

南山区 2017 年绩效审计发现问题 整改落实情况报告

区人大常委会:

根据中央全面深化改革领导小组《关于改进审计查出突出问题整改情况向全国人大常委会报告机制的意见》以及《深圳经济特区审计监督条例》有关规定, 现向区人大常委会报告 2017 年度绩效审计发现问题的整改情况, 请予审议。

一、总体情况

2018 年 3 月 29 日, 区七届人大常委会第 17 次会议听取和审议了区政府提交的《南山区 2017 年度绩效审计工作报告》(以下简称《绩效审计工作报告》), 通过了《对南山区 2017 年度绩效审计工作报告的审议意见》(以下简称《审议意见》)。《审议意见》认为审计机关围绕区委、区政府的中心工作, 着力对民生领域、重点项目进行审计监督, 发挥了积极作用, 要求各相关单位高度重视审计发现问题的整改工作, 狠抓落实, 确保整改不走过场。根据区人大常委会的《审议意见》, 区政府认真研究, 召开政府常务会积极部署整改工作, 要求各有关单位对照审计发现的问题, 开展专题研究, 提出行之有效的工作措施, 按要求逐项、逐条落实, 并将审计发现问题整改情况纳入绩效考核及督查督办事项。曾湃区长针对《审议意见》做出专门批示, 要求各有关单位认真落实《审议意见》的相关要求, 各单位根据分工情况针对问题进行了整改。

2017 年度《绩效审计工作报告》反映 18 类共 39 个问题。其

中，已经完成整改 13 项，正在推进整改 26 项。从整改总体情况来看，正在推进整改的问题多为较宏观的体制机制性问题，被审计单位已进一步完善相关制度，列明了下一步整改措施；对其他一些情况相对复杂、整改难度较大的问题，也落实了整改责任和进度安排。

二、整改责任落实情况

（一）被审计单位认真落实主体责任

根据《国务院关于加强审计工作的意见》（国发〔2014〕48 号），各被审计单位的主要负责人作为整改第一责任人。从检查情况来看，各被审计单位认真整改审计发现问题，及时执行审计决定，积极采纳审计意见和建议，着力查找制度性、根源性问题症结，完善制度和理顺机制，全面推动审计发现问题的整改工作。

（二）审计机关切实履行审计整改检查职责

根据《深圳经济特区审计监督条例》的规定，区审计局负责检查被审计单位和其他有关单位的整改情况。根据区政府对审计整改工作的部署，区审计局切实将审计整改检查贯穿于审计全过程，通过边审计、边指出问题、边督促整改，坚持把以前年度审计发现问题的整改情况作为重要审计内容，促进立查立改、立行立改；切实将所有审计项目纳入检查范围，接受社会公众监督。

三、具体整改情况

2017 年度《绩效审计工作报告》共包括 4 个绩效审计项目内容，重点关注了区公立医院耗材设备购置管理使用、区属公立职高教育发展情况、区属国企科汇通公司管理和经营状况及全区治水提质工作四方面的内容。本次绩效审计整改工作以着力促进推动绩效

评价体系建设，加强对区属国有企业的监管，不断提升辖区教育、卫生和环保等民生工作管理水平为工作重点，进一步加大绩效审计工作深度和力度，切实将审计整改工作落到实处。

（一）区属公立医院医疗设备及耗材采购审计项目发现问题的整改情况

1. 关于医疗设备采购可行性论证科学性不强的问题。区卫生和计生局牵头修订了《南山区卫生和计划生育局设备购置项目库管理办法（试行）》；区疾控中心重新划定医疗设备前期可行性论证与后期效益分析范围，完善《仪器设备管理制度》《医学设备使用评价制度》等制度和可行性论证审批流程；南山医院将设备可行性论证与效益分析纳入科室绩效考核，并通过加强设备申购管理、组织医学装备管理委员会论证、引入预算管理软件等方式提高设备购置的可行性论证；西丽医院、蛇口医院也采取了相应措施，进一步完善了设备采购闭环管理。

