

关于 2025 年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告

—2026 年 7 月 29 日在区第十九届人大常委会第三十七次会议上

区审计局局长 沈波

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现向区人大常委会作关于 2025 年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告，请予审议。

本次审计，区审计局根据《中华人民共和国审计法》的规定和区委审计委员会关于《周村区 2026 年度审计项目计划》的安排，深入贯彻习近平总书记视察山东重要讲话精神和关于审计工作的重要指示批示精神，扎实开展“质效深化年”行动，服务全区高质量发展，切实发挥审计监督常态化“经济体检”重要作用。

审计结果表明，在“十四五”收官之年，全区各单位坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，在区委、区政府的坚强领导下，严格执行过紧日子要求，加强财政收支管理，统筹安排预算，严控各项支出，集中财力稳运行、保民生、促发展，实现了全区经济社会平稳健康发展。现将有关审计情况报告如下：

一、区级财政管理审计情况

根据区财政局编制的区级决算草案反映，全区 2025 年一般公共预算总收入 40.06 亿元、总支出 40.06 亿元，政府性基金预算

总收入 49.01 亿元、总支出 49.01 亿元，国有资本经营预算总收入 0.84 亿元、总支出 0.84 亿元，社会保险基金预算总收入 5.47 亿元、总支出 5.23 亿元，当年结余 0.24 亿元。审计结果表明，区财政局等相关部门单位认真落实积极的财政政策，不断深化预算管理改革，保持财政收支平稳运行。发现的主要问题：

（一）政策项目资金拨付滞后，财政保障能力不足。2025 年区财政局与相关通信公司签订建设加油站数据管理系统项目合同，合同总金额 97.75 万元，按进度应支付 58.65 万元，款项尚未拨付。

（二）存量资金清理盘活不到位，财政统筹力度有待加强。截至 2026 年 3 月底，3 个单位 6 个项目资金 56.31 万元已结转两年以上，未按规定清理收回并统筹使用。

（三）非税收入预算编制不准确不完整，征收管理有待规范。24 个单位的罚没收入等非税收入年初预算共 18644.53 万元，实际仅完成 2495.92 万元。5 个单位在编制年初收入预算时，未将国有资产出租收入等非税收入纳入预算管理，涉及资金 169.21 万元。

（四）落实政府过紧日子要求不到位，公物仓统筹调配机制不畅。2024 年末，区公物仓结存 337 台电脑、打印机等设备可供调配使用，但 2025 年仍有 10 个单位另行新购计算机、打印机 26 台，涉及资产原值 10.01 万元，造成同类资产闲置与重复购置并存。

二、部门预算执行审计情况

此次对区发展改革局、区人力资源社会保障局、区粮食供应

和物资储备中心、区残联机关、区委党校、区服务业发展中心等6个预算单位开展了现场审计，发现的主要问题：

（一）重大政策落实不到位。3个单位分别存在未完成重点消费街区建设目标任务、省级预算内项目建设未达预期、粮食安全应急体系建设管理不到位等问题。

（二）预算执行和绩效管理不严格。5个单位分别存在向下属事业单位转嫁费用、已追回的补助资金未及时上缴财政、项目绩效自评不真实等问题，涉及资金61.87万元。

（三）公务用车管理不规范。3个单位分别存在公务用车制度不完善、公车用途登记信息与实际使用情况不一致、未按期缴纳车船使用税、公务用车使用应审批未审批及先出行后审批等问题。

（四）预算编制管理薄弱。6个单位分别存在预算编制未经集体决策、项目支出绩效目标编报不具体、预算编制不科学等问题。

（五）政府采购执行不合规。3个单位分别存在先修车后执行政府采购程序、机票采购未优先使用政府采购机票管理网采购等问题，涉及资金206.44万元。

（六）内控制度有漏洞。4个单位分别存在未制定预决算管理制度、资产管理制度、合同内部管理制度，以及合同未实行归口管理、合同签订要素不全等问题。

（七）账务处理不规范。6个单位分别存在差旅费挤占办公

经费、报销凭证不完整等问题，涉及资金 19.54 万元。

三、国有资产资源管理审计情况

此次审计重点关注了国有企业资产、行政事业单位资产、自然资源资产等国有资产资源管理使用情况。发现的主要问题：

（一）国有企业资产审计情况

发现的主要问题：一是在建工程未及时转入固定资产，周村市民之家项目自 2016 年竣工并投入使用以来长期列入在建工程科目，涉及金额 34658.81 万元。二是部分房产资源未有效盘活，5 间经营性房产自 2023 年建成以来闲置已达 2 年。三是未建立固定资产台账，资产负债表账面仅体现资产净值总额，无法体现各项固定资产购置时间、折旧情况等详细信息。

