

冠县卫生健康局关于 2022 年度 预算执行及其他财政财务收支情况审计 发现问题的整改报告

县审计局：

2023 年 2 月 17 日至 4 月 27 日，县审计局对我单位开展了 2022 年度预算执行及其他财政财务收支情况审计，根据审计发现的问题，我局高度重视，落实专人对审计发现的问题进行认真核实，采取有效措施落实整改。现将整改落实情况报告如下：

一、审计整改的部署落实情况

我单位高度重视本次审计提出的意见建议，主要负责同志召开专题会议，研究部署审计整改工作。要求各科室及二级单位强化审计整改责任，落实审计整改工作措施，对审计查出的问题，认真研究，深刻剖析，逐条整改。

截至目前，《审计报告》中反映应整改的问题 12 个，已整改到位 12 个，上缴国库资金 3501380.11 元，取得了较好的整改效果。

二、审计发现的主要问题及整改落实状况

（一）省委省政府、市委市政府、县委县政府重大政策落实情况

1.滞留专项资金 3431764.57 元。2022 年，甘官屯镇卫生院、崇文街道办事处社区卫生服务中心等 18 家医疗机构共

收到村医基本药物补助资金 4710400 元，支 1278635.43 元，滞留村医基本药物补助资金 3431764.57 元。

整改情况：上述资金已在审计期间上缴县财政，下一步我单位将严格执行国家基本药物目录，加强基层卫生室药物使用情况，强化有限使用基本药物的意识，提高基层安全用药水平。加强项目资金管理，提高资金使用率（证明材料见附件 1）。

2.未开展公立医院高质量发展的评价工作。《冠县深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》要求，县卫健局应开展公立医院高质量发展的监测督导评价工作，每年对公立医院开展评价。

整改情况：本次审计发现问题后，我单位已组织相关科室对 2022 年公立医院高质量发展情况开展了评价工作（证明材料见附件 2）。

（二）部门预算编制情况

1.预算执行率低。抽查发现，核酸检测和集中隔离点租赁费 2 个项目 2022 年度预算执行率低。其中：核酸检测项目预算 804000 元，支出 453707 元，预算执行率 56.43%；集中隔离点租赁费项目预算 11500000 元，支出 4360000 元，预算执行率 37.91%。

整改情况：因 2022 年度部门预算编制时未认真分析研究疫情发展趋势，过高编制了部门预算。下一步我单位将提高预算编制水平，合理、科学、精准的编制部门预算，提高

预算执行率。

2.绩效考核流于形式。2022 年度公立医院改革项目涉及县人民医院和县第一中医医院两家公立医院，县卫健局和两家医院分别提供了项目支出绩效自评表。自评表中部分内容存在矛盾。

整改情况：日后将细化部分考核指标，对不适宜的考核指标进行修订，加强考核小组人员专业素质培养，严格工作要求，规范项目开展。

（三）部门预算执行及决算草案编制情况

1.超预算列支 112242.6 元。抽查发现，超预算列支办公费和印刷费 112242.6 元。其中：办公费一般公共预算基本支出 30000 元，实际支出 114113.6 元，超预算支出 84113.6 元；印刷费一般公共预算基本支出 10000 元，实际支出 38129 元，超预算支出 28129 元。

整改情况：我单位对超支原因进行了调查分析，找出造成超支的主要原因。下一步将加强对预算执行过程的控制，监控相关预算的支出进度，强化预算约束意识，编实编细预算，合理编制预算，为预算执行奠定良好的基础。

