**县委第二巡察组巡察县财政局党组反馈意见整改清单**

单位： (盖章)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **问题清单** | | | **任务清单** | **责任清单** | **时限要求** |
| **问题类别** | **主要 问题** | **具体问题** | **采取的主要整改措施** |
| 1 | **（一）聚焦党中央决策部署以及省委、市委、县委要求落实在基层的落实情况，督促基层党组织和党员干部以实际行动做到“两个维护”方面** | **1、政治理论学习重视不够**。  . | **一是**学习存在实用主义。重视专业知识的学习，对政治理论、经济政策学习少，特别对习近平经济思想和中、省、市、县各级经济工作会议决策部署和要求学习贯彻的少，在完整、准确、全面贯彻新发展理念，推动县域经济高质量发展谋划不深、措施不多。 | 一是配置党建办主任，采取每次党组会议都要安排最新的政治理论和经济政策学习内容，特别是习近平经济思想和中、省、市、县各级经济工作会议决策部署都要以书面形式打印发给每位党组成员，把党组理论学习中心组学习会议记录与党组研究决策事项会议记录分开记录，每位党组成员也要将学习笔记与开会笔记分开记录；二是用完整、准确、全面贯彻新发展理念开展专题调研，集中培训，策划包装重点项目向上争资，全力推动县域经济高质量发展。 | 牵头责任领导：高东银 姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所  整改责任人：各局党组成员和各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 2 | 二**是**党组理论学习中心组学习不扎实。2022年计划学习12次，实际安排7次。 | 一是党组理论学习中心组利用晚上等时间补学7次；二是督促党员干部重点学习落下的集中学习内容；三是今后年份计划学习12次，必须安排学习12次以上。 | 牵头责任领导：高东银 姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所整改责任人：各局党组成员和各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 3 | 三**是**学习流于形式。部分领导干部学习笔记凌乱，党的创新理论学习内容更新不及时；街镇财政所集体学习的会议记录与干部个人学习笔记内容不一致，存在补写会议记录问题。 | 一是督促部分财政所领导干部将学习笔记和会议记录分别记录，及时更新党的创新理论学习内容；二是财政所集体学习会议和研究决策事项会议记录分成两类会议记录本，包括干部个人也要分开记录；三是利用时间进行补学。 | 牵头责任领导：罗有随  牵头单位：乡财股  落实责任单位：各财政与统计所  整改责任人：各财政与统计所所长 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 4 | **2、统筹管理财政收支不科学、不平衡。** | **一是**财政收入增收困难。米脂县属国家重点生态功能区，工业发展受限，近年来财源建设项目较少，加之受疫情和减税降费政策影响，税收不增反降、财政收入质量较低。2022年地方财政收入中税收完成7867万元，较2019年税收收入9114万元减少13.7%，减少1247万元；2022年地方财政收入税收占比63.7%，与省市要求相差16.3个百分点。 | 一是加大调研力度，结合米脂实际，积极包装财源建设项目向上争资并落地见效，实现农民和财政收入“双赢双增”目标；二是定期组织财税联席会议，采取按月分析报告和按季排查税源等措施，组建“破五难、查三漏”工作组，认真开展查漏补缺，迎头赶上。 | 牵头责任领导：马云亭  牵头单位：预算股  落实责任单位：国库股.工贸所、非税中心等  整改责任人：国库股.工贸所、非税中心等主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 5 | **二是**缓减财政压力保障不足。2021年全县财政总支出262109万元，2022年支出306113万元增长了16.8%，2023年预算支出335000万元，2024年起银南新区新型城镇化建设PPP项目每年另需安排运行缺口补助8000万元左右；我县可用财力较少，局党组应对各类刚性支出需求快速增长没有有效措施。 | 一是全力支持民营企业、合作企业和国有企业发展，积极争取中小企业发展等资金给予扶持，实现财政税收收入净增收；二是调整支出结构，压缩三公经费，实现减支增收目标；三是盘活资产保值增值，循环经济发展。 | 牵头责任领导：马云亭  牵头单位：预算股  落实责任单位：工贸所.预算股.国资中心等  整改责任人：工贸所.预算股.