

# 曲靖市沾益区水务局关于 2022 年度预算执行及决算草案编制情况审计查出问题的整改报告

区审计局：

2023 年 4 月至 6 月，区审计局审计组对我局 2022 年度预算执行及决算草案编制情况进行了审计并出具了审计报告（沾审财报〔2023〕5 号），报告指出我局存在 10 个问题。我局高度重视，及时召开专题会议，积极进行整改和落实。目前，《审计报告》所提问题已全面完成整改，现将整改情况报告如下：

## 一、关于非税收入 221143.19 元未上缴的问题

**整改情况：**区水务局积极筹措资金，已于 2023 年 11 月 17 日将非税收入 221143.19 元（2019 年污水处理费 163893.47 元、2019 年至 2022 年银行存款利息收入 43259.72 元、2020 年结转水土保持补偿费 13990 元）足额上缴省级财政。

## 二、关于签订虚假合同，虚列支出 105000 元的问题

**整改情况：**我局于 2023 年 11 月 15 日向云南璟发技术咨询有限公司追回 2 笔资金合计 105000 元，并于 2023 年 11 月 17 日全额上缴省级财政。

## 三、关于扩大支出范围，超预算列支 60000 元的问题

**整改情况：**我局于 2023 年 11 月 13 日向区水土资源管理开发公司追回违规支付的 60000 元。

#### **四、关于违规举借账务 604.06 万元的问题**

**整改情况：**按照与区创鑫供排水有限责任公司的借款协议，我局正在积极筹措资金，逐年偿还借款 850000 元。对于向云南省南江建工有限责任公司借款 5190600 元，已和云南省南江建工有限责任公司就借款清欠协商一致，并签订《清欠协议》。

#### **五、关于坐支非税收入 387800 元的问题**

**整改情况：**我局于 2023 年 11 月 13 日向区创鑫供排水有限责任公司收回坐支的非税收入 387800 元，并于 2023 年 11 月 17 日上缴区财政。

#### **六、关于会议费报销不合规，涉及金额 2400 元的问题**

**整改情况：**我局已及时补充完善相关会议资料。并按照《沾益县县级会议费管理办法》（沾财行〔2015〕109 号）等相关规定，制定下发了《曲靖市沾益区水务局财务管理制度》（沾水务〔2023〕51 号）、《曲靖市沾益区水务局差旅费管理办法》（沾水务〔2023〕32 号）等制度，进一步完善水务局资金管理制度，杜绝类似问题发生。

#### **七、关于在往来款中列收列支 3776131.29 元的问题**

**整改情况：**我局已按照《审计报告》中的处理意见，对往来款及时梳理，并对列收列支有错误的款项科目进行账务调整，把应该计入收入的严格计入收入，严格执行预算支出资金使用规定，反映真实经济业务支付情况。同时对财务人员进一

步加强业务培训和规范要求，确保按照《行政单位财务规则》等规定规范记账。

#### **八、关于往来款未及时清理，长期挂账的问题**

**整改情况：**我局按照《审计报告》中的处理意见，及时清理长期挂账的往来款项，对超过规定年限、确认无法收回的应收款，做坏账处理，对核实账务处理不规范的进行账务调整。一是其他应收款—炎方石材厂 407778.32 元，该公司已经注销，调整做坏账处理；二是其他应收款—姑娘桥水库建设—沾益投融资开发公司 22000000 元，经核实该资金已经偿还，财务已进行更正账务处理；三是其他应收款—富源县水务局 15000000 元，财务已补充资料进行账务调整；四是预付农村饮水工程款 2570000 元，工程已完工但尚未验收，已调整计入在建工程科目，待工程验收后，及时计入固定资产科目。同时，对其他往来款进行全面检查，对长期挂账的款项及时进行了清理。

#### **九、关于预算编制不真实、不准确的问题**

**整改情况：**我局今后严格按照《中华人民共和国预算法》进行预算编制，做到真实、准确编制预算，保证预算编制合理合法。

#### **十、关于决算报表与会计账账表不符的问题**

**整改情况：**我局按照财政决算管理要求，对会计账账表进行重新调整，与决算报表一致。

非常感谢贵局对我局 2022 年预算执行及决算草案编制情

况进行审计，审计报告所提出的问题整改后对规范我局今后的财务管理有着长远的意义。下步工作中，我局将以此次问题整改为契机，认真总结经验，严格规范财务管理，确保财政资金使用安全高效、合法合规。

一是加强财务管理。严格按照《中华人民共和国会计法》和各项会计制度的规定，进一步加强会计工作的规范化，建立健全财务内部管理制度，按规定设置会计科目，进行账务处理。

二是加强财务队伍建设。加强会计人员的财务学习和培训，持续提高会计人员的业务水平，严格按照《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计制度》等相关制度要求对已发生的经济业务或事项及时进行会计核算。

三是加强预（决）算执行。严格加强预算编制管理，进一步做细、做实、做准预算，发挥预算的制约作用，严格遵循会计核算原则，规范会计核算行为，确保会计信息的完整、真实、有效。

曲靖市沾益区水务局

2023 年 11 月 20 日