

中共普宁市下架山镇委员会

关于 2020 年揭阳市专项审计发现反馈问题整改落实情况的报告

揭阳市审计局：

2020 年 10 月 10 日至 11 月 15 日，揭阳市审计局派出审计组对下架山镇 2018 年 1 月至 2020 年 8 月的财务管理情况进行了专项审计调查，反馈 36 项具体问题，其中需要下架山镇整改问题清单共 25 项。镇委、镇政府高度重视，迅速部署整改，制定整改工作方案，明确整改责任，限定整改时限，现将有关整改落实情况报告如下：

一、整改工作总体推进情况

（一）加强组织领导，落实工作责任。镇委镇政府对揭阳市专项审计组调查反馈的问题高度重视，切实提高政治站位，迅速召开党政联席会议，专题传达学习《揭阳市审计局专项审计调查报告》（揭审经调报〔2021〕1 号），成立以党委书记为组长，党委副书记、镇长为常务副组长，党委副书记和各单元长为副组长，其他班子成员和有关单位负责人为成员的下架山镇落实 2020 年度揭阳市专项审计反馈问题整改工作领导小组，深刻剖析产生问题的根源，研究部署整改工作，制定整改落实方

案，建立整改台账，落实领导责任，明确工作职责，并提出了明确的整改措施和时限要求，确保限期完成整改工作。

（二）坚持立行立改，做到长效坚持。对于审计指出的问题，下架山镇本着“照单全收”的原则，反馈的问题，坚持全面整改、立行立改、即知即改、真改实改，既拿出“当下改”的举措，集中解决审计反馈的突出问题，又纠建并举、破立并进，着力构建整改长效机制，保证在今后一个阶段里，履行好、执行好长效机制，确保整改成效不反弹，问题不反复。

（三）明确整改主体，强化督促检查。对整改责任主体进行明确后，由各分管领导定期了解整改工作进展情况，及时分析整改过程中存在的困难，研究解决问题的办法；党委政府主要负责人充分发挥整改工作第一责任人的职责，全程做好监督检查工作，对解决问题的进度、质量、效果进行全面了解，确保各项整改工作按时保质完成。

（四）深刻吸取教训，切实引以为戒。针对审计组审计提出问题，深入剖析问题根源，从中吸取教训，杜绝类似问题再次发生。同时开展自查自纠，强化管理和监督，正视问题和短板，不回避不掩盖，建立健全各项规章制度，注重把“当下改”与“长久立”结合起来，标本兼治，用制度管住人和事，确保审计成果能够更好更深地运用，切切实实管住今后。

二、具体问题整改情况

（一）镇级财政财务管理方面

1. 问题清单：下架山镇委、镇政府未认真执行内部决策制度，内部控制不严格。

整改情况：镇委镇政府将认真落实“三重一大”制度，进一步细化责任范围、决策程序。完善议事程序，严格决策程序，突出重点环节，凡“三重一大”事项，必须提交党委会议、党政联席会议会议研究决定。

2. 下架山镇政府违规套取资金发放补贴，涉及金额 111.28 万元。

整改情况：单位涉及违规领取补贴的人员已主动退款至揭阳市纪委监委，镇委镇政府多次在党政联席会议专题研究党风廉政建设工作，要求全体干部职工要深刻吸取教训，举一反三，领导干部要严格落实党风廉政建设主体责任和“一岗双责”，营造风清气正的政治生态环境。

3. 问题清单：下架山镇政府业务接待支出无附公函和清单。

整改情况：研究制定《财务管理制度》，对公务接待行为进行规范，严格执行财经纪律，严格控制接待费用，切实做好业务接待管理工作。

4. 问题清单：镇政府 3 名在编在册事业单位人员在供水管理所领取报酬，涉及金额 20.68 万元。

整改情况：2021 年 3 月 29 日，镇党政联席会议决定，责令上述 3 名同志将违规所得退还供水管理所，陈伟镇、吴镇辉、

李坤标三位同志已将在镇供水管理所上班领取的 20.68 万元缴还供水管理所。

5. 问题清单: 镇政府长期借用供水管理所 6 名企业工作人员。

整改情况: 2021 年 3 月 29 日, 镇党政联席会议决定, 6 名供水企业职工回归原单位工作, 切实减轻企业负担。

6. 镇供水管理所未及时申报缴纳税费 28.03 万元。

整改情况: 镇供水管理所已将 28.03 万元税费缴纳。

7. 问题清单: 镇政府未及时拨付农村人居环境整治专项资金, 涉及金额 146.04 万元。

整改情况: 2020 年 9 月至 2021 年 5 月底, 已安排支出农村人居环境整治专项资金 97.32 元, 结余的专项资金 48.72 万元将按农村人居环境整治的进程尽快安排支出, 并加强管理监督, 提高资金使用效率。

