老城区审计局结果公告

（二〇二三年十二月二十二日）

2023年第3号

老城区卫生健康委员会2022年度预算执行和其他财政收支情况审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十八条规定，老城区审计局对区卫生健康委员会2022年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了审计，现将审计结果公告如下：

一、基本情况

老城区卫生健康委员会为区政府工作部门，主要负责全区卫生健康工作，贯彻落实党中央关于卫生健康工作的方针政策和决策部署以及省委、市委、区委工作要求。统筹规划全区卫生健康资源配置，指导全区区域卫生健康规划编制和实施。组织落实疾病预防控制规划、免疫规划以及严重危害人民健康公共卫生问题的干预措施。负责全区卫生应急工作，组织指导突发公共卫生事件的预防控制、应急处置和各类突发公共事件的医疗卫生救援等。

根据区卫生健康委员会财务报表反映，2022年单位收入预算1777.05万元。其中上年结转392.40万元，本年一般公共预算收入1384.65万元。支出预算1777.05万元，其中基本支出229.65万元（包括工资福利支出138.44万元，对个人和家庭的补助75.23万元，商品和服务支出15.98万元），项目支出1547.40万元（包括其他运转类6.4万元，特定目标类1541万元）。

区卫健委2022年单位收入决算5648.53元，支出决算5648.53元（其中工资福利支出129.31元，商品和服务支出2724.29元，对个人和家庭的补助2417.35元，对企业补助377.58元）。

二、审计评价意见

审计结果表明：区卫健委提供的会计资料及其他相关材料真实地反映了单位财政财务收支状况，会计处理基本符合相关的会计制度，但也存在一些问题，需要进一步改正和规范。

三、审计发现的主要问题

**（一）往来款项长期挂账**

截至2022年12月31日，老城区卫健委其他应收款净额为102971.8元，其他应付款为354337.39元。其中其他应收款净额账龄均已超3年，其他应付款账龄超3年的金额为284337.39元。

**（二）部分重大事项和大额资金支出或未遵守末位表态制或未经集体决策或事后上会研究**

根据区卫健委提供的2022年会计凭证和“三重一大”会议记录等资料显示，存在研究大额支出时在会议最后发言环节，单位主要领导率先表态，部分重大事项未经集体决策，部分经济事项合同签订时间早于会议决策时间的情况。

**（三）应计未计固定资产**

2022年存在应记未计固定资产的情况。

**（四）部分专项资金未拨付使用**

老城区卫健委于2022年3月收到上级2022年提前下达医疗服务与保障能力提升（卫生健康人才培养培训）补助资金（洛财预〔2021〕652号）10800元，用于县乡村卫生人才能力提升培训，截至审计当日，该人才培训未开展，导致该资金处于闲置状态。

**（五）费用报销依据不充分**

2022年2月支付借调及劳务派遣人员伙食补贴；6月付计生特殊家庭双节慰问费用；6月付七一走访慰问困难党员费用等，以上均未附具体人员名单。

查法性盾。评价用语应平实、适度，避免使用感情色彩浓重的用语。】.查 回证（详四、审计处理及整改情况

对于上述问题，老城区审计局已依法出具审计报告，并提出处理意见和整改建议。对于往来款项长期挂账的问题，区卫健委将加强资金和往来款项的监督管理；对于部分重大事项和大额资金支出或未遵守末位表态制或未经集体决策或事后上会研究问题，区卫健委出台针对性的财务管理制度规范相关行为，细化制度的具体程序和操作流程；对于应计未计固定资产问题，区卫健委已全部计入固定资产；对于部分专项资金未拨付使用问题，区卫健委已将该项资金已支付完毕；对于费用报销依据不充分问题，区卫健委将完善内部控制制度，加强对《行政单位财务规则》的学习，严格执行票据审核工作。