



寻甸县审计局

审计结果公告

XUNDIAN XIAN SHENJIJU

SHENJI JIEGUO GONGGAO

2020 年第 2 号（总第 34 号）

寻甸县审计局办公室

(2020 年第 2 号) (总第 34 号)

(二〇二〇年九月二十七日公告)

目 录

- 3 · 寻甸县农业农村局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计结果
- 6 · 寻甸县司法局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计结果
- 8 · 寻甸县文化和旅游局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计结果
- 11 · 寻甸县统计局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计结果
- 13 · 寻甸县交通运输局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计结果

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

寻甸农业农村局2019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》的有关规定，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县农业农村局2019年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

1. 根据寻财预〔2019〕1号文件，2019年县农业农村局支出预算总额3260.6476万元，其中，统发工资2105.6434万元，其他工资462.5026万元，公用经费27.56万元，住房公积金192.5236万元，养老保险311.6976万元，项目支出160.7204万元。

2. 县农业农村局2019年度科目余额表反映收入：2018年项目支出结转和结余5608.45万元，2019年度实际收入为26544.15万元（其中财政预算拨款收入26148.03万元，非同级财政拨款预算收入396.12万元），收入合计32152.60万元；

2019年度实际支出26767.50万元：

（1）财政拨款支出26696.63万元：①基本支出3187.73万元（人员经费3153.41万元，公用经费34.32万元）；②项目支出23508.89万元（其中公用经费123.0850万元）；

（2）非同级财政拨款支出70.87万元（其中公用经费

29.9540 万元);

年末财政拨款结转和结余 5385.1 万元。

县农业农村局提供的财务资料反映，2019 年县农业局公务接待费支出 13.64 万元，车辆运行费合计 30.61 万元，无出国出境费用，会议费、培训费支出 65.93 万元。

二、审计发现的主要问题

(一) 应缴未缴国库资金 120.78 万元。

(二) 多列支出 82.26 万元。

(三) 固定资产未入账 62 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、法规和规定，及时出具了审计报告。针对存在的问题，县审计局提出如下建议：

一是建立健全报账管理办法，进一步加强对报账资料的审核，对项目资金核销，农用物资、籽种的采购、发放做到手续完备、齐全。二是加强公用经费的管理，严格按照《党政机关厉行节约反对浪费条例》的规定，努力降低行政成本，控制和压缩行政经费支出。三是加强国有资产管理，按照国有资产管理办法等相关规定，对新购置、新建交付使用的固定资产进行清理记入固定资产账，建立固定资产台账。四是严格执行《中华人民共和国会计法》，真实反映单位的财政财务收支活动，做到账表、账账、账证相符。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县农业农村局按照县审计局提出的建议进行了整改，已将应缴未缴国库资金 120.78 万元上缴县国库。

寻甸县司法局 2019 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》的有关规定，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县司法局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

根据县司法局账面反映，2018 年预算会计结转结余 32.76 万元。

2019 年县司法局财务收支反映财政拨款收入合计 1 538.54 万元。2019 年经费支出合计 1 573.33 万元，其中，工资福利费 1 221.32 万元，商品和劳务支出 299.15 万元，对个人和家庭的补助支出 5.02 万元，固定资产折旧 35.91 万元，社区矫正专职工作者工资 11.93 万元。

2019 年末本期盈余-34.79 万元（当年财务收支结余红书）。预算会计结转结余 30.83 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日止，县司法局 2019 年实际支出执行进度为预算收入的 100%。

“三公”经费支出情况：县司法局 2018 年“三公经费”支出

7.55 万元，其中，接待费支出 2.74 万元，公务车辆运行费 4.81 万元，2019 年“三公经费”支出 7.55 万元，其中，接待费支出 2.65 万元，公务车辆运行费 4.9 万元，2019 年支出与 2018 年支出基本一致，没有较大增长。

二、审计处理情况及建议

建议严格按照财务管理规定实行报账制，对下属部门的所有支出均报局机关核销。

三、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，在审计期间已经全部进行整改。

寻甸县文化和旅游局 2019 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》第十六条规定，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县文化和旅游局（以下简称“县文旅局”）2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

寻甸县文化和旅游局属县级财政一级预算行政单位，内设办公室、文化科、旅游科、政策法规科 4 个职能科室。下设综合行政执法大队、文化馆、图书馆、美术馆、文物管理所、红军长征柯渡纪念馆 6 个事业单位。截至 2019 年末编制人数 71 人（其中：行政编制 11 人，事业编制 58 人，工勤编制 2 人），实有 76 人（其中：行政 16 人，事业 53 人，工勤 7 人）。核定车辆编制 2 辆，实有车辆 2 辆。

县财政局批复县文旅局 2019 年度年初预算 1 361.45 万元，县文旅局 2019 年度总收入 3 139.96 万元，其中：财政拨款收入 2 985.49 万元，非同级财政拨款收入 118.86 万元，其他收入 35.61 万元。2019 年总支出 3 282.73 万元，其中：基本支出 2 578.21

万元，项目支出 704.52 万元。年初结转结余 179.92 万元，年末结转结余 37.15 万元。下属独立核算红军长征柯渡纪念馆 2019 年总收入 104.16 万元，总支出 45.39 万元，年初结转和结余 17 万元，年末结转和结余 75.77 万元。

