完善机制，推动实现标本兼治，以扎实有效的审计整改助推政府治理效能不断提升，为全市经济社会高质量发展提供有力保障。