

上海市崇明区人民政府文件

沪崇府发〔2025〕14号

上海市崇明区人民政府办理区人大常委会关于2023年区本级预算执行和其他财政收支的审计查出问题整改情况报告审议意见的报告

区人大常委会：

2024年12月27日，区二届人大常委会第二十六次会议听取和审议了区政府关于2023年崇明区本级预算执行和其他财政收支的审计查出问题整改情况的报告。1月23日，区人大常委会提出了审议意见以及问题清单。区政府高度重视，及时组织相关部门对审议意见中提出的建议进行梳理研究，针对性提出相应的整改措施和努力方向，形成办理审议意见的报告。经区政府研究同意，现将有关情况报告如下。

一、细化财政预算管理方面

一是科学制定标准，深入推进成本预算绩效管理。重点围绕民生保障、生态运维等领域中购买服务事项，进一步深化成本预算绩效分析，科学设置公共服务绩效标准，合理确定财政保障水平，形成公共服务标准、成本定额标准、财政支出标准“三个标准”。强化预算绩效结果运用，推动预算编制关口前移，切实形成“预算申请问成本、预算安排核成本、预算执行控成本、预算完成评成本”的成本预算绩效管理体系。

二是从严控制支出，助力树牢“习惯过紧日子”理念。持续推动各部门各单位压减一般性支出，严禁无预算、超预算、超标准列支“三公”经费。开展规范党政机关和事业单位购买第三方服务专项行动，推动落实自查自纠和问题整改，进一步严肃财经纪律。深化零基预算改革，打破基数依赖和支出固化格局，以“零”为基点据实编制各项目支出预算，确保有限财力集约高效。

二、强化审计监督方面

一是聚焦主责主业，努力提高审计发现问题能力。扎实开展区本级财政审计、部门预算执行审计、经济责任审计、自然资源资产离任审计、政府投资项目审计、国有企业审计等各类审计工作，深入推进研究型审计，积极开展“科学规范提升年”行动，精准实施审计项目。持续加大审计队伍业务技能培训力度，加强对大数据分析审计方法的学习运用，加快审计工作数字化转型，不断提高审计监督质效。

二是落实分类整改，持续提升审计整改执行效力。坚持综合研判、从严把控，科学准确划分审计整改类型，有针对性地提出审计整改建议，督促指导被审计单位严格按照立行立改、分阶段整改、持续整改的整改要求推进落实整改。严格实施审计整改对账销号机制，对整改情况实行动态化管理，对未及时整改的问题加强督办，督促被审计单位拿出有效举措，严格履行审计整改主体责任，确保审计查出问题整改“见底清零”。

三是强化跟踪指导，助力审计查出问题整改到位。聚焦审计查出的普遍性、典型性、倾向性问题，指导被审计单位深入分析原因，找准问题关键，有效提出对策建议，力争达到“审计一点、整改一面、规范一片”的效果，通过整改促进被审计单位管理水平提升。持续加强跟踪督促检查力度，适时开展审计整改回头看专项检查行动。结合整改成效检查情况，积极推动被审计单位补好自身短板，结合自身风险点制定切实可行的内控制度，真正用长效规则“锁”住风险，让问题“难回潮”。

四是细化资金监管，推动财政资金规范高效利用。针对目前专项资金政策适配性、资金执行使用与实物量匹配度等方面存在的问题，不断深化“财审联动”机制，指导区财政部门进一步加强对各部門各单位关于专项资金运行使用工作的培训，对重大政策相配套的专项资金进一步深化事中事后监控，积极探索将绩效评价结果作为专项资金分配、调整和以后年度预算安排的重要依据。督促区审计部门在各类审计项目实施中重点关注专项资金管

理运行情况，对查出的无法按照既定目标执行的专项资金建议被审计单位及时调整预算或者上缴区财政，确保资金高效使用。

五是深化贯通协同，合力推动审计整改下半篇文章。进一步压实主管部门的监督管理责任，督促各主管部门针对部门内存在的问题及时落实整改措施，深入研究审计查出问题的性质和原因，坚持举一反三、堵塞漏洞，推动标本兼治。进一步深化同人大、纪检监察、巡察等各类监督的贯通协同，充分发挥各自职能优势，持续打通信息共享、移送办理、结果反馈、成果运用各个环节，不断释放监督叠加效应，推动审计整改向治理成效转化。

