

AUDIT

National Audit Office of the People's Republic of China

审计署审计结果公告汇编

(上)

审计署政策研究室

2013

 中国时代经济出版社

AUDIT

National Audit Office of the People's Republic of China

审计署审计结果公告汇编

(上)

审计署政策研究室

2013

图书在版编目 (CIP) 数据

审计署审计结果公告汇编. 2013. 上 / 审计署政策研究室编. -- 北京: 中国时代经济出版社, 2016. 11
ISBN 978 - 7 - 5119 - 2636 - 4

I. ①审… II. ①审… III. ①审计报告 - 中国 - 2013 IV. ①F239.22

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 282378 号

书 名: 审计署审计结果公告汇编 (2013) (上)
作 者: 审计署政策研究室

出版发行: 中国时代经济出版社
社 址: 北京市丰台区玉林里 25 号楼
邮政编码: 100069
发行热线: (010) 63508271 63508273
传 真: (010) 63508274 63508284
网 址: www.cmepub.com.cn
电子邮箱: sdjj1116@163.com
经 销: 各地新华书店
印 刷: 北京市荣海印刷厂
开 本: 787 × 1092 1/16
字 数: 268 千字
印 张: 19
版 次: 2016 年 11 月第 1 版
印 次: 2016 年 11 月第 1 次印刷
书 号: ISBN 978 - 7 - 5119 - 2636 - 4
定 价: 58.00 元

本书如有破损、缺页、装订错误, 请与本社发行部联系更换
版权所有 侵权必究

目 录

（上 册）

2013 年第 1 号公告

关于 2011 年度中央预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改结果	1
---	---

2013 年第 2 号公告

1185 个县农村中小学布局调整情况专项审计调查结果	18
----------------------------------	----

2013 年第 3 号公告

中国华能集团公司 2011 年度财务收支审计结果	24
--------------------------------	----

2013 年第 4 号公告

中国国电集团公司 2011 年度财务收支审计结果	27
--------------------------------	----

2013 年第 5 号公告

中国五矿集团公司 2011 年度财务收支审计结果	31
--------------------------------	----

2013 年第 6 号公告

中国移动通信集团公司 2011 年度财务收支审计结果	35
----------------------------------	----

2013 年第 7 号公告	
中国航空集团公司 2011 年度财务收支审计结果	40
2013 年第 8 号公告	
中国储备粮管理总公司 2011 年度财务收支审计结果	43
2013 年第 9 号公告	
中国商用飞机有限责任公司 2011 年度财务收支审计结果	46
2013 年第 10 号公告	
中国出版集团公司 2011 年度财务收支审计结果	49
2013 年第 11 号公告	
国家开发投资公司 2011 年度财务收支审计结果	52
2013 年第 12 号公告	
国家核电技术有限公司 2011 年度财务收支审计结果	55
2013 年第 13 号公告	
中国进出口银行 2011 年度资产负债损益审计结果	58
2013 年第 14 号公告	
中国农业银行股份有限公司 2011 年度资产负债损益审计结果	61
2013 年第 15 号公告	
中国建设银行股份有限公司 2011 年度资产负债损益审计结果	63
2013 年第 16 号公告	
10 个省 1139 个节能减排项目审计结果	65
2013 年第 17 号公告	
包头至茂名高速公路安康至毛坝段竣工财务决算草案审计结果	80

