

揭阳市医疗保障局

关于揭阳市本级社会保险基金 2020 年度预算 执行和决算草案情况落实整改的报告

市审计局：

根据市审计局《审计报告》（揭审社报〔2021〕7号）指出的审计存在问题，我局高度重视，认真对照存在问题，研究落实措施，扎实推进整改，现就《审计报告》涉及存在问题，具体报告如下：

一、审计发现的主要问题

（一）预算编制执行方面

预算编制不科学，部分基金预算与执行结果存在较大偏差。

1.因 2020 年提高缴费基数，城镇职工医疗保险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%。

2.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%。

审计处理意见：市财政局、人社局、医保局、社保局等部门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。

整改情况：我局进一步加强规范基金预算编制的审核工作，严格按批准的预算执行，发挥医疗保险基金稳定社会生活、促进社会经济发展的功能作用。

（二）社会保险基金使用管理执行、效率情况方面

各县（市、区）职工医疗保险费未计入个人账户。

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。

审计处理意见：市医保局应按《关于加强和完善城镇职工基本医疗保险个人账户管理有关问题的通知》（揭医保〔2019〕61 号）要求，加强管理协调，推动完成医疗保险个人账户相关系统改造工作；市财政局应加快资金拨付进度；市社保局按规定将职工医疗保险费记入个人账户。

整改情况：通过与社银通对接，2021 年 1 月 6 日已通过社银通发送到职工社保卡的个人账户中，共计划拨 51 笔，2.26 亿元

（详见附件）。由于我市于 2021 年 4 月 27 日上线国家医保信息平台，新平台个账模块于 6 月 15 日才改造完成，目前个账系统数据已导出，由各级医保经办机构做好个账发放数据校对后加紧发放，原计划 2021 年 7 月底全部完成，但 4 月 27 日上线国家信息平台后，个账模块测试未能顺利在预计时间点完成，目前仍在测试中，现需国家医保信息平台建设广东省中标单位创智公司项目组技术支持，整改完成时间暂无法确定。

二、下一步打算

（一）加强预决算编报，提高基金预决算的准确性。加强基础管理工作，规范审核流程，按照社会保险基金财务制度和编报要求，科学规范审核医保基金预、决算。同时，加强对有关人员的业务培训，切实提高基金预、决算审核水平，促进医保可持续发展。

（二）规范管理，加强宣传力度。要统一思想，充分认识到加强个人账户管理对维护参保人的基本医疗保障权益的重要意义，规范定点医药机构的服务行为，加强城镇职工医保的宣传力度，引导广大参保人员合理规范使用个人账户资金，提升医保知识普及率和覆盖面。

（三）加强审计结果运用。我市将以整改为契机，全面排查类似问题，加强部门间协作配合，在完善有效防控各类风险的长效机制上下功夫，从源头上解决问题，不断夯实医保基金管理基

础，强化措施、硬化手段、规范管理，完善长效机制，防止类似问题再度发生，力争做到“审计一点，规范一片”。

附件：2021 年揭阳市城乡一体化信息系统个人账户划账情况
表





2021年揭阳市城乡一体化信息系统个人账户划账情况表

序号	划账批次号	划账期号	划账截至期号	划拨单位数	划拨人数	划拨人次数	划拨成功笔数	划拨失败笔数	划账总额	划拨成功总额	划拨失败总额	回盘时间	经办分中心
1	20210318117895254	202103	202102	566	45355	49497	44750	4747	8554798.51	7947459.93	607338.58	2021-03-25 0	市直
2	20210318117895252	202103	201912	82	406	2716	2632	84	316064.65	305988.7	10075.95	2021-03-25 0	揭东区
3	20210317117895157	202103	201912	112	3382	32038	29466	2572	2815708.65	2629071.43	186637.22	2021-03-25 0	揭东区
4	20210316117895111	202103	201912	26	422	4075	3896	179	330658.1	316980.28	13677.82	2021-03-25 0	大南海
5	20210315117894959	202103	201912	92	5409	57749	56298	1451	4601188.24	4480190.45	120997.79	2021-04-02 1	揭东区
6	20210312117894719	202103	201912	73	5611	62049	61098	951	4829957.88	4758811.44	71146.44	2021-03-19 1	揭东区
7	20210311117894701	202103	201912	62	6759	75673	72971	2702	5811560.99	5592298.11	219262.88	2021-03-19 1	揭东区
8	20210311117894681	202103	201812	1	4	46	46	0	3539.66	3539.66	0	2021-03-19 1	揭东区
9	20210310117894586	202103	201912	90	11027	119778	116130	3648	10728878.2	10397111.9	331766.38	2021-03-19 0	普宁市
10	20210310117894581	202103	201912	299	3713	28981	27868	1113	2330355.48	2243216.72	87138.76	2021-03-19 1	榕城区
11	20210310117894578	202103	201912	247	13645	156983	145947	11036	11438303.7	10610404.9	827898.8	2021-03-19 1	榕城区
12	20210310117894537	202103	201912	97	4661	50670	50196	474	4172052.39	4132600.93	39451.46	2021-03-19 0	揭西县
13	20210310117894488	202103	201812	110	10875	117391	114356	3035	7849452.77	7645249.13	204203.64	2021-03-19 0	揭东区
14	20210310117894487	202103	201912	82	6809	72282	71664	618	5785264.64	5735136.02	50128.62	2021-03-19 0	揭西县
15	20210305117894219	202103	201812	132	949	7354	7016	338	696626.28	664770.5	31855.78	2021-03-17 1	普宁市
16	20210305117894209	202103	201812	62	5545	61074	60611	463	5050417.4	5011967.87	38449.53	2021-03-15 1	揭西县
17	20210305117894208	202103	201812	107	4545	50031	48109	1922	3570600.84	3436883.12	133717.72	2021-03-15 1	揭东区
18	20210305117894207	202103	201812	92	16605	164534	162831	1703	13771994.6	13631882.7	140112	2021-03-15 1	揭西县
19	20210305117894197	202103	201812	97	3962	34997	34474	523	2842780.52	2801007.74	41772.78	2021-03-15 1	揭西县
20	20210305117894141	202103	201812	180	4020	39572	38418	1154	2670024.09	2589369.66	80654.43	2021-03-15 1	空港
21	20210305117894137	202103	201812	53	3434	39784	38867	917	2718835.62	2654525.59	64310.03	2021-04-02 1	揭东区
22	20210302117893895	202103	202101	568	45570	51507	47294	4213	8782812.59	8263086.67	519725.92	2021-03-09 0	市直
23	20210226117893198	202102	201812	211	5166	56029	50788	5241	4287777.15	3925038.75	362738.4	2021-03-13 0	惠来县

