



宝鸡市审计局

# 审计结果公告

2024 年第 7 号

(总第 363 号)

# 宝鸡市审计局关于共青团宝鸡市委 2023 年度 预算执行及其他财政收支情况审计报告 审计结果公告

(二〇二四年十二月二十六日公告)

根据《中华人民共和国审计法》第十八条及 2024 年度全市审计项目计划安排，宝鸡市审计局派出审计组，自 2024 年 3 月 18 日至 5 月 25 日，对中国共产主义青年团宝鸡市委员会（以下简称团市委）2023 年度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、基本情况

团市委的主要职能为领导全市共青团工作。下属参公事业单位市青少年维权办和公益二类事业单位市青少年宫。截至 2023 年底，团市委机关行政编制 13 人，实有 12 人；下属单位事业编制 30 人，实有 27 人。

## 二、预算执行及其他财务收支情况

### （一）2023 年度委机关预算执行及财政财务收支情况

2023 年初市财政下达团市委机关预算指标 511.83 万元。2023 年支出总计 522.13 万元，基本支出 292.58 万元，项目支出 226.03 万元，其他支出 3.52 万元。

### （三）委机关资产负债情况

截至 2023 年 12 月 31 日，团市委机关资产总额 33.93 万元，负债总额 1.84 万元，净资产总额 32.09 万元，均为累计盈余。

#### **（四）委机关“三公经费”支出及会议费、培训费支出情况**

2023 年，团市委机关“三公经费”、会议费及培训费预算 18.6 万元，实际支出 15.67 万元，其中：因公出国（境）支出 0.75 万元；公务接待费支出 0.35 万元；公务用车运行维护费支出 1.2 万元；会议费支出 7.05 万元；培训费支出 6.33 万元。

### **三、审计发现的主要问题和处理意见**

#### **（一）预算管理方面存在的问题**

1. 以前年度未盘活存量资金 27.29 万元。
2. 无预算支出 9.24 万元。
3. 基本支出挤占项目经费 5.60 万元。

#### **（二）财务管理方面存在的问题**

1. 往来账款长期挂账未及时清理。
2. 财务管理审核不严谨、管理不规范。
3. 会计核算不规范。

#### **（三）内控制度方面存在的问题**

1. 支付“助学金”不规范，存在财务风险。
2. 市青少年宫拍摄视频支出费用不规范。

#### **（四）资产管理方面存在的问题**

1. 团市委及市青少年宫未按规定进行固定资产折旧。

2. 市青少年宫固定资产账实不符。

#### **（五）工会经费管理使用方面的问题**

下属单位市青少年宫未建立工会账簿，未按规定计提、收取工会经费。

### **五、审计发现问题的处理及审计建议意见的落实情况**

对审计发现的问题，宝鸡市审计局依法出具了审计报告，并提出了审计建议：1. 加强预算管理。2. 加强资金管理，积极盘活存量资金，提高资金使用效益。3. 加强单位财务管理。4. 加强国有资产管理。5. 加强对下属单位落实有关财经制度的监督管理。

团市委对审计发现的问题和提出的建议意见高度重视，及时布置整改工作，在规定时间内报送了审计整改报告，并认真落实审计建议意见。报告反映问题（一）（二）（三）（四）1（五）均已整改到位，（四）2问题，市青少年宫正在积极与相关部门对接。