

鄂托克旗人大常委会文件

ᠡᠭᠲᠤᠭᠦ᠋ᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ ᠠᠨᠠᠭᠠᠨ

鄂旗人常发〔2025〕10号

鄂托克旗人大常委会关于旗本级预算执行和其他财政收支 2024 年度审计查出问题整改情况报告的审议意见

旗人民政府：

鄂托克旗第十八届人民代表大会常务委员会第二十四次会议听取和审议了《鄂托克旗人民政府关于旗本级预算执行和其他财政收支 2024 年度审计查出问题整改情况的报告》。

会议认为，旗政府及其审计部门认真研究部署，依法履行审

计监督职责，推进整改落实，取得较好成效。旗本级预算执行和其他财政收支 2024 年度审计工作报告中反映的 101 个问题，截至目前已整改 95 个问题，1 个分阶段整改问题、5 个持续整改问题正在逐步推进，整改率 94%；通过整改，促进资金拨付 20,833.74 万元，清理往来款 184.46 万元，追回资金 433.92 万元，沉淀资金上缴国库 1057.47 万元，督促修订完善和新制定出台规章制度 4 项，追责问责 3 人。总体上看，审计整改成效进一步提升，但还存在部分问题整改不到位、屡审屡犯问题依然存在、整改长效机制有待完善、审计监督质效还需加强等问题。为进一步做好审计工作，会议提出以下意见：

一、进一步强化整改责任落实

要压紧压实被审计单位的整改主体责任、主管部门的监督管理责任和审计机关的督促检查责任。深化持续整改意识，坚持存量问题和增量问题一起抓，加大对未完成整改事项的督促检查力度，严把整改销号关，定期跟踪办理情况，推动查出问题整改落实到位。对于整改不力、敷衍整改的单位和个人，要依法依规严肃问责，追究相关责任，形成有效的责任约束机制，切实增强整改工作的严肃性和权威性。

二、建立健全整改长效机制

要坚持问题导向，针对屡审屡犯的问题，深入分析问题产生的根源，推动相关领域改革，完善体制机制，实现标本兼治。强化研究型审计工作，注重总结整改经验，建立健全审计整改长效

机制，以有力有效的审计整改促进制度完善，实现揭示问题、规范管理、促进改革一体推进。对于涉及多个部门和单位的整改问题，要建立健全协调配合机制，明确各部门的职责和任务，加强部门间的信息沟通和交流，共同推进整改工作，形成审计整改工作合力。

三、深化整改结果应用

以审计发现问题为切入点，认真查找预决算流程控制、制度执行、绩效评价等方面的漏洞和薄弱环节，把审计结果与优化财政资源配置、完善预算编制和支出政策调整结合起来，提升财政政策和资金效能。以审计成果持续推动被审计单位建章立制、规范管理，促进审计成果转化为治理效能。要认真落实审计查出问题整改情况报告依法向社会公开制度，主动接受社会监督。

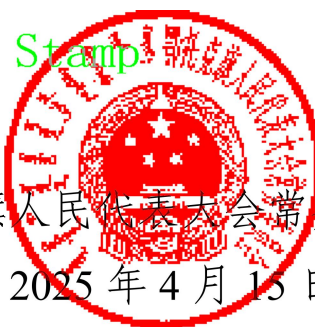
四、提升审计监督保障能力

立足审计“经济体检”定位，聚焦主责主业，围绕党中央、自治区党委、市委和旗委中心工作和发展大局，科学谋划审计项目计划，突出审计重点，加大对重大政策落实、重大项目建设、重点民生资金和权力运行等领域的审计监督力度。不断拓展对权力集中、资金密集、资源富集的重点领域、重点部门的审计监督覆盖。持续提升审计监督质效，创新审计方法和技术手段，强化大数据审计能力建设，夯实审计干部专业本领和大数据分析能力，不断提高审计工作质效。

以上审议意见，请旗人民政府认真研究，提出具体措施，狠

抓落实，并将研究办理情况在六个月内向旗人大常委会作出书面报告。

附件： 鄂托克旗人大常委会关于旗本级预算执行和其他财政收支2024年度审计查出问题整改情况的问题清单



鄂托克旗人民代表大会常务委员会

2025年4月15日

附件

鄂托克旗人大常委会关于旗本级预算执行和其他财政收支 2024 年度审计查出问题整改情况的问题清单

一、部分问题整改不到位

个别问题整改推进缓慢，存在 1 年以上无任何新增整改进度的情况，问题的长期挂号，影响了审计作用的有效发挥。例如木凯淖尔镇人民政府 2023 年实施的察汗敖包嘎查饲草料颗粒加工产业发展项目，因前期调研不充分致使项目闲置的问题，截至目前仍未完成整改。

二、屡审屡犯问题依然存在

部分单位在审计整改工作中，未深刻剖析问题产生的原因，没有举一反三认真整改，导致问题重复出现。例如旗审计局在 2022 年预算执行审计查出问题专项转移支付预算下达不及时、预算安排国有企业的注册资本金管理不到位，责任单位采取了整改措施，2023 年预算执行审计再次发现上述问题；预算编制不科学不精准的问题依然存在。

三、整改长效机制有待完善

在整改长效机制建设方面存在短板，缺乏持续监督、动态调整和有效激励以及协调配合机制，无法从根本上解决审计查出的

问题。例如没有构建完善的审计整改联动工作机制，未通过相应的机制来加强纪检监察、财政、审计等部门的协作配合，来解决某些领域频繁出现的问题，遏制屡审屡犯的现象。

四、审计监督质效还需加强

一是审计覆盖范围还需不断拓展。例如对国有企业、国有自然资源资产等权力集中、资金密集、资源富集的重点领域、重点部门的审计监督力度还需加大。二是审计整改质量有待提升，部分被审计单位的整改质量不高。例如 2023 年度预算执行情况的审计中发现的违规列支接待费，被审计单位仅通过组织学习等方式完成审计整改工作，在规范工作程序、完善制度、强化内控上没有具体举措，部分单位对管理类问题采取建章立制的方式进行整改，但存在实际落实情况较差，审计整改成效不高的情况。三是审计结果运用不充分。例如部分部门在预算编制、资金分配和项目管理等工作中，未将审计结果作为重要参考依据，未对审计发现的问题进行系统梳理和分析，以优化相关管理制度和流程，使得审计工作未能充分发挥其监督和建设性作用，无法有效推动单位管理水平的提升和风险防控能力的增强。

抄送：旗委办，旗审计局。

鄂托克旗人大常委会办公室

2025 年 4 月 15 日印发
