镇 坪 县 审 计 局

审计结果公告

ZHEN PING XIAN SHENG JI JU
SHENJI JIEGUO GONGGAO

2023年第2号
（总第63号）

镇坪县审计局办公室

2023年第2号（总第63号共4篇）目　录

● 镇坪县华坪镇人民政府2022年度财政预算执行审计结果……1

● 曾家镇人民政府2022年度财政收支情况审计结果……3

● 镇坪县公安局交通管理大队2022年度财政预算执行审计结果……5

● 镇坪县住房和城乡建设局2022年度预算执行审计结果……7

镇坪县华坪镇人民政府2022年度财政预算执行审计结果

（2023年12月25日公告）

根据《中华人民共和国审计法》的规定，镇坪县审计局对镇坪县华坪镇人民政府2022年度预算执行情况进行了审计。现将审计结果予以公告。

一、基本情况

镇坪县华坪镇人民政府（以下简称“华坪镇”）是全额预算拨款单位，执行《政府会计制度》。根据华坪镇提供的财务资料反映，2022年总收入16002575.81元，2022年经费支出13968766.48元，年末累计盈余7371839.65元。

2022年华坪镇预算收入总计16002575.81元，，其中：财政拨款预算收入14323726.49元、其他预算收入1678849.32元。预算总支出13759802.14元，其中：工资福利支出3998734.02元、商品和服务支出2748665.42元、对个人和家庭的补助102442.54元、项目支出6909960.16元。

二、审计发现的主要问题

（一）未执行公务卡制度。2022年财政云系统显示，全年无公务卡报销支出。

（二）漏记固定资产，涉及金额16098元。

三、审计处理情况及建议

对上述问题，审计局已依法出具了审计报告。对审计查出问题，审计责令责令华坪镇立即组织全镇党员干部职工学习《镇坪县财政局关于强化公务卡支付制度改革的通知》《镇坪县公务卡强制结算目录》，落实公务卡制度，强化财务管理；同时立即补记固定资产，确保做到账账、账证、账实相符。审计建议华坪镇要严格执行各项财经法规，规范财政财务收支行为。

四、审计发现问题的整改情况

对本次发现的问题，华坪镇积极落实审计整改工作，目前正在积极整改中。并表示今后将坚决杜绝此类问题的再次发生。

曾家镇人民政府2022年度财政收支情况审计结果

（2023年12月25日）

根据《中华人民共和国审计法》的规定，镇坪县审计局派出审计组，对曾家镇人民政府（以下简称“曾家镇政府”）2022年度财政收支情况进行了审计。现将审计结果予以公告。

一、基本情况

曾家镇政府属于全额预算拨款行政单位。曾家镇政府行政编制37名，事业编制27名。截至2022年末，实有行政在职人员28人，事业在职人员19人，其他人员52人（离退休37人，炊事员1人，遗属14人）。

2022年末决算总收入2810.44万元，年末决算实际支出2669.19万元。

二、审计发现的主要问题及整改情况

（一）财务监督管理不严格。财政所原任会计调离工作岗位未办理会计移交手续。

（二）2022年公务用车购置及运行维护费支出超年初预算0.73万元。

上述对于公务用车费用超年度预算问题，曾家镇已出台了公车管理制度的文件进行了规范。

三、审计处理及建议情况

对上述问题，审计局已依法出具了审计报告，提出了处理意见。对于会计人员未办理移交手续问题，已移送县财政局予以调查处理。并提出以下建议：一是认真学习贯彻《中华人民共和国会计法》《关于进一步加强财会监督工作的意见》等法律法规制度，重视财务工作，进一步加强财会监督，强化镇财政所人员管理，提高财会工作水平。二是贯彻执行《中华人民共和国预算法》，严格部门预算管理，强化预算约束，严格控制“三公”经费开支，构建节约型政府机关。

