揭阳市归国华侨联合会

关于对市审计局2020年部门预算执行和决算草案情况审计发现问题整改落实报告

根据《揭阳市审计局关于市直部门2020年度预算执行和决策草案审计发现问题的整改函》（揭审整改函〔2021〕26号）的要求，对本次审计发现的问题，我们已严格按照要求认真落实并整改，现将整改落实情况报告如下：

一、2020年，市归国华侨联合会将“养老保险缴费”从零余额账户转存单位基本户后结余资金53759.45元，未清理归还市财政。

我单位被审计发现：2020年，市归国华侨联合会将“养老保险缴费”从零余额账户转存单位基本户后结余资金53759.45元，未清理归还市财政。

根据揭审行决〔2021〕2号要求，已在2021年9月17日将“养老保险缴费”结余资金53759.45元，全额上缴财政（见附件）。今后要严格按照零余额账户管理规定，规范零余额用款额度使用管理，依法依规使用财政资金，确保财政资金安全及发挥相应绩效。

二、市归国华侨联合会部分经济分类科目决算数与账面数不符，涉及金额397890元。

根据2020年决算草案和核算数据，市归国华侨联合会决算调整“基本工资”等5个经济分类科目，调整金额合计397890元。

我单位被审计发现：部分经济分类科目决算数与账面数

不符，涉及金额 397890 元。根据 2020 年决算草案和核算数据，决算调整“基本工资”等 5 个经济分类科目，调整金额合计 397890 元。不符合《中华人民共和国预算法》第七十五条和《关于印发<部门决算管理制度>的通知》（财库〔2013〕209 号）第十七条、第五十四条的规定，

我单位 2020 年“基本工资”决算数与账面数是相符的，都是 742179.80 元。只有在职“津贴补贴”和“其他对个人和家庭补助”，退休“生活补贴”和“其他对个人和家庭补助”这 4 个经济分类科目决算数与账面数不符，涉及金额 397890 元。因为“住房改革补贴”和“退休（绩效）慰问金”，财政部门以“其他对个人和家庭补助”拨入经费，核算账面也在该经济分类科目反映。但决算会议要求：把“住房改革补贴”调入“津贴补贴”，同时“其他对个人和家庭补助”不能超该类科目 30%。这样只能调整决算数，使上述 4 个经济分类科目决算数与账面数就不符。今后要与财政部门多协商，严格执行《预算法》和《部门决算管理制度》规定，加强预算和决算管理，完整反映预算，根据预算执行情况，真实准确编制决算。

揭阳市归国华侨联合会

2021 年 9 月 22 日

审计决定执行情况报告表

被审计单位（盖章）：市归国华侨联合会　　审计文书名称：审计决定书　　文书编号：揭审行决〔2021〕2号

序号	决定内容		执行情况	
	项目	期限	完成情况	时间
1	**2020年，市归国华侨联合会将“养老保险缴费”从零余额账户转存单位基本户后结余资金53759.45元，未清理归还市财政。** 市归国华侨联合会应将上述结余资金53759.45元清理归还市财政。今后应严格按照零余额账户管理规定，规范零余额用款额度使用管理，依法依规使用财政资金，确保财政资金安全及发挥相应绩效。	60	**2020年，市归国华侨联合会将“养老保险缴费”从零余额账户转存单位基本户后结余资金53759.45元，未清理归还市财政。** 我单位根据揭审行决〔2021〕2号要求已在2021年9月17日将“养老保险缴费”结余资金53759.45元，全额上缴财政（见附件）。今后要严格按照零余额账户管理规定，规范零余额用款额度使用管理，依法依规使用财政资金，确保财政资金安全及发挥相应绩效。	

注：1、本表按审计决定书指出的问题按顺序逐项填写，未能执行的应另附书面材料，详细说明原因和拟采取的措施。
2、本表一页不够，可以附页。

报告日期：2021年9月22日

审计意见整改落实情况报告表

被审计单位（盖章）：市归国华侨联合会　　审计文书名称：审计整改函　　文书编号：揭审整改函〔2021〕26号

序号	意见内容	落实情况
1	**市归国华侨联合会部分经济分类科目决算数与账面数不符，涉及金额397890元。**根据2020年决算草案和核算数据，市归国华侨联合会决算调整“基本工资”等5个经济分类科目，调整金额合计397890元。 根据《中华人民共和国预算法》第七十五条和《关于印发<部门决算管理制度>的通知》（财库〔2013〕209号）第十七条、第五十四条的规定，市归国华侨联合会今后应予以改正，严格执行《预算法》和《部门决算管理制度》规定，加强预算和决算管理，完整反映预算，根据预算执行情况，真实准确编制决算。	**市归国华侨联合会部分经济分类科目决算数与账面数不符，涉及金额397890元。**根据2020年决算草案和核算数据，市归国华侨联合会决算调整“基本工资”等5个经济分类科目，调整金额合计397890元。 我单位2020年“基本工资”决算数与账面数是相符的，都是742179.80元。只有在职“津贴补贴”和“其他对个人和家庭补助”，退休“生活补贴”和“其他对个人和家庭补助”这4个经济分类科目决算数与账面数不符，涉及金额397890元。因为“住房改革补贴”和“退休（绩效）慰问金”财政部门以“其他对个人和家庭补助”拨入经费，核算账面也在该经济分类科目反映。但决算会议要求：把“住房改革补贴”调入“津贴补贴”，同时“其他对个人和家庭补助”不能超该科目30%。这样只能调整决算数，使上述4个经济分类科目决算数与账面数就不符。今后要与财政部门协商，严格执行《预算法》和《部门决算管理制度》规定，加强预算和决算管理，完整反映预算，根据预算执行情况，真实准确编制决算。

注：1、本表按审计报告提出的审计建议按顺序逐项填写。
　　2、本表一页不够，可以附页。

报告日期：　2021年 9月22日