

揭阳市社会保险基金管理局

市本级社会保险基金 2020 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 2020 年度预算执行和决算草案的审计报告》（揭审社报〔2021〕7 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、预算编制执行方面存在的问题

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、社会保险基金使用管理、效率情况方面存在的问题。

（一）揭阳市存在部分未按新标准发放失业保险金，涉及 4 家企业 70 人次 208284 元。

经审查，少发待遇 69 人，违规领取待遇 1 人。69 人现已全部补发到位，共补发金额 221781，发放标准也已调整为每人每月 1269 元；1 人属于违规领取失业金已全部退回公户：1、吴泽彬属于在职人员违规领取失业金，现已全额退回领取的 13785.72 元。

综上所述，对于涉及的 70 人已全面整改完毕。今后我们将严格执行相关政策，及时更新业务数据系统，切实做到应发尽发，保障参保人的合法权益。

（二）各县（市、区）基本医疗保险费未记入个人账户的问题。

2021 年我市医保系统进行迁移，4 月 27 日上线国家医疗保障信息平台，上线后系统正在测试中，测试成功后，我局预计 8 月底将职工个人账户顺利完成划转。

三、其他关注事项。

担保贷款基金和贴息未划拨和列支，资金未能发挥应有效益。

我局将按规定和程序拨付列支资金，为用好失业保险基金支持就业创业措施落到实处。

四、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。

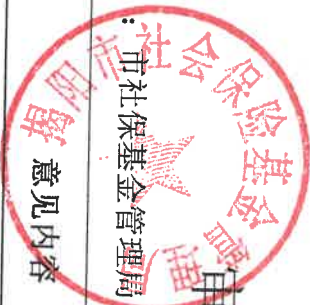
（二）加强社保业务管理，保障参保人权益。

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。

揭阳市社会保险基金管理局

2021年7月26日

审计意见整改落实情况报告表

被审计单位（盖章）：市社保基金管理局

审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社报（2021）7号

序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
1	预算编制不科学，部分基金预算与执行结果存在较大偏差。如：①市本级机关养老保险“其他支出”，当年度编制预算为0，因清退2014年10月前机关事业单位养老试点制度个人缴费，当年实际发生数为8846.65万元；“上级补助收入”“上解上级支出”，市本级编制预算为0元，因省属单位预算由省编制，当年实际发生数分别为5574.93万元、6252.31万元。②因减税降费政策影响，企业职工养老保险缴费收入大幅度减少，企业养老保险费收入实际执行为预算的76.26%。③因2020年提高缴费基数，城镇职工医疗保险缴费收入全市实际执行数为预算116.17%；因当年新增医院按分值付费清算支出记其他支出，其他支出实际执行数为预算的223.87%。④城乡居民医疗保险“其他收入”，当年度编制预算为0元，当年新增医院按	我局将进一步规范基金预算的编制工作，严格按照批准的预算执行，发挥社会保险基金稳定社会生活、促进社会经济发展的功能作用。	林金弟	计财科 会同相关业务科室

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
2、本表一页不够，可以附页。

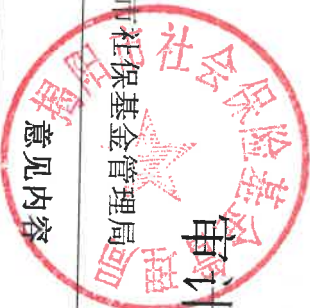
报告日期： 年 月 日

审计意见整改落实情况报告表

被审计单位（盖章）：市社保基金管理局

审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社报（2021）7号



序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
1	分值付费清算收入记其他收入，实际发生数为 9788.88 万元；因 2020 年预算新增医院按分值付费清算支出偏大，其他支出实际执行数为预算的 46.87%。⑤当年度因减税降费政策等影响，失业保险保费收入大幅度减少，失业保险费收入实际执行数为预算的 63.01%；技能提升补贴支出，当年申报技能提升补贴支出人数比预算少，实际执行数为预算的 34.08%。 市社保局应进一步规范基金预算的编制工作，严格按批准的预算执行，发挥社会保险基金稳定社会生活、促进社会经济发展的功能作用。		林金弟	计财科 会同相 关业务 科室

