



漯河市审计局

审计结果公告

LUOHESHI SHENJIJU
SHENJI JIEGUO GONGGAO

2022年第11号(总第226号)

漯河市退役军人事务局 2021 年度预算 执行及其他财政收支审计结果

(二〇二二年十月二十六日公告)



漯河市审计局自 2022 年 5 月 10 日至 2022 年 5 月 31 日，对漯河市退役军人事务局（以下简称市退役军人事务局）2021 年度预算执行及其他财政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

市退役军人事务局是市政府工作部门，属于市级财政一级预算单位。主要职能：贯彻党、国家退役军人思想政治、管理保障和安置优抚等工作政策法规并组织实施，拟定全市退役军人事业发展规划并组织实施；负责全市军队转业干部、复员干部、退休干部、退役士兵和无军籍退休职工的移交安置工作，做好自主择业、自主就业退役军人服务管理工作；负责全市退役军人教育培训工作，协调扶持退役军人和随军随调家属就业创业。市退役军人事务局本级实际收入 23229565.05 元，实际支出 26678713.8 元，其中：工资福利支出 8579273.77 元，商品和服务支出 4029271.02 元，对个人和家

庭补助支出 12500519.01 元，资本性支出 39050 元，其他支出 1530600 元，上年结余 11277872.81 元，当年结余-3449148.75 元，累计结余 7828724.06 元。

二、审计评价意见

审计结果表明，市退役军人事务局所提供的会计资料和其他证明材料，基本真实地反映预算执行及其他财政收支状况，会计处理基本符合相关会计准则、会计制度的规定。但审计中也发现市退役军人事务局决算草案编制数据不准确、应缴未缴财政存量资金等问题。

三、审计发现的主要问题

（一）决算草案编制数据不准确

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。其中：市退役军人事务局 2021 年决算草案本年结转结余大于财务报表本年结转结余 1276 元；市自主择业军转干部服务中心 2021 年决算草案本年结转结余大于财务报表本年结转结余 185957.3 元；市烈士陵园 2021 年决算草案本年结转结余小于财务报表本年结转结余 24273.69 元；市军队离退休干部服务中心 2021 年决算草案本年结转结余小于财务报表本年结转结余 4439656.37 元。

（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，项目总投资 137453.84 元，项目于 2021 年 5 月竣工并通过验收，未进行竣工财务决算。

（三）固定资产账实不符 48500 元

2021 年市退役军人事务局购买音响 1700 元，市烈士陵园购买



展柜、侧柏树 46800 元，未登记入固定资产账。

（四）应缴未缴财政存量资金 47138.9 元

市退役军人事务局所属单位应缴未缴财政存量资金 47138.9 元，其中：市烈士陵园应缴未缴财政存量资金 24393.16 元，市军队离退休干部服务中心应缴未缴财政存量资金 22745.74 元。

（五）未及时设立零余额账户

2018 年 11 月市军人接待转运站成立以来，一直使用漯河市退役士兵培训服务中心账户办理业务，未及时设立零余额账户。

四、审计发现问题的整改情况

对上述问题，审计机关依法出具了审计报告。对决算草案编制数据不准确的问题，市退役军人事务局出台《预决算管理内部控制规范》，做好决算数据对账工作；对未及时进行竣工财务决算问题，市烈士陵园已联合施工方、监理方共同完成竣工财务决算；对固定资产账实不符问题，市退役军人事务局及所属单位已登记入固定资产账；对应缴未缴财政存量资金问题，市退役军人事务局所属单位及时上缴财政；对未及时设立零余额账户问题，市退役军人事务局已向市委编办请示，启动市接待转运站改革，其账户将随改革推进。具体整改结果由市退役军人事务局向社会公告。

主办单位：漯河市审计局办公室
主管机关：漯河市审计局
通讯处：漯河市郾城区黄河路519号
邮政编码：462000
电 话：(0395) 3177159
传 真：(0395) 3131501