

罗山县教育体育局 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 第 5 号 (总第 72 号)

罗山县教育体育局 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 14 日至 9 月 9 日,对罗山县教育体育局 2019 年度财政预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计,现将审计结果公告如下:

一、被审计单位基本情况

县教体局是全额预算管理的行政事业单位,是政府直管的教育行政管理部门,财务管理隶属于县财政局。其主要职能是负责全县中小学校等教育教学管理,致力于发展罗山教育事业,服务当地经济建设,努力为国家培养人才。

该局机关内设办公室、人事股、发展规划股、计财股、基础教育股、职成教股、师训股、体育工作办公室、督导室、社会力量办学管理办公室和法制安全股等 12 个职能股室和招生办公室、教研室、勤俭办、电教馆、保健站、学生资助管理中心、群众体

育活动中心等 7 个独立法人二级机构。截止 2019 年度，局机关及二级机构工作人员 105 人，其中公务员编制 18 人、事业编制 87 人。经费来源主要是财政拨款。

二、审计评价意见

审计结果表明，罗山县教体局提供的 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及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，财政财务收支基本符合国家财经法规规定。但审计中也发现一些违纪违规问题，应当加以纠正和改进。

三、审计发现的主要问题

（一）其他应收款 960584.55 元及其他应付款 9204705.99 元未及时清理、结算。

（二）无合同、协议列支费用 134533 元。

（三）应记未记收入 14400 元、应收未收工会会员费、未实行工会经费独立核算。

（四）库存现金超限额。

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，罗山县教体局已依法出具审计报告、下达了审计决定。建议县教体局进一步规范财政预算执行和其他财政财务收支管理、严格执行相关制度规定和加强审计整改工作。对审计中发现的问题，县教体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。