三、优化部门预算执行方面

一是树牢财经意识，加强财会监督，持续提升单位财务管理水。积极发挥审计“治已病，防未病”作用，指导区审计部门结合近年来审计发现问题清单、典型问题产生的原因及防治对策，认真梳理并选取典型审计案例，精准有效开展审计“送课上门”活动，主动帮助相关单位领导干部和工作人员树牢财经意识、绩效意识和风险意识，切实提升内部管理水平。持续用好“以审代训”平台，有序安排各单位内审人员参与区审计项目跟组锻炼，帮助相关人员提高风险识别和防控能力。

二是做实绩效管理，推进财政管理工作提质增效。坚持把政府“习惯过紧日子”作为常态化纪律要求，持续加强和规范部门预算管理，进一步削减低效、无效支出，压减一般性、非刚性、非重点支出，严格“三公”经费管理，用政府的“紧日子”换取

百姓的“好日子”。进一步深化成本预算绩效管理改革，将成本绩效理念融入预算管理全过程，强化事前绩效评估，做实绩效运行监控，将成本绩效评价结果作为政策调整、预算安排和改进管理的重要依据，真正推动财政资金降本增效。

四、深化国有资产管理方面

履行主管职责，指导相关单位深化资产管理。督促区财政部门加强培训指导，压实监督责任，发挥预算管理一体化系统平台功能，进一步健全资金资产全链条管理机制，完善本区公物仓管理，指导各预算单位持续推动闲置资产盘活再利用，加快提升资产配置效率。坚持“效率优先、资源共享、经济适用、保障急需、严控增量”的资产配置原则，探索内外部联动审核机制，推进行政事业性资产配置管理与预算管理、政府采购管理有机融合，有效避免资产重复配置和闲置浪费。

特此报告。

附件：审议意见问题整改行动清单

2025年4月21日

（此件公开发布）

附件

审议意见问题整改行动清单

| 主要方面 | 序号 | 问题内容 | 整改措施 | 责任单位 | 整改时限 |
|--------------|----|--|--|-----------|----------|
| 一、细化财政预算管理方面 | 1 | 部门预决算编制不精准，部分收支未纳入预算管理，存量资金未及时上缴 | 重点围绕民生保障、生态运维等领域中购买服务事项，进一步深化成本预算绩效分析，科学设置公共服务绩效标准，合理确定财政保障水平，形成公共服务标准、成本定额标准、财政支出标准“三个标准”。强化预算绩效结果运用，推动预算编制关口前移，切实形成“预算申请问成本、预算安排核成本、预算执行控成本、预算完成评成本”的成本预算绩效管理体系。 | 区财政局各预算单位 | 2025年12月 |
| | 2 | 为有效落实“习惯过紧日子”要求、资金支出和结算依据存疑、费用列支及报销审核不到位 | 持续推动各部门各单位压减一般性支出，严禁无预算、超预算、超标准列支“三公”经费。开展规范党政机关和事业单位购买第三方服务专项行动，推动落实自查自纠和问题整改，进一步严肃财经纪律。深化零基预算改革，打破基数依赖和支出固化格局，以“零”为基点据实编制各项目支出预算，确保有限财力集约高效。 | 区财政局各预算单位 | 2025年12月 |
| 二、强化审计监督方面 | 3 | 制度不健全、采购流程不规范、公务用车管理不到位 | 指导被审计单位深入分析原因，找准问题关键，有效提出建立健全机制体制的对策建议，推动被审计单位及时堵塞制度漏洞，提升管理水平，达到“审计一点、整改一面、规范一片”的效果。持续加强跟踪督促检查力度，适时开展审计整改回头看专项检查行动，结合整改成效检查情况，积极推动被审计单位补好自身短板，结合自身风险点制定切实可行的内控制度。 | 区审计局相关部门 | 已整改 |

