

AUDIT

National Audit Office of the People's Republic of China

审计署审计结果公告汇编

审计署政策研究室

2012

 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

审计署政策研究室

2012

 中国时代经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

审计署审计结果公告汇编. 2012 / 审计署政策研究室编.

—北京: 中国时代经济出版社, 2015. 11

ISBN 978 - 7 - 5119 - 2487 - 2

I. ①审… II. ①审… III. ①审计—调查报告—中国—2012 IV. ①F239. 22

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 264451 号

书 名: 审计署审计结果公告汇编 (2012)

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: zgsdjj@ hotmail. 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: 455 千字

印 张: 32

版 次: 2015 年 11 月第 1 版

印 次: 2015 年 11 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978 - 7 - 5119 - 2487 - 2

定 价: 80.00 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

2012 年第 1 号公告

关于 2010 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
---	---

2012 年第 2 号公告

审计署移送的至 2011 年底办结的 30 起案件和事项情况.....	15
-------------------------------------	----

2012 年第 3 号公告

京沪高速铁路建设项目 2011 年跟踪审计结果	26
-------------------------------	----

2012 年第 4 号公告

玉树地震灾后恢复重建 2011 年跟踪审计结果	30
-------------------------------	----

2012 年第 5 号公告

西气东输二线工程 2011 年跟踪审计结果	40
-----------------------------	----

2012 年第 6 号公告

45 个县农村医疗卫生服务体系建设专项审计调查结果	44
---------------------------------	----

2012 年第 7 号公告

24 个市县 2009 年至 2010 年土地管理及土地资金审计结果	49
--	----

2012 年第 8 号公告	
2011 年支持新疆发展资金和项目跟踪审计结果	54
2012 年第 9 号公告	
中国电子科技集团公司 2010 年度财务收支审计结果	59
2012 年第 10 号公告	
中国石油天然气集团公司 2010 年度财务收支审计结果	63
2012 年第 11 号公告	
中国石油化工集团公司 2010 年度财务收支审计结果	67
2012 年第 12 号公告	
中国电信集团公司 2010 年度财务收支审计结果	70
2012 年第 13 号公告	
中国电子信息产业集团有限公司 2010 年度财务收支审计结果	74
2012 年第 14 号公告	
中国第一汽车集团公司 2010 年度财务收支审计结果	78
2012 年第 15 号公告	
中国第二重型机械集团公司 2010 年度财务收支审计结果	82
2012 年第 16 号公告	
中国东方电气集团有限公司 2010 年度财务收支审计结果	87
2012 年第 17 号公告	
鞍钢集团公司 2010 年度财务收支审计结果	91

2012 年第 18 号公告

宝钢集团有限公司 2010 年度财务收支审计结果 95

2012 年第 19 号公告

武汉钢铁（集团）公司 2010 年度财务收支审计结果 100

2012 年第 20 号公告

招商局集团有限公司 2010 年度财务收支审计结果 105

2012 年第 21 号公告

中国中煤能源集团有限公司 2010 年度财务收支审计结果 109

2012 年第 22 号公告

中国农业发展集团总公司 2010 年度财务收支审计结果 115

2012 年第 23 号公告

国家开发投资公司驻外机构经营状况审计调查结果 119

2012 年第 24 号公告

中国工商银行股份有限公司 2010 年度资产负债损益审计结果 121

2012 年第 25 号公告

中国中信集团公司 2010 年度资产负债损益审计结果 124

2012 年第 26 号公告

54 个县财政性资金审计调查结果 127

2012 年第 27 号公告

审计署移送至 2012 年 6 月已办结 27 起案件和事项处理情况 133

2012 年第 28 号公告

关于 99 个利用国外贷拨款项目 2010 年度财务收支及项目执行情况的
审计结果 141

2012 年第 29 号公告

关于环保领域 34 个利用国外贷款项目绩效情况的审计结果 150

2012 年第 30 号公告

18 个省中小学校舍安全工程审计结果 157

2012 年第 31 号公告

对审计署 2011 年度部门预算执行情况和其他财政收支情况的检查结果
..... 162

2012 年第 32 号公告 (上)

中央部门单位 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果
(上) 168

中央部门单位 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况
审计结果——项目代码清单 168

外交部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果
..... 171

国家发展和改革委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政收支
情况审计结果 173

教育部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果
..... 180

科学技术部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果
..... 187

工业和信息化部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况
审计结果 195

国家民族事务委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	199
公安部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	205
监察部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	207
民政部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	211
司法部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	218
财政部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	219
人力资源和社会保障部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	224
国土资源部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	230
环境保护部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	237
住房和城乡建设部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	244
铁道部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	252
2012 年第 32 号公告 (中)	
中央部门单位 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 (中)	259
农业部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	259