国资中心等主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 6 | **三是**预算执行均衡度低。前三季度财政支出进度均低于序时进度，第四季度高于其他季度，特别是12月份支出数明显比其他月份高。2022年前三季度一般公共预算支出219393万元，占全年支出数306113万元的71.7%，12月份当月支出42759万元，占总支出的14.0%。 | 一是积极协调市国库科调度资金，督促资金管理股所按上级规定下达指标；二是积极协调上级财政部门及早下达年度专项资金，避免集中在12月份下达；三是采取提醒、提示、督办等形式，加快资金项目报账进度。 | 牵头责任领导：马云亭  牵头单位：预算股、  落实责任单位：国库股及资金归口管理股所  整改责任人：国库股及资金归口管理股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 7 | **四是**预算执行进度缓慢。各单位财政年终结余结转资金量大，截至2022年底，财政云系统结转指标5.78亿元。 | 一是研究修订专项项目资金管理办法，解决历年来当年项目资金结转余额大的问题；二是争取上级政策支持，加大资金盘活力度，采取跨年度资金支付等方式。 | 牵头责任领导：马云亭  牵头单位：预算股  落实责任单位：各资金归口管理股所  整改责任人：各资金归口管理股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 8 | **3、落实意识形态工作责任制不够有力。** | 局党组对意识形态领域工作安排部署还不够到位，抓得不紧，缺乏有效的措施和办法。2020年至2022年度未对意识形态领域进行定期分析研判；对2023年全县意识形态工作督导检查反馈的问题，未明确整改措施，整改资料不齐全。 | 一是配备党建办专职业务人员，制定年度详实的工作计划，与财政系统各级党组织负责人签订落实意识形态工作责任制，采取有效措施与办法，推进意识形态领域进行定期分析研判；二是对2023年全县意识形态工作督导检查反馈问题台账进一步补充整改措施、补齐整改资料。 | 牵头责任领导：姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：各股所、各支部  整改责任人：各股所、各支部主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 9 | **4.落实街镇财政所改革不彻底**。 | 街镇财政所未充分履行财政资金监管、绩效管理职能，财政所干部实际工作业务与岗位设置不匹配。如银州街道办事处、城郊镇财政所所长均兼任财政局内设股室负责人和业务骨干；城郊镇财政所两名干部均负责镇村级财务和“一卡通”以及村集体经济代理记账并兼顾本所资料收集业务。 | 一是财政与统计所要完善业务岗位设置，按其职责进行匹配，不得超越职责或不得违规违法兼职业务，二是认真履行好绩效管理和资金监管“最后一公里”职责；三是推荐好财政与统计所所长人选，报局党组研究后上报县委及组织部配备。 | 牵头责任领导：罗有随  牵头单位：乡财股  落实责任单位：各财政与统计所  整改责任人：各财政与统计所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 10 | **（二）聚焦群众身边腐败问题和不正之风，推动全面从严治党向基层延伸方面** | **1.全面从严治党主体责任落实不力。** | **一是**管党治党“两个责任”落实和压力传导不够有力。2020年以来，县纪委监委受理县财政系统问题线索12条，共有6名党员干部受党纪政务处分，给予开除党籍、开除公职处分1人，移送司法机关1人；在开展宫某某严重违纪违法案警示教育后，仍有干部职工发生违纪违法行为。 | 一是结合主题教育，继续开展“以案促改”工作专项整治警示教育；二是认真排查干部职工发生违纪违法行为，并对照岗位业务风险点开展自查排查，建立自查排查问题整改清单，限时完成整改或办结任务；三是常态化落实从严治党“两个责任”，正确区分对待县委出台的三项机制及应用，采取内控、内审、提醒谈话等长效机制，压力传导财政系统各个角落，全力推动财政系统党风廉政建设工作落实有力。 | 牵头责任领导：高东银 姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所  整改责任人：全局各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 11 | **二是**党组对党建和党风廉政建设工作安排不到位，2020年和2021年未听取下属事业单位党建和党风廉政建设工作专题汇报。 | 一是严格落实局党组全面从严治党主体责任，完善并动态更新主体责任清单；二是每年至少主持召开2次局党组专题会议，分析研判全面从严治党和党风廉政建设工作形势，研究部署相关工作，听取党支部汇报主体责任履行情况。