2021年揭阳市城乡一体化信息系统个人账户划账情况表

序号	划账批次号	划账期号	划账截至期号	划拨单位数	划拨人数	划拨人次数	划拨成功笔数	划拨失败笔数	划账总额	划拨成功总额	划拨失败总额	回盘时间	经办分中心
24	20210225117893076	202102	201812	100	7929	74688	71015	3673	7040340.48	6692014.4	348326.08	2021-03-13 0	普宁市
25	20210223117892870	202102	201812	65	598	6269	6094	175	448488.9	436183.35	12305.55	2021-03-08 2	揭东区
26	20210220117892613	202102	201812	95	10516	120855	118282	2573	8770427.78	8597774.1	172653.68	2021-02-26 0	惠来县
27	20210219117892481	202102	201812	100	17850	201113	194017	7096	18252053.7	17581154.4	670899.38	2021-02-26 0	普宁市
28	20210208117890180	202102	201812	20	2414	24659	23067	1592	1882504.8	1769841.6	112663.2	2021-02-23 1	揭西县
29	20210208117890143	202102	201812	23	382	3631	3522	109	265608.6	257935.77	7672.83	2021-02-26 0	大南海
30	20210207117890083	202102	201812	96	4952	56806	54843	1963	3704023.03	3570664.26	133358.77	2021-02-20 1	空港区
31	20210207117890079	202102	201812	100	31160	367575	359536	8039	33465513.4	32726695.3	738818.22	2021-02-20 1	普宁市
32	20210207117890078	202102	201812	95	15096	177277	175278	1999	13380400.3	13237965.6	142434.73	2021-02-26 0	惠来县
33	20210205117890026	202102	201812	10	397	4673	4530	143	411975.68	399851.52	12124.16	2021-02-10 0	普宁市
34	20210205117890003	202102	201812	230	3116	26296	25603	693	1917849.16	1866976.19	50872.97	2021-02-10 0	榕城区
35	20210205117889994	202102	201812	201	12500	143532	138062	5470	9656920.87	9262083.42	394837.45	2021-02-18 1	榕城区
36	20210205117889953	202102	202012	270	16953	17185	16980	205	2689335.58	2660694.87	28640.71	2021-02-26 1	市直
37	20210205117889928	202102	202012	249	20816	21696	21045	651	4532933.79	4451892.82	81040.97	2021-02-10 0	市直
38	20210127117888990	202101	202011	498	38416	70957	65659	5298	11647379.5	11007516.3	639863.2	2021-02-07 2	市直
39	20210122117887845	202101	201912	1	21	419	395	24	32352.57	30582.39	1770.18	2021-01-31 1	榕城区
40	20210122117887844	202101	201912	1	79	1582	1390	192	120120.56	105528.44	14592.12	2021-01-31 1	榕城区
41	20210122117887843	202101	201912	1	3	72	72	0	5613.84	5613.84	0	2021-01-31 1	榕城区
42	20210122117887841	202101	201912	1	63	1406	1406	0	94924.3	94924.3	0	2021-01-31 1	榕城区
43	20210122117887840	202101	201912	1	22	480	480	0	26501.92	26501.92	0	2021-01-31 1	榕城区
44	20210122117887839	202101	201912	1	5	119	119	0	8863.88	8863.88	0	2021-01-31 1	榕城区
45	20210122117887838	202101	201912	1	3	56	56	0	4170.06	4170.06	0	2021-01-31 1	榕城区
46	20210122117887835	202101	201912	1	19	456	432	24	27617.88	25704.12	1913.76	2021-01-31 1	榕城区

2021年揭阳市城乡一体化信息系统个人账户划账情况表

序号	划账批次号	划账期号	划账截至期号	划拨单位数	划拨人数	划拨人次数	划拨成功笔数	划拨失败笔数	划账总额	划拨成功总额	划拨失败总额	回盘时间	经办分中心
47	20210120117887473	202101	201912	1	17	68	44	24	5942.48	3862.2	2080.28	2021-01-31 1	榕城区
48	20210119117886716	202101	202012	100	8000	17976	17677	299	2080698.3	2049805.71	30892.59	2021-01-26 0	市直
49	20210108117884211	202101	202011	2	617	747	639	108	212211.03	168083.7	44127.33	2021-01-15 1	市直
50	20210107117884123	202101	202011	3	133	134	134	0	13864.29	13864.29	0	2021-01-15 1	市直
51	20201229117881161	202012	202011	1	62	62	61	1	6417.77	6354.77	63	2021-01-14 2	市直
合 计										226839696	7825012.1		

