

凤庆县审计局

审计结果公告

2021 年第 6 号

主办单位：凤庆县审计局

公告时间：2021 年 12 月 31 日

目 录

1. 凤庆县司法局 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计结果.....	1
2. 凤庆县人民代表大会常务委员会办公室 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计结果.....	3
3. 小湾镇人民政府 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计调查结果.....	5
4. 腰街彝族乡人民政府 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计调查结果.....	7

凤庆县司法局 2020 年度部门预算执行和其他 财政收支情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第十六条规定，我局派出审计组于 2021 年 4 月至 5 月，主要运用我局自主研发的审计信息系统进行大数据分析查找和现场核实的方式，对凤庆县司法局 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了就地审计

一、基本情况

财政部门下达凤庆县司法局 2020 年度预算总额为 1,387.43 万元，其中：年初批复预算 1,125.63 万元，追加调整预算 261.80 元。决算报表反映，2020 年部门收入 1,387.43 万元，支出 1,474.39 万元；年初结转和结余 213.47 万元，当年结余分配 0 万元，年末结转和结余 126.51 万元。

审计结果表明，凤庆县司法局 2020 年度预算执行和其他财政财务收支基本真实，部门预算、决算基本符合《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”），但审计中也发现，在新增往来款清理、差旅费、会议费、邮电费支出未列入相应经济分类等方面不同程度存在一些问题，需要加以整改和完善。

二、审计发现的主要问题

（一）2020 年新增往来款清理不及时 368,262.88 元

（二）部分差旅费、会议费、邮电费支出未列入相应经济分类涉及资金 25,081.00 元

三、审计发现问题的处理情况及建议

对上述问题，凤庆县审计局已按照国家法律、法规的规定，及时出具了审计报告，下达了审计决定书。对 2020 年新增往来款清理不及时问题，责成凤庆县司法局制定清理计划，按计划对往来款项余额进行清理，确保往来款余额逐年递减，并认真执行《预算法》规定，严控新增数额。对部分差旅费、会议费、邮电费支出未列入相应经济分类涉及资金 25,081.00 元问题，责成凤庆县司法局在今后严格按照部门预算支出经济分类科目核算支出，杜绝此类问题再度发生。

针对审计发现的问题，审计建议：（一）认真贯彻执行《预算法》，增强预算编制的科学性和执行的规范性，努力提高预算执行效果，发挥财政资金绩效。（二）加强往来款核算，有计划的对往来款项进行清理，确保往来款余额逐年递减，并严控新增数额，防范好债务风险。（三）强化对《政府会计制度》等的学习，进一步规范会计核算和财务管理工作。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，凤庆县司法局制定了清理计划整改；审计建议正在落实中。

凤庆县人民代表大会常务委员会办公室 2020 年度部门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》第十六条规定，我局派出审计组于 2021 年 4 月至 5 月，主要运用我局自主研发的审计信息系统进行大数据分析查找和现场核实的方式，对凤庆县人民代表大会常务委员会办公室（以下简称“县人大办公室”）2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了就地审计。

一、基本情况

财政部门下达县人大办公室 2020 年预算总额为 1,117.74 万元，其中：年初批复预算 1,023.86 万元，追加调整预算 93.88 万元。决算报表反映，2020 年部门收入 1,117.74 万元，支出 1,144.48 万元，年初结转结余 27.15 万元，当年结余分配 0 万元，年末结转和结余 0.41 万元。

审计结果表明，县人大办公室 2020 年度预算执行和其他财政财务收支基本真实，部门预算、决算基本符合《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）的规定。但审计中也发现，会议费支出未列入相应经济分类等方面不同程度存在一些问题，需要加以整改和完善。

二、审计发现的主要问题

（一）部分会议费支出未列入相应经济分类，涉及金额 34,749.54 元

三、审计发现问题的处理情况及建议

对上述问题，凤庆县审计局已按照国家法律、法规的规定，及时出具了审计报告。对部分会议费支出未列入相应经济分类问题，责成县人大办公室在今后严格按照部门预算支出经济分类科目核算支出，杜绝此类问题再度发生。