三是每年至少开展1次全面从严治党专题调研，了解和把握重点工作推进情况，研究解决难点热点问题。 | 牵头责任领导：高东银 姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所、各支部  整改责任人：全局各股所、各支部主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 12 | **三是**组织实施述职述廉报告会不严谨，局党组未对个人述职述廉报告进行点评并提出要求，查摆出的问题未制定统一整改台账、对账销号。 | 一是局党组成员及全局各股所主要负责人实施述职述廉报告会制度，局党组对个人述职述廉报告要进行点评并提出要求；二是对查摆出的问题制定统一的整改台账进行整改、对账销号。 | 牵头责任领导：高东银 姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所  整改责任人：全局各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 13 | **四是**党政一把手“四个”不直接分管制度执行不到位。2022年度局领导班子成员职责分工未指定分管领导负责“组织人事，项目工程，物资采购，财务”。 | 一是进一步明确党政一把手“四个”不直接分管制度；二是局党组研究出台文件分工指定分管领导负责“组织人事，项目工程，物资采购，财务”。 | 牵头责任领导：高东银  牵头单位：局办公室  落实责任单位：局党组  整改责任人：吕学利 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 14 | **2.国资国企管理效能不高。** | **一是**推进国企改革有差距。县属国有企业公司治理架构、领导层级配备不完善，企业内部机构设置不科学、不合理，治理主体权责边界不清晰，董事会建设有待进一步强化，企业内部监督体系需进一步完善。 | 一是认真学习新《公司法》，深入国有公司进行调研并形成调研报告；二是开会讨论研究新时期县属国有企业公司治理架构、领导层级配备、企业内部机构设置、治理主体权责边界、董事会建设、企业内部监督体系等，进一步推进国企改革。 | 牵头责任领导：戈阳  牵头单位：局办公室  落实责任单位：国资中心  整改责任人：李小鹏 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 15 | **二是**行政事业单位资产管理不到位。各单位对资产管理的认识不够，重资金轻资产的意识根深蒂固，资产管理中存在制度落实不力问题。如资产系统迁移造成业务停滞，导致《关于教育局等单位资产处置的批复》（米财函〔2023〕45号）文件中遗留问题处置还未彻底完成，涉及盘盈及接受调拨资产19326483.52元，经过经济鉴证的资产损失127798744.25元，经过经济鉴证的资金损失246467.37元。 | 一是认真组织学习行政事业单位资产管理新制度，深入全县行政事业单位就《关于全县行政事业单位资产管理的调研报告》中提出的存在问题和改进建议进行交流、沟通，对巡察提出的问题要妥善进行处理；二是进一步修订完善全县行政事业单位资产管理办法，实行线上、线下同步管理，建立新的年检制度，科学、合理地进行资产处置与配置审批。 | 牵头责任领导：戈阳  牵头单位：预算股  落实责任单位：国资科  整改责任人：刘兆涛 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 16 | **3.财政资金动态监管仍有不足。** | **一是**振南资金到期欠账大。截止2023年11月底仍有24个企业法人待收缴本金1253万元，其中15个企业253万元贷款零回收； | 一是进一步学习法律法规知识，提高处置振南资金贷款零回收能力；二是继续协调法院，依法收贷；三是向上级财政部门探讨呆账核销新政策制度。 | 牵头责任领导：戈阳  牵头单位：预算股  落实责任单位：工贸所  整改责任人：李科 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 17 | **二是**就业补助资金管理不规范。县财政拨付米脂县人力资源和社会保障局县级公益性岗位人员补贴通过第三方发放。 | 一是进一步了解和掌握市人社部门和周边县区县级公益性岗位人员补贴发放办法；二是修订完善我县就业补助资金管理办法；三是建立我县县级公益性岗位人员补贴发放新机制。 | 牵头责任领导：刘世功  牵头单位：预算股  落实责任单位：社保股  整改责任人：常东芳 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 18 | **三是**往来资金未达账项数量大。