

# 揭阳市信访局

---

## 关于《揭阳市信访局局长林建文同志任期 履行经济责任情况的审计报告》 中提出问题的整改报告

市审计局：

贵局于今年4月23日送达《审计报告》，对我局局长林建文同志于2013年5月至2020年10月任职期间履行经济责任情况进行了审计，对林局长任职期间进行总体评价，指出审计期间发现的主要问题和责任界定，并提出审计建议意见。我局党组高度重视，召开党组会议，成立经济责任审计整改领导小组，局长任组长，副局长任副组长，办公室主任和财会人员为成员的领导小组。局党组书记、局长林建文同志要求财会人员对审计报告反映的存在问题进行整改，保证在规定时间内完成整改工作。财会人员按照审计报告提出的存在问题一一对照检查，认真核对整改，现将有关情况汇报如下：

### 一、存在问题以及整改情况

#### 1、关于擅自变更政府采购项目货物的问题

整改情况：我局今后将严格执行有关规定，规范采购行为。

## **2、关于没有按预算支出，向市政府驻广州办拨款 50000 元的问题**

整改情况：我局今后将严格执行有关规定，加强预算资金管理，确保资金使用合规合法。

## **3、关于固定资产核算和管理不规范的问题**

整改情况：我局今后将加强固定资产核算和管理，正确计算固定资产价值，真实全面反映资产情况。

## **4、关于同一事项重复支付 1726 元的问题**

整改情况：我局在审计期间已收回多付资金 1726 元，我局于 5 月份组织财会人员对未抽查的入账凭证资料进行清理，经清查，尚未发现有多付资金。今后将加强财务管理，严格审核费用报销凭证，避免类似现象再次发生。

## **5、关于账证不相符的问题**

整改情况：我局已在 5 月份收回多付 1596 元，调整有关账目；同时，局办公室组织财会人员对支出原始凭证进行清理，经清理，尚未发现有相同情况，今后将避免支出错误，保证帐实相符。

## **6、关于现金管理不够规范的问题**

整改情况：审计指出后，我局严格执行现金管理规定和公务卡结算制度，控制现金库存余额，今后将严格执行现金管理规定和公务卡结算制度，控制现金库存余额，定期核对库存现金实存额与账存额，进一步规范现金管理行为。

## **7、关于部分支出凭证未能清晰反映经济业务事项的问题**

整改情况：我局已在5月份收回多付1596元，调整有关账目；同时，局办公室组织财会人员对支出原始凭证进行清理，经清理，尚未发现有相同情况，今后将避免支出错误，保证帐实相符。

**8、关于会计核算、会计基础工作不规范；购进固定资产账务处理不规范；部分经济业务事项缺失原始凭证、审批手续不完整；代扣代缴个人所得税（社保缴费）业务不规范、会计核算不清晰，造成无法确定未收回准确金额；决算报表数与账面数不一致；固定资产账面数与资产管理系统数据不一致等问题**

整改情况：我局将查明原因，落实责任，组织财务部门对入账凭证资料进行全面清查，补齐缺失的原始凭证并账证核对相符，完备资金支付审批手续，按规定完善单位账务；对于代扣代缴个人所得税（社保缴费）问题，将补齐相关原始凭证后自行全面清理规范，并将单位垫付个人社保缴费、个人所得税部分和向个人收回数额进行核对，涉及代扣代缴不实的应多退少补，相应调整会计账目。因代扣时间较长，目前此项目工作尚未完成，等待完成清理后，再一并向贵局报告结果；同时，单位出纳已根据审计出来的问题按照规定设置银行存款日记账并规范登记；今后将加强会计核算，严格执行国家财经法规和财会制度、规则，规范财务行为。

## **9、关于内部管理制度不健全的问题**

整改情况：在审计期间，我局边审计边整改，已整改经费预算管

理、固定资产管理等项工作制度。今后将按有关规定，完善单位内部管理制度，进一步推进各项工作制度化、规范化、科学化。

#### **10、关于发放津贴补贴不符合相关规定的问题**

整改情况：我局今后将认真执行有关规定，规范津补贴发放行为。

#### **11、关于违规报销个人车辆费用的问题**

整改情况：我局今后将认真执行有关规定，杜绝报销违规现象发生。

#### **12、关于借用人员并发给补贴不符合相关规定的问题**

整改情况：我局今后将认真执行有关规定，规范管理，杜绝借用人员并发放补贴。

#### **13、关于借用其他单位车辆和在属下单位报销费用的问题**

整改情况：我局今后将认真执行有关规定，杜绝借用其他单位车辆并报销相关费用现象发生。

#### **14、关于部分费用支出管理不规范的问题**

整改情况：我局今后将加强费用支出的管理和核算，严格审核支出报销凭证，确保资金支出合规合法。

#### **15、关于因公出国（境）费用未严格执行预算的问题**

整改情况：我局今后将加强预算编制和预算执行管理，严格执行因公临时出国（境）经费管理有关规定，规范因公出国（境）费用支出。

#### **16、审计建议：加强会计核算，规范财务管理**

整改情况：我局今后将加强单位财政财务收支及有关经济活动的

监督和管理，组织财会人员学习财经管理制度和业务知识，依法进行会计核算，规范财务行为。

### **17、审计建议：加强制度建设，健全内控机制**

整改情况：我局今后将针对内部管理制度不完善等情况，进一步梳理现有管理制度，及时修订完善相关制度，，更好促进各项工作规范开展。

## **二、尚未能整改事项和原因**

1、少列固定资产 692657 元。主要原因是：因采购合同金额大，采购物品多，数量大，需要认真校对审核，花费一定时间，争取在今年第三季度完成此项工作。

2、部分经济业务事项缺失原始凭证、审批手续不完整。主要是涉及代扣代缴个人社保缴费业务事项账务处理不规范，社保缴费用凭证缺失，尚未附原始凭证；以及部分代缴个税未按规定代扣，尚未队原始凭证。主要原因：主要是存在不规范，缺失佐证原始凭证。个人代扣金额记录多，校对代扣金额需要花费一定时间，争取在今年第三季度完成此项工作。

## **三、下一步工作措施**

（一）加强组织领导，强化内控机制建设。为加强对单位内部控制管理工作，我局成立了由单位一把手担任组长，分管领导任副组长，各科室负责人为成员的领导小组，明确职责，形成由一把手亲自抓、分管领导具体抓、各科室配合抓、层层抓落实的组织架构。办公室主

任负责对内部控制管理工作的日常事务。

**（二）加强会计核算，规范财务管理。**我局将加强单位财务收支的监督管理，组织财会人员学习财经管理制度和业务知识，依法进行会计核算，规范财务行为。

**（三）加强制度建设，健全机制建设。**我局将对内部管理制度进行全面清理，对内部管理制度不完善等情况，进一步修改完善相关制度，更好促进各项工作开展。

揭阳市信访局

2021年6月25日

抄送：市纪委监委第九派驻纪检监察组