

广州市审计局

审计结果公告

2017 年第 13 号

(总第 123 号)

广州市审计局办公室

广州市民兵预备役训练基地 2015 年度预算执行
及其他财政收支情况审计结果
(二〇一七年五月十七日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定,2016年2月至4月,广州市审计局(以下简称市审计局)对广州市民兵预备役训练基地(以下简称市民兵训练基地)2015年度预算执行及其他财政收支情况进行了审计。

一、基本情况

市民兵训练基地是广州市人民政府直属的市财政核拨经费事业单位,由市政府委托广州警备区代管。根据市民兵训练基地提供的部门预算及相关会计资料反映:2015年初收、支预算453.24万元,年度调整净增加104.30万元,调整后,收、支预算均为557.54万元。决算资料反映:当年收入550.83万元,当年支出550.83万元。

审计结果表明,市民兵训练基地2015年度能按照规定编制预算;各项收入全部纳入部门财务账统一管理、统一核算。市民兵训练基地提供的会计资料真实地反映了预算执行及其他财政收支情况,预算执行及财政收支活动基本遵守有关财经法规。

二、审计发现的主要问题

(一)办公楼、饭堂及训练场整治建设工程没有采取在小额工程企业库中随机抽取的方式(摇珠法)进行交易,涉及工程建

设费共 32.91 万元。

（二）公务用车维修、加油和保险费等支出项目没有按规定实行集中采购，涉及金额 6.3 万元。

（三）购置空调、文件柜、保密柜和一体机等 16 台属于集中采购目录项目的办公设备共 6.75 万元，没有编列政府采购预算。

（四）截至审计日，未按规定上线使用财务核算信息集中监管系统进行财务核算。

三、审计处理意见及整改情况

对审计发现的问题，市审计局已依法出具了审计报告，要求市民兵训练基地今后严格执行小额建设工程交易的有关程序和政府采购的相关规定；加强预算编制和管理工作，编制年度预算时按规定将政府采购项目编列政府采购预算；尽快组织实施财务核算信息系统上线工作。

市民兵训练基地积极整改。2016 年严格按《广州市小额工程交易管理办法》对两项新的小额工程进行了摇珠交易；严格按政府集中采购的规定进行采购，公务车加油已定点进行加油服务、公务车已在广州公共资源交易网进行车辆信息登记，今后公务车的维修和保养服务、机动车保险服务都在该网进行采购交易；加强预算的编制和管理工作，今后将严格按财政批复进行采购；已向广州市财政局申请了“广州市财政核算信息集中监管系统”的账号，并在该系统补录相关财务数据。