2. 关于医疗设备管理有待加强的问题。南山医院和区妇保院重新修订固定资产管理的制度，完善设备的验收及管理流程，同时明确资产报废处置时限和操作规程；西丽医院完成了第一批固定资产报废及拍卖工作，并表示在今后工作中将严格依据招标文件和合同要求核实设备的相关指标，切实加强标后履约情况；蛇口医院制订了《设备科标后合同履约管理细则》，加强合同履约监督，同时针对已验收设备入账不及时问题，在各业务部门充分协商基础上进一步优化了设备验收、入账手续及流程。

3. 关于医用耗材管理机制不健全的问题。南山医院与北京某科

技有限公司达成战略合作意向，将通过信息系统完善耗材管理；蛇口医院表示将加强数据管理，形成异常数据及时介入调查的工作机制；西丽医院 2018 年 1 月开始对医疗设备医用耗材管理系统进行招标，目前已完成招标并系统上线，实现了一级、二级库信息化管理；区妇保院正在对接建立耗材二级库相关事宜，在信息化未解决之前，暂以手工登记的方式加强管理；区慢病院修订完善相关制度，细化耗材二级库管理模式，加强流程管理。

4. 关于医院信息系统建设不完善的问题。区卫生和计生局拟通过建设区域卫生信息化财务系统，形成区域卫生数据中心服务全区。目前“南山区区域卫生信息化综合财务管理系统”项目已由金蝶公司中标并进入实施阶段。南山医院、西丽医院将按照区卫生和计生局的整体信息化建设的有关部署，进一步完善医院物资管理系统。蛇口医院在配合区卫生系统整体信息化建设推进的基础上，对当前系统进行优化，完善科室耗材领用流程。区妇保院在配合区里卫生系统整体信息化建设的推进的基础上，在检验科初步建立了试剂二级库，并将物资管理模块接入东华 HIS 系统，实现数据对接及共享。区慢病院在配合区卫生系统整体信息化建设的推进的基础上，引入了试剂耗材专门管理软件对试剂进行条码化管理。

（二）区公立职高审计项目发现问题的整改情况

1. 关于个别指标未达区“十二五”规划要求的问题。针对在校生规模指标未达标的问题，博伦职校在区教育局的指导下，在 2018 年招生工作中将充分调动教学资源，拟计划招生 1220 名。针对师资结构不合理及双师型教师比例较低问题，博伦职校已完成相

关整改，目前该校的“双师型”专业教师比例为 88.6%，达到《中等职业学校设置标准》规定的 50%比例要求，也超过了深圳市规定的 80%标准。

2. 关于产教融合、校企合作等工作不到位的问题。博伦职校在 2017-2018 学年通过对多个专业开展产教融合专题调研、参与企业行业主题活动、引进企业行业专业技术人员参与技能大赛指导、开展校企合作实训实习等具体工作措施，不断加强产教融合和校企合作，取得了积极进展：针对未建立区级校外实训实习基地问题，学校组织各专业对校级校外实训实习基地进行了梳理，目前已确定校级校外实训实习基地 12 个，积极与主管部门沟通，将尽快启动对区级校外实训实习基地认定和评审工作；针对专业教师下企业实践不足的问题，学校通过制定专业教师轮岗计划、指导学生实习外训和暑期实践等途径落实教师个人企业实践计划工作，并制定《深圳市博伦职校专业教师企业实践管理办法》，从 2018 年暑假开始实施。

3. 关于学校教学管理存在缺陷的问题。博伦职校通过规范完善转学、休学等学籍管理制度，落实深圳市职业学校学生实习生活补助和企业补助政策，完善实习鉴定中的学校部门审核制度等措施，切实加强学生管理，确保责任到岗到人。同时，通过微信实习管理系统对实习活动进行动态管理，建立定期信息通报制度，实时跟踪掌握学生实习情况，加强学校教学管理工作。

4. 关于内部管理存在薄弱环节的问题。学校在审计期间已追回因标本不符合合同标准而滞留在深圳某公司的珠宝标本采购金

118.62 万元。针对部分教学仪器闲置的问题，博伦职校在 2017 年底进行了梳理和重点整改。目前，30 套亚龙电工实训设备已安装在智能电子电工实训室，用于常规教学和技能大赛训练，叉车放置在物流专业实训室供学生实训使用。