（二）行政事业单位资产审计情况

发现的主要问题：一是资产出租、处置管理不严格。2 个单位未经区财政局审批对外出租资产，涉及出租收入 8.14 万元；1 个单位未经批准擅自处置国有资产 34.22 万元。二是闲置国有资产盘活不力。1 个单位 8 间仓库管理维护和盘活利用不到位。三是固定资产未及时清理。3 个单位 33 项固定资产已超过报废年限且无法使用，未及时进行清理，涉及资产原值 8.6 万元。四是资产账务处理不规范。1 个单位部分资产账实不符，2 个单位购置热水器等资产 18.32 万元，未按规定纳入固定资产账。

（三）国有自然资源资产审计情况

此次对 2 个镇的 4 名领导干部开展了自然资源资产离任审计，

发现的主要问题：一是大气污染治理监管不到位，1个镇多项空气质量指标在市级镇办考核中多次排名靠后，1个镇连续两年未完成空气质量年度责任目标任务。二是农村垃圾治理效果不佳，1个镇将环卫作业外包，但因监管缺位，连续两年被查出垃圾清理不及时、积存等问题。三是土壤及扬尘污染控制程序不合规，1个镇对两处低洼地块的回填土壤质量未按规定进行检测，存在土壤污染潜在风险；1个镇因扬尘污染整改流于形式，同类问题在年度内被上级通报多达5次。

四、重大政策措施落实审计情况

（一）乡村振兴政策措施落实和相关资金管理使用情况专项审计调查

重点审计了区农业农村局等8个部门2022年至2024年贯彻落实乡村振兴政策措施和资金管理使用情况，延伸调查了8个镇（街道），涉及资金8405.78万元、项目105个，共查出问题70个。发现的主要问题：一是产业发展方面，存在落实政策措施不力、产业项目监督管理不到位等23个问题，涉及资金584万元。其中，5个产业衔接项目未按时收取收益101.73万元；2个项目资产存在未确权、超额确权问题，涉及问题资金334.02万元；生产托管服务项目补助110.07万元滞留资金未发放至服务组织或农户。二是乡村建设方面，存在“四好农村公路”推进不力、美丽乡村建设工作开展不到位、农村公共服务设施运行管理不规范等28个问题，涉及资金1382.29万元。三是民生保障方面，存在“一老

一小”政策执行落实不到位、学校撤并资产管理处置不规范、部分基层公共卫生服务项目不达标等 19 个问题，涉及资金 139.63 万元。

（二）网络安全和信息化建设情况专项审计调查

发现的主要问题：一是政策落实和任务推进不到位，新型智慧城市顶层设计未及时修订调整，3 个规划建设目标尚未完成或推进缓慢。二是项目建设管理制度执行不严格，电子政务建设项目管理相关制度未及时组织修订，5 个单位政务信息化系统、设备利用率低或闲置，3 个单位信息化项目资产配置未经集体决策、未按规定进行项目审核、验收程序不规范。三是网络和数据安全责任落实不到位，8 个单位网络安全责任制落实不到位，4 个单位网络安全风险问题排查整改不到位。

（三）物业专项维修资金管理使用情况专项审计调查

通过对全区 2023 年至 2024 年物业专项维修资金管理使用情况进行专项审计调查，发现的主要问题：一是未按规定足额缴存首期维修资金，3508 套已售出住宅、4265 套未售出住宅应缴未缴资金 6034.28 万元。二是维修资金支付不规范，3 笔维修资金 2.91 万元拨入个人账户，1308 个维修项目 1449.3 万元未直接支付施工单位，由物业公司代为支付。三是维修资金专户下仅设置房屋账户，未按规定开设公共账户，无法归集各小区按规定比例从公共收益中提取的维修资金。四是物业公共收益监管不到位，个别小区物业服务单位未经业主大会同意，擅自将公共场地无偿供第三