由于资金来源单位不明确，截止2023年10月31日财政往来资金未达款项560.64万元，其中2013年至2018年底前未达款项仍挂账64.58万元。 | 一是进一步摸清底子，于银行核对，复印往来资金未达账项所有原始单账加盖业务公章后分送相关领导、相关股所负责人召开研究处理分析方案；二是召集或深入与发函等多种方式双向疑似部门单位调查核实；三是与全县部门单位核实后、确实无法确认的收回财政暂列其他收入处理。 | 牵头责任领导：姜体鹏  牵头单位：支付中心  落实责任单位：各资金归口管理股所  整改责任人：支付中心资金归口管理股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 19 | **4.预算绩效管理质量不高。** | 预算绩效管理范围小、评价指标体系不完善、评价结果应用率低，个别项目事前未进行绩效评估和前期审批，资金到位后无法及时支出，资金使用效益发挥不充分，无法引起预算单位高度重视，未形成绩效管理结果应用倒逼机制。 | 一是将县财政预算绩效管理股改为预算绩效中心，调整增加专业人员5-8名，加强全覆盖机构和制度体系建设；二是督促部门或单位严格贯彻执行县委政府两办印发的《米脂县财政支出事前绩效评估管理暂行办法》和县财政局印发的《米脂县财政支出事前绩效评估管理实施细则》；三是积极汇报县委县政府，采取倒逼机制推进绩效管理结果应用长效机制。 | 牵头责任领导：姜体鹏  牵头单位：预算绩效中心  落实责任单位：各资金归口管理股所  整改责任人：各资金归口管理股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 20 | **5.财会监督作用发挥不充分。** | 由于财政专职监督检查机构单位性质转变，致使财政监督执法履职不到位，只能起到对财会信息质量检查和指导的作用；各预算单位内控机制不健全，内控监督工作推动不力。 | 一是认真学习新时期财政财务会计监督制度体系，理清职责；二是进一步加强监督与指导全县部门单位内控机制建设，推动财会监督发挥作用。 | 牵头责任领导：罗有随  牵头单位：监控所  落实责任单位：各资金归口管理股所等  整改责任人：各资金归口管理股所主要负责人等 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 21 | **6.预算评审效率不高。** | **一是**预算审核软件不齐全、业务人员不专业，对报审资料规范性、完整性不能及时予以确认，审核时反复补充、校正预算，与建设单位对接认证困难，致使评审耗时较长。 | 一是增加专业人员，更换预算审核软件系统；二是建立在政府网站申报与建设单位对接新机制。 | 牵头责任领导：刘世功  牵头单位：信息中心  落实责任单位：预审办  整改责任人：姬文斗 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 22 | **二是**项目预审管理机制不健全，《米脂县政府投资工程建设项目监督管理办法（暂行）》（米政发〔2020〕2号）于2022年3月9日到期后至今未修订印发新管理办法； | 一是认真学习兄弟县市区项目资金预算审查管理机制；二是督促尽快出台《米脂县政府投资工程建设项目监督管理办法》。 | 牵头责任领导：刘世功  牵头单位：经建股  落实责任单位：预审办  整改责任人：姬文斗 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 23 | **三是**地方材料询价机制不完善，材料价格不及时、不全面、不合理。 | 一是组织人员认真调研，形成调研报告，向县委政府汇报；二是通过县人大、政协调研监督完善地方材料询价正常机制。 | 牵头责任领导：刘世功  牵头单位：预审办  落实责任单位：预审办  整改责任人：姬文斗 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 24 | **7.财务制度执行不严格。** | 2020年、2021年同时购买省级互助保险和市级互助保险，2020年购买市级工会互助保险无正式发票，2021年购买省级、市级均无正式发票；2020年预审劳务费转给个人10450元，2021年工程造价咨询费转给个人4000元，附属说明资料不齐全。 | 一是进一步核实核对同时购买省市互助保险和市级工会互助保险有无正式发票并作业务正规处理；二是按规定附全劳务费和咨询费转入个人账户所需会计资料。 | 牵头责任领导：刘世功.吕学利  牵头单位：局办公室  落实责任单位：局工会.预审办  整改责任人：局工会.预审办主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 25 | **（三）聚焦基层党组织领导建设情况，促进提升基层党组织整治功能和组织力方面** | **1.