5. 关于相邻直升机场影响教学发展的问题。区政府在市政府的领导下，已经同中海直公司就深圳直升机场占用我区公办职业学校规划用地问题进行了沟通，直升机场搬迁事项正在稳步推动当中。

（三）科汇通管理和运营审计项目发现问题的整改情况

1. 关于总资产周转率偏低的问题。主要受公司资产大部分由物业组成的限制，同时受大部分投资项目尚在投入还未到产出阶段的影响，下一步将会随着投资收益的形成而稳步提高总资产周转率。

2. 关于部分应收账款回收难度大，存在一定风险隐患的问题。科汇通公司在尊重历史的前提下，针对 263 万元的应收账款清单逐一核对清查，结合僵尸企业的处理进行清理，截至 2017 年底已清理 3 项，涉及金额 51 万元，现阶段正在进行第二轮清理。

3. 关于部分费用报销手续不完整的问题。科汇通公司制定了《业务招待管理办法》，并于 2018 年 7 月 1 日执行，明确规定了业务招待费报销时需列明接待事由、接待人数等相关信息。对没有预算、没有按照规定程序报经单位领导批准，以及违反标准和扩大开支范围的餐费开支，公司财务人员不予付款；同时要求报账手续在接待活动结束后一个月内按流程办理完毕，以加强费用报销管理，提高业务招待费等支出管理力度。

4. 关于百旺信工业园区土地尚存在未办理红线等历史遗留问

题。科汇通公司在积极向有关部门申办的同时，还专门组织力量负责跟进，但由于涉及历史及政策法规等诸多因素，目前尚未取得实质性结果。

（四）区 2017 年度治水提质审计项目发现问题的整改情况

1. 关于 EPC 建设模式有待进一步规范的问题。区环保水务局认真组织学习了 EPC 管理模式的有关要求并总结了经验，加强了 EPC 项目招标和合同执行过程中的风险控制；针对项目措施费等计取问题，区环保水务局在编制施工图预算时与区造价站沟通，部分措施费参照我区以往类似项目包干计取；针对设计进度未执行合同约定的问题，通过开座谈会、发函、约谈公司法人等方式加大督促设计单位履行合同职责的工作力度；针对设计施工未有效衔接的问题，区环保水务局通过组织参建方对问题项目进行了整改，并要求项目承包单位在后续建设中做好相关衔接工作。

2. 关于个别项目未按图纸组织施工的问题。区环保水务局组织监理、施工单位召开专题会，部署审计整改工作，严格要求施工单位按图施工，否则不予进行工程计量；同时，要求监理单位落实监管责任，一旦发现未按图纸施工的情况，立即停工整改并上报。

3. 关于部分项目工程资料填报不规范的问题。区环保水务局采取措施要求监理单位加大投入、认真履职，还研究制定了过程资料规范填报的模板，组织监理、施工单位进行资料填报培训，并对工程资料进行全面检查和完善。

4. 关于部分项目征地拆迁工作进展缓慢的问题。区环保水务局多次发函相关单位协调加快该项工作，并表示后续将持续加强沟通

局多次发函相关单位协调加快该项工作，并表示后续将持续加强沟通协调，全力配合征地拆迁工作。

5. 关于部分项目进场施工困难致使工程进度偏慢的问题。区环保水务局通过加大宣传引导，加强与区住建部门、各街道办、社区工作站的沟通，协调物管单位、小区业主积极配合小区正本清源改造。

四、加强审计工作整改的意见

（一）强化被审计单位的主体责任。各被审计单位为审计整改工作的责任主体，要充分履行审计整改职责，深入查找管理漏洞和薄弱环节，积极建章立制，制定切实有效的整改措施，并加强部门之间的沟通和协调，共同推进审计整改工作。

（二）加大审计整改跟踪检查力度。审计机关要进一步健全审计整改跟踪检查机制，促进审计整改工作制度化、规范化、常态化。对被审计单位的整改工作进行持续的跟踪检查，将整改措施不力、整改不到位和屡审屡犯的单位，纳入政府督查范围，推动审计发现问题的整改工作。