方使用，存在公共收益损失风险。

五、政府投资和经济责任审计情况

围绕促发展、强担当，聚焦政府投资绩效和领导干部权力规范运行，开展政府投资项目审计和领导干部经济责任审计。

（一）政府投资审计方面。先后完成周村区丝绸纺织产业示范园区建设等 3 个年度计划项目和周村区城市绿化提升工程等 4 个区政府交办项目审计，发现 5 类 26 个问题，调减工程结算价款 1402.28 万元，提出审计建议 13 条。

（二）领导干部经济责任审计方面。2025 年开展经济责任审计项目 8 个，涉及领导干部 11 人，共查出问题 110 个，其中金额类问题 22 个、涉及资金 36279.33 万元，非金额类问题 88 个。发现的主要问题：**一是**重大政策及重点工作落实存在短板，7 个单位存在社区老人日间照料中心运营奖补政策未实现差异化落实、区级重点项目推进缓慢等问题。**二是**发展规划制定执行与监管不到位，8 个单位存在未按规定制定相关规划或规划执行不力、养老服务设施专项规划编制不科学导致建设滞后等问题。**三是**重大经济事项决策程序不合规，8 个单位存在重大经济事项未经集体研究决策、重大项目建设违反基本建设程序和招投标制度等问题。**四是**财政财务管理与风险防控薄弱，8 个单位存在专项资金被挤占挪用、在建工程未及时结转固定资产等问题，涉及资金 36279.33 万元。另外，审计发现个别单位存在对下属单位监管缺位、遵守廉洁从政规定落实不到位等问题。

六、审计建议

结合审计发现问题，提出如下审计建议：

（一）树立和践行正确政绩观，更加注重持续严实落实政府过紧日子要求。坚持“勒紧裤腰带”过紧日子，支出有预算，花钱必问效，以严实财经纪律管好财政收支、规范履职行为，强化预算刚性约束，从严控制各类经费开支，提高年初预算编制精准度。加大存量资金清理盘活力度，完善公物仓运行机制，从源头上杜绝各类“跑冒滴漏”行为和资金损失浪费。

（二）切实强化政策落地精准保障，更加注重稳运行、保民生、防风险。坚持培优扶强，强化专项资金全链条监管，严禁挤占挪用，确保资金安全高效使用。持续加大对乡村振兴、养老服务、公共卫生等民生重点领域资金保障力度，保证各类惠民政策直达快享、民生项目落地见效，切实增强群众获得感。

（三）切实强化国有资产监管，更加注重存量资源有效盘活利用。深化国企改革，完善企业内控制度，建立健全国有资产台账，确保国有资产安全完整和保值增值。全面梳理行政事业单位闲置资产，严格执行资产出租处置审批程序，建立完善台账，定期及时清理，做到账账相符、账实相符；对可利用资产，通过调剂使用、公开招租、市场化处置等方式分类施策盘活，让“闲产”变“活产”转“优产”。

（四）切实强化权力规范高效运行，更加注重制度落实常态监督。紧盯重大经济事项决策、重大项目安排、大额资金使用等

关键权责，严格落实“三重一大”集体决策制度，坚决纠治先实施后决策等问题。强化预算编制、政府采购、合同管理等环节的内控约束，堵塞制度漏洞，构建事前论证、事中管控、事后复盘的全链条监督机制，促进领导干部依法用权、规范履职。

对于以上审计发现的问题，区审计局均依法出具了审计报告、下达了审计决定，并且制定出台了《周村区审计局审计整改工作管理办法》，建立健全审计查出问题整改长效机制。被审计单位采纳审计建议，对审计查出问题采取措施进行积极整改。

主任、各位副主任、各位委员，我们将在区委区政府的正确领导和区人大常委会的监督指导下，切实提升审计精准发现问题、靶向彻底治理的质效，不断拓展审计监督维度，为推进“强富美优、品质活力”幸福周村现代化建设贡献审计力量！

以上报告不当之处，请各位常委会组成人员和列席人员批评指正，并对审计工作多提宝贵意见。