

罗山县人力资源和社会保障局 2019 年度财政 预算执行和其他财政财务收支审计结果公告

(二〇二〇年十二月二十六日公告)

2020 年第 4 号 (总第 71 号)

罗山县人力资源和社会保障局 2019 年度财政 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,罗山县审计局自 2020 年 8 月 13 日至 8 月 28 日,对罗山县人社局 2019 年度财政预算执行和其他财政财务收支进行了审计,现将审计结果公告如下:

一、基本情况

罗山县人力资源和社会保障局属县政府的行政部门,根据罗发〔2012〕7 号文,于 2012 年 8 月撤销原县人事局、县劳动和社会保障局而设立该局,2013 年 1 月两局机关财务正式合并。2019 年,因事业单位机构改革,职能划转,根据罗办〔2019〕29 号文,于 2019 年 4 月划出军队转业干部工作股、社会医疗保险中心、城镇居民基本医疗保险管理办公室、公务员局。现局内设办公室、规划财务股、法规信访和仲裁管理股、就业促进股、人力资源市场股、培训教育股、职称股、事业单位人事管理股、农民工工作股、工资福利和离退休人员管理股、社会保险股、社会保险基金监督股、劳动保障监察股等 13 个股室;局属事业单位 8 个:县劳

动就业管理服务中心、人才交流服务中心、城乡居民养老保险中心、机关事业养老保险所、工伤保险管理所、职工失业保险管理所、劳动监察大队、再就业小额担保贷款中心。其主要职责是贯彻执行国家人力资源和社会保障法律、法规、政策；拟定全县人力资源和社会保障事业发展规划和人力资源服务业发展、人力资源流动政策，推动建立统一开放、竞争有序的人力资源市场体系，促进人力资源合理流动和优化配置；负责全县促进就业工作；统筹推进建立全县覆盖城乡的多层次社会保障体系；负责全县就业、失业、和相关社会保险基金预测预警和信息引导，拟定应对预案，实施预防、调节和控制，保持全县就业形势稳定和相关社会保险基金总体收支平衡；统筹拟定全县劳动人事争议调解仲裁制度和劳动关系实施意见，完善劳动关系协商协调机制等。属县财政预算一级单位。全局现有在职人员 95 人，其中机关 43 人，各二级机构 52 人。财务管理隶属县财政局，经费来源主要是财政拨款。财务会计机构健全，配备会计出纳各一名。局机关的所有支出由县财政支付中心统一支付。

二、审计评价

审计结果表明，县人社局、劳动就业管理服务中心提供的 2017 至 2019 年度的会计资料和其他证明材料基本上能够反映当年财政预算执行和其他财政财务收支情况；会计处理基本符合相关财务规则和会计制度。但审计也发现有需要加以纠正和改进的问题。

三、审计发现的主要问题

- （一）办公楼改造工程应记未记固定资产 2757276.49 元
- （二）非税收入未上缴财政专户 130000 元
- （三）应交未交税费
- （四）往来款项长期挂账未及时清理、结算 68155 元
- （五）未实行政府采购 117547.5 元
- （六）资金拨付手续不规范 230400 元
- （七）从其他科目列支公务接待购酒款 112596 元

四、处理处罚决定及审计整改情况

针对上述审计发现的问题，县审计局已依法出具审计报告、下达了审计决定。建议县人社局按照税法规定及时足额向税务机关申报缴纳、代缴相关税费，加强对固定资产的管理，严格执行政府采购法。对审计中发现的问题，县人社局已经通过完善制度、调整账目、加强监管等措施整改存在的各类问题。