

官渡区人民政府小板桥街道办事处 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，昆明市官渡区审计局派出审计组，自 2022 年 3 月 23 日至 2022 年 8 月 22 日，对昆明市官渡区人民政府小板桥街道办事处（以下简称“小板桥街道办事处”）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

财政部门下达小板桥街道办事处 2021 年度预算总额为 4 907.91 万元，其中：年初批复预算 2 193.09 万元，追加调整预算 2 714.82 万元。决算报表反映，2021 年部门总收入 10 010.68 万元，总支出 10 080.40 万元；年初结转和结余 6 847.55 万元，当年无结余分配，年末结转结余 6 777.83 万元。

审计调查结果表明，小板桥街道办事处 2021 年度财务核算基本符合相关法律、法规的规定，但审计也发现小板桥街道办事处存在结转结余资金未编制预算、存量资金未上缴财政、往来款未及时清理长期挂账、资产账实不符、项目资金和专项经费未专款专用、会计核算不规范等问题。

二、审计发现的主要问题

（一）预算编制及批复方面存在的问题

小板桥街道办事处 2020 年年末结转资金 6847.55 万元，未纳入 2021 年年初编制预算。

（二）基本支出及项目支出方面存在的问题

截至 2021 年 12 月 31 日，小板桥街道办事处存在项目资金及专项经费未专款专用情况，金额 404.18 万元。

（三）国有资产管理存在的问题

1. 资产配置不合理。根据小板桥街道办事处提供的固定资产卡片账，存在 1.63 万元闲置资产，均为办公设备。

2. 资产账实不符

（1）小板桥街道办事处提供的房屋及构筑物的所有权证复印件，有 2 项房屋及构筑物未在资产管理系统中列示。

（2）小板桥街道办事处有 3 项房屋在固定资产台账及账面反映，但无权属证件。

（3）盘盈电动自行车 2 辆；盘盈汽车 1 辆。

（4）小板桥街道办事处已经报废处置及移交 3 辆汽车，账面未核销。

（5）盘亏汽车 1 辆。

（四）存量资金方面存在的问题

小板桥街道办事处专项经费 2 年以上结转资金 500.24 万元，未缴财政主管部门。

（五）往来款项方面存在的问题

往来款未及时清理，长期挂账

（六）其他方面存在的问题

1. 决算报表编制不符合规定。小板桥街道办事处年度决算报表编制数据使用财务会计数据填列，2021 年财务会计账务年末结转 6777.83 万元，预算会计账务年末结转 6857.93 万元，差异 80.1 万元。

2. 非本单位编制车辆报销公务用车运行维护费，车辆已归还。

三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市官渡区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，小板桥街道办事处高度重视，对存在的问题进行了认真整改，已召开存量资金梳理专题会议和重点项目工作推进会，及时梳理结转资金情况表报财政；专项资金已报区域改局调拨相关经费冲抵超支部分；已整改无闲置资产；建筑已拆除，故未在资产系统里列示；房屋资产正在评估中，待评估完成后录入系统；盘盈电动车正在评估；盘盈汽车已录入系统；报废车辆账面已核销；盘亏车辆已注销，因工作人员录入错误，致账实不符，已报区国资办；截止 2023 年 10 月已使用结转资金 499.73 万元，剩余 0.51 万元计划上缴存量资金；针对长期挂账资金，截止 2023 年 10 月往来资金已完成整改 959.33 万元，剩余资金暂无法整改，计划待后续上级相关工作经费到位后进行调整；决算报表编制差异原因为保险跨年支付，今后将严格执行；非公务用车已归还。对审计提出的建议，进行了采纳。