

寻乌县第三中学关于 2022 年度部门预算执行和财务收支审计中发现问题的整改报告

寻乌县审计局于 2023 年 5 月 5 日至 8 月 10 日，对寻乌县第三中学 2022 年度预算执行情况进行了审计。9 月 6 日收到了《审计报告》（寻审报【2023】15 号），报告要求寻乌县第三中学整改涉及 6 个方面问题。

接到审计报告后，寻乌县第三中学高度重视，分析原因，找出差距，从思想上把落实审计工作整改摆到增强“四个意识”的高度，对审计整改工作做了总体部署，严格对照标准，落实责任处室，倒排时间节点，及时沟通汇报。到目前为止，寻乌县审计局要求寻乌县第三中学整改涉及 6 个方面问题，已整改 6 个，并将进一步加强内部监督，巩固整改成果；对审计部门提出 2 条建议，全部采纳。现将具体整改情况汇报如下：

一、整改情况

（一）部门决算编制不够科学，预决算差异大。

整改情况：

①2023 年 9 月，寻乌三中组织财会人员学习了《中华人民共和国预算法实施条例》，健全、完善了《寻乌县第三中学预决算管理制度》；

②2023 年 10 月 9 日经寻乌县第三中学支部委员会集体研究，

年初预算需严格按照《中共寻乌县第三中学委员会“三重一大”制度》和《寻乌县第三中学财务管理制度》执行，总务处及时掌握专项资金支出进度，督促各处室合理安排并严格执行资金使用计划。

（二）执行进度慢。

整改情况：

- ①建立健全《寻乌县第三中学预决算管理制度》；
- ②年初支委会确定不能执行的，及时向财政部门申请调减指标；
- ③在今后工作中按实际支出事项制定用款计划，提高预算执行率。

（三）决算草案中收支核算不准确。

整改情况：

- ①年初，财会室根据审计结果据实调整部门决算；
- ②2023年9月，健全、完善了《寻乌县第三中学预决算管理制度》。

（四）调剂预算支出科目。

整改情况：

- ①学习《中华人民共和国预算法》，建立健全《寻乌县第三中学预决算管理制度》；
- ②与县财政局沟通，已调整调剂支出预算指标，已按最新

调整情况编制部门决算。

(五) 超预算支出。

整改情况：

- ①建立健全《寻乌县第三中学财务管理制度》；
- ②组织学习《中华人民共和国预算法实施条例》，编制下年预算时做好经费预算，在核定的经费预算内安排支出。

(六) 财务报账不规范。

整改情况：

- ①组织了财务人员认真学习《中华人民共和国会计法》，提高了业务能力。
- ②严格执行财务制度，手续不规范或者材料不齐不给予报账，坚决杜绝不规范报账现象。
- ③重新获取规范票据报账。

二、对审计建议的采纳情况

关于严格执行《中华人民共和国预算法》等法律法规，加强预算编制与预算执行的管理，强化预算约束，科学、合理、真实编制部门预决算，应当理清核实全年预算收入、支出数据和往来款项，做好决算数据对账工作的问题。经寻乌三中支部委员会集体研究，加强财务管理内部控制制度体系建设，对项目经费支出在时间上做出合理安排，切实保证预算执行的效率。严格单位预算管理，规范预算编制、预算调整及预算执行等管

理环节，提高预算管理规范性，加强预算刚性意识，落实全口径预算要求，强化财经法纪意识，加强预算执行管理。

提高部门预算管理，严格按照预算规定的支出用途使用资金，按照规定调整预算指标，加快财政资金支出进度，提高资金使用绩效的问题。经寻乌三中支部委员会集体研究，加强对固定资产、培训物资、合同等重要项目的管理，确保部门预算有效执行。组织有关人员对现有的资产进行了清查登记，按照账账相符、账物相符的要求进行全面清理，督促学校有关资产管理部门理清现状，区分可用和不能用的资产分布，加快财政资金支出进度，提高资金使用绩效的问题。

寻乌县第三中学
2023年10月25日

