

商水县审计局审计结果公告

2023 年第 10 号

商水县住建局 2022 年度预算执行和其他 财政财务收支审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，商水县审计局自 2023 年 3 月 10 日至 2023 年 6 月 5 日，对商水县住建局 2022 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、县住建局的基本情况

商水县住建局内设办公室、行政审批股、住房保障股、建筑管理股、城市建设股等 7 个股室，所属商水县建筑工程标准定额站、商水县人民政府房屋征收中心等 4 个事业单位。2022 年县财政局批复县住建局预算收入 102110.2 万元，批复预算支出 102110.2 万元，当年实际收入 93508.13 万元，实际支出 93508.87 万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，商水县住建局 2022 年度会计资料基本真实地反映了本单位的财政收支情况，会计处理基本符合相关的财务规则和会计制度。同时在审计中也发现单位存在以记

载不完整的原始凭证列支费用、未履行政府采购手续等问题，应当加以纠正和改进。

三、审计发现的主要问题

（一）以记载不完整的原始凭证列支费用。县住建局 2022 年办公费支出票据存在无购物清单、无经手人签字情况，涉及金额 147524 元。

（二）未使用公务卡结算。县住建局 2022 年列支办公费、燃油费 5 笔 31095 元，县房地产交易服务中心 2022 年列支办公费、燃油费 3 笔 6039 元，未转账也未使用公务卡结算，转账至经办人银行卡。

（三）未执行公务用车管理规定。县住建局 2022 年公务用车未在政府定点服务企业维修 9820 元。

（四）应记未记固定资产。县住建局 2022 年购置打印机、电脑、监控设备、回弹仪 35800 元，未记入固定资产账。

（五）未履行政府采购手续。县住建局 2022 年购买电脑、打印机、空调、办公家具 141809 元，未进行政府采购。

（六）往来账款未及时清理。县住建局 2018 年以前年度结转往来账 1086840.6 元，至 2022 年底未清理。其中债务 437783.60 元，债权 649057 元。

四、审计处理情况和建议

对上述问题，商水县审计局已依法出具审计报告，下达了审计决定书。对以记载不完整的原始凭证列支费用问题，

要求加强票据支出管理，完善相关支出手续；对未使用公务卡结算问题，要求加强费用支出结算管理，杜绝此类问题发生；对未执行公务用车管理规定问题，要求在定点服务企业范围内，择优确定相关服务机构；对应记未记固定资产问题，加强固定资产管理，及时补记固定资产账；对未履行政府采购手续问题，要求严格按照政府采购相关规定进行采购；对往来账款未及时清理问题，要求及时对往来款项进行清理。针对审计发现的问题，商水县审计局提出了严格按照《中华人民共和国会计法》相关规定进行会计处理和会计核算，保证所提供的会计信息合法、真实、准确；严格执行有关财经法规、规范和完善账务处理，加强固定资产管理、规范政府采购行为的审计建议。

五、审计发现问题的整改情况

目前，对审计发现的所有问题，县住建局已进行整改，具体整改结果由县住建局适时向社会公告。

商水县审计局

2024年1月15日