

陕西省发展和改革委员会 2022 年度 预算执行及其他财务收支情况审计结果 具体整改情况公告

(二〇二四年十一月二十五日公告)

根据陕西省审计厅 2024 年第 6 号审计结果公告要求，现将我委关于 2022 年度预算执行及其他财务收支情况审计结果具体整改情况公告如下。

一、基本情况

2023 年 4 月 17 日至 7 月 7 日省审计厅派出审计组，对我委及委属各单位 2022 年度预算执行及其他财务收支情况进行了审计，2023 年 12 月 29 日收到《审计报告》后委党组高度重视，委主要领导批示要求各分管领导及有关处室认真研读审计报告，确保审计问题整改到位。我委对审计报告指出的四大类问题进行了梳理，并下发了落实整改事项的通知，相关处室和委属单位进行了认真整改，并对整改情况进行了核查。从落实审计责任结果和整改情况看，我委高度重视审计整改工作，责任明确，措施得力，截至目前，《审计报告》反馈的问题已整改执行到位。

二、整改情况

(一) 贯彻落实高质量项目推进方面存在的问题

1. 关于负责协调推进的部分项目进展缓慢。

已整改。针对报告中提出的“8个项目因初步设计、用地预审、征占用林地手续、耕地占补平衡手续等前期手续未办理完成，导致项目推进缓慢”，我委要求各市（区）尽快协调相关单位办理各项手续，督促企业尽快完善相关资料，加快手续审批。

各相关建设单位和部门大力推进项目建设，追赶项目进度，争取项目早日竣工投产。柞水曹坪抽水蓄能电站等5个项目可按期竣工投产，中煤榆林煤炭深加工基地等3个项目正加快建设，追赶进度。

（二）贯彻落实优化营商环境方面存在的问题

1. 关于违规设置投标保证金退还条件。

已整改。省公共资源交易中心组织开展清理保证金专项工作，修订《陕西省公共资源交易中心保证金管理办法（试行）》，缩短保证金退还时间，明确“开标后90日未进行中标候选人公示、未上传合同或未就特殊情况做书面说明的，中心将原路径退还所有竞争主体投标保证金本金及利息”。进一步落实《国家发展改革委等部门关于完善招标投标交易担保制度进一步降低招标投标交易成本的通知》有关要求，加快金融服务平台提升更新进度，逐步提高电子保函在投标保证金中所占比重，积极探索推行信用承诺替代投标保证金，切实为企业减轻负担。

2. 关于电子招标投标行业相关职能部门形成合力推进

较慢，公共资源交易监管系统未按期实现全省在线实时监管要求。

已整改。为保障全省公共资源交易电子监管系统如期上线运行，系统部署暂时使用旧有硬件资源，2022年4月，全省公共资源交易电子监管系统正式上线运行，用户覆盖省市县三级五大领域的行政监督部门、纪委监委和审计部门。同年7月，因原部署地点省信息化中心无法对硬件设备加电，致使项目无法正常部署集成，经同意项目变更，将系统部署地点由省信息化中心调整至省交易中心机房，竣工验收时间顺延至2023年7月30日。2022年9月，发布《陕西省公共资源交易电子监管系统数据规范（V1.0）》，明确交易系统与监管系统的对接标准，印发通知要求各地2023年5月前完成交易系统和监控平台对接工作，但各地对接工作进展不一。目前已完成全省交易系统对接，渭南、榆林、商洛3市因网络环境或缺少硬件设备支撑等原因暂不具备对接条件，还未完成音视频监控系统对接，待满足对接要求后预计两周内可以完成对接工作。

3. 关于省内远程异地评标推进缓慢，异地评标及不见面开标未全面实现常态化运行。

已整改。我委制定出台《陕西省公共资源交易远程异地评标管理暂行办法》，对有关问题跟踪督办整改，存在问题的铜川市已实现不见面开标试运行，渭南市积极与省平台对接不见面开标系统联通工作，商洛市“远程异地评标、不见面

开标”项目初步设计已批复，正在积极申报专项资金支持。2024年，全省完成不见面开标项目24,210宗，占全省工程项目招标和政府采购项目总数的88.6%，远程异地评标项目2,447宗，同比增长125%。

