

# 迪庆藏族自治州交通运输局

## 关于《迪庆州交通运输局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计报告》的 整改报告

迪庆州审计局：

你局派遣的审计组于 2020 年 3 月 15 日至 2020 年 5 月 10 日对我局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行审计，2020 年 10 月 9 日下达了《迪庆州交通运输局 2019 年度预算执行和其他财政财务收支情况审计报告》（迪审办报[2020]1 号），审计报告中提出了十二个发现的问题，现就存在问题和整改落实情况作如下整改：

### 一、州交通局“三公经费”及会议费不降反增 70301.28 元的问题

该问题真实存在。2019 年我局“三公经费”共支出 94301 元，其中接待费用 4991 元；出境费用 0 元，均未增加；车辆运行维护费 89310 元，出现不降反增主要原因是：2019 年实行车改后，我局只剩一辆车，该辆车已达报废年限不能使用，但是我局出差较频繁，只能借用指挥部车辆，在借用车辆时产生的燃油费、车辆维修费都在我局车辆运行维护费中摊销。2019 年我州六条二级公路、火车站相继开工，衔接各部门会议较多，组织会议频繁，

所以出现“三公经费”中公务用车维护费用较高的问题。“三公经费”中，车辆护费 89310 元，实际支出中：车辆运行维护费为 32140 元（1 月 10、11、12 号、8 月 10 号），其余为出差差旅费及机票费 57170 元，2019 年实际发生的“三公经费” 37131 元（其中公务接待费 4991 元），实际发生的“三公经费”远低于预算数 61235 元，我局立即进行了整改，因 2019 年决算已完成，我局在 2020 年的账务处理上严格做好账务处理合理规范，并将今后严格控制“三公经费”及会议开支。

## **二、内控制度建立不完善，缺乏内部管控的问题**

该问题真实存在。迪庆州交通运输局领导干部上至局长、下至各科室负责人存在一岗多职一岗双职的情况，出差多、下乡多、会议多，且需要到项目实地考察、调研、检查、督导，我局仅有一辆已报废车辆已无法使用，经常借用项目部越野车，才能把任务落到实处。所以占用下属单位车辆的情况时有发生。今后，我局将严格按照公务用车的使用规定，规范租车行为，杜绝此类问题的发生。

## **三、账务处理不及时的问题**

该问题真实存在。州交通运输局建设项目较多，资金存量较大，原财务人员较少，难以承担交通财务工作任务，2019 年因各种原因财务人员变动大，出现了跨年度报账情况。所以存在账务处理不及时的问题。2020 年我局已增加财务人员，进一步完善相关制度，加强财务管理，及时进行会计核算。

## **四、州交通局存在固定资产账表、账实不符的问题**

该问题真实存在。我局真实存在固定资产账表、账实不符的

历史遗留问题，针对此事项我局已经积极与国资委、州机关事务管理局协调联系，尽快上报历史遗留的已出售职工住宅问题。我局下设部门地方公路管理处车辆云 R34515 未入固定资产账的原因是该车辆不属于我局购买车辆，故无法入我局固定资产账。今后我局将对固定资产严格进行全面清查盘点，加强固定资产管理，严格杜绝固定资产账表、账实不符现象。

#### **五、关于违规多报销车旅费 850 元的问题**

该问题真实存在。经审核后已将多报销的车旅费 850 元收回，将资金归还原渠道，并在 2020 年 6 月 2 号凭证中调整。

#### **六、扩大开支范围 2942 元的问题**

该问题真实存在。我局已经着手处理审计发现 2019 年 4 月 19 号凭证超范围列支接待费 2942 元问题，并将扩大开支范围的 2942 元资金收回归还原渠道。

#### **七、超标准列支会议费 2414 元的问题**

该问题真实存在。今后将严格执行《迪庆州州级机关会议费管理办法》的相关规定，认真按会议开支范围标准执行，坚决杜绝此类问题的再次发生。

#### **八、超预算列支车辆运行维护费 44130 元**

该问题真实存在。超预算列支车辆运行维护费 44130 元中，实际产生的车辆运行维护费为 2910 元（1 月 10、8 月 10 号），其余为出差差旅费及机票费 41400 元。我局立即进行了整改，因 2019 年决算已完成，我局在 2020 年的账务处理上严格做好账务处理合理规范，并严格贯彻落实厉行节约要求，严格控制好“三公经费”。

## **九、决算编制不真实的问题**

该问题真实存在。2019年预算批复中车辆运行维护费45000元，实际支出车辆运行维护费32140元（1月10、11、12号、8月10号），但因工作人员疏忽，将出差差旅费及机票费57170元纳入车辆运行维护费核算，导致2019年我局车辆运行维护费高达89310元，在上报2019年决算报表时无法通过系统审核，为顺利通过决算审核人为调整预算数。今后我局将严格执行预算，全面真实反映预算及支出数。

## **十、挤占、挪用专项经费的问题**

该问题真实存在。2019年州交通运输局公用经费紧缺，向州政府申请安排的超支经费迟迟未到账，发生的公用经费先从2019年航线补助办公经费中垫支，2020年根据州交通运输局实际情况，州政府已增加2019年公用经费，我局将及时调整有关会计账目，归还挤占、挪用2019年航线补助办公经费中垫支部分。我局现根据相关规定，在本月调整有关会计账目，将2019年航线补助及航空市场培育资金归还资金原渠道。今后，我局将严格杜绝类似问题的发生。

## **十一、政府采购制度执行不到位的问题**

该问题真实存在。2019年因扫黑除恶专项斗争的需要，在时间紧任务重的情况下，及时购置了2台涉密保险柜，未办理政府采购程序。2020年我局将严格执行政府采购相关规定，规范政府采购行为，杜绝类似问题再次发生。

## **十二、部分支出附件不规范的问题**

该问题真实存在。经核实，2019年7、8号支付李志华、唐

仕鹏、蒋春、袁青出差费用为 11374 元（分开发付：7 号支付 9254 元、8 号支付 2120 元）原始记账凭证为同一附件，装订中将凭证附在 7 号之后，8 号摘要未作说明，规范上应将 7、8 号记账为同一凭证号；2019 年 8 月 9 号会计凭证，列支 2019 年全州交通运输系统重点工作推进会费用 2774 元，会议方案、会议签到花名册附件未附在凭证之后，造成不规范不完整。我局将对 2019 年凭证认真细致核对，对存在的问题及时整改、补充、完善。在今后财务工作中严格执行《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》的相关规定。

  
迪庆藏族自治州交通运输局  
2020 年 10 月 19 日