二、审计发现的主要问题

（一）国有资产管理方面存在的问题。

1. 县文旅局红军长征柯渡纪念馆对外合作，取得对外讲解服务收入 12 万元的问题。

2. 国有资产管理、使用不规范。

（二）非税收入征缴方面存在的问题。

1. 应缴未缴非税收入 15.86 万元。

2. 应缴未缴国有资产有偿使用收入 2.01 万元。

（三）基本支出及项目支出方面存在的问题。

“三公经费”不降反增的问题。

（四）决算草案编制存在的问题。

单位会计账簿与决算报表账表不一致，决算报表不真实。

（五）存量资金存在的问题。

结转资金会计核算错误，各类存量资金不准确不明细。

（六）往来款方面存在的问题。

截止 2019 年末，局机关行政账套中“其他应付款”期末余额为 35.97 万元，其中旅游规划费 4.01 万元已长期挂账在两年以上，

资金收到时未列收入。

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、法规和规定，及时出具了审计报告。针对存在的问题，县审计局提出如下建议：

一是建议县文旅局进一步规范差旅费报销手续，严格执行差旅费报销制度，严格控制资金使用范围。

二是建议县文旅局规范财务核算，严格执行政府会计准则制度。

三是建议县文旅局按照财政部《行政事业单位内部控制规范》（财会〔2012〕21号试行）要求，进一步完善单位内部控制制度，加强非税收入征缴管理，建立健全非税收入执收管理制度。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，寻甸县文旅局已按照审计建议认真进行了整改。对国有资产管理、存量资金、往来款等方面存在的问题，县文旅局已进行资产盘点，重新调整账务；对非税收入征缴、国有资产管理等方面存在的问题，县文旅局已将滞留应当上缴的财政收入、应缴未缴非税收入、对外合作所取得合作收入上缴国库。

寻甸县统计局 2019 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》的有关规定,寻甸县审计局派出审计组,对寻甸县统计局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下:

一、基本情况

寻甸县统计局属县级财政一级预算单位,内设办公室、执法监督科、综合核算科(社会科)、工业投资科(农业科)4个职能科室。下设地方统计调查队及县统计局普查中心2个事业单位。截止2019年末编制人数28人(其中:行政编制12人,事业编制16人),在职在编实有23人(其中:行政13人,事业10人),退休7人。核定车辆编制2辆,在编实有车辆2辆。2019年共设置一个行政账套,设置银行账户2个,分别为:代扣代缴户、零余额账户。

根据寻财预〔2019〕1号文件,县统计局2019年支出预算总额为408.21万元,其中:统发工资294.45万元,其他工资103.04万元,公用经费6.72万元,项目支出4万元。

县统计局2019年度科目余额表反映收入:2018年末结转和结余29.63万元,2019年收入合计576.93万元,其中:财政拨款

寻甸县审计局审计结果公告

预算收入 542.75 万元,非同级财政拨款预算收入 34.18 万元。2019 年拨出经费 24.5 万元。2019 年支出合计 549.41 万元,其中:基本支出 483.96 万元,项目支出 65.45 万元。年末结转 32.65 万元。

二、审计发现的主要问题

1. “三公经费”不降反增。
2. 培训费报销不规范。

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。建议严格控制和压缩行政经费,有效降低行政成本;严格费用报销审核,规范处理会计事项。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题,县统计局正在积极认真整改。

寻甸县交通运输局 2019 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》的有关规定，寻甸县审计局派出审计组，对寻甸县交通运输局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

寻甸县交通运输局属县级财政一级预算单位，内设办公室、资财审计科、规划建设和公路管理科、运输管理和安全监督科 4 个职能科室。下设地方公路管理站、公路路政管理大队、交通建设质量监督站 3 个事业单位。

根据寻财预〔2019〕1 号文件及县财政局预算调整及批示，安排支出预算 530.1 万元，其中：统发工资 188.51 万元，其他工资 63.55 万元，公用经费 3.04 万元。应急保通公路修缮资金 173 万元，2018 年目标责任制奖 98.95 万元。周年县庆方队表演工作经费 3 万元，应休未休假工资及基本工资增资、艰苦边远津贴 0.05 万元。实际支出预算执行合计 524.45 万元，其中：统发工资 188.51 万元，其他工资 57.9 万元，40 周年县庆方队表演工作经费 3 万元，公用经费 3.04 万元，应休未休假工资及基本工资增资、艰苦边远津贴 0.05 万元，2018 年目标责任制奖 98.95 万元，应急保

通公路修缮资金 173 万元。县财政收回其他工资预算 5.65 万元。

二、审计发现的主要问题

1. “三公经费”及会议费不降反增。
2. 交通建设预算执行进度未达标。
3. 应付账款未按规定清理。
4. 应缴未缴财政结余资金 700 万元。

三、审计处理情况及建议

针对上述问题，寻甸县审计局已按照国家法律、法规的规定出具了审计报告。建议县交通运输局严格控制和压缩行政经费，有效降低行政成本；合理安排使用资金，提高预算执行率和资金使用效益；对往来款项及时进行清理、结算；按规定将结余资金上缴县财政。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，县交通运输局已认真进行了整改，应缴未缴结余资金 200 万元已上缴县财政，项目前期工作经费 500 万元县财政已作出预算指标调减；对往来款项于 2020 年 7 月 22 日制定了《寻甸回族彝族自治县交通运输局往来款项清理制度》制度，进行规范管理。