（三）完善审计整改问责机制。对被审计单位未按要求进行整改的，审计机关应向其主管部门以及纪委、监委、组织、财政、人资等单位进行通报，切实把审计监督与干部管理结合起来，把审计结果及整改情况作为考核、任免、奖惩领导干部的重要依据，形成监督整改合力。

（四）加大审计结果公开力度。坚持以公开为常态、不公开为例外的原则，通过工作通报、政府网站等多种形式向社会公开审计

结果，自觉接受社会和舆论监督。督促被审计单位按规定及时公告审计整改结果，曝光拒不整改和屡审屡犯、屡禁不止的责任主体，形成强有力的审计整改倒逼机制。

专此报告。

附件：2017 年度绩效审计工作报告反映问题整改情况一览表

附件

2017年度绩效审计工作报告反映问题整改情况一览表

项目（四个）	问题类别	序号	问题内容	涉及单位	整改情况		
					审计期间已整改	已落实	正在推动
（一）区属公立医院医疗设备 及耗材采购 情况绩效审计	1 医疗设备采购可行性论证科学性不强	1	个别单位可行性论证不充分影响采购计划如期完成，如南山医院2014年度至2016年度期间因取消或推迟设备购买调整预算资金2434万元，占其采购金额的8.57%。	区南山医院			√
		2	部分单位可行性论证报告相关指标填写不完整，如区妇保院购置的乳腺钼靶机，原值447.80万元，可行性论证表中未填写预测的使用人次、经济收入、费用支出等经济效益指标。	区南山医院、区蛇口医院、区西丽医院、区疾控中心、区妇保院			√
		3	部分采购项目实际执行情况与可行性论证结果存在较大差异，如南山医院经皮氧/二氧化碳分压监测仪，原值49.20万元，预计年收入101万元，年使用次数6720次，经统计，2016年全年收入4.7万元，使用264人次，不到预期指标的5%。				√
	2 医疗设备管理有待加强	4	部分医疗设备标后履约管理不到位。2014年至2016年期间，区政府采购及招标中心对22宗医疗设备采购合同进行现场履约评价，有14宗相关商务指标或技术指标不符合招投标文件或合同要求，出现履约偏差，偏差率达63.64%，涉及金额2 465.85万元，此次审计也发现未按合同约定时间安装调试医疗设备的情况，涉及3家医院78台设备，金额14 603.56万元，个别合同安装调试超期达900余天。	区南山医院、区蛇口医院、区西丽医院			√
		5	部分已验收医疗设备入账不及时。蛇口医院33台医疗设备验收完毕后未及时入固定资产账，涉及金额6 614.89万元，如1台核磁共振成像系统，设备金额2 596万元，安装验收日期为2014年10月31日，而入账日期为2015年6月5日，延迟8个月入账。	区蛇口医院			√
		6	部分医疗设备未得到充分利用。审计抽查发现，有11台设备由于相关配套未到位未及时投入使用，涉及金额2 160.28万元；有21台设备由于医生人手不足或设备配置较低、设备维修不及时等原因导致利用率不高，涉及金额1116.74万元。	区南山医院、区蛇口医院、区西丽医院、区妇保院			√
		7	报废设备未及时处理。审计现场抽查发现，有35台设备处于报废状态而未及时进行处理，涉及金额2 829.50万元。				√

