



宝鸡市审计局

审计结果公告

2025 年第 2 号

(总第 366 号)

宝鸡市审计局关于 宝鸡市档案局(馆)2024年度预算执行及其他 财政收支情况审计结果公告

(二〇二五年九月二十六日公告)

根据《中华人民共和国审计法》第十八条规定及市委审计委员会审议通过的2025年审计项目计划安排,宝鸡市审计局自2025年3月13日至5月15日对宝鸡市档案局(馆)(以下简称“市档案馆”)2024年度预算执行及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

2024年市财政下达市档案馆预算指标670.28万元(其中:年初预算482.87万元),年末核减预算指标收入7.80万元,核减后当年预算指标总收入662.48万元。决算总支出662.48万元,其中:基本支出545.73元,项目支出116.75万元。年末无结转结余。

二、审计评价意见

审计结果表明,市档案馆能认真做好预算编报工作,提供的会计资料基本真实地反映了单位的财政收支情况,预算执行基本符合国家有关预算和财经法规的规定,但在预算管理、项目管理、资产管理、内控制度等方面还存在一些问题,需积极

整改，进一步提高管理水平。

三、审计发现的主要问题

（一）预算收支管理方面存在的问题

1.虚列支出 8.5 万元。

（二）项目采购及国有资产管理方面存在的问题

1.宝鸡智慧档案项目结算编制缺失，监管缺位，导致项目县区欠款 151.50 万元。

2.单位资产管理缺位，长期未开展资产盘点，导致账实不符。

（三）单位内控及财务收支管理方面存在的问题

1.单位内部控制制度不健全，执行不合规，存在管理漏洞。

2.单位财务核算不规范，导致会计信息失真。

四、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 5 条审计建议：（一）加强预算管理，提高预算质效。

（二）健全内控制度，强化单位管理。（三）强化采购管理，规范采购行为。（四）加大资产管理，保证资产安全。（五）规范会计核算，夯实财务基础。

审计报告送达市档案馆后，单位领导高度重视，召开专题会议，正在抓紧落实审计整改工作。目前虚列支出资金已全额上缴财政，单位内控制度已修订，规范了单位财务管理，其他问题正在积极整改中。