2013 年第 18 号公告

重庆至长沙高速公路彭水至黔江段竣工财务决算草案审计结果 84

2013 年第 19 号公告

同江至三亚高速公路广州绕城公路南段竣工财务决算草案审计结果
..... 89

2013 年第 20 号公告

泉州至南宁高速公路石城至吉安段竣工财务决算草案审计结果 93

2013 年第 21 号公告

同江至三亚高速公路长春至琿春支线江密峰至琿春段竣工财务决算
草案审计结果 99

2013 年第 22 号公告

关于 94 个利用国外贷援款项目 2011 年度财务收支及项目执行情况的
审计结果 104

2013 年第 23 号公告

长江三峡工程竣工财务决算草案审计结果 113

2013 年第 24 号公告

36 个地方政府本级政府性债务审计结果 126

2013 年第 25 号公告

5044 个能源节约利用、可再生能源和资源综合利用项目审计结果
..... 133

2013 年第 26 号公告

审计署移送至 2013 年 6 月已办结 38 起违法违纪案件和事项处理情况
..... 176

2013 年第 28 号公告

审计署 2012 年度预算执行和其他财政收支情况检查结果..... 187

2013 年第 29 号公告

2012 年城镇保障性安居工程跟踪审计结果 196

2013 年第 30 号公告

审计署移送至 2013 年 9 月已办结 15 起违法违纪案件和事项处理情况
..... 215

2013 年第 31 号公告

审计署关于 19 个县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理和
使用情况的审计结果 220

审计署关于云南省昌宁县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 220

审计署关于云南省澜沧拉祜族自治县 2010 年至 2012 年财政扶贫
资金分配管理和使用情况的审计结果 224

审计署关于云南省富宁县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 228

审计署关于贵州省荔波县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 231

审计署关于贵州省镇宁布依族苗族自治县 2010 年至 2012 年财政扶贫
资金分配管理和使用情况的审计结果 234

审计署关于贵州省黎平县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 237

审计署关于陕西省横山县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 240

审计署关于陕西省洛南县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 243

审计署关于陕西省陇县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理
和使用情况的审计结果 246

审计署关于陕西省旬阳县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理 和使用情况的审计结果	248
审计署关于甘肃省古浪县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理 和使用情况的审计结果	251
审计署关于甘肃省西和县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理 和使用情况的审计结果	254
审计署关于甘肃省广河县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金分配管理 和使用情况的审计结果	257
审计署关于广西壮族自治区环江毛南族自治县 2010 年至 2012 年 财政扶贫资金分配管理和使用情况的审计结果	261
审计署关于广西壮族自治区龙胜各族自治县 2010 年至 2012 年 财政扶贫资金分配管理和使用情况的审计结果	264
审计署关于广西壮族自治区靖西县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金 分配管理和使用情况的审计结果	267
审计署关于宁夏回族自治区海原县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金 分配管理和使用情况的审计结果	270
审计署关于宁夏回族自治区固原市原州区 2010 年至 2012 年财政 扶贫资金分配管理和使用情况的审计结果	273
审计署关于宁夏回族自治区同心县 2010 年至 2012 年财政扶贫资金 分配管理和使用情况的审计结果	276

2013 年第 32 号公告

全国政府性债务审计结果	280
-------------------	-----

(为读者查阅方便,后附下册目录)

目 录

(下 册)

2013 年第 27 号公告(上)

中央部门单位 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 (上)	1
外交部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	1
发展改革委 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	4
教育部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	18
科技部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	35
工业和信息化部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	48
国家民委 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	53
公安部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	63
监察部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	65
民政部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	71
司法部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	84
财政部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	86

人力资源社会保障部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	97
国土资源部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	111
环境保护部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	128
住房城乡建设部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	147
交通运输部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	160
原铁道部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	177
水利部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	191
农业部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	205
商务部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	229

2013 年第 27 号公告 (中)

中央部门单位 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 (中)	241
文化部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	241
原卫生部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	254
原人口计生委 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	270
人民银行 2012 年度财务收支情况审计结果	282
国资委 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	284
税务总局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	295

工商总局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	304
质检总局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	313
原新闻出版总署 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	325
原广电总局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	335
体育总局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	346
安全监管总局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	357
旅游局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果.....	368
新华社 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果.....	379
中科院 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果.....	381
工程院 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果.....	397
发展研究中心 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	404
国家行政学院 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	411
中国地震局预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	416
中国气象局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	418

2013 年第 27 号公告(下)

中央部门单位 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 (下)	431
银监会 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果.....	431

证监会 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果·····	439
保监会 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果·····	447
社保基金会基金管理及其 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果·····	454
自然科学基金会 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果·····	460
信访局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果·····	466
国家能源局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	473
国防科工局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	481
海洋局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果·····	483
民航局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果·····	499
国家档案局 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	518
供销总社 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	526
中央统战部 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	537
中央外宣办 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	539
光明日报社 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	541
共青团中央 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	546
中国文联 2012 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 ·····	555

关于 2011 年度中央预算执行和其他财政收支审计查出问题的整改结果

（2013 年 1 月 16 日公告）

（2013 年第 1 号）

十一届全国人大常委会第二十七次会议审议了审计署审计长刘家义受国务院委托所做的《关于 2011 年度中央预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，要求国务院责成有关部门对审计查出的问题，认真研究处理，切实进行整改，并向全国人大常委会报告落实情况。国务院十分重视这项工作，温家宝总理于 2012 年 7 月 4 日主持召开国务院常务会议，专门部署了审计查出问题的整改工作，要求各地区、各部门、各单位虚心接受并认真采纳审计意见和建议，把整改工作与加强制度建设结合起来，进一步深化财政体制改革。国务院各有关部门、单位和各地区按照全国人大常委会和国务院的要求及审计署依法下达的审计决定，认真进行了整改。据统计，截至 2012 年 10 月底，各被审计单位通过上缴国库、归还原资金渠道、补征税款、收回贷（借）款、调整账目等方式整改问题金额 1055.98 亿元，通过补办手续、清退土地等方式整改违规征地用地 30.75 万亩，挽回和避免损失 137.14 亿元；根据审计建议，制定完善规章制度 1600 多项。审计发现的 112 起案件线索及其他问题移送有关部门查处后，已有 660 多人被依法处理。现将审计查出问题的整改情况公告如下：