8. 问题清单: 镇供水管理所上缴资金未实行“收支两条线”管理, 涉及金额 170.50 万元。

整改情况: 镇党政班子正积极研究解决上述股份占比遗留问题和由此产生的收益分成挂账问题。

9. 镇政府、郑家村经联社支付工程款、维修费用等未取得发票, 涉及金额 694 万元。

整改情况: 我镇积极与税务部门协调, 郑家村经联社文化公园工程项目 473715 元已取得发票。镇政府 276.82 万元已经

全部取得发票，办理完结。

10. 问题清单：机关经费超支占用教育费附加，涉及金额 250.35 万元。

整改情况：该项资金是 17 年前遗留问题，镇党政领导积极探讨解决方案。积极争取上级经费补助，严格控制支出，节约开支，逐步减少、消化超支。

11. 问题清单：镇供水管理所现金支出超范围、超限额，涉及金额 168.12 万元。

整改情况：责令供水管理所加强财经纪律学习，现金收入及时足额缴入银行账户，严格控制现金支付结算业务，进一步规范现金结算行为。

12. 问题清单：会计核算不规范。（1）部分支出审批手续不全。（2）部分收入和支出在往来账户核算，造成收支不真实，涉及金额 12.97 万元。（3）民政办公室、人力资源和社会保障服务所等内设机构违规设账。

整改情况：审计组指出我镇支出审批手续不全的情况之后，我镇认真对待，严格支出审批手续。对审批手续不全的不予报销入账；规范财务核算，真实反映财务收支情况；已将民政资金和医保资金纳入财政专户核算。

13. 问题清单：镇政府对村账监督管理不到位。（1）未按规定配备村账管理人员。（2）账务处理无依据。（3）内部控制不严，监督环节失效。①对各村审批手续不完整的支出凭证

未予以退回。②村账设置不合规未予以及时纠正。

整改情况：已增加事业人员 2 人，公务员 2 人，充实会计委托代理中心。同时，借助村级换届的契机，配强配齐财务人员和村务监督委员会成员，完善各项规章制度，并对业务人员加强培训，增强业务水平和财经制度，法律法规学习，力争全面规范各村社的账务。

（二）村级财务管理方面

14. 个别村违规发生接待费支出和津贴补贴支出。督促老堆柄、陂老村积极落实整改，老堆柄村已追回 2018 年 1 月至 2019 年 1 月两委干部补贴 2.96 万元。陂老村“两委”4 名干部于 2018 年领取的 2.88 万元补贴也已追回。

16. 问题清单：多数村账收支管理不规范。

整改情况：镇认真研究制定《下架山镇农村财务管理制度》，按制度加强村级财务管理，规范现金收支业务和银行结算业务；已落实镇各经联社到会计委托代理中心领取财政统一印制的收款收据，规范收款收据的使用；上西村已补记账，安溪村、百吉岭村、南城村已对账调整，百吉岭村漏记的固定资产已经补记。

17. 问题清单：南城村经费支出占用专项资金涉及金额 12.45 万元。

整改情况：督促南城村积极筹集资金，尽快归还雨污分流专项资金。同时，镇委镇政府要求南城村引以为戒，加强财务

管理，严格把关资金用途，确保做到专款专用。

18. 问题清单：村务档案不全，宅基地分配底数不清。

整改情况：镇国土、林业部门，农村单元加强土地、林地管理，规范宅基地申报审批，刹住违建乱建的歪风。今后各村安排宅基地、林地出租出让须经村民会议表决同意，经公示无异议，报上级主管部门审批方准进行。

21. 问题清单：村务档案不全，宅基地分配底数不清。

整改情况：镇政府已研究制定《下架山镇村级档案管理暂行办法》，要求各村配备档案管理员，加强村级档案管理，有效地保护和利用村级档案，使村级档案管理逐步规范。

23. 问题清单：各村大部分工程和服务项目未通过“三资”平台公开交易。

整改情况：市审计组指出后，我镇结合村账镇管工作，切实推进“三资”平台公开交易工作。一是进一步完善农村集体“三资”管理服务平台建设，增加人员力量，加强“三资”规范管理工作业务培训；二是宣传“三资”管理服务平台的建设目的、操作规程、准入条件，重点宣传集体资产处置公开运作、市场公开交易的程序理念，从2019年开始基本做到农村集体资产、资源、工程项目全部进入平台交易。