针对审计发现的问题，审计建议：（一）认真贯彻执行《预算法》，增强预算编制的科学性和执行的规范性，努力提高预算执行效果，发挥财政资金绩效。（二）强化对《政府会计制度》等的学习，进一步规范会计核算和财务管理工作。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，审计意见、建议正在落实中。

小湾镇人民政府 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计调查结果

根据《中华人民共和国审计法》第十六条和第二十七条的规定，我局派出审计组于 2021 年 4 月至 5 月，主要运用我局自主研发的审计信息系统进行大数据分析查找和现场核实的方式，对小湾镇人民政府 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了就地专项审计调查。

一、基本情况

财政部门下达小湾镇 2020 年度预算总额为 2,580.35 万元，其中：年初批复预算 1,532.58 万元，追加调整预算 1047.77 万元。决算报表反映，2020 年部门收入 4,452.95 万元，支出 3,961.80 万元；年初结转和结余 284.47 万元，当年结余分配 0 万元，年末结转和结余 775.62 万元。

审计调查结果表明，小湾镇人民政府 2020 年度预算执行和其他财政财务收支基本真实，部门预算、决算基本符合《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”），但审计调查中也发现，在新增往来款清理、公务接待费、会议费、培训费未列入相应经济分类、部门预算资金执行率较低等方面不同程度存在一些问题，需要加以整改和完善。

二、审计发现的主要问题

（一）2020 年新增往来款清理不及时 10,377,015.70 元

（二）部分公务接待费、会议费、培训费等未列入相应经济分类科目，涉及金额 45,208.00 元

三、审计发现问题的处理情况及建议

对上述问题，凤庆县审计局已按照国家法律、法规的规定，及时出具了审计报告，下达了审计决定书。对 2020 年新增往来款清理不及时问题，责成小湾镇人民政府制定清理计划，按计划对往来款项余额进行清理，确保往来款余额逐年递减，并认真执行《预算法》规定，严控新增数额。防范好债务风险。对部分公务接待费、会议费、培训费等未列入相应经济分类科目问题，责成小湾镇人民政府在今后严格按照部门预算支出经济分类科目核算支出，杜绝此类问题再度发生。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，小湾镇人民政府制定了清理计划整改；审计建议正在落实中。

腰街彝族乡人民政府 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况审计调查结果

根据《中华人民共和国审计法》第十六条和第二十七条的规定，我局派出审计组于 2021 年 4 月至 5 月，主要运用我局自主研发的审计信息系统进行大数据分析查找和现场核实的方式，对腰街彝族乡人民政府 2020 年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了就地专项审计调查，

一、基本情况

财政部门下达腰街彝族乡人民政府 2020 年度预算总额为 2,471.22 万元，其中：年初批复预算 1,040.26 万元，追加调整预算 1,430.96 元。决算报表反映，2020 年部门收入 3,359.59 万元，支出 2,765.51 万元；年初结转和结余 358.49 万元，当年结余分配 0 万元，年末结转和结余 952.57 万元。

审计调查结果表明，腰街彝族乡人民政府 2020 年度预算执行和其他财政财务收支基本真实，部门预算、决算基本符合《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）的规定。但审计调查中也发现，在新增往来款清理、部分奖金、补助、公务接待费、会议费、培训费未列入相应经济分类、部门预算资金执行率较低等方面不同程度存在一些问题，需要加以整改和完善。

二、审计发现的主要问题

（一）2020 年新增往来款清理不及时 3,556,866.76 元

（二）部分奖金、补助、公务接待费、会议费、培训费未列入相应经济分类科目，涉及金额 131,000.00 元

三、审计发现问题的处理情况及建议

对上述问题，凤庆县审计局已按照国家法律、法规的规定，及时出具了审计报告，下达了审计决定书。对 2020 年新增往来款清理不及时问题，责成腰街彝族乡人民政府制定清理计划，按计划对往来款项余额进行清理，确保往来款余额逐年递减，并认真执行《预算法》规定，严控新增数额。防范好债务风险。对部分奖金、补助、公务接待费、会议费、培训费未列入相应经济分类科目问题，责成腰街彝族乡人民政府在今后严格按照部门预算支出经济分类科目核算支出，杜绝此类问题再度发生。

四、审计发现问题的整改情况

对审计发现的问题，腰街彝族乡人民政府制定了清理计划整改；审计建议正在落实中。