



寻甸县审计局

审计结果公告

XUNDIAN XIAN SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2020 年第 1 号（总第 33 号）

寻甸县审计局办公室

(2020 年第 1 号) (总第 33 号)

(二〇二〇年九月二十七日公告)

目 录

- 3 · 寻甸县 2019 年度县本级决算草案编制情况审计结果
- 5 · 寻甸县 2019 年度财政预算执行和其他财政收支情况审计结果
- 8 · 寻甸县 78 个一级预算单位 2019 年度预算执行和其他财政
财务收支情况专项审计结果

主办单位：寻甸回族彝族自治县审计局

通讯地址：寻甸县仁德镇凤梧路 61 号

邮政编码： 655200

电 话： (0871) 62652671

寻甸县 2019 年度县本级决算草案编制情况 审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的有关规定，寻甸县审计局派出审计组，对 2019 年度县本级财政决算草案编制情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2019 年一般公共预算收入 65 429 万元，比预算 64 981 万元增加 448 万元，为预算数的 100.69%；预算支出 416 883 万元，比预算 253 864 万元增加 163 019 万元，为预算数的 164.21%；政府性基金收入 13 639 万元，比预算 20 433 万元减少 6 794 万元，为预算数的 66.75%；基金预算支出 84 909 万元，比预算 35 857 万元增加 49 052 万元，为预算数的 236.80%；社会保险基金收入 38 739 万元，支出 36 300 万元，年终结余结转 2439 万元；本级转移性收入 331 595 万元，支出 331 595 万元；本级预算周转金 40 万元；预备费安排 600 万元，动支预备费 600 万元。

审计结果表明：寻甸县财政局认真贯彻落实中央、省、市、县的决策部署，预算执行情况总体良好。但在非税收入管理、财政往来款清理方面还存在一些需要改进的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）往来款 23 316 万元超三年未清理的问题。

截止 2019 年 12 月 31 日，县财政局暂付款余额共 27 346 万元，超三年未清理款项 23 316 万元。

（二）未按规定安排预备费的问题。

寻甸县 2019 年一般公共预算支出为 253 864 万元，安排预备费 600 万元，占本级一般公共预算支出的 0.24%，未按规定安排预备费。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。一是往来款超三年未清理的问题，已要求县财政局按照相关规定对长期挂账的往来款项进行清理；二是未按规定安排预备费的问题，已要求县财政局按照预算法相关规定设置预备费。

审计建议：建立健全财政往来款项定期清理机制，及时清理往来款项。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县财政局正在进行积极整改。

寻甸县 2019 年度财政预算执行和其他 财政收支情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的有关规定，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县 2019 年度财政预算执行和其他财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

2019 年县级公共财政收入应完成 64 981 万元，实际完成 65 429 万元，完成预算数的 100.69%；支出预算 253 864 万元，实际支出 416 883 万元，完成支出预算的 164.21%。基金收入 13 639 万元，支出 84 909 万元，结余结转 14 426 万元；期初债务余额 35 730 万元，本年政府债务(转贷)收入 65 000 万元，还本支出 14 490 万元，采用其他方式化解的债务本金-63 767 万元（调整原“两区”政府置换债券），年末政府债务余额 150 007 万元。

审计结果表明：2019 年寻甸县财政工作紧紧围绕全县工作部署，牢固树立公共财政理念，落实稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项政策措施，严格依法理财，强化预算管理，优化支出结构，统筹用好各项财政资金，全县预算执行情况总体较好。从审计情况看，还存在部分预算单位超 2 年结余结转资金未

缴国库、未严格执行国库集中支付政策等问题。

二、审计发现的主要问题

(一)部分预算单位超 2 年结余结转资金 238.17 万元未缴国库的问题

截至 2020 年 4 月 30 日，财政代管资金 238.17 万元，结余结转超 2 年以上未按规定缴入国库。

(二)未严格执行国库集中支付政策的问题

2019 年县财政局实拨教育局资金 220.24 万元，未严格执行国库集中支付政策。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告，对部分预算单位超 2 年结余结转资金 238.17 万元未缴国库的问题，已要求县财政局督促相关单位将结余结转资金上缴县国库；对未严格执行国库集中支付政策的问题，已要求县财政局严格执行财政资金支出管理方式，将所有预算单位的财政性资金纳入国库集中支付。

审计建议：一是县财政局应根据《预算法》的规定，建立盘活财政存量资金长效机制，提高资金使用效率；二是县财政局应严格执行国库集中支付制度，将所有预算单位的财政性资金纳入国库集中支付管理；三是县财政局应加强项目库体系建设，所有财政专项资金全部纳入项目库管理。

四、审计发现问题的整改情况

对部分预算单位超2年结余结转资金238.17万元未缴国库的问题，各预算单位已将结余结转资金缴入县国库；对未严格执行国库集中支付政策的问题，县财政局正在进行积极整改。

寻甸县 78 个一级预算单位 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况专项审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的有关规定，寻甸县审计局运用大数据技术，对 78 个一级预算单位数据采取集中分析、锁定疑点、现场核查和疑点自证的方式，对 78 个一级预算单位 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了专项审计调查。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

（一）组织机构情况。

本次重点抽查和疑点自证 78 个一级预算单位，2019 年末实有人员 3 897 人，实有车辆 392 辆。二级预算单位 2019 年末实有人员 6 590 人，实有车辆 37 辆。

（二）部门预决算情况。

县财政局下达 78 个一级预算单位 2019 年度预算总额为 345068 万元，其中：年初批复预算 200 955 万元，追加调整预算 144 113 万元。决算报表反映，2018 年总收入 528 903 万元，总支出 539 319 万元；年初结转和结余 67 008 万元，当年结余分配 2 983 万元，年末结转和结余 53 609 万元。

二、审计发现的主要问题

本次专项审计调查共查出各类问题金额共计 2 272.77 万元，

主要问题如下：

1. 超规定范围使用现金 5.39 万元。
2. 行政事业收费未执行收支两条线 35.62 万元。
3. 往来款长期挂账清理不及时 2 157.45 万元。
4. 应缴未缴罚没收入 45.76 万元。
5. 应缴未缴非税收入 15.83 万元。
6. 坐收坐支罚没收入 12.72 万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，县审计局已按照国家法律、法规的规定，出具了审计报告。建议被审计单位加强现金管理；按规定及时足额将非税收入上缴县财政；建立往来款项定期清理机制，及时进行清理。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，3 个单位在审计期间已上缴应缴财政资金 90.37 万元，其余单位查出的问题正在整改中。