

昆明市科学技术局 2020 年度预算执行和其他 财政财务收支及决算草案编制情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，昆明市审计局于 2021 年 1 月至 3 月，对昆明市科学技术局（以下简称“市科技局”）2020 年度预算执行和其他财政财务收支及决算草案编制情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

市科技局是市政府的工作部门，属于市级财政一级预算单位，内设 9 个职能部门和机关党委，核定人员编制 46 人，未核定车辆编制，2020 年末实有人员 47 人（行政编制 46 人、工勤人员 1 人），无车辆。市科技局除本级外现有 6 个二级预算单位，核定人员编制 108 人，未核定车辆编制，2020 年末实有人员 87 人，无车辆。

财政部门下达部门 2020 年度预算总额 26 256.79 万元，其中：年初批复预算 16 200.92 万元，追加调整预算 10 055.87 万元。决算报表反映，2020 年部门总收入 26 558.24 万元（含自收自支事业单位其他收入 301.45 万元），总支出 26 735.06 万元；年初结转和结余 1 080.38 万元，年末结转和结余 903.56 万元。

财政部门下达市科技局本级 2020 年度预算总额为 24 333.53

万元，其中：年初批复预算 14 153.10 万元，追加调整预算 10 180.43 万元。决算报表反映，2020 年部门本级总收入 24 341.72 万元（含其他收入 8.19 万元），总支出 24 412.44 万元；年初结转和结余 74.95 万元，年末结转和结余 4.23 万元。

审计结果表明，市科技局2020年基本能履行部门管理职能，年度部门预算编报、预算执行及财政资金管理基本规范，基本实现了年初的预算绩效目标。近年来按照《昆明市科学技术局内部控制手册（试行）》管理单位，内控制度基本健全有效。但市科技局在决算草案编制、基本支出及项目支出、政府采购等方面还存在一些问题和不足。

二、审计发现的主要问题

（一）决算草案编制方面存在的问题

市科技局及下属单位部门账表不符。

（二）基本支出及项目支出方面存在的问题

1. 项目支出预算累计执行进度未达标。
2. 应缴未缴科技计划项目结余资金 160 万元。
3. 违规报销差旅费 0.03 万元。
4. 超限额发放课题专家评审费 0.24 万元。
5. 驻村扶贫工作队员工作经费管理使用不规范 6 万元。

（三）政府采购方面存在的问题

1. 未按规定实施政府集中采购 8.77 万元。

2. 未按规定签订政府购买服务补充协议 11.74 万元。

（四）国有资产管理方面存在的问题

固定资产账实不符 65.51 万元。

三、审计处理情况及建议

针对审计发现的问题，市审计局已依法出具了审计报告，下达了审计决定书，责成市科技局及时将应缴未缴结余资金上缴财政，清退不符合规定报销的费用，督促下属单位按规定报批固定资产并进行账务处理。

针对审计发现的问题，市审计局建议市科技局加强预决算管理，进一步科学、细化预算编制、严格预算执行，同时严格据实编制决算，确保决算编制账实相符、账表相符；加强对预算资金支出管理，严格按照相关规定支出课题经费、差旅费；加强对驻村工作队员扶贫工作经费的管理，切实提高资金的使用效率；严格按照规定执行政府采购程序，规范政府采购行为；加强对下属事业单位监督管理，确保下属单位财务支出真实合法、固定资产账实相符，严格督促下属单位规范逢年过节和会员生日、婚丧嫁娶、退休离岗的慰问支出。

四、审计发现问题的整改情况

对此次审计发现的问题，市科技局高度重视，已经按照审计报告、审计决定书的要求进行了整改。于 2021 年 6 月将结余资金 160 万元上缴财政，其余问题已经整改完成，同时采纳审计建

议。整改情况在市科技局网站上向社会进行了公告。