2017年度绩效审计工作报告反映问题整改情况一览表

项目（四个）	问题类别		序号	问题内容	涉及单位	整改情况		
						审计期间已整改	已落实	正在推动
(一) 区属公立医院医疗设备 及耗材采购情况绩效审计	3	医用耗材管理机制不健全	8	未形成统一的耗材监督管理制度。各科室领用的耗材由科室分别进行管理，不同科室人员的管理方法和标准也各不相同，且各医院均未能对领用科室耗材结存进行盘点，科室领用数量与收费系统病人实际使用数量存在较大差异。	区南山医院、区蛇口医院、区西丽医院、区妇保院、区慢病院			√
			9	各医院耗材管理系统不完善。除个别医院能够对高值、植入及介入类耗材进行人工跟踪管理以外，其余出库耗材仅能追踪至领用科室，即使是收费型耗材也无法确认最终去向。				√
			10	耗材管理系统与收费系统未建立关联。各医院耗材管理系统实行一级零库存管理，与HIS收费系统相互独立，耗材的实际使用、收费情况、临床效果未形成有效关联的信息化数据。				√
	4	医院信息系统建设不完善	11	部分基础数据未实行数据化管理，如合同资料、医疗设备前期购置论证性资料及医疗设备后期绩效性分析资料，均未录入系统，导致难以形成完整、可分析的数据链。	区南山医院、区蛇口医院、区西丽医院、区妇保院、区慢病院			√
			12	信息系统数据维护不利。各医院信息系统中部分业务数据存在信息字段不全或有误的情况，如出院日期为空、供应商名称空白、耗材收费数量非整数等，涉及相关收费记录1 568条；部分耗材在收费系统中单价乘以数量与总金额存在差异，涉及收费记录673条。				√
			13	各信息系统模块间缺乏有效关联。物资管理模块、HIS收费模块、设备管理模块等，各数据库模块涉及数据资料相对独立，不同数据库间缺乏有效关联。				√

2017年度绩效审计工作报告反映问题整改情况一览表

项目（四个）	问题类别		序号	问题内容	涉及单位	整改情况		
						审计期间已整改	已落实	正在推动
（二）区公立职业高中发展情况绩效审计	5	个别指标未达到南山区教育事业“十二五”规划要求	14	据博伦职校提供数据显示，2015年学校在校生总人数2911人，未达到南山教育“十二五”规划3476个职业高中学位的要求。职业高中专任教师中“双师型”教师比例为54.87%，未达到南山教育“十二五”规划的80%以上的要求。	博伦职校			√
	6	产教融合、校企合作等工作不到位	15	未建立区级校外实训基地。	博伦职校			√
			16	校企合作深度不够，未能发挥明显作用。如华润万家（OLE’酒窖专员定向班）订单式培养20人，因学生中途参加职业高考等原因，只有4名学生通过订单培养方式在企业就业。	博伦职校			√
	7	学校教学管理存在缺陷	17	师资队伍结构不达标。专业教师占专任教师的比例在2014至2016年间低于50%，与教育部《中等职业学校设置标准》不低于50%的规定不符。	博伦职校		√	
			18	专业教师实践经验不足，审计抽查珠宝专业12名专业教师实践情况，2014至2016年实践时间仅有22天，未达到两年两个月以上的规定。	博伦职校			√
			19	专业调整未及时备案导致文凭专业与实际招生专业不符。审计抽查发现，2014到2016年博伦职校将原“060100化学工艺”专业调整为“食品安全检验与管理”进行招生并教学，未经省级教育行政部门备案。	博伦职校	√		
			20	学生学分制考核未达管理要求。审计抽查博伦职校近两年学分制管理情况发现，毕业生总数与学分管理人数不一致，部分学生学分统计不完整、存在资料缺失的情况，近两年共缺失109名毕业生的学分管理信息。	博伦职校		√	
			21	学生顶岗实习工作不到位。审计抽查了2016届珠宝专业毕业生实习档案111份，发现学校没有按规定参与签订三方协议，且顶岗实习专业对口率偏低，仅有12名在对口行业实习，还存在学校未与实习单位建立定期信息通报制度、实习鉴定表中没有学校指导教师及实习就业中心等部门审核意见、实习档案未按规定归入学籍档案等问题。	博伦职校		√	

