



宝鸡市审计局

审计结果公告

2023 年第 12 号

(总第 351 号)

宝鸡市审计局关于 宝鸡市人民防空办公室 2022 年度预算执行及 国有资产管理情况审计结果公告

(二〇二三年十二月二十六日公告)

2023 年 3 月 24 日至 5 月 20 日，宝鸡市审计局对市人民防空办公室 2022 年度预算执行及国有资产管理情况进行了审计，并对其下属的市人防工程维护管理中心、人防指挥信息保障中心预算执行及国有资产管理情况，市人防招待所、市渭河隧道人防工程建设管理处国有资产管理情况进行了延伸审计。现将结果公告如下：

一、2022 年预算收支情况和评价意见

2022 年市财政下达市人防部门预算指标 1,358.61 万元，决算支出 1,358.61 万元，其中：基本支出 923.77 万元，项目支出 434.83 万元，年末无结转结余。

审计结果表明：市人民防空办公室预算收支基本符合国家有关预算和财经法规的规定，但在预算管理、国有资产管理及内控制度健全执行等方面还存在一些问题，需要予以整改纠正。

二、审计发现的主要问题

(一) 预算编制和执行方面存在的问题

1. 宝鸡市数字人防综合应用平台项目未实施，预算未执行。

2. 项目支出训练费未单独预算，训练方案经费未经会议研究，部分费用支出手续不齐全。

(二) 国有资产管理方面存在的问题

1. 市人民防空办公室对市人防招待所和市渭河人防管理处投资未计入单位长期投资，市渭河人防管理处无人员和收入来源，未及时清理注销。

2. 人防资产管理制度不健全，固定资产日常管理不规范。

3. 往来资金管理不规范，未及时清理核对。

4. 单位往来资金专户和历年财政结余资金，未按规定及时上缴财政盘活使用。

(三) 内控制度执行及单位财务收支方面存在的问题

1. 人防保证金退还制度不健全，保证金退还不规范。

2. 部分内控制度执行不到位。

3. 市人防招待所现金管理不规范。

三、审计处理及审计建议

对审计发现的问题，宝鸡市审计局已依法出具了审计报告，下达审计移送书和审计决定书，提出了审计建议：一是进一步加强预算管理，增强年初预算的科学性和约束力，规范财政财务收支行为。二是严判单位财务、业务管理风险点，建立健全内控制度和管理流程，严肃“三重一大”决策机制，加强单位内部稽核和资产管理，确保单位经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整。三是进一步加大单位资产管

理力度，对单位资产定期进行盘点，做到账实相符，防止国有资产流失。四是进一步强化会计基础工作，及时清理往来款项，保证单位会计核算真实合规。五是加强对下属单位的财务监管。

四、审计发现问题的整改情况

审计报告出具后，市人民防空办公室高度重视，召开专题会议落实项目整改。单位制定了整改方案，积极开展审计整改工作，除需要核销的资产上报财政等待批准外，其他问题已整改。