一、中央财政管理审计查出问题的整改情况

（一）关于中央财政预算管理完整性方面的问题。

1. 有些收支未纳入预算管理问题。财政部正会同有关部门认真研究和梳理，将属于政府的收支纳入预算管理，其中：对委托进出口银行管理的外国政府贷款利息收支，拟在中央财政预算和决算草案中单独列表反映；督促贸促会于2012年年底将中国专利代理（香港）有限公司应上缴的1.7亿港元投资股利分红上缴中央国库。

2. 少报19.22亿元超收收入安排情况问题。财政部在汇总决算时，已按决算数将超收收入安排情况向全国人大常委会和国务院做了报告。

3. 批复的2011年部门预算中统筹使用结转结余资金与实际差异较大问题。财政部《关于编制2013年中央部门预算的通知》已对中央部门提出要求：一是对2012年可能形成的结转资金要充分预计，并在2013年“二上”预算中全面、完整反映。二是加大结转和结余资金统筹使用力度。经财政部批复确认截至2011年年底的项目支出累计结余资金，除已在2012年部门预算中统筹安排使用的部分之外，其余部分原则上全部统筹用于2013年预算支出；中央部门在编制2013年预算时，增报政府性基金财政拨款结余资金情况表，将政府性基金结余纳入部门预算，并优先动用和消化政府性基金财政拨款结余资金。三是对当年结转和结余资金比上年增加较多或多年累计结转和结余资金规模较大的中央部门，将适当压缩2013年财政拨款预算总额。

4. 部门预决算报表未完整反映政府采购情况问题。财政部从2012年起，在部门预算报表里增列了政府采购预算报表；2012年5月印发通知，要求中央预算单位将所有政府采购管理范围的工程、货物、服务全部纳入政府采购预算管理；2012年8月明确了政府采购预算调整程序；组织研究政府采购决算编报等问题。

（二）关于中央公共财政预算的细化和执行方面的问题。

1. 年初预算未全部细化落实到部门和地区问题。财政部采取了以下措

施：一是进一步细化预算编制，严格控制中央本级代编预算规模。要求中央部门切实把项目支出预算细化到基层单位，减少代编；有预算分配权的中央部门要按规定时间向财政部报送横向指标分配方案，认真执行年初预算到位率的要求，将细化的项目支出在年初列入部门预算，严格控制代编预算规模。二是切实加强代编预算执行管理，加快代编预算下达和执行进度，重申对超过9月30日仍未落实到部门和单位且无正当理由的代编预算，除据实结算项目外，原则上收回总预算，调剂用于其他支出或平衡预算。三是继续督促发展改革委等相关中央部门提早做好基本建设支出项目准备工作，简化审批程序，加快基本建设支出下达进度。四是进一步研究完善提前下达地方转移支付办法，提高转移支付提前下达比例。为细化中央基本建设支出预算，发展改革委不断改进中央预算内投资计划编制工作，提前启动，科学安排。经过努力，2012年中央本级预算内投资支出年初到位率达到了69.5%，比2011年的47%有了较大提高。今后，发展改革委将在做好本年度投资计划下达工作的同时，提前启动下一年度投资计划编制工作，并督促有关方面尽快适应这一转变，努力加强项目储备，不断提高中央预算内投资计划编制水平。

2. 个别投资计划安排不够合理问题。发展改革委调整完善了产业振兴和技术改造项目投资安排工作方案，将严格按照经国务院批准的重点产业振兴规划确定的支持方向安排投资，进一步突出产业振兴和技术改造重点领域，积极支持战略性新兴产业发展。

3. 向一些项目安排的财政补助投资未达到规定比例，且分配散、金额小问题。对基层就业和社会保障服务设施建设试点项目，发展改革委要求各试点地区研究完善工作方案，更加有效发挥中央投资的带动作用；对中小企业技术改造专项，发展改革委统一了中央补助标准；对电子信息产业振兴和技术改造项目，发展改革委在组织编制2012年投资计划时已提出了项目数量和资金额度匹配等要求，切实提高政策实施效果。

