

揭阳市社会保险基金管理局

市本级社会保险基金 2021 年度预算执行和决算草案的审计整改情况报告

揭阳市审计局：

根据《关于市本级社会保险基金 2021 年度预算执行和决算草案的审计报告》（揭审社报〔2022〕13 号）审计报告提出的整改要求，我局领导高度重视，严格执行审计决定，对审计提出的有关问题，及时梳理，深入研究，切实采取各项有效措施，确保整改落到实处。现将整改情况报告如下：

一、社保基金预决算方面存在的问题

预算编制不科学，部分基金预算与执行结果存在较大变差。

今后我们将进一步加强预、决算管理，严格按照预算法，进一步加强基金预算和部门预算的编制和执行工作，综合考虑影响收支的各种因素，加强与财政、行政主管部门等相关部门的沟通，提高预算编制的预见性、准确性、完整性和科学性，提高预算执行的严肃性。如遇因政策性造成实际执行中收支增大，按相关规定启动预算调整程序，确保预算

执行准确、规范、完整。

二、社会保险基金筹集方面存在的问题。

（一）机关事业单位未足额缴纳养老保险。

截止 8 月末，揭阳市水产良种繁育中心于今年 6 月已完成缴费，揭阳市慈云医院、揭阳市横江水库管理处、揭阳市引榕工程管理处、揭阳市三洲水利管理处等 4 家单位因单位资金缺口大，尚未能完成缴费，多年来，我局经多次发函通知、电话通知、座谈交流等催促方式仍无法按时足额缴纳养老保险费。我局将积极催促相关单位穷尽一切办法凑错资金，尽快筹集足额缴纳机关事业单位养老保险资金。

三、社会保险基金管理方面存在的问题。

（一）市财政局委托发放补贴挤占企业职工养老保险基金 24717.93 元，市社保局往来款未及时冲销。

在审计期间，市社会保险基金管理局对往来款已完成调账处理，挤占基金 24717.93 元，财政部门也已拨补到位。

（二）工伤保险基金结余使用和转存时挤占其他险种基金，涉及金额 11827.33 万元。

今后我局将进一步加强基金财政专户的对账工作，确保各险种基金专款专用，杜绝出现跨险种基金挤占问题。

（三）工伤保险基金结余以活期存款存放且余额较大（达 10305.01 万元）。

我局将加强财政专户的对账工作，及时向财政和人社部门报告资金结余存放情况，综合考虑收支预算执行进度和结余情况，为资金存放计划提供依据，实现结余基金保值增值。

四、社保基金使用方面存在的问题。

（一）向 9 名参保身份证号码错误人员发放养老金 1153679.85 元。

截止 8 月末，已经完成整改。今后我局将继续依托“清数筑墙”行动，进一步加强数据共享、数据核查，杜绝此类现象再次发生。

（二）有 17 人重复领取养老保险待遇，涉及金额 251379.34 元。

截止 8 月末，已经完成整改，整改收回 251379.34 元。今后我局将加强领取待遇前的数据比对，杜绝重复领取的发生。

五、社保基金政策执行方面存在的问题。

（一）未及时清结市级统筹前拨付各县（市）区资金 11237.97 万元。

1、各县（市）区医疗生育保险零星报销周转金 9482 万元。截止 8 月末，已整改收回 9150 万元。榕城区职工周转金因存在历史问题导致缺额尚未上解。大南海统筹前上解资金但未做分项说明，待清查后提交说明。其余县区均已上解周转金，其中普宁市支出户已销户，其它县区暂未销户。

2、惠来县异地就医医疗费用 1755.97 万元。惠

来县拟将该项资金列入 2022 年度预算调整项目，调整后再按资金拨付程序落实整改。

（二）往来款账户未及时进行账务调整。

截至 2021 年末，市基本医疗保险基金账面挂列暂收款共 24280 万元。截止 8 月末，已完成整改金额 23092.71 万元，惠来职工异地周转金 630 万元因与上一项问题 1755.97 万元有所交叉，暂未能整改；大南海管理区、大南山侨区管理区等因区域改制等原因暂未能整改，9 月份落实整改，惠来职工异地周转金 630 万待上一项 1755.97 元落实后一并整改。其它区域相关人员承诺 9 月份落实整改。

六、审计建议。

（一）加强预决算编报，提高基金预决算的准确性。

今后，我局将要进一步加强基础管理工作，规范编制流程，按照社会保险基金财务制度和编报要求，科学规范编制社会保险基金预、决算。同时，加强对有关人员的业务培训，切实提高基金预、决算编制水平，促进社会保险制度可持续发展。

（二）加强社保业务管理，保障参保人权益。

今后，我局将加强社保业务工作，完善业务审核流程，落实岗位责任，把好参保人员信息采集，按规定及时更新系统数据和待遇标准，确保人员信息真实、待遇计算和发放准确，确保按时拨付，切

实维护参保人权益。

（三）强化医保基金监督，确保基金安全有效。

今后，我局将加强医疗相关制度建设，推进市级统筹政策落实到位；完善医保经办机构内部管理制度，充实医疗保险经办和监督力量，加强对定点医疗机构的监督管理，防范化解基金管理系统风险，确保基金安全完整有效使用。

揭阳市社会保险基金管理局

2022年8月27日