4. 关于招标投标交易担保制度改革推动较慢，部分地市未开展电子保函招标和信用承诺代替保证金工作。

已整改。持续落实我省完善招标投标担保制度改革进一步降低招标投标交易成本实施方案，鼓励推行保证金减免、电子保函（保险）、信用承诺代替保证金，2024年全年开具保函30,351笔，担保金额33.32亿元，其中电子保函16,662笔，担保金额16.18亿元。信用承诺代替投标保证金4,887宗，直接减免投标保证金1,577宗，信用承诺代替保证金和直接减免投标保证金数量均比上年大幅增加。关于个别地市未开展电子保函方面，省交易中心正在为渭南市交易中心开通金融服务平台电子保函业务使用权限，同时联系推动咸阳市、商洛市开展电子保函业务，指导榆林市交易中心尽快建设金融服务平台。渭南市全面推广以电子保函（保险）等方式缴纳投标保证金、履约保证金、工程质量保证金。关于省本级及个别地市暂未开展信用承诺代替保证金业务方面，由于开展信用承诺替代保证金是我省推动降低招标投标交易成本的一项地方探索创新举措，省交易中心制定印发《非现金保证金管理办法（试用）》，鼓励政府投资项目使用信用承诺代替投标保证金，并对信用承诺的使用做出进一步规

定，在省交易中心网站及微信公众号上发布了《关于鼓励使用非现金交易保证金的公告》，对投标保函及信用承诺的使用事项进行了明确。咸阳、铜川、延安和杨凌协调相关部门、起草相关政策等措施，积极推动在政府投资项目推行信用承诺替代保证金以及减免保证金。个别地市暂未开展保证金直接减免业务方面，省交易中心在政府采购项目中取消供应商投标保证金，使助企减负政策落到实处。商洛市 2024 年开展保证金直接减免业务 36 宗，共计为企业减免投标保证金 29.7 万元。铜川市即将印发《关于在政府投资工程建设项目试行减免投标保证金及信用承诺函替代投标保证金的通知》。咸阳、延安、杨凌正在积极部署，按照中省要求对政府投资项目减免保证金。

5. 关于公共资源交易平台未实现整合共享，部分交易项目未实现管办分离、应进必进。

已整改。贯彻落实省政府公共资源交易工作推进会精神，落实建立健全统一规范、信息共享的公共资源交易平台体系部署要求，积极发挥好牵头部门职能作用，协同省级相关行业监督部门落实行业监管职责，指导各级公共资源交易平台，通过场地共用、数据共享、系统对接等多种方式将适合的交易种类整合纳入公共资源交易平台体系，着力降低交易制度性成本，优化提升公共资源交易领域营商环境。我省《公共资源交易目录》按照国家最新要求及时更新，目前国家明确的工程建设、政府采购、土地使用权和矿业权、国有

产权四大板块和其它项目已经纳入平台体系。新版目录内草原交易等部分项目目前尚不具备纳入平台交易条件。工信部门反馈其未向招标人指定任何平台开展交易业务，基本不涉及公共资源交易领域各类项目。财政部门反馈列入《目录》的政府采购项目实现了应进必进。农业农村部门反馈其正在开展农村产权流转交易规范化建设试点，启动建立农村产权流转交易信息平台。坚持“能进则进”，推动目录外公共资源交易项目进场交易，省交易中心研究推进数据交易、生态资源权益等新业务纳入平台交易。

6. 关于招标投标制度规则、地方性法规清理及修订进展较为缓慢。

已整改。《陕西省公共资源交易目录（2024年版）》已经省政府同意由我委正式印发，《陕西省公共资源交易管理办法（修订版）》已送省政府研究审议。为了确保在政策上与《陕西省公共资源交易管理办法》保持一致，西安市待省级管理办法出台后，再进行后续修订工作。

7. 关于省发改委对招标投标市场监管力度不足。

已整改。健全“指导协调+行业监管”的招投标协同监管机制，督促各市加强公共资源交易电子监管系统应用，畅通在线受理投诉渠道，持续完善公共资源交易横向到边、纵向到底、全省统一、互联互通的全省一网大监管模式。健全公共资源交易领域信用信息管理，依法依规开展守信联合激励和失信联合惩戒。充分发挥社会监督，进一步推进交易信息

全过程公开，畅通社会监督渠道，加强市场主体、行业组织、社会公众、新闻媒体等对公共资源交易活动的监督。

（三）省级财政专项资金分配管理方面存在的问题

1. 关于地方发展改革部门与统计财政部门工作协同不够，未及时推动地方财政部门拨付省级财政专项资金 2,640 万元。

已整改。经积极推进，2022 年省级产业结构调整引导专项（结构调整和优化升级），尚未拨付到位资金剩余 240 万元，涉及 4 个项目，具体情况如下：一是铜川凯立新材料科技有限公司项目按期推进，剩余 50 万元补助资金待完成项目验收后及时拨付。二是陕西伊明食品股份有限公司项目已完工，剩余 50 万元补助资金待完成项目验收后及时拨付。三是陕西华晟永利保温材料科技有限公司项目，企业目前仅完成一期建设内容并投产，因二期项目未建成，剩余 100 万元补助资金未拨付。四是陕西恒超安信智能技术有限公司项目，企业现已暂停投资并撤走设备，剩余 40 万元资金未拨付，汉中市正在通过司法渠道追缴已拨付资金。下一步，对于能够完成建设目标的项目，督促有关市发展改革委加强与市财政局沟通衔接，按照专项资金管理有关规定，及时将补助资金拨付项目单位；对于不能完成建设目标的项目，督促有关市发展改革委会同市财政局及时收回补助资金。