| 主要方面 | 序号 | 问题内容 | 整改措施 | 责任单位 | 整改时限 |
|------------|----|---------------------------------------|---|----------------|----------|
| 二、强化审计监督方面 | 4 | 部分项目运营效益不佳、支出不绩效、绩效评价结果运用待加强 | 进一步加强对各相关部门各单位关于专项资金运行使用工作的培训指导，对重大政策相配套的专项资金进一步深化事中事后监控，积极探索将绩效评价结果作为专项资金分配、调整和以后年度预算安排的重要依据。 | 区财政局各预算单位 | 2025年12月 |
| | 5 | 落实重大政策相配套的专项资金政策与新形势新要求新任务的适配度还应进一步增强 | 在各类审计项目实施中进一步重点关注专项资金管理运行情况，对查出的无法按照既定目标执行的专项资金，建议被审计单位及时调整预算或者上缴区财政，确保资金高效使用。 | 区审计局各预算单位 | 2025年12月 |
| | 6 | 专项资金使用的执行进度与形成的实物工作量匹配程度还需进一步优化 | 针对具体难点问题，由相关主管部门牵头制定多部门协同推进工作机制，根据具体目标，进一步划分工作职责，共同推进相关问题落实到位。 | 区财政局各预算单位 | 2025年12月 |
| | 7 | 审计监督合力还需进一步强化 | 进一步深化同人大、纪检监察、巡察等各类监督的贯通协同，充分发挥各自职能优势，持续打通信息共享、移送办理、结果反馈、成果运用各个环节，不断释放监督叠加效应，推动审计整改向治理成效转化。 | 区审计局 | 已整改 |
| | 8 | 个别主管部门对问题整改的主体责任还需进一步压紧压实 | 进一步压实主管部门的监督管理责任，各主管部门针对主管系统存在的问题要及时督促落实整改措施，深入研究审计查出问题的性质和原因，要从部门行业制度建设上着手，坚持举一反三、堵塞漏洞，推动标本兼治。 | 区卫生健康委 区财政局 | 已整改 |
| | 9 | 审计成果运用机制还需进一步健全 | 进一步完善专项资金绩效评价结果与预算安排相结合的机制，落实好主管部门职责，做实资金绩效情况的跟踪，将绩效评价结果作为专项资金分配、调整预算安排的重要依据。 | 区财政局 | 2025年12月 |

| 主要方面 | 序号 | 问题内容 | 整改措施 | 责任单位 | 整改时限 |
|--------------|----|---|--|-----------|----------|
| 二、强化审计监督方面 | 10 | 审计查出问题的深度、准度还需进一步提升 | 扎实开展区本级财政审计、部门预算执行审计、经济责任审计、自然资源资产离任审计、政府投资项目审计、国有企业审计等各类审计工作。深入推进研究型审计，积极开展“科学规范提升年”行动，精准实施审计项目。持续加大审计队伍业务技能培训力度，加强对大数据分析审计方法的学习运用，加快审计工作数字化转型，不断提高审计监督质效。 | 区审计局 | 2025年12月 |
| | 11 | 审计整改执行力和成果转化率还可以进一步提高 | 有针对性地提出审计整改建议，督促指导被审计单位严格按照立行立改、分阶段整改、持续整改的整改要求推进落实整改工作。严格执行审计整改对账销号机制，对整改情况实行动态化管理，对未及时整改的问题加强督办，督促被审计单位拿出有效举措，严格履行审计整改主体责任，确保审计查出问题整改“见底清零”。 | 区审计局 | 2025年12月 |
| 三、优化部门预算执行方面 | 12 | 有关单位负责人对审计问题的觉察意识不强、相关财务人员的业务能力还可以进一步提升 | 结合近年来审计发现问题清单、典型问题产生的原因及防治对策，认真梳理并选取典型审计案例，精准有效开展审计“送课上门”活动，主动帮助相关单位领导干部和工作人员树牢财经意识、绩效意识和风险意识，切实提升内部管理水平。组织开展本区内审工作管理专题培训，持续用好“以审代训”平台，有序安排各单位内审人员参与区审计项目跟组锻炼，帮助相关人员提高风险识别和防控能力。 | 区审计局各预算单位 | 2025年12月 |

| 主要方面 | 序号 | 问题内容 | 整改措施 | 责任单位 | 整改时限 |
|--------------|----|--------------------------------|--|---------------|----------|
| 三、优化部门预算执行方面 | 13 | 资金使用的监管制度还需进一步完善 | 坚持把政府“习惯过紧日子”作为常态化纪律要求，持续加强和规范部门预算管理，进一步削减低效、无效支出，压减一般性、非刚性、非重点支出，严格“三公”经费管理，用政府的“紧日子”换取百姓的“好日子”。进一步深化成本预算绩效管理改革，将成本绩效理念融入预算管理全过程，强化事前绩效评估，做实绩效运行监控，将成本绩效评价结果作为政策调整、预算安排和改进管理的重要依据，真正推动财政资金降本增效。 | 各预算单位 | 2025年12月 |
| 四、深化国有资产管理方面 | 14 | 存量国有资产的管理机制应当进一步健全，盘活力度还需进一步加强 | 区财政局加强培训指导并压实自身监督管理责任，更好发挥预算管理一体化系统平台功能，进一步健全资金资产全链条管理机制，完善本区公务仓管理，持续推动闲置资产盘活再利用，加快提升资产配置效率。坚持“效率优先、资源共享、经济适用、保障急需、严控增量”的资产配置原则，探索内外部联动审核机制，促进行政事业性资产配置管理与预算管理、政府采购管理有机融合，有效避免资产重复配置和闲置浪费。 | 区财政局 各预算单位 | 2025年12月 |