4. 在执行中调整预算项目用途问题。财政部已修订了预算科目名称，相应调整了科目涵盖的内容；对执行中调整中央财政代编预算的项目用途

等情况，在年底预算执行结束后将有关情况上报国务院。

5. 投资计划下达程序不规范问题。发展改革委正在协同有关方面抓紧编制相关专项建设规划，用专项规划来指导项目审核和投资安排等工作，并采取措施加大对资金申请报告、可行性研究报告、初步设计的审查力度，严格审核把关，科学安排投资。

6. 投资计划和预算下达时间滞后问题。2012年以来，发展改革委加强了中央预算内投资计划下达工作的统筹协调，加快了计划下达进度，中央预算内投资计划下达进度比上年提前了约3个月。财政部积极采取措施，严格控制追加部门预算的时限，强化中央支出预算执行管理。一是代编预算原则上在9月30日前下达到部门；二是对于预备费、当年预计要安排的超收收入，将提前做好支出安排预案按程序报经批准后，及时落实到具体单位和项目；三是对部门提出的超时限追加预算申请，除党中央、国务院确定的重点支出或关系到国计民生的重大支出外，原则上不予办理。此外，对批复部门决算不及时问题，财政部于2012年4月印发了《中央部门决算管理工作规程（试行）》，明确了中央部门决算批复的流程、内部职责分工和时间要求，建立了督查通报制度。

7. 部分预算执行率低问题。财政部已于2012年1月下发了关于做好农业保险保费补贴工作的通知，将中央财政农业保险保费补贴区域扩大至全国，提高农业保险保费补贴预算执行率；选择了4省区开展农业保险保费补贴绩效评价试点工作，督促相关部门严格落实工作计划，减少结转结余资金形成。对中央预算投资安排的6个项目进展缓慢的问题，发展改革委要求有关部门和地方督促项目单位立即整改，并加强了技术和业务指导，推动加快项目的建设和实施，同时组织对2012年中央投资计划执行情况进行了专项督察。

（三）关于财政转移支付管理方面的问题。

1. 一般性转移支付力度仍应加大问题。财政部将继续完善中央财政对地方均衡性转移支付规模稳定增长机制，推动基本公共服务均等化：一是根据客观形势的变化，改进转移支付规模确定办法，进一步加大均衡性转

移支付规模和力度；二是研究完善现行转移支付办法，科学度量地方财政标准收支缺口，合理分配转移支付资金；三是进一步规范一般性转移支付和专项转移支付的划分。

2. 专项转移支付管理制度不健全问题。对未制定管理办法的33项转移支付项目，其中10项财政部已出台了管理办法；16项管理办法正在抓紧研究制定；2项已被取消或合并；5项因客观因素限制尚难以制定管理办法，将结合工作实际，待条件成熟后尽快制定。对专项转移支付绩效评价制度不够健全的问题，财政部将继续完善专项转移支付资金管理办法，增加绩效评价相关内容，逐步健全绩效评价体系；对已开展的绩效评价项目，逐步建立评价结果和预算安排有机结合机制，实现绩效评价结果的有效应用。

3. 部分专项转移支付未实现预期目标问题。对虚假申报套取淘汰落后产能奖励资金的问题，有关地方政府已收回6户违规企业获得的奖励资金。对13户企业未按规定淘汰落后产能的问题，已经整改到位，拆除了全部落后设备设施。对金太阳示范工程财政补助未实现预期政策目标的问题，财政部已会同国家能源局组织专业机构进行了实地核实，对超期完工的项目将降低补贴标准并予以清算，对进度严重滞后的项目将予以取消；国家电网公司已制定相关管理办法，明确了金太阳示范工程项目并网标准、技术规范、程序等，相关项目正在加快履行并网程序。

（四）关于中央政府性基金预算管理方面的问题。

1. 基金预算代编规模偏大、执行率低问题。财政部采取了以下措施：一是着手健全政府性基金预算支出项目库，制定相关管理办法，实行项目滚动管理，对执行情况绩效评价。二是建立政府性基金结余调节机制。对预算执行率不高的项目，当年结余不再编入该基金下年度收入预算安排；连续两个年度预算执行率达不到规定比例的项目，对结余资金进行统筹调剂。三是增强基金预算的约束性。基金预算一经确定，除无法预见的临时性或国务院明确的特殊支出事项外，不得调整支出项目。对基金超收收入，直接转入基金结余，原则上当年不安排支出；对确需安排的支出