针对丹凤县蔡川区域水环境综合治理项目等 3 个项目资

金拨付缓慢问题，我们及时协调督促市县有关部门，要求立即进行整改，目前资金已全部拨付到位。其中，丹凤县蔡川区域水环境综合治理项目，丹凤县财政局 2023 年 3 月 24 日将 100 万元补助资金拨付至丹凤县发展改革局；商州区王山沟河小流域综合治理项目，商州区财政局 2022 年 12 月 26 日将 100 万元补助资金拨付至商州区发展改革局；三原高新区第二污水处理厂（二期）及配套管网建设项目，2023 年 6 月 9 日三原县财政局将 150 万元补助资金拨付三原高新技术产业开发区管理委员会。

2. 关于部分项目进度缓慢，未充分发挥资金使用效益

（1）关于 2022 年度陕南发展专项资金计划下达的 7 个项目未按计划时间完工，3 个项目未开工或暂停施工造成 1,700 万元资金闲置。

已整改。我委及时督促和指导相关市县加强资金管理，加快推动 7 个建设进展缓慢项目尽早建成投产实现预期效果，并按照专项资金管理办法对 3 个未开工或暂停施工项目制定了调整方案。现将具体情况报告如下：加快推动 7 个建设进展缓慢项目尽早建成投产实现预期效果。目前，7 个进展缓慢项目中，4 个项目已建成，3 个项目基本完工。汉中市城固县三合园区三合大道南段道路建设项目，因 2022 年疫情封控，人员材料无法进场，未能按期在 2023 年 2 月建成，已于 2023 年 8 月建成。汉中亿合工贸有限公司洋县有机农（副）产品仓储加工暨蔡伦墓旅游综合服务体项目，地

处洋县龙亭高速路口，2022年多次因疫情风控管理暂停施工，未能按期在2022年12月建成，已于2023年9月建成。陕西圣泉农业旅游发展有限责任公司有机猕猴桃气调仓储及加工配套设施建设项目，地处洋县城区，2022年多次因疫情风控管理暂停施工，未能按期在2022年12月建成，已于2023年9月建成。山阳县扶贫开发移民搬迁投资有限公司山阳县易地扶贫搬迁安置区配套产业城关镇等10个回购改造扶贫车间项目，因扶贫车间招商难度较大影响建设进度，目前已建成。陕钢集团汉中钢铁有限责任公司新建1#、2#高炉煤气脱硫净化项目，于2022年12月完成系统联动试车，因技术未达标，未能按期在2022年12月建成，后继续追加投资实施技术升级改造，已于2024年10月建成，完成投资7627万元。当前企业正在进行试车，预计于2025年4月可完成验收审计及资金拨付等后续工作。商洛市金鸡塬康养新城基础设施建设项目，地处商洛市区，前期因市区产业规划布局调整，导致项目规划调整，影响了项目施工进度。目前，康养新城基础设施项目基本完工，完成投资2亿元，文博路、金凤三路已建成通车。陕西熠达安再生资源利用有限公司报废机动车拆解资源综合利用项目，因部分用地变更，相关手续一直未获省自然资源厅批复。商洛市发展改革委已于9月24日将该项目陕南发展专项资金120万元调整用于山阳县汉华惠乡农业开发有限公司汉华农业休闲观光体验园项目追加补助。目前，该项目已完成农耕体验、观光旅游等一体的

现代农业休闲观光体验园及园区道路、绿化等配套基础设施提升工程，完成总投资 4.8 亿元。

（2）关于 2022 年度省级预算内基建资金投资计划下达的部分项目进展缓慢，截至 2023 年 1 月底，下达资金平均支付率为 62.5%。

已整改。经调度，截至 2024 年 1 月底，审计指出的进展缓慢项目已整改到位，下达的 3.39 亿元基建资金，已累计支付 3.18 亿元，支付率达到 93.8%，其中，93% 的项目支付率达到 100%。需要说明的是，2022 年省级基建资金安排秦岭视频综合监管系统 2,975 万元，该项目验收后结余建设资金 1,050 万元，2023 年底已全部返还财政，除去该项目返还的资金，基建资金支付率达到 96.7%。

（3）关于 2022 年省级产业结构调整引导专项资金计划下达的 10 个项目未达到时序进度。

已整改。反馈的 10 个进展缓慢项目中，已完工投产的项目 3 个；尚未到竣工时间、正常推进的项目 2 个；未按时完工的陕西宇光电气有限公司、陕西长美科技有限责任公司、西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司、陕西四维衡器科技有限公司项目，正在抓紧推进；停建的铜川九方迅达微波系统有限公司项目难以继续实施，原补助资金已收回统筹用于支持 2024 年陕西省战略性新兴产业发展专项资金（结构调整和优化升级）项目。下一步，按月调度有关项目进展情况，协调解决项目推进中遇到的问题，促进项目早日建成

