

# 市退役军人事务局审计整改报告

2022年6月30日，市审计局向我局送达《2021年度预算执行及其他财政收支审计报告》后，市退役军人事务局党组高度重视，于7月11日召开党组扩大会议，专题研究审计报告提出问题，深入分析原因，研究具体措施，部署整改工作。截止目前，要求我单位整改的问题共有5个，现已完成整改5个，制定和完善相关制度3项，基本达到审计整改的预期目标。现将具体情况报告如下：

## 一、高位安排部署，建立健全长效机制

根据市审计局报告的要求，市退役军人事务局认真执行审计决定，先后于7月11日、7月25日两次召开局党组会议研究部署整改工作，建立整改工作责任制，强化落实整改，认真研究审计反映的问题，制定整改方案、建立整改台账，逐项分解整改任务，层层压实整改责任。局机关、局属各单位认真落实整改主体责任，组织开展具体问题整改，于8月18日完成审计报告反馈问题整改，切实提高部门预算执行和财务管理水平。同时，借助审计整改的有利契机，全面、深入分析问题产生的原因，加强内部制度建设，先后出台和修订《漯河市退役军人事务局预决算管理内部控制规范》《漯河市退役军人事务局公务用车租赁使用管理办法》《漯河市

退役军人事务局固定资产管理制度》，切实建立长效机制，有效提高全局财会人员的业务素质。

## 二、逐项整改落实，认真执行审计决定

此次审计发现的主要问题有 5 项，具体整改情况如下：

**（一）预算执行方面存在决算草案编制数据不准确的问题。**市退役军人事务局及其所属预算管理单位 2021 年决算草案编制数据不准确。

**整改措施：**经查，作为新组建部门，市退役军人事务局对预决算掌握不准、管理不严，未能及时按照《中华人民共和国预算法实施条例》有关要求，做好全年预算收入、支出数据和往来款项决算数据对账工作，导致局机关及局属各单位银行存款未列入决算，出现结转结余金额差异。为进一步规范预决算工作，防止类似问题再次发生，我局出台《市退役军人事务局预决算管理内部控制规范》，严格按制度要求把所有资金纳入决算范围。目前，该问题已经整改到位，在今后工作中，我局将严格按照要求做好决算数据对账工作，确保决算数据真实、完整。

**（二）未及时进行竣工财务决算。**2021 年市烈士陵园实施陵园纪念亭建设项目于 2021 年 5 月竣工并通过验收，但截至审计日，仍未进行竣工财务决算。

**整改措施：**经查，2021 年 5 月市烈士陵园赵依坪烈士纪念碑亭竣工验收后，由于市烈士陵园财务人员对财务决算缺乏必要常识，没有严格按照会计法、会计准则和工作规范开展竣工财务结算，造成会计处理不规范。接到问题反馈后，

局党组第一时间交办任务，督促市烈士陵园及时办理竣工财务决算。市烈士陵园召开专题会议，研究部署整改工作，并于2022年8月12日联合施工方、监理方三方共同完成竣工财务决算。目前，该项问题已整改到位。下一步，我局将指导市烈士陵园建立健全财务各项规章制度，加强财务队伍建设，抓好业务技能培训，切实提高财会人员的综合能力和业务素质。

**（三）固定资产账实不符。**2021年市退役军人事务局购买的部分物品未记入固定资产。

**整改措施：**经查，由于财务人员日常工作疏忽，没有严格执行局《固定资产管理制度》，造成购置物品未及时列入固定资产。问题反馈后，局机关及市烈士陵园财务人员及时补记固定资产账。同时，为避免该问题再次发生，我局对《漯河市退役军人事务局固定资产管理制度》进行了完善修订，并在全局重点工作周例会上进行了解读。截至目前，该问题已整改到位。

**（四）存在应缴未缴财政存量资金。**市烈士陵园、市军队离退休干部服务中心存在一定应缴未缴财政存量资金。

**整改措施：**经查，市烈士陵园、市军队离退休干部服务中心财务人员没有严格执行会计法、会计准则和工作规范，会计处理不规范，出现存量资金应缴未缴现象。问题反馈后，我局及时督促市烈士陵园和市军队离退休干部服务中心及时上缴财政存量资金。市烈士陵园已于2022年6月20日上缴存量资金，并于6月20日补记凭证；市军队离退休干部

服务中心已于6月16日上缴财政。截止目前，该问题已整改到位。

**（五）未及时设立零余额账户。**市军人接待转运站未及时设立零余额账户。

**整改措施：**经查，2018年11月26日，自收自支市军人接待转运站从市民政局转隶市退役军人事务局后，未及时设立零余额账户，一直使用漯河市退役士兵培训服务中心账户办理业务。接到问题反馈后，我局专门组织召开会议，对账户问题进行了研究，目前，全市事业单位重塑性改革已经开启，依据本次改革精神，经向市委编办请示协调，我局已启动市军人接待转运站改革，其账户问题将随改革推进彻底解决。

### **三、提升财务水平，助推事业健康发展**

通过本次预算执行及其他财政收支审计，我局深刻认识到在财务管理方面还不够存在的漏洞，将切实提高思想认识，把完善财务制度和内部审计等管理手段有效结合在一起，提高财务管理水平。在今后的工作中将着重加强以下几个方面的工作：**一是加强财务队伍建设。**组织全局财会人员集中学习财会知识，学习相关专业技术，抓好业务技能培训，强化思想训练，提高财会人员的政策水平，思想素质和业务素质。**二是加强预（决）算执行。**严格按照预算法的规定编制预算，不挤占、挪用，确保资金的有效规范使用。加强资金支出管理。坚决制止铺张浪费，对不真实、不合理、不合规的票据不予报销。**三是加强固定资产管理。**实行“统一领导、归口

管理、分块负责”的管理责任制，确保国有资产的安全和完整，提高固定资产的使用效益。结合整改开展自查自纠工作，切实加强对下属单位的监管，进一步规范内部管理，不断完善工作效果。

2022年7月29日