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
2、本表一页不够，可以附页。

报告日期： 年 月 日

被审计单位（盖章）：揭阳市社会保险基金管理局

审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社保（2021）7号

审计意见整改落实情况报告表

序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
2	揭阳市存在部分未按新标准发放失业保险金，涉及4家企业70人次208284元。抽查发现，2020年度我市存在部分未按新标准（每人每月1269元），而是按老标准（市直每人每月1089元，惠来每人每月968元）计发失业保险金，涉及揭阳电力厂、揭阳市榕城报关公司、惠来县春南电器制造厂、惠来县新宏开发公司等4家企业70人次149403元。经进一步延伸，上述企业涉及人员失业金2018年7月至2021年4月应发放金额合计1451196元，实际计发金额1242912元，应发未发金额208284元。 市社保局应清理补发上述失业保险金。同时，组织各县（市、区）进行全面清查，查漏补缺。今后应严格执行相关政策，及时更新业务数据系统，切实做到应发尽发，保障参保人的合法权益。	经审查，少发待遇69人，违规领取待遇1人。69人现已全部补发到位，共补发金额221781，发放标准也已调整为每人每月1269元；1人属于违规领取失业金已全部退回公户；1、吴泽彬属于在职人员违规领取失业金，现已全额退回领取的13785.72元。 综上所述，对于涉及的70人已全面整改完毕。今后我们将严格执行相关政策，及时更新业务数据系统，切实做到应发尽发，保障参保人的合法权益。	黄永清	待遇科

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
2、本表一页不够，可以附页。

报告日期： 年 月 日

审计意见整改落实情况报告表

被审计单位（盖章）：市社保基金管理局

审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社报（2021）7号



序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
3	各县（市、区）基本医疗保险费未记入个人账户。市社保局职工医疗保险基金账面反映，2020年12月底计提2020全年各县（市、区）应付未付职工医保个人账户资金23621.66万元，加上年初余额35130.79万元，合计58752.46万元挂存“暂收款”账户，未记入职工个人账户。经延伸审计，2021年1月至3月已支付个人账户资金21081.45万元，至2021年3月底审计时止，仍挂存资金37671.01万元未付职工医保个人账户。 市社保局按规定将基本医疗保险费记入个人账户。	由于2021年我市医保系统进行迁移，4月27日上线国家医疗保障信息平台，上线后系统正在测试中，测试成功后，我局预计8月底将职工个人账户顺利完成划转。	黄永清	医保科

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。

2、本表一页不够，可以附页。

报告日期： 年 月 日

审计意见整改落实情况报告表

被审计单位（盖章）：市社保基金管理局

审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社报（2021）7号

序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
4	其他关注事项：担保贷款基金和贴息未划拨和列支，资金未能发挥应有效益。2019年8月，根据市政府同意（揭府党组纪〔2019〕5号），市人社局、财政局按10%比例从市失业保险基金滚存余额中计提创业担保贷款基金和贴息共5357万元。因市事业单位改革，承担市创业担保贷款的担保机构（揭阳市公共就业服务中心）编内工作人员未到位、担保基金专户未开设，至审计时，市社保局支出户仍全额挂存上述担保基金和贴息，资金未能发挥应有效益。 市社保局应按规定和程序拨付列支资金，为用好失业保险基金支持就业创业措施落到实处。	我局将按规定和程序拨付列支资金，为用好失业保险基金支持就业创业措施落到实处。	林金弟	计财科

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
2、本表一页不够，可以附页。

报告日期： 年 月 日

被审计单位（盖章）：市社保基金管理局



审计意见整改落实情况报告表

审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社报〔2021〕7号

序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
5	审计建议：加强预决算编报，提高基金预决算的准确性。 市财政、人社、医保、社保等部门及社保经办机构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。	我局将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。	林金弟	计财科

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
2、本表一页不够，可以附页。

报告日期： 年 月 日

被审计单位（盖章）：市社保基金管理局



审计文书名称：审计报告

文书编号：揭审社报（2021）7号

审计意见整改落实情况报告表

序号	意见内容	落实情况	责任人	责任科室
6	审计建议：加强社保业务管理，保障参保人权益。 市人社、社保部门应高度重视社保业务工作，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。	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。	林金弟	关系科 待遇科 机关科 年金科 医保科 信息科

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
2、本表一页不够，可以附页。

报告日期： 年 月 日