审计报告

7月30日,省审计厅向省第十一届人大常委会第32次会议提交了2011年度省级预算执行和其他财政收支的审计报告。报告显示,省级预算管理、税收征管、部分单位预算执行均存在违规。省审计厅依法依规对发现的问题进行了处理处罚。向司法和公安机关移送案件线索2起,已有27名责任人受到党纪政纪处分。

8.08亿彩票公益金没纳入预算

2011年山东省级预算执行审计报告出炉,已有27人受处分

本报记者 郭静

我省审计机关主要审计了省卫生厅等7个部门和所属39个二级单位,并专项审计高等院校科研经费、对口援疆资金和项目、中小学校舍安全工程、现代农业生产发展等。报告显示,对口援疆资金和项目未发现挤占挪用、损失浪费等重大违法违规问题和重大质量事故,但其他专项审计和部分单位预算管理存在严重问题。

预算 849个预算单位,仅31个用公务卡结算

报告提到,在2011年省级公共财政支出预算中,有96.32亿元没有细化批复到部门和单位,占了公共财政支出预算总额562.9亿元的17.11%。另外还发现,没有按照规定将彩票公益金纳入部门预算管理,其中福利彩票公益金4.5亿元、体育彩票公益金3.58亿元,共8.08亿元。

2010年财政部提前下达我省(不含青岛市)的对下转移支付预算83.66亿元,省财政厅当年向各市下达61.02亿元,其余22.64亿元没有按照规定分解下达,占了财政下达预算的27.06%。

另外,审计中还发现预算支出进度不均衡。2011年12月份省级公共预算支出122.65亿元,占全年支出的20.02%,尽管比上年下降了5个百分点,但占比仍然偏高。而年初预算安排的农业保险保费补贴等35项省级专项资金6.59亿元,年底才分配到相关单位,影响了资金及时有效利用。

而一直在推行的公务卡结算制度进展缓慢,公务卡结算比例较低。2011年,纳入国库集中支付管理的849个省级预算单位中,只有31个使用公务卡结算,仅占3.65%,结算额为639.38万元。

在政府采购预算中,截至2011年底,当年政府采购预算有29.31亿元未执行,占预算的20.6%,比上年增长10.23%。截至2012年4月,2010年度的政府采购预算还有2877.79万元未执行到位。

税收 134个税收单位77个有问题

在税收征管审计中,对省地税局直属征收局和济南、烟台、潍坊、德州市地税局税收征管质量进行了审计,共延伸审计134个单位,查出有问题单位77个,占延伸审计单位的57.46%。

19个市县地税部门及其负责征管的40个企业,少征缴企业所得税、土地增值税等26.06亿元,审计查处后征缴入库24.31亿元。其中查出一企业,截至2012年3月5日累计已计提没有申报征缴企业所得税16.98亿元。审计查处后已全部征缴入库。

另外报告显示,12个市县地税部门对16个纳税单位延缓征收企业所得税、营业税及附加等3.26亿元。

相反,5个市县地税部门对7个纳税单位多征土地使用税、土地增值税4175.36万元;4个市县地税部门对7个纳税单位提前征收房产税、土地使用税等5390.34万元。

资金 一些单位私设小金库,资金达2.92亿元

报告称,有5个部门、2所高校年初预算少报上年结余、当年收入8080.17万元。如省计生委2010年11月收到财政部提前下达的计划生育避孕药具专项经费指标2290万元,应编但却未编入2011年度部门预算。

在票款分离制度的执行审计中,有1个部门、9个二级单位和4所高校收取学费、检验费、房租收入等没有执行票款分离制度,涉及金额7.73亿元。如省血液中心将收取的血费收入5593.72万元,先存入单位银行账户,然后再上缴财政。

报销中出现不少不合规发票。其中3个部门、9个二级单位和2所高校以假发票、虚假内容和不合规票据报销3063.36万元。如省人防办2009年到2011年在基建账户中报销济南索亚物资有限公司等单位出具的钢材、工程等假发票20张,金额1255.81万元;山东中医药大学2011年以招生宣传经费等名义报销假发票和虚假内容发票139.22万元。

另外,还有3个部门、9个二级单位和4所高校,在法定账簿外设账核算、私存私放资金2.92亿元。如山东卫生报刊社1997年至2011年在法定账簿外,单独设置账簿核算《山东卫生》等内刊收费4055.2万元。

在专项资金的使用中也出现问题。其中5个部门、8个二级单位和2所高校的人员支出、公用支出等挤占专项资金7701.24万元;5个部门、10个二级单位和2所高校未按照规定对专项资金进行分项核算,难以保证资金专款专用,涉及金额5.95亿元。如2011年省文化厅有16项专项资金未按照预算批复的用途分项核算,涉及1267.2万元。