2.会议费未实行一会一结算。抽查发现，县卫健局将 2022 年 1 月至 4 月产生的 9 笔会议费 7600 元在 5 月份一次支付，未实行一会一结算。

整改情况：我单位组织对相关人员进行了财务知识培训。讲解在日常工作中涉及的讲解在日常工作中涉及到的财

务会计法律法规及相关规定,重点讲解会议费定额标准及相
关注意事项,日后将严格执行《冠县党政机关会议费管理办
法》,做到一会一结算(详见附件3)。

3.公务用车管理使用不规范。截至审计日,县卫健局共
有2辆公车,未建立公车使用台账,未严格执行公务用车登
记制度。

整改情况:审计发现问题后,我单位安排专人负责公务
用车派车单的填写,并对其进行了培训讲解,建立了公务用
车管理台账(详见附件4)。

4.办公费支出未附详单,涉及资金4600.97元。抽查发
现,2022年10月,卫健局在冠县振业办公用品有限公司购
买办公用品一批4600.97元,未附清单。

整改情况:经查该办公用品采购业务是在网上商城进行
的采购,报销时由于疏忽将采购明细合同未粘贴到发票单据
后,加之审核人员未及时发现导致情况发生。我单位已对相
关人员进行了批评教育,又及时将采购合同放置到账目中。
日后将加强财务报销审核,对报销附件不全的凭证,及时发
现并采取有效措施整改,确保财务支出的合法性和规范性
(详见附件5)。

(四) 参与分配重点专项资金情况

1.全科医生培训专项资金结余65085.54元。经审计,2022
年度县财政下发全科医生培训专项资金16.69万元,其中省
级专项资金12.5万元,市级专项资金4.19万元。2021-2022

年度全科医生培训医师均于 2022 年 8 月 20 日取得山东省全科医生转岗培训合格证书，截至审计日，冠县辛集中心卫生院等 11 个乡镇卫生院结余专项资金共计 65085.54 元。

整改情况：审计发现问题后，我单位立即组织具体项目单位将专项资金结余部门进行了上交县财政，并起草了冠县全科医生培训专项资金管理办法（证明材料见附件 1）。

2.发放死亡人员高龄补贴。2022 年，存在 13 人死亡后仍发放高龄补贴，金额共计 4530 元。截至审计日，违规资金已上缴财政。

整改情况：审计发现问题后，我单位组织相关人员对问题产生的根源进行了分析，主要原因是信息沟通不畅，死亡后未及时上报，另外乡村级对数据审核不严导致问题产生。下一步我单位将加大高龄补贴规范发放的督导审查力度，确保政策、资金真正惠及高龄老人（详见附件 6）。

（五）部门所属预算单位的管理监督和重大风险隐患情况。

所属预算单位项目，政府采购验收小组人数不符合规定。经抽查发现，冠县爱国卫生宣传中心 2022 年度除四害消杀项目(38.8 万元),2022 年小区消杀药品购买及服务项目(19.2 万元)，项目验收小组均由 2 人签字，未达到规定。

整改情况：已督促县爱国卫生宣传中心对该问题进行切实有效的整改，日后我单位将发挥主管部门的作用，对所属单位开展的项目进行指导和监督，杜绝此类问题再次发生（详见附件 7）。

（六）行政事业性国有资产管理情况

未对固定资产进行定期盘点。2022 年，县卫健局未对固定资产进行定期盘点。

整改情况：审计发现问题后，我单位立即对固定资产进行重新盘点，并对部分固定资产进行了抽查检查，另外我单位将以“国有资产规范年”为契机，定期对固定资产进行盘点，加强固定资产管理，保证资产账实相符（详见附件 8）。

三、关于审计建议的采纳情况

（一）严格落实上级重大方针政策和决策部署。

采纳情况：采纳审计建议。

我单位将认真应结合部门职责、行业发展规划、改革任务等，深入研究，推动政策落实落地。

（二）遵守预算法和有关预算管理的规定，提升国有资产管理水平。

采纳情况：采纳审计建议。

我单位将强化预算执行力。重视项目绩效目标编报及绩效评价管理工作，充分发挥资金效益。按照资产管理制度规定对资产定期清查盘点，全面掌握固定资产状况。

（三）提高内控管理工作，加强对所属单位监管。

采纳情况：采纳审计建议。

将加大对内设机构、所属单位的专业培训。规范财务核算，提高财务工作质量。切实履行主管部门的监督责任，增强对所属单位的指导与监督工作。