

昆明市政务服务管理局 2021 年度预算执行和其他财政财务收支及决算草案编制情况 审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市审计局派出审计组，自 2022 年 3 月 14 日至 4 月 18 日，对昆明市政务服务管理局（以下简称“市政务服务局”）2021 年度预算执行和其他财政财务收支及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

财政部门下达市政务服务局 2021 年度预算总额为 2 877.03 万元，其中：年初批复预算 3 076.06 万元，调整减少预算 199.03 万元。决算报表反映，2021 年部门总收入 2 877.03 万元，总支出 2 877.03 万元；无年初结转结余和年末结转结余。

审计结果表明，市政务服务局能完整汇总局机关和下属单位年度预算，编制较为完整，年度预算执行基本能按照批复的预算执行，部门决算草案编制依据充分、合规，能按决算编报的规定编制本级决算和下属单位决算，决算草案分析报告基本能反映部门年度预算执行情况，制定了《财务管理制度》《预决算信息公开管理办法（试行）》《公务接待标准流程》等制度，内控管理基本有效，但通过审计中也发现还存在固定资产账实不符、历年结余资金未上缴财政等问题。

二、审计发现的主要问题

(一) 基本支出及项目支出方面存在的问题。

市政务服务局下属交易中心未上缴年度工会经费 1.24 万元。

(二) 国有资产管理方面存在的问题。

固定资产账实不符，经对市政务服务局固定资产抽查盘点，盘亏资产 12 项，盘亏资产账面原值 11.79 万元。

(三) 存量资金方面存在的问题。

市政务服务局和下属交易中心历年结余资金 1.65 万元未上缴财政。

(四) 网络安全和信息化建设方面存在的问题。

市政务服务局固定资产 350.35 万元未纳入单位固定资产账管理。

三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市审计局出具了审计报告，对问题依法作出了处理，并针对问题提出了 3 条审计建议。对本次审计发现的问题，市政务服务局高度重视，对存在的问题进行了认真整改，已将未上缴年度工会经费 1.24 万元上缴市总工会，已将未上缴财政的历年结余资金 1.65 万元上缴财政，未入账固定资产已委托第三方中介机构进行清理盘点工作，并做登记入账处理。针对固定资产盘亏问题，市政务服务局正在积极对接市财政

局，按规定程序报批处置盘亏资产。对审计提出的建议，进行了采纳。审计整改情况已在市政务服务局政府网站进行了公告。