

修武县审计局审计结果公告

修审公告〔2023〕2 号

修武县审计局机关及所属单位 2022 年度部门预算执行和其他财政收支情况 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》规定，修武县审计局自 2023 年 1 月 11 日至 2023 年 3 月 10 日，对修武县审计局机关及所属单位 2022 年度部门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、被审计单位基本情况

修武县审计局属一级预算单位。2022 年，修武县财政局批复修武县审计局年初收入预算 585.06 万元，其中：上年结转 81.48 万元、本年一般公共预算收入 503.58 万元。支出预算 585.06 万元，其中：基本支出 535.06 万元（包括工资福利支出 461.68 万元，商品和服务支出 47.37 万元，对个人和家庭的补助 26.01 万元），项目支出 50 万元（包括一般性项目 50 万元、专项资金 0 万元）。2022 年，修武县审计局预算支出调整数为 585.06 万元，实际预算执行数为 570.96 万元，总执行比例 97.59%，未支出预算 14.1 万元（含财政拨款资金 14.1 万元，非财政拨款资金 0 万元）。

二、审计评价意见

审计结果表明：修武县审计局提供的 2022 年会计资料及其他资料，基本真实地反映了县审计局工作情况，基本遵守了有关财经法规的规定。但审计也发现土地未入无形资产账、部分原始凭证不完善、不规范等问题，需要进一步纠正和改进。

三、审计发现的主要问题

- （一）部分重大事项报告（报备）不够及时
- （二）土地未入无形资产账
- （三）三期工程款支付不及时
- （四）联签会审不规范
- （五）部分原始凭证不完善、不规范
- （六）跨年度列支费用
- （七）往来款项长期挂账

四、审计处理情况和建议

对上述问题，修武县审计局已依法出具了审计报告。建议：应规范和加强行政事业单位国有资产管理，维护国有资产的安全和完整；严格执行联签会审制度，完善财务手续，提升财务管理水平；要定期、及时地开展往来账项的对账工作，杜绝长期挂账的现象。

修武县审计局

2023 年 11 月 27 日