商务部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	269
文化部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	276
卫生部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	282
国家人口和计划生育委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政 收支情况审计结果	289
中国人民银行 2011 年度财务收支情况审计结果	295
海关总署 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	297
国家税务总局预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	302
国家工商行政管理总局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	304
国家质量监督检验检疫总局 2011 年度预算执行情况和其他财政 收支情况审计结果	309
国家广播电影电视总局预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	314
国家体育总局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	315
国家知识产权局预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	322
国家宗教事务局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	324
中国科学院 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	326

中国社会科学院 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	330
2012 年第 32 号公告 (下)	
中央部门单位 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果 (下)	337
中国地震局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	337
中国银行业监督管理委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政 收支情况审计结果	342
中国证券监督管理委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政收支 情况审计结果	346
中国保险监督管理委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政收支 情况审计结果	350
全国社会保障基金理事会 2011 年度预算执行情况和其他财政收支 情况审计结果	354
国家自然科学基金委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政收支 情况审计结果	358
国家信访局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	363
国家能源局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	368
国家国防科技工业局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	372
国家外国专家局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	374
中国民用航空局 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	378

国务院扶贫开发领导小组办公室 2011 年度预算执行情况和其他 财政收支情况审计结果	386
最高人民检察院 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	391
中央对外联络部 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况 审计结果	393
求是杂志社 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	395
经济日报社 2011 年度预算执行情况和其他财政收支情况审计结果	399
中国国际贸易促进委员会 2011 年度预算执行情况和其他财政 收支情况审计结果	404
2012 年第 33 号公告	
66 个市县 2011 年城镇保障性安居工程审计结果	409
2012 年第 34 号公告	
全国社会保障资金审计结果	414
2012 年第 35 号公告	
审计署移送至 2012 年底已办结 38 起违法违纪案件和事项处理情况	488

关于 2010 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

（二〇一二年一月四日公告）

（2012 年第 1 号）

第十一届全国人大常委会第二十一次会议审议了审计署审计长刘家义受国务院委托所作的《关于 2010 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。国务院高度重视整改工作，温家宝总理 7 月 6 日在国务院常务会议上做了专门部署，要求各地区、各部门、各单位把整改工作作为“一把手”工程，主要负责同志亲自挂帅督导，并按照“整改—规范—提高”的要求，对审计发现的问题紧盯不放，做到事事有回音、件件有落实，属于操作层面、短时间内能够解决的，要迅速加以解决；属于体制机制或者是历史遗留性问题的，要尽快完善和出台相关制度。各相关部门、单位和地区按照全国人大常委会和国务院要求，以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 2011 年 10 月底，相关部门、单位和地区上缴、追回、归还和补拨资金 143.94 亿元，挽回和避免损失 60.66 亿元，规范账务处理 997.09 亿元；根据审计意见和建议，制定和完善规章制度 1581 项；审计发现的 139 起违法犯罪案件线索及其他违法违规问题移送纪检监察、司法机关和有关部门查处后，已有 699 人受到党纪政纪处分，81 人被依法逮捕、起诉或判刑。现将审计查出问题的整改情况报告如下：

一、中央财政管理审计查出问题的整改情况

（一）关于部分中央支出预算编制和执行中的问题。

1. 部分中央本级支出预算未落实到部门问题。财政部正在进一步细化预算编制，严格控制代编预算规模，切实加强代编预算执行管理，努力做到在规定时间内将代编预算落实到部门和单位。对2010年底未执行的代编预算，财政部报经国务院同意已全部做出安排；对抽查的“物资收储支出”等3个项目预算，财政部2011年已不再代编“驻艰苦及污染地区人员回国工作医药费”预算，将于2012年停止代编“中国疾病预防控制中心公共卫生应急响应机制专家津贴”预算，并督促有关单位准确编制和执行“物资收储支出”预算。

2. 中央部门归口管理的部分本级支出预算年初到位率低问题。财政部在组织编制今后基建支出预算过程中，将督促发展改革委做好预算细化工作，并确保中央本级支出年初预算资金落实到具体项目的比例不低于75%。发展改革委已于年初下发通知，要求各地区、各单位做好2012年中央预算内投资计划草案编报工作，逐步提高年初预算到位率。

