



宝鸡市审计局

# 审计结果公告

2023 年第 2 号

(总第 341 号)

# 宝鸡市审计局关于 市经济合作局 2022 年度预算执行及其他财政 财务收支情况审计结果公告

(二〇二三年十月十一日公告)

2023 年 3 月 6 日至 4 月 30 日,宝鸡市审计局依法审计了宝鸡市经济合作局(原市招商局)2022 年度预算执行及其他财政财务收支情况。审计结果表明:市经济合作局(原市招商局)预算收支管理基本符合国家财经法规,提供的会计资料能够较真实反映单位财务收支情况。但在预算管理、内控制度管理、项目管理、工会收支管理等方面还存在一些问题,需进一步改进,提高管理水平。具体情况如下:

## 一、基本情况

宝鸡市经济合作局(原市招商局)前身为宝鸡市对外开放办公室(招商局),为市政府直属事业机构。2022 年 8 月,市委外事工作委员会办公室的外事交流和宝鸡市经济合作局(原市招商局)的经济合作、招商引资等职责被整合,组建市经济合作局,加挂市政府外事办公室牌子,为市政府工作部门。宝鸡市经济合作局(原市招商局)更名为市招商服务中心,为宝鸡市经济合作局所属正县级公益一类全额拨款事业单位。截止 2023 年 4 月,单位编制 27 人,实有 41 人(其中:在编 27 人,

劳务派遣 14 人)。宝鸡市经济合作局正在拟定部门“三定”方案。

### **(一) 预算指标情况**

2022 年市财政局下达宝鸡市经济合作局（原市招商局）预算指标 1642.27 万元，年末市财政调减预算收入指标 439.68 万元，调减后当年预算收入 1202.59 万元。

### **(二) 预算执行情况**

2022 年宝鸡市经济合作局（原市招商局）机关财务报表反映：单位当年预算收入 1202.59 万元，预算支出 1202.59 万元，其中：基本支出 613.48 万元，项目支出 589.11 万元。

### **(三) 资产负债情况**

截止 2022 年 12 月 31 日，宝鸡市经济合作局（原市招商局）账面资产总额 33.10 万元，其中：其他应收款 13.56 万元，固定资产净值 19.54 万元；净资产总额 33.10 万元，全部为累计盈余。

### **(四) 固定资产情况**

截止 2022 年 12 月 31 日宝鸡市经济合作局（原市招商局）账面固定资产原值 65.15 万元，累计折旧 45.61 万元，固定资产净值 19.54 万元。

## **二、审计发现的主要问题**

(一) 年末项目支出结余较大。

(二) 基本支出挤占项目支出形成办公经费超预算 32.78

万元。

（三）内控制度不健全，内控管理不严格。

（四）项目管理方面存在的问题。

1. 合同签订内容与采购要求合同内容不一致。
2. 专家评审时打分超过规定最高限值，采购评审不严谨。

（五）工会经费管理方面存在的问题。

1. 少计提 2022 年职工工会经费 43957.33 元。
2. 工会扶贫产品采购金额不达标。

（六）财务基础薄弱，2021 年财务未记账，单位往来款项底数不清，其他应收款（贷方）年末 11642.44 元挂账内容不详。

### 三、审计建议

对审计发现的问题，宝鸡市审计局已依法出具了审计报告，并提出了审计建议：**一是加强预算管理。**认真执行《中华人民共和国预算法》等财经法律法规，加强预算编制科学性，提高预算约束力，规范财政财务收支行为。**二是加强财务管理。**进一步强化会计基础工作和财务人员的财务培训，健全工会财务账，提高财务管理意识，确保工会收支合规合理，保证单位会计核算真实合规。**三是修订完善内控制度。**严肃“三重一大”决策机制，严判单位财务、业务管理风险点，建立健全内控制度和管理流程，保证单位经济活动合法合规。**四是加强政府采购和项目管理。**提高政府采购规范意识，严格履行政府采购程序，严格采购项目合同签订管理。

#### 四、审计发现问题的整改情况

审计报告出具后，市经济合作局（原市招商局）高度重视，召开专题会议落实审计整改，目前整改工作正在积极开展。