

官渡区财政局关于 2020 年度区级一级预算 单位部门预算全覆盖审计调查整改报告

一、本单位整改工作部署情况

根据《昆明市官渡区审计局审计报告》（官审调报〔2021〕4号）和《昆明市官渡区审计局对区本级审计查出问题整改情况进行专项跟踪审计调查的通知》，财政局主要领导高度重视，立即对审计反馈存在问题及审计整改工作进行部署，安排相关工作人员对照问题清单，做好问题梳理，严格核实相关整改问题的落实情况，制定相关整改方案，按照相关时限要求，完成整改材料的报送。

二、问题整改的总体情况

对审计发现的问题进行分类梳理，研究落实审计整改要求，针对清单中的整改问题，现核实情况如下：

1、对于在购置固定资产、工资发放等方面存在未按新政府会计制度规定账务处理 230.70 元的问题。经核实，账务处理错误 230.70 元，为 2020 年 5 月代扣个税手续费返还款 230.70 元，记入“其他应付款-暂收款-其他”科目，未作为收入核算，该款项已于 2021 年 9 月 28 日作为存量资金缴回国库，该问题已整改完成，完成进度 100%。

2、对于存量资金未上缴共计 28 968.55 元的问题。作为 2020 年结转至 2021 年年初存量资金 28968.55 元，为“其他应付款-退休人员其他费用”结余 20968.55 元，“其他应付款-人才基地经费补助”结余 8000 元。其中，“其他应付款-人才基地经费补助”资金已于 2021 年 4 月云南省高校人才市场官渡区 2020 年事业单位综合类公开招聘工作人员考务费花费 7578.80 元，剩余 421.20 元已于 2021 年 9 月 28 日作为存量资金缴回国库；“其他应付款-退休人员其他经费”于 2021 年 8 月用于核销杨正良 2019 年医疗互助差额花费 90.00 元，剩余 20878.55 已于 2021 年 9 月 28 日作为存量资金缴回国库。共计缴回存量资金 21299.75 元。

三、体制机制健全情况

本单位体制机制健全，后续将严格执行相关法律法规，规范会计核算制度，加强源头治理，完善制度，堵塞漏洞，举一反三，推动问题根本解决。

四、追责问责情况

本单位将加强对相关人员的管理，按照主要负责人是落实审计整改的第一责任人的要求，切实做好相关工作的指导与监督，严格梳理问题，切实解决问题。

五、未完成整改的原因分析及下一步整改计划

本单位整改已按相关要求及时整改，今后将加强会计知识的学习，认真执行相关的会计法规，明确相关资金的使用，及时上缴不用的存量资金。

六、整改工作中存在的困难和改进整改工作的意见和建议等

整改方案的制定难以具体，可以多一些相关指导。

昆明市官渡区财政局
2022年10月13日