3. 中央转移支付预算未及时细化落实到省（区、市）问题。财政部正在完善转移支付预算编制方法，拟进一步扩大提前通知地方转移支付的项目范围和资金比例，将客观条件允许的部分转移支付预算及时细化落实到相关地区，并通过加快工作进度、完善资金管理辦法、研究简化资金拨付流程等方式，进一步加快转移支付下达进度，努力提高财政资金使用效益。对养殖业保险保费补贴预算执行率较低的问题，财政部2011年已据实调减预算规模，并开展了农业保险保费补贴绩效评价试点，进一步加强了保费补贴预算管理。

（二）关于部分投资计划下达不符合规定的问题。

1. 扩大投资专项范围安排支出问题。发展改革委要求相关部门和地方编制以后年度投资计划时，严格按照规划申报和安排项目，防止再出现规划外安排投资的现象。

2. 少数投资计划下达程序不规范问题。发展改革委已会同旅游局、农业部、林业局修改完成了3个专项的“十二五”规划；会同气象局、财政部、农业部完成了5个项目的初步设计批复；会同住房城乡建设部、环境保护部编制了关于城镇污水垃圾处理设施方面的两个“十二五”规划，规范了相关投资计划申报和下达程序。

3. 未按建设进度下达贴息补助问题。能源局正在制定《煤炭产业升级中央预算内投资项目管理办法》，将进一步规范专家评审的内容和程序，加快项目前期工作和投资下达进度，并督促有关项目加快实施进度。

4. 少量投资计划下达滞后问题。发展改革委今后将加快投资计划下达进度，加强与地方政府、部门的协调配合，督促有关方面做好项目前期工作，尽快下达投资计划。

5. 部分投资资金闲置问题。发展改革委加快了2011年度农网改造和无电地区电力建设投资计划下达进度，并督促相关单位加快项目建设进度，确保按期完成投资计划。

（三）关于有些收支事项处理不够规范、部分资金未及时清理安排使用的问题。

1. 中德财政合作伙伴基金未纳入总预算会计核算体系问题。财政部正在研究采取措施妥善解决。

2. 以前年度结转的出口退税资金未及时清理问题。财政部正在根据经济发展形势逐步清理，统筹安排使用。

3. 年初批复部门预算时未全面反映上年度国库集中支付结转和结余问题。财政部已要求各部门编制预算时，对上年年底结转资金情况作充分预计，并在预算编制中全面反映、统筹使用。

4. 无线电频率占用费纳入公共财政预算后未统筹安排使用问题。为满足无线电管理工作需要，财政部从2011年起将无线电频率占用费纳入了基金预算管理。

5. 部分商业银行账户应予规范和清理问题。财政部已区分账户情况，分类予以清理，并撤销3个专户。

（四）关于国有资本经营预算制度不够完善的问题。

1. 部分中央部门管理的企业尚未实行国有资本经营预算管理问题。财政部正在与相关主管部门沟通协调，提出将其逐步纳入国有资本经营预算的具体意见。

2. 国有资本经营预算年初预算未细化、部分支出专项交叉问题。财政部已对《中央国有资本经营预算编报试行办法》进行修改，将预算编制时间提前，实现与公共预算编制基本同步，并督促和协调国资委等预算单位严格按照制度规定申报预算建议草案，避免支出分配交叉。

3. 国有资本经营预算资金的拨付主要集中在11月和12月问题。财政部将采取措施积极协商解决国有资本收益入库晚等制约因素，督促加快预算执行进度，提高国有资本经营预算资金拨付的均衡性。

（五）关于政府性基金预算管理不够规范的问题。

1. 政府性基金预算部分支出预算未落实到具体项目问题。财政部研究调整了部门政府性基金支出预算批复方式，对未落实到具体项目的支出不再以“预留待批”的方式批复给部门，而是根据征收收入情况和部门申报情况追加部门预算。同时，对新增建设用地土地有偿使用费按照“当年收入当年使用”的原则分配，切实提高新增费支出预算的执行率；督促有关部门严格按照文化事业建设费管理办法规定，及时向财政部提出资金分配建议方案，经审核下达预算后，组织项目实施，切实加快预算执行进度；会同水利部并商发展改革委，将水利建设基金年底结转资金纳入2011年固定资产投资计划，并正在会同水利部修订《水利工程维修养护定额标准》、完善中央水利建设基金管理及其预算编制办法，研究建立定额标准与物价水平变动等因素联动调整的机制。