投产。如项目在规定时限内仍无法建成投产，收回原补助资金。

3. 关于投资专项计划下达与项目进度不匹配，向建设进度滞后的 2 个项目继续安排资金，造成 2,640.39 万元资金闲置。

已整改。西安理工大学体育馆项目 2023 年 12 月 8 日已取得规划许可证，2024 年 9 月 25 日开工，已完成基坑开挖和护坡桩支护，已安排的 1,940.39 万元省级基建资金按照项目进度和财务管理规定使用；礼泉县南坊镇卫生院分院及养老服务中心 2 个项目，已于 2023 年 6 月开工，目前主体均已完工，下达的 700 万元基建资金已全部支付。

4. 关于部分项目专项资金管理不规范。抽查发现，3 个项目存在虚列支出、资金使用不规范等问题。

已整改。2 个项目已规范资金管理，严格按有关规定支付资金。陕西中医药大学科技创新大楼项目，于 2022 年 10 月开工建设，目前已完成主体结构封顶，正在进行装修工程。目前校方与承包方已签订施工合同补充协议，完善价格调整相关内容，相关共管账户资金已清零，校方正在按程序注销该专用账户。下一步，我委将严格按照《省级预算内基本建设投资计划和项目管理办法》《中央预算内投资和省级财政专项资金投资项目事中事后监管办法（试行）》和《省级政府投资项目中期评估管理办法（试行）》，持续做好省级基建资金和投资项目管理工作，切实加强过程监管，确保

项目规范高效实施，资金发挥应有效益。

（四）部门预算执行方面存在的问题

1. 关于无预算支出 184.34 万元。省交易中心无预算支出物业费、固定资产购置费等共计 184.34 万元。

已整改。2018 年省交易中心整合初期，尚未在省财政设立账户，各项开支使用被整合单位划转资金。2019 年省交易中心开立了财政账户后，严格按照批准的预算执行，划转资金未使用完毕部分一直留存在基本账户。2022 年，为落实省财政盘活实有资金账户存量资金要求和弥补财政资金不足，交易中心用基本账户留存资金支付了物业费、固定资产购置费等支出，共计 184.34 万元。这部分资金支出时仅考虑了盘活实户资金，忽视了要按规定完整编入部门预算。今后我委将进一步加强单位资金的收入管理，将依法依规取得的各类非财政拨款收入全部纳入部门预算，准确反映各项收入来源及构成，未列入预算的收入坚决不安排支出。

2. 关于结余资金 1302.07 万元长期未清理盘活。

已整改。关于滞留应当拨付的援藏专项资金 1,302.07 万元问题，其中，2022 年援藏规划编制经费 40 万元，我委经征求受援地及各部门意见、国家发展改革委衔接复核、省政府同意，于 1 月 6 日正式印发《陕西省“十四五”对口支援西藏阿里地区经济社会发展规划（优化稿）》，已对援藏规划编制经费进行了调整优化。其余 1,262.07 万元资金，我委将于今年对“十三五”及以前滞留资金进行全面摸底盘查，并修

订完善《陕西省对口支援西藏阿里地区项目和资金管理暂行办法》，对确需实施的项目及时拨付，对无法实施的项目，严格按照程序进行调整，充分发挥资金使用效益。

3. 关于应收账款 80 万元长期挂账。

整改中。我委已委托律师事务所走依法起诉司法程序，等取得司法结论后报财政厅按规定处理该笔账务。下一步我委将加强往来款项的管理，及时清理往来款项，确保国有资产安全，提升资金使用效益。

三、下步措施

（一）进一步梳理总结问题

对已整改到位的事项，我委进一步梳理总结问题，分析出现问题的原因，继续完善相关制度环节，杜绝此类问题再次发生，同时积极与相关部门沟通协调，制定切实有效的措施，让审计整改工作为发展和改革工作保驾护航。

（二）进一步加强财务管理

根据《中华人民共和国预算法》，完善我委的预算和绩效管理规定，科学细化预算绩效内容，提高我委预算执行水平。一是规范全委预算编制工作，减少预算执行的偏差；二是进一步加强财务人员的业务培训，更新专业知识，提高会计职业素养；三是严格执行各项财务制度，优化财务内控制度，杜绝系统性财务违规事项发生。

（三）进一步完善相关制度

针对此次审计出现的问题，将进一步修订完善相关制

度，把财经纪律、支出标准的刚性约束作为高压线，严把支出关口，确保财政资金安全运行和规范使用。