

# 永平县审计局

## 审计结果公告

2022年12月19日

2022年第1期

- 1.永平县县级机关后勤综合服务中心 2021 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计结果 . . . . . 1
- 2.永平县文学艺术界联合会 2021 年度预算执行和决算草案情况审计结果 . . . . . 3
- 3.永平县投资促进局 2021 年度部门预算执行及其他财政收支情况审计结果 . . . . . 5

# 永平县县级机关后勤综合服务中心 2021 年度预算执行和其他财政 财务收支情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第十九条规定，永平县审计局派出审计组，自 2022 年 2 月 28 日起，对永平县县级机关后勤综合服务中心 2021 年度预算执行和其他财政财务收支进行了审计，现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

永平县财政局下达永平县县级机关后勤综合服务中心 2021 年预算总额为 309.04 万元，当年预算向社会公开 1 个。2021 年部门总收入 310.20 万元，其中：财政拨款 309.04 万元，其他收入 1.16 万元。2021 年部门总支出 325.3 万元，其中：基本支出 308.4 万元，项目支出 16.9 万元。2021 年年初结转和结余 257.26 万元，上缴年初结转结余 151.87 万元，调整上年度支出 0.56 万元。年末结转和结余 90.85 万元。

审计结果表明，永平县县级机关后勤综合服务中心 2021 年度财政财务收支基本能按照《新政府会计制度》进行核算，2021 年度预算执行及其他财政财务收支情况基本真实，预算编制、预算执行及其他财政财务收支等经济活动基本真实。但也存在未上缴 2017 年度结转结余资金、行政补助工会经费无活动方案和财会核算不规范等问题。

## 二、审计发现的主要问题

(一) 未上缴 2017 年度结转结余资金 51728 元。

(二) 固定资产未入账 4000 元。

(三) 行政补助工会经费无活动方案。

(四) 部分食堂收支未纳入会计核算。

(五) 其他需要关注的问题。一是食堂管理办法不完善，无收支管理、用餐标准、采买的相关规定等。二是司勤人员的绩效考核暂行办法不完善。

### 三、审计处理情况及建议

上述问题，县审计局已依法及时出具了审计报告，要求永平县县级机关后勤综合服务中心按照相关规定对上述问题进行完善整改。

针对审计发现的问题，县审计局提出以下建议：一是建议进一步加强单位财务管理和会计核算工作，规范单位财务核算，确保单位资金安全；二是建议进一步提高思想认识，严格执行工会管理相关规定；三是建议加强固定资产管理，定期进行固定资产清理，确保单位固定资产安全完整；四是建议进一步修订完善单位内控管理制度，规范单位内控管理行为，提高内控管理质量。

### 四、审计发现问题的整改情况

永平县县级机关后勤综合服务中心高度重视审计发现的问题、积极采纳审计建议，积极进行整改落实。对未上缴 2017 年度结转结余资金 51728 元的问题，已按要求上交财政；对固定资产未入账 4000 元的问题，已补登入账，并补录入行政事业单位资产管理系统；建立健全《司勤人员绩效考核暂行办法》、《夜间值班人员绩效考核管理办法》和《政府大院食堂管理制度》。

# 永平县投资促进局 2021 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计结果

2022 年 2 月 26 日至 2022 年 3 月 17 日，永平县审计局对永平县投资促进局 2021 年度预算执行情况和其他财政财务收支情况进行了审计。根据《中华人民共和国审计法》第十九条的规定，现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

### （一）机构设置情况

永平县投资促进局是县政府直属正科级事业单位，2021 年末实有人员 13 人。其中：事业人员 10 人；公益性岗位及劳务派遣人员 3 人。

### （二）部门预算编制批复及执行情况

永平县财政局《关于对 2021 年度部门预算的批复》（永财预〔2021〕10 号）下达永平县投资促进局非税收入计划 0.00 元；财政拨款支出 1350617.83 元。其中：基本支出 1140617.83 元；项目支出 210000 元。

2021 年，该局财政拨款收入完成 1260120.57 元，完成年初预算的 93.30%。其中：基本支出拨款 1070082 元，完成年初预算的 93.82%；项目支出拨款 190038.57 元，完成年初预算的 90.49%。

2021 年度永平县投资促进局收入总计 1260120.57 元。其

中：财政拨款收入 1260120.57 元（基本支出拨款 1070082 元，项目支出拨款 190038.57 元）。支出总计 1300460.57 元。其中：基本支出 1070383.00 元，项目支出 230077.57 元。

## **二、审计发现的主要问题**

（一）固定资产未入账 15950 元

（二）接待管理不规范

（三）未按规定使用公务卡结算

## **三、审计建议**

（一）完善预算管理。按照《中华人民共和国预算法》相关规定，强化预算约束和预算执行，进一步加强财务管理，严格规范财务行为。

（二）加强资产管理。在经济活动中购置、建造等形成的资产，属于固定资产的应按权责发生制的相关规定及时纳入固定资产核算管理，健全资产管理和使用等制度，保障单位国有资产的完整与安全。

（三）规范接待管理。进一步规范接待行为，严格执行商务、公务接待相关规定。

## **四、整改落实情况**

通过审计，永平县投资促进局积极采纳审计建议，将未入账固定资产纳入核算、规范会计核算管理。

# 永平县文学艺术界联合会 2021 年度预算执行 和决算草案情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第十九条规定，永平县审计局派出审计组，自 2022 年 4 月 29 日起，对永平县文学艺术界联合会 2021 年度预算执行和决算草案情况进行了审计，现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

### （一）组织机构情况

永平县文学艺术界联合会属参公管理事业单位，内设一个办公室，有办公用房一间，无公务用车，共有编制数 4 人，实有在编人员 3 人；下辖云南省永平南方丝绸之路研究所 1 个事业单位，核定编制 3 人，实有在编人员 3 人；2020 年 11 月，经县委批准加挂永平县社会科学界联合会牌子。2021 年永平县财政局下达永平县文学艺术界联合会的预算总额为 144.83 万元。其中：年初批复预算 134.83 万元，追加调整预算 10.00 万元。决算报表反映 2021 部门总收入 113.99 万元，年初结转和结余 11.80 万元，总支出 118.08 万元，年末结转和结余 7.71 万元。永平县文学艺术界联合会预算执行进度方面，截至 12 月底已执行 93.87%。永平县文学艺术界联合会“三公”经费 2021 年决算支出 548 元，比上年度增长 548 元，增长 100%。其中：公务接待费支出 548 元，比上年度增长 548 元；会议费 2021 年决算支出 2338 元，比

上年度减少 7958 元，减少 77.29%。

审计结果表明，永平县文学艺术界联合会 2021 年度会计核算符合相关财务制度和会计制度的规定，财务收支情况基本真实，内部控制制度基本健全、有效。

## **二、审计发现的主要问题及处理意见**

### **(一) 未及时确认收入 6 万元。**

上述问题，审计报告中已要求永平县文学艺术界联合会认真清理核实，按相关规定依法依规进行了整改落实处理。

针对上述问题，县审计局提出如下建议：一是建议进一步健全完善财务管理制度，完善内部控制制度，加强政府会计准则和学习，规范会计核算。二是建议进一步按相关规定修订完善博南山稿酬制度方案。

## **三、审计发现问题的整改情况**

永平县文学艺术界联合会积极采纳了审计建议，对审计发现的问题进行了整改。