

# 民航局 2013 年度预算执行情况和其他 财政收支情况审计发现问题的整改结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2013 年 11 月至 2014 年 3 月，审计署对民航局 2013 年度预算执行情况和其他财政收支情况进行了审计。根据民航局提供的资料，截至 2014 年 10 月底，审计发现问题的整改情况如下：

## 一、预算执行中存在主要问题的整改情况

（一）2013 年，民航局未经财政部批准调整预算，少批复空管系统基本支出预算 31 213 万元。

针对以上问题，民航局在下达 2014 年预算时，严格按照财政部批复金额下达了空管系统预算，年中调整空管系统预算也已按规定报请财政部审批。

（二）2009 年至 2013 年，所属民航科学技术研究院（以下简称航科院）、空中交通管理局（以下简称空管局）、民航总医院、机关服务局未经批准自行调剂预算、扩大开支范围 3360.19 万元，其中 2013 年 1150.9 万元。

针对以上问题，民航局已责成相关单位加强经费管理，严格按照预算规定的支出用途及批复的项目预算使用资金，其中民航总医院已按规定申请进行项目变更。

（三）2012年至2013年，所属中国民航报社和机关服务局未按规定公开招标或邀标，采购货物、服务或工程，涉及金额2029.6万元，其中2013年1800.62万元。

针对以上问题，中国民航报社进一步完善了财务管理，修订《财务管理制度》、制定《招标管理办法》，加大对货物、大额服务采购工作和工程项目的领导和管理；机关服务局将严格落实工程建设各项规定，认真履行招标程序。

（四）2013年，所属清算中心旅游发展基金手续费收入149.44万元未编入预算。

针对以上问题，民航局已责成清算中心严格按照相关规定，将此项收入纳入预算，统一核算，统一管理。清算中心已将此项收入纳入2015年预算。

（五）2009年和2013年，局本级和所属空管局5个基建项目在初步设计未获得批复的情况下，向财政部申领政府性基金预算34 440万元，其中2013年12 600万元。

针对以上问题，民航局本级4个项目已获得初步设计及概算批复，空管局的1个项目已上报了可行性研究报告，并按规定履行相关后续程序。

（六）2013年，所属空管局以拨作支财政资金35 491.51万元，截至2013年底，实际支出16 312.91万元，其余结存在下属地区空管局等单位的实有资金账户。

针对以上问题，空管局已采取措施加强管理，严格按照财

政部要求执行，不再通过零余额账户向实体资金账户拨款。

（七）2013年，局本级和所属空管局的18个出国（境）团组超出规定人数；113个出国（境）团组境外停留时间超过规定标准；所属民用航空医学中心（以下简称医学中心）和航科院超预算列支因公出国（境）费119.78万元；民航局将办理出国护照、签证等工作委托给所属机关服务局下属的民航局国际合作服务中心，该中心自定标准违规收取代办费166.24万元。

针对以上问题，民航局已采取措施，分期分批对因公临时出国任务较多的局属单位开展了专项检查，在摸清情况和问题的基础上，制定完善了《民航局因公临时出国管理实施细则》，进一步规范了外事管理，责成相关单位严格控制出国规模，今后将加强对所属单位管理，避免违规收费现象发生。

（八）2013年，局本级占用所属单位公务用车13辆、执法执勤用车3辆、客车2辆；所属空管局超编制配备公务用车34辆，其中2辆为当年未执行政府采购的超标车辆；局本级和所属医学中心超预算列支公务用车运行费63.70万元。截至2013年底，局本级50辆公务用车未在本级固定资产账上反映，而是计列在下属单位固定资产账上，涉及金额1427.74万元；另有1辆执法执勤用车未在固定资产账上反映；3辆已报废执法执勤用车未作销账处理，涉及金额118.69万元。

针对以上问题，民航局已采取措施对本级公务用车、执法用车、服务局本级及其所属车管中心公务用车分别管理和调度

使用；空管局已制定《民航局空管局加强车辆使用管理措施》，进一步加强公务用车的使用和管理，停驶 20 台公务车辆，超编配备车辆的问题将结合公务用车改革一并解决；民航局已将相关车辆转入本级固定资产账，确保账实相符，3 辆已报废执法执勤用车正在商国管局办理车辆报废和销账手续。