镇坪县公安局交通管理大队2022年度财政预算执行审计结果

（2023年12月25日公告）

根据《中华人民共和国审计法》的规定，镇坪县审计局派出审计组,对镇坪县公安局交通管理大队2022年度预算执行情况进行了审计，现将审计结果予以公告。

一、基本情况

县公安局交通管理大队2022年预算总收入6048092.72元，预算总支出6387807.17元，当年预算收支结余－339714.45元，年末累计预算结余3430013.34元。

二、审计发现的主要问题

（一）漏记固定资产，涉及金额2800元。

（二）固定资产购置未备案。2022年购置固定资产5140元未履行备案手续。

（三）差旅费报销不规范。

（四）发票管理不规范。

（五）“三重一大”制度执行不到位，大额资金支出未经集体研究决策，涉及金额26546元。

（六）内控管理“3＋X”会审会签制度执行不规范。

（七）账务处理不规范。

（八）会计凭证档案装订不规范。

（九）公务卡制度执行不严，大额使用现金，涉及金额 64986.80 元。

三、审计处理情况及建议

对上述问题，审计局已依法出具了审计报告。对无发票列支加油卡的问题，要求单位尽快索取正式发票；对账务处理不规范的问题，要求单位及时调整账务处理；对会计凭证档案装订不规范的问题，要求单位严格按照《会计基础工作规范》装订会计档案，确保会计凭证资料不丢失。

审计建议：一是加强财务管理工作，严格按照《会计法》《行政单位会计制度》《会计基础工作规范》等财金法律法规，规范单位财务运行，促进财政资金安全高效使用。二是强化资金管理和使用，夯实业务人员责任，防范资金使用不规范带来的财务风险。财务人员应加强相关业务学习，努力提高会计核算和监督的水平，严把财务收支审核关，杜绝各项不规范的支出，为单位当好理财参谋。三是建立健全单位固定资产管理制度，确保国有资产安全完整。

四、审计发现问题的整改情况

对本次发现的问题，县公安局交通管理大队高度重视，及时采取措施整改，涉及问题 9 个，其中 6 个问题在审计期间已整改到位，3 个问题目前正在积极整改中。

镇坪县住房和城乡建设局
2022年度预算执行审计结果

（2023年12月25日公告）

根据《中华人民共和国审计法》的规定，镇坪县审计局派出审计组，对镇坪县住房和城乡建设局（以下简称“县住建局”）2022年度预算执行情况进行了审计。现将审计结果予以公告。

一、基本情况

县住建局属于全额预算拨款行政单位，内设7个股（即：政办股、住房保障股、房产管理股、城市建设股、建筑业管理股、人防和地震管理股、城市综合管理执法股），核定编制数总计39人，其中行政编制7人，事业编制32人。截止2022年末，实有在编32人，其中：行政在职7人，事业在职25人。

2022年总收入18788.10万元，总支出17398.29万元。当年预算结余1389.81万元。

二、审计发现的主要问题及整改情况

（一）公务卡使用率低。2022年部分办公费、招待费未使用公务卡，涉及金额8.1万元，公务卡使用率30.84%。

（二）固定资产管理不规范。2022年新增固定资产未按照新增资产购置程序向县公产中心履行报批程序、未登记固定资产账，涉及资金2.52万元。

（三）专户利息未及时上缴。截止2022年12月31日专户利息收入132.36万元未上缴国库。

（四）其他应收款挂账超2年。截止2022年12月31日“其他应收款”1257.18万元超2年未收回。

对上述问题，县住建局正按照审计意见和建议积极整改中。

三、审计处理情况及建议

对审计发现的问题，审计局已依法出具了审计报告，提出了处理意见。县审计局建议：一是加强规章制度的学习和宣传，采取有效措施努力提供公务卡使用率。二是认真贯彻执行相关法律法规，加强政府采购管理力度，增加预算约束力。三是强化财务管理，夯实业务人员责任，规避财务处理不规范带来的财务风险。