

商水县审计局审计结果公告

2023 年第 8 号

中共商水县委机构编制委员会办公室 原主任李广志同志离任经济责任审计结果

根据《中华人民共和国审计法》和《中共中央办公厅 国务院办公厅关于印发〈党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定〉的通知》（中办发〔2019〕45 号）的规定，中共商水县委审计委员会办公室、商水县审计局自 2023 年 5 月 10 日至 2023 年 5 月 31 日，对中共商水县委机构编制委员会办公室原主任李广志同志离任经济责任进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、中共商水县委机构编制委员会办公室基本情况

中共商水县委机构编制委员会办公室，行政编制 12 人，实有人数 8 人，单位性质行政单位，经费预算性质财政全供，内设 7 个职能股室：1、综合股，2、行政机构编制管理股，3、行政管理体制改革股，4、事业机构编制管理股，5、机构编制监督检查股 6、事业单位法人登记股 7、事业单位法人管理股。下设二级机构 2 个，单位性质事业单位，经费预算性质财政全供。1、商水县机构编制电子政务中心，事业编制 7 人，实有 4 人；2、商水县事业单位登记管理中心，事业编制 7 人，实有 5 人。

二、审计评价意见

审计结果表明：县委编办作为县委工作机关，归口县委组织部管理，在李广志同志的领导下，全体干部职工紧紧围绕县委、县政府重大决策部署，持续加强自身建设，创新机构编制管理，服务科学发展，充分发挥机构编制工作在全面深化改革一线位置的作用，推动机构编制工作科学化、规范化和制度化，为促进我县经济社会发展提供体制机制保障。在取得一定成绩的同时，审计中也发现县委编办在财务管理中存在办公费超预算列支，以记载不准确、不完整的原始凭证列支费用，购买商品和服务支出无验收资料，会计科目核算不正确等问题尚需改进。

三、审计发现的主要问题

（一）办公费超预算列支

2020年度办公费年初预算支出50000元，未经预算调整批复实际支出184874元，超预算列支134874元。

（二）以记载不准确、不完整的原始凭证列支费用

1. 印刷费支出102615元，签订的合同无日期、无甲方负责人签字，商品无验收清单。

2. 无考勤记录发放下乡扶贫和疫情防控补助18700元。

3. 设计制作费支出10999元，发票无设计具体名目、未签订合同。

（三）购买商品和服务的支出无验收资料

支出印刷费、购置办公用品等实物支出无验收单170449元。

(四) 会计科目核算不正确

工会促销助脱贫工作经费支出 3800 元，记入办公费。

四、审计处理情况和建议

对上述问题，中共商水县委审计委员会办公室、商水县审计局已依法出具了审计报告，下达了审计决定书。对办公费超预算列支要求其严格按照年初预算控制单位费用支出，节约使用预算资金；对以记载不准确、不完整的原始凭证列支费用要求及时进行更正，补充相关支出手续；对购买商品和服务的支出无验收资料责令县委编办及时进行更正，补充相关支出手续；对会计科目核算不正确要求加强财务管理，规范会计核算。针对审计发现的问题，商水县审计局提出了加强会计人员业务培训，严格按照会计基础工作规范处理会计事项，准确进行会计核算；严格按照《中华人民共和国会计法》要求，强化会计监督，对不合法和记录记载不完整、不准确、不真实的原始凭证坚决杜绝报销。

五、审计发现问题的整改情况

目前，县委编办正按照审计处理意见和建议采取积极措施，组织整改，具体整改结果由县委编办适时向社会公告。

商水县审计局

2024 年 1 月 15 日