党内政治生活不严肃。** | **一是**民主生活会准备不充分。2020年度民主生活会只有党组书记对下属单位负责人的谈心谈话卡，民主测评和征求意见标题均为“征求意见表”；2021年度党史学习教育专题民主生活会只有1名副局长与下属的谈心谈话卡，局党组在制定整改措施、整改台账的基础上，专门制定的专题民主生活会整改方案，并向下属单位印发，存在“头疼医脚”的问题。 | 一是重新梳理民主生活会系列资料，补足完善相关手续；二是重新梳理整改方案、整改措施及整改台账并进行销号，解决“头疼医脚”问题. | 牵头责任领导：姜体鹏  牵头单位：局办公室  落实责任单位：各股所、各支部  整改责任人：各股所、各支部主要负责人 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 26 | **二是**开展组织生活会不扎实。2021年机关党支部组织生活会支委班子和委员的发言材料剖析问题不深刻，存在问题普遍为“学习不深入”等，且没有整改时限和整改的相关佐证资料。 | 一是结合主题教育组织生活会和专题民主生活会及时进行“补课”，剖析要深刻；二是严格执行每月第一个周二“三会一课”活动日制度，以党支部为单位召开会议或多种形式的活动，切实规范党员组织生活；三是建立问题台账，明确整改时限，整改要有相关佐证资料，提高组织生活会质量。 | 牵头责任领导：吕学利  牵头单位：局办公室  落实责任单位：机关党支部  整改责任人：马云亭 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 27 | **2.党员教育不够深入。** | 教育形式不够灵活，内容与党员干部自身工作实际相结合不够紧密，多以学文件、听报告方式进行。2020年以来未将讲党课列入学习计划中，2022年机关支部计划开展主题党日活动12次，实际仅开展5次且没有活动的相关资料。 | 一是结合实际，开展党员教育形式多样化；二是要将讲党课列入学习计划，补足开展主题党日活动次数，建立长效机制。 | 牵头责任领导：吕学利  牵头单位：局办公室  落实责任单位：机关党支部  整改责任人：马云亭 | 立行立改，  于2024年3月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 28 | **3.干部队伍管理不规范。** | 借调人员人数众多，机关各股室、局属各单位、担保公司共借调52人，兼任7人，合计59人。目前有借调文件的26人，其中局机关20人，局属事业的单位5人，担保公司1人。局机关各股室、局下属各单位负责人兼职现象严重，兼职最多的1名领导干部身兼5个职务，既不利于集中精力投入工作，同时也制约了其他干部职工的晋升空间，不利于激发干部队伍活力。 | 一是根据工作实际，上会研究解决或理顺借调人员手续；二是做好选人用人工作，解决领导兼职过多问题。 | 牵头责任领导：吕学利  牵头单位：局办公室  落实责任单位：各股所  整改责任人：各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 29 | **（四）聚焦巡视巡察整改落实情况，增强群众获得感幸福感安全感方面** | **1.落实审计整改不够坚决。** | 对审计整改问题的跟踪问效、监督指导、举一反三的力度和举措不够，预算绩效管理、资金和资产运营管理方面问题“久拖未决”。 | 一是进一步梳理审计整改问题，定期跟踪问效、深入部门单位监督指导；二是修订完善预算绩效管理、各类资金和资产运营管理制度办法，全力推进制度办法落地见效。 | 牵头责任领导：姜体鹏.刘世功.戈阳、马云亭  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所  整改责任人：全局各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 30 | **2.巡视整改重视不够。** | 针对省委第七巡视组巡视米脂反馈意见，局党组制定的《关于落实省委第七巡视组反馈意见整改工作方案》（米财发〔2023〕36号）和《关于落实省委第七巡视组意识形态工作责任制情况专项检查反馈意见整改工作方案》（米财发2023〕43号）文件，问题整改清单内容混淆，未分别建立问题清单，问题整改台账没有相关佐证资料。 | 一是重新梳理省委第七巡视组反馈问题三清单，对个别整改措施作修正；二是盘点整改落实结果，对不足部分作进一步落实补上，整理装订佐证资料。 | 牵头责任领导：姜体鹏.刘世功.戈阳.罗有随.吕学利.马云亭  牵头单位：局办公室  落实责任单位：全局各股所  整改责任人：全局各股所主要负责人 | 立行立改，  于2024年5月底前取得明显成效并长期坚持。 |
| 合计 | | 共16项问题 | 细化分解为30个具体问题 |  | | |