资产管理方面,2个部门、3所高校存在基建工程竣工决算不及时、资产未入账等问题。如山东中医药大学新校区工程已交付使用,涉及工程投资5.54亿元,但至2011年底未办理竣工核算,也没有按照规定计入固定资产账。

还有的部门和单位会计核算不合格。4个部门、13个二级单位和3所高校未严格按照规定进行会计核算。如青岛大学2008年收到的青岛市财政补助资金3655.3万元,至2012年4月审计时仍挂账没有计入收入中。

虚假支出少报结余 四高校涉及1.03亿

高等院校科研经费审计中,共审计了青岛大学、山东中医药大学、原山东经济学院、原山东财政学院等4所高校2011年科研经费管理情况。结果显示,资金闲置较多,已结题的科研项目经费结余占总经费的比例超过三成。

抽查发现,有22个项目报销无具体品名和数量的发票438张,金额51.45万元;9个项目报销虚假业务内容发票1824张,金额103.05万元;4个项目报销虚假签字单据,套取资金114.78万元。如原山东财政学院"微山东旅游规划"和"傅村镇旅游规划研究"课题组,以差旅费名义分37次报销各地到佳木斯的车票,金额达28.36万元,占2008年到2011年该项目拨入经费57万元的49.75%。

部分项目进展迟缓。应于2011年底前结题的362个,但按期结题的只有239个。项目闲置资金较多,在已结题的175个项目中,结余562.68万元,占这些项目经费总额的33.37%。有40个项目资金使用率低于50%,其中12个仅提取了2.5%至10%的管理费,其余全部处于闲置状态。

4所高校编制科研经费决算时,均存在虚假支出或少报结转结余问题,涉及金额1.03亿元。如青岛大学有10个课题预算为322万元,实际支出168.1万元,决算支出为319.75万元,虚报151.65万元。山东中医药大学2011年年终结算没有反映科研经费结转结余的7088.64万元。 本报记者 郭静

405个竣工校舍没按规划加固

自2009年5月以来,组织16市(不含青岛)审计机关对我省中小学校舍安全工程(以下简称校安工程)进行了跟踪审计和审计调查。截至2011年底,共审计和审计调查学校4944所,占已开工学校的51.16%。审计中也发现了一系列问题。比如,10个市的208个项目未通过初步设计审批或未取得用地规划许可证就开工建设,13个市的275个项目完工后未及时进行竣工验收,这些项目大部分已经投入使用。

另外,还有13个市的736个项目未按计划开工建设,占审计和审计调查项目的12%。405个已竣工的校舍没有按照规划要求对承载、承重结构进行加固;而7个市的33个项目擅自更改建设内容,如莒县安庄镇油坊小学原规划建设4个平房项目、建筑面积960平米,但未经审批,实际建筑面积1947平米,超规划987平米。个别项目存在工程质量问题。 本报记者 郭静

新加坡房产投资契机推介会
远东机构是新加坡最大的房地产开发商之一,获得多项世界房地产行业殊荣
推介会内容
▪全面解读新加坡购房政策和新加坡购房优势 ▪提供新加坡最新房产走势
▪观摩房产项目,了解周围学校及配套设施 ▪介绍全新开盘项目
新加坡置业优势
▪新加坡是亚洲发展最快的经济体之一 ▪完善的商业和房地产基础设施
▪良好稳定的经济、社会和法律体系 ▪外国人可贷款,房贷利率低
活动时间:2012年8月4日、5日(周六、日10:00~17:00)
讲座时间:上午10:30、下午2:30
地 点:济南索菲特银座大饭店6楼(泺源大街66号)
全国免费咨询热线 400-653-1800
24小时咨询热线 021-63405185
▪全新开盘hillsta:位于新加坡西部武吉班让,300米可至轨道交通,配套设施完善
▪远东机构成立于1960年,在新加坡共发展超过700个房地产项目;目前有新加坡各地段 30多个楼盘供您选择
诚邀您参加8月30日赴新加坡看房考察团,火热报名!
现在申请加入远东会员,即可享受首次看房赠送新加坡指定酒店1晚免费住宿 http://www.fareast.com.sg/chnsc
hillsta 西部豪华山景公寓

常驻中国办事处地址暨房产展示厅:上海市西藏中路268号来福士广场3906室
欢迎关注新加坡远东机构官方微博

会诊通知
面瘫、面肌痉挛
专家电话:0531-69902929
地址:济南经十西路28011号 济南军都医院四楼

16年股骨头坏死 5个月好了
数十万患者受益
免费送药(药到付款)
全国免费电话:4006 010 955
专家手机:186 1110 9742