2. 在公共财政预算中安排与基金预算内容相近支出问题。财政部将严格按照有关基金使用方向和要求，统筹安排公共财政预算和基金预算。同时，正在会同体育总局对《体育彩票公益金管理暂行办法》进行修订，合理确定彩票公益金使用范围；将尽快制定旅游发展基金中央本级资金支出管理办法，明确基金预算支出内容，避免与公共财政预算交叉重复安排。

3. 少数基金管理使用和设置不够规范问题。财政部研究完善了相关制度，并加大了对应缴收入的催缴力度。交通运输部未及时上缴的船舶港务费已缴入国库。其余问题正在整改。

（六）关于国债发行管理不够严格的问题。

1. 记账式国债招投标制度不完善问题。财政部采取了扩大招标现场管理措施适用范围、加强进出招标现场人员及通讯工具管理、强化招投标数据管理等措施，已经制定了《记账式国债发行远程招标现场管理与监督办法》和《记账式国债发行管理岗位工作规范》等管理制度，建立周全缜密的制度体系。

2. 增补记账式国债承销团成员未严格执行相关规定问题。财政部已采取措施，严格规范增补记账式国债承销团成员工作。

3. 电子式储蓄国债面向个人投资者销售的政策目标落实不到位问题。财政部正在研究完善相关管理制度，会同人民银行督促储蓄国债承销银行进一步加强销售组织工作，尽力满足投资者购买国债的需求，同时加大对国债市场的调研力度，努力提高国债发行方式方法的科学性。

此外，对审计财政部编制中央决算草案情况发现的问题，财政部在审计期间已全部整改，将 4.52 亿元结余反映在中央政府性基金决算草案中，将 22.05 亿元转列为公共财政支出。

二、中央部门预算执行审计查出问题的整改情况

中央部门高度重视整改工作，采取有效措施，切实落实整改责任。此次审计的 54 个中央部门中，有 34 个部门的主要负责人和分管领导对整改工作提出要求；有 31 个部门专门召开会议，研究部署整改工作，制订整改方案和具体措施。财政部等部门还成立了专门的核查小组，对预算执行审计查出问题的整改落实情况逐条跟踪核查，督促各责任主体切实履行整改责任，确保按时完成整改任务。截至 2011 年 10 月底，审计查出的违反财经制度规定问题，有 55.31 亿元已经整改到位，其余问题正在整改落实；还有 26 个部门及部分所属单位结合整改工作，制定和修订了 69 项内部规

章制度，涉及财务预算、资金资产管理和内部监督等多个方面。

（一）关于项目支出预算编制不够完整和具体、一些部门本级预算未完全执行到位问题。对 11 个部门本级 106.76 亿元项目支出预算未细化到具体单位和项目、5 个部门本级自行调整 2.74 亿元项目支出预算问题，相关部门采取措施，加强了预算编报基础工作和预算管理，进一步严格了预算审批程序。对 32 个部门本级以拨作支、虚列支出、在项目或预算科目之间调剂使用资金 5.81 亿元问题，各有关部门本级通过调整账目和决算报表、归还原资金渠道等方式整改 5.25 亿元。对未按规定征缴非税收入等 4.51 亿元问题，17 个部门本级通过停止违规收费等方式整改 4.11 亿元。其余问题正在整改。

（二）关于部分部门所属单位违反财经制度问题。

1. 预算执行不够严格和规范问题。对未经批准扩大开支范围等 10.26 亿元问题，187 个所属单位通过调整账目和决算报表、归还原资金渠道等方式整改 7.18 亿元；对虚列支出、以拨作支等 1.51 亿元问题，27 个所属单位通过调整账目和决算报表、归还原资金渠道等方式整改 1.43 亿元；对多申领财政资金 0.3 亿元问题，13 个所属单位通过调整账目和决算报表、归还原资金渠道、加强预算编报管理等方式，全部整改完毕。

2. 私存私放资金设立 4.14 亿元“小金库”问题。73 个所属单位通过调整账目和决算报表、收回私存私放资金余额等方式，整改 3.75 亿元。

3. 收入和资产管理存在一些薄弱环节问题。对未按规定征缴非税收入和违规收费 6.77 亿元问题，79 个所属单位通过停止违规收费、调整账目和决算报表等方式整改 5.72 亿元；对违规出租出借资产、委托理财以及资产入账不及时等 18.75 亿元问题，46 个所属单位通过收回违规出租出借资产和委托理财资金、调整账目和决算报表等方式，整改 17.26 亿元；对未严格执行政府采购规定及采购程序不规范 7.57 亿元问题，39 个所属单位采取了规范政府采购行为、严格执行政府采购管理有关规定、加强政府采购工作领导和监督等措施，全部整改完毕。