（九）2012 年，局本级 1 个二类会议超出规定人数 100 人；2013 年，所属航科院超预算列支会议费 91.03 万元，1 个三类会议的会期超出规定 2 天；2012 年和 2013 年，局本级向下属单位或其他单位转嫁摊派会议费 9.65 万元，其中 2013 年 3.85 万元；2011 年和 2013 年，局本级和所属空管局的 5 个会议虚列支出套取资金 12.57 万元存放在酒店，其中 2013 年 11.47 万元。

针对以上问题，民航局已制定《民航局机关会议管理办法》，加强会议费管理，重申据实结算会议费，要求提供详细完备的原始单据，改进对承办会议酒店结算方式的管理，并在审计期间将套取的资金收回，对相关责任人进行了批评教育。

此外，局本级 2013 年年初预算中有 53.12 亿元未细化到具体项目和实施单位，4 个项目未编制项目申报文本。

针对以上问题，民航局已加强预算编制工作，2014 年民航发展基金各类项目已基本实现年初细化要求，部门预算年初到位率达到 98%。

## 二、其他财政收支中存在主要问题的整改情况

（一）2013 年，所属空管局以职工疗养名义，通过旅行社

安排 178 名在职职工旅游，支出 142.4 万元；空管局、中国民航报社、东北空中交通管理局、信息中心、机关服务局、航科院、医学中心发放中秋、国庆过节费和物品等支出共计 845.5 万元。

针对以上问题，民航局责成相关单位党委作出书面检讨，对审计指出问题深刻反思和剖析。相关单位立即停发了过节费及过节物品，其中，中国民航报社在审计期间已将发放的购物卡收回，信息中心已收回全部过节物品，空管局从 2014 年起停止组织全员职工疗养事项。

（二）2013 年，所属航科院以材料采购名义支付合作企业科研费用 867 万元。

针对以上问题，民航局已责成航科院加强合同管理和财务核算管理，确保合同名称准确，同时要求大额采购材料必须办理出入库手续，根据实际发生的经济业务事项进行会计核算。

（三）2011 年至 2013 年，所属机关服务局、民航东北地区管理局等 3 家单位未经批准对外出租房屋，取得房租收入 10582.64 万元，其中 2013 年 4601.23 万元。

针对以上问题，机关服务局、民航东北地区管理局等 3 家单位正在按规定办理房屋出租的相关手续。

（四）2011 年，所属民航数据公司和深圳空管实业公司未经资产评估，将持有的股权 50 万元转让给个人。

针对以上问题，民航数据公司已于 2014 年聘请评估公司进行资产评估，因最终评估价值 41.92 万元低于转让价格，维持原

转让价格。

（五）2013年，民航局违规批复哈尔滨太平国际机场空管工程6250平方米的综合业务楼初步设计，涉及投资3094万元，其中5111平方米是“搭车”建设的办公楼；所属民航局四川监管局违规开工建设办公用房3250平方米，涉及投资1563万元。以上两个项目和南京吴圩国际机场空管工程初步设计中，均存在领导干部办公用房面积超标准问题。

针对以上问题，民航局已下发通知，要求有关责任单位在施工图设计及后续建设中严格按照文件要求，合理安排使用办公用房，核减“搭车”建设的办公用房和超标面积。其中，哈尔滨太平国际机场空管工程将综合业务楼建筑面积由6250平方米调整为1139平方米，核减5111平方米；四川监管局已在审计期间完成办公用房清理腾退整改工作，并出具书面承诺；南京空管综合业务楼建设单位正在组织设计单位重新编制施工图设计方案。

（六）截至2014年3月，所属空管局1处办公楼由于长期未办理产权过户手续，闲置19个月，2012年至2013年已支付物业管理费和供暖蒸汽费175.57万元，其中2013年42.66万元。

针对以上问题，目前空管局已上报相关文件并由民航局转报财政部，申请办理房屋产权划转；同时将该楼作为空管局空域运行监控及空域评估系统工程建设使用，已上报可研报告，将尽快按照程序实施工程，提高资产使用效率。

（七）至2013年底，所属空管局未及时将基本建设项目结余589.48万元上缴国库；民航东北地区管理局未将资产出租和处置收入331.31万元上缴国库。

针对以上问题，2013年11月和2014年9月，民航局分别向财政部上报了《关于申请上缴2013年空管项目结余资金的请示》和《关于申请调整2014年度民航政府性基金预算的函》，将尽快上缴结余资金。