（四）工程项目管理方面

24. 问题清单：镇政府门前花圃石篱工程多计付工程款7200元。

整改情况：已收回多付工程款 7200 元。我镇吸取教训，今后将对工程项目严格管理，加强结算审核，杜绝损失浪费。

25. 问题清单：结算造价未送财政部门审核或委托工程造价咨询企业核对，涉及金额 155.91 万元。

整改情况：我镇吸取教训，在今后工程项目加强结算造价审核，按规定将结算造价送财政部门审核或委托工程造价咨询企业核对，规范管理。

（五）以往审计发现问题的整改情况

26. 问题清单：以往审计发现问题未能完全整改落实。

整改情况：认真吸取教训，本次审计过后，镇对上级拨付的专款及时拨付到用款单位，严格“收支两条线”，严格控制现金使用，对没有接待公函和接待清单的不予接待。

（六）其他关注事项

27. 其他关注事项：镇政府缺编 30 人。

整改情况：我镇积极向上级争取人员，现已新安排 7 名公务员到我镇工作。其中 2 名安排到镇经济发展办公室工作。另抽调 2 人到镇经济发展服务中心工作。现在镇会计委托代理中心人员比较充实，有利于村账镇管工作的开展。镇政府借用供水管理所 6 名人员，已回归镇供水所工作。

28. 其他关注事项：征地收益纯利润分成款 480.51 万元未及时拨付。

整改情况：该项工作已妥善解决，征地收益纯利润分成款

480.51 万元已拨付蛟池村，同时，为妥善解决历史遗留的征地问题，镇委镇政府成立以镇长为组长的工作专班，积极稳妥推进已征收的土地尽快交付使用。

29. 其他关注事项：超预算、超计划拨付非直属单位工作经费 98 万元。

整改情况：镇认真吸取教训，积极落实整改，2021 年度已将拨付非直属单位工作经费列入年度财政预算。

30. 其他关注事项：下架山镇大坝仔水厂（营业执照为普宁市下架山镇供水管理所）股份占比问题未解决。

整改情况：镇党政班子正积极研究解决上述股份占比遗留问题和由此产生的收益分成挂账问题。

31. 其他关注事项：下架山镇碗仔村至审计时止尚未通自来水。

整改情况：碗仔村自来水厂已经开工建设，已完工程量的 79%。

32. 其他关注事项：雨污分流工程未能按计划进度完成。

整改情况：我镇加强对各村雨污分流工作督促推进，落实单元责任制，目前全镇已完成总工程进度的 73.2%。我镇继续跟进，力争今年完成雨污分流管网建设。

33. 其他关注事项：涂坑村卫生站水电安装项目 6 万元没有施工图和竣工图。

整改情况：我镇督促涂坑村的卫生站建设中的“水电安装”

应采用工程量清单结算，完善工程核算机制。加强对村级工程项目的管理工作，杜绝类似情况发生。

34. 审计调查建议：严格执行法规政策，规范财政财务管理。
一是妥善处理在建违法建设。二是加大违法建设整治力度。三是抓好土地利用保护工作，探索责任田入股、规模化种植等办法，盘活撂荒耕地。

整改情况：一是按照审计反馈的要求，镇委主要领导主持党政联席会议，专题学习“三重一大”集体决策制度，并要求各班子成员、各部门要严格执行，规范镇机关财务管理。

二是严格执行农村集体“三资”管理制度，结合本次农村换届，对各村财务人员进行优化，选择年轻文化高的人员担任财务工作，计划每年举办两场业务培训，提高农村财务管理水平。

三是以村级“两委”换届为契机，要求各村新任干部加强学习《中华人民共和国村民委员会组织法》，严格按照法定程序实施民主管理和民主监督制度，让村民自治得到保障。同时，厘清村委会和公益理事会的关系和界限，不能通过公益理事会代村委会行使职责。

35. 审计调查建议：妥善处理违法建设，加大土地执法力度。

整改情况：一是按照普宁市农业农村局 普宁市自然资源局 普宁市住房和城乡建设局联合制定的《普宁市农村宅基地审批

管理工作指南（试行），规范农村宅基地审批管理工作，推进美丽乡村建设。

二是组建下架山综合行政执法委员会，并由综合行政执法队承担日常执法工作，设立执法一组，专门负责对自然资源、违法建设等领域的巡查和执法工作。

三是制定《下架山镇撂荒土地复耕复种工作方案》，通过加快推进农村土地流转，推动撂荒土地复耕复种、加大农业招商引资力度和推广新型农业专业合作社等方式，盘活土地资源，以点带面，示范引领，推进农业生产有序开展。

36. 审计调查建议：改进监督方式，提升监督效能。

整改情况：我镇已落实纪检监察部门要持续深化转职能、转方式、转作风，联合经济发展办和经发发展服务中心，强化监督实效，注重抓早抓小，持续提升专责监督效能。