2017年度绩效审计工作报告反映问题整改情况一览表

项目（四个）	问题类别		序号	问题内容	涉及单位	整改情况		
						审计期间已整改	已落实	正在推动
(二) 区公立职业高中发展情况绩效审计	8	内部管理存在薄弱环节	22	部分珠宝标本采购项目资金未及时追回。抽查发现，2011年11月23日，博伦职校通过集中采购的方式向中标单位深圳市海泰仪器设备有限公司购买了一批珠宝标本，购置款118.62万元，由于标本不符合合同标准被学校拒收，该笔款项一直滞留在深圳市海泰仪器设备有限公司。审计征求意见期间，该笔款项已追回国库。	博伦职校	√		
			23	部分教学仪器闲置。抽查发现，2015年购置的亚龙YL-WXD-II型维修电工实训考核装置30套，金额共计96万元，由于实训场馆建设及相关配套措施未及时跟上，目前仍处于闲置状态。物流专业的实训设备叉车一辆，金额8.25万元，2015年新校搬迁至审计日，该车仍堆放在教学楼底层未进行使用。	博伦职校		√	
	9	相邻直升机场影响教学发展	24	由于直升机场占用了7000多平方米校园用地，导致学校部分体育运动场馆无法建设。	博伦职校			√
			25	直升机噪音对教学活动也有一定程度干扰。	博伦职校			√
	10	总资产周转率偏低	26	2014至2016年度，该公司总资产周转率（次）分别为0.36次、0.32次、0.26次，均接近年度行业标准较低水平，表明该公司总资产周转情况不佳。	科汇通公司			√
(三) 深圳市科汇通投资控股有限公司（含深圳市百旺信投资有限责任公司）2014至2016年度管理和运营情况绩效审计	11	部分应收账款回收难度大，存在一定风险隐患	27	据区国资委清查结果显示，预计可能形成的损失为263.20万元。	科汇通公司			√
	12	部分费用报销手续不完整	28	审计检查的326笔182.86万元业务接待费中，普遍存在餐费未附接待来函、购买商品未附电脑小票明细等现象。	科汇通公司		√	
	13	百旺信工业园区土地尚存在未办理红线等历史遗留问题	29	工业区申请土地红线工作因政策原因无法推进。	科汇通公司			√
			30	工业区9区的土地在2014年初被纳入“孔雀计划”，项目搁浅未能开发。	科汇通公司			√
			31	部分土地因历史遗留问题未被纳入工业区的实际管理范围。	科汇通公司			√

2017年度绩效审计工作报告反映问题整改情况一览表

项目（四个）	问题类别	序号	问题内容	涉及单位	整改情况		
					审计期间已整改	已落实	正在推动
（四）南山区治水提质2017年度建设情况跟踪审计	14	EPC建设模式有待进一步规范	32 项目价格优势不明显，未能充分发挥出EPC项目材料设备批量采购的价格优势。	区环保水务局			√
			33 措施费约定或计取不严谨，易引起合同纠纷，影响工程结算和投资合理控制。	区环保水务局		√	
			34 设计进度未按合同约定完成，部分项目实际完成时间比合同约定滞后了9个月。	区环保水务局		√	
			35 设计施工未有效衔接。个别项目已接近完工，但存在污水经地表直接排入雨水井、施工单位未及时协调设计单位进行深化设计同步改造的问题。	区环保水务局		√	
	15	个别项目未按图纸组织施工	36 按照设计要求，新圳河上游污水截排工程道路回填基层材料应为5%水泥级配碎石，审计现场查看该工程QB1~QB2段基层回填时发现，该段实际回填材料为水泥石粉渣，且回填厚度也未达到设计图纸要求。	区环保水务局	√		
	16	部分项目工程资料填报不规范	37 大磡河流域水环境综合治理工程、部分小区雨污分流改造工程均存在工程验评资料滞后或填写不规范、施工开挖支护无现场记录、施工日志记载粗略等情况。	区环保水务局	√		
	17	部分项目征地拆迁工作进展缓慢	38 白芒河、大磡河、麻磡河流域综合治理工程应于2016年9月启动征地拆迁工作，截至2017年9月30日未取得实质进度。	区环保水务局			√
	18	部分项目进场施工困难致使工程进度偏慢	39 小区正本清源改造工作中，小区居民或物业管理单位阻挠施工单位进场施工的现象时有发生。如阳光棕榈园小区正本清源改造工程于2017年6月3日进场，因与小区物业管理单位多次协调未取得实质进展，施工无法全面铺开，截至2017年9月30日，该工程改造进度仅为25%。	区环保水务局、区城市更新局、西丽街道办		√	
合计	18类	39个问题			4	9	26