

楚雄州民族中学文件

楚民中校字〔2022〕3号

楚雄州民族中学关于审计查出问题整改情况的报告

楚雄州审计局：

根据楚审经责报〔2021〕35号《楚雄彝族自治州审计局审计报告》（以下简称《审计报告》），学校高度重视，及时召开专题会议，统一思想，达成共识，组织人员专门落实整改，现将审计中查出问题整改工作情况报告如下：

一、学校领导高度重视审计整改工作

学校领导高度重视审计问题整改工作，在 2021 年 12 月 22 日接到《审计报告》时，即刻召开专题会议，研究审计意见和建议，及时制定整改方案，切实采取有效措施，不断加强审计整改工作。一是加强组织领导，落实整改责任。通过召开专题会议等形式，认真研究部署审计整改工作，明确责任分工和阶段性整改目标。二是注重建章立制，完善内部管理，形成整改长效机制。将审计整改工作作为加强自身管理的契机，对相关人员进行财经纪律和财务知识培训，加快建立健全内部控制制度，规范预算执行和资金使用。三是举一反三，由点及面，逐步扩大审计整改的效应。增强对审计整改工作的认识，对审计披露的共性问题，认真对照自查，改进工作，杜绝类似问题发生，真正将审计整改的成效落实到实际工作中去。

二、对审计查出的问题整改落实情况

（一）关于我校使用行政经费报销职工疗休养费 34084 元的问题。

《审计报告》中提出“责成州民族中学用单位工会经费归还资金渠道，今后应严格按照预算规定的支出用途使用资金”。

我校在接到《审计报告》后，对 2018 年至 2021 年期间报销的费用及时进行了整改：（1）2018 年用财政返还非税收入报销的疗休养费 14476 元，已于 2021 年 12 月 23 日，从

楚雄州民族中学工会委员会的账户中转存到了州民中财政专户管理户的账户中，因该笔费用属存量资金，又于 2021 年 12 月 31 日上缴楚雄州财政局专用账户。（2）2019 年至 2020 年用生均公用经费报销的疗休养费共计 19608 元，因该笔费用属存量资金，于 2021 年 12 月 23 日，从楚雄州民族中学工会委员会的账户上转存到楚雄州财政局专用账户。（3）学校对审计发现的问题进行积极整改的同时，又对学校 2021 年 7 月用生均公用经费报销的疗休养费 7200 元，也及时进行改正，于 2021 年 12 月 23 日，从楚雄州民族中学工会委员会的账户中取出现金存回楚雄州民族中学账户。今后，我校将严格按预算规定的支出用途使用资金，杜绝类似情况再次发生。

（二）关于资产核算管理不规范问题

1、关于我校提前购买固定资产闲置 280 套（台）价值 554460 元的问题。

《审计报告》中提出“今后应根据实际需要配置资产，避免资产的闲置造成浪费，对已购置的资产如学校搬迁后资产仍无需使用的，应报主管部门州教育局调剂其他学校使用，提高资金使用效益”。

我校对此项问题进行了认真的整改，学校在 12 月 31 日启动整体搬迁后，将该批固定资产搬运到了新校区，并将化学易燃和毒害品储存柜 9 台、化学凸型顶上通风药品柜 40 套、化学仪器柜 60 台设备安装到了化学实验室使用；生物

铝木仪器柜 40 套、生物铝木标本柜 20 套、生物铝木通风柜 20 套安装到了生物实验室使用；物理铝木仪器柜 20 套、物理铝木定制柜 58 套安装到了物理实验室使用。将 UPS 打印 1 台安装到学德育室使用。将学生上下床安装到学生宿舍使用。下一步，我校将加强资产的管理，根据实际需要做好计划，配置资产，避免资产闲置造成浪费。

2、关于我校超标准配置复印机 1 台的问题。

《审计报告》中提出“责成我校今后必须严格执行资产配置标准文件，杜绝类似问题再次发生”。

今后，我校将加强学习，严格按照配置标准和要求进行规范配置，杜绝类似情况再出现。

3、关于我校应记未记固定资产 476676 元问题。

《审计报告》中提出“责成我校在 2021 年底前补记固定资产账，学校今后应加强资产核算管理工作，确保资产账实相符、安全完整”。

学校对此项问题进行认真及时的整改，于 2021 年 12 月 31 日对该批固定资产进行补记。今后，我校将加强内控管理制度的建设，加强资产核算和管理工作，对相关部门和人员进行培训，严格按相关要求做好固定资产的登记管理，确保资产账实相符、完整安全。

（三）关于我校对学校食堂管理不到位问题。

《审计报告》中提出“责成我校进一步完善相关制度，加强对学校食堂的监督管理，采取有效措施监督食堂承包单位合同履行到位，并保存相关的监督管理痕迹资料”。

我校在审计组提出时，于 2021 年 9 月 4 日已及时作出整改，严格按合同要求对承包商进行监管，责令承包商按合同履行。

（四）关于我校党费收支未进行财务核算问题。

《审计报告》中提出“责成我校今后进一步加强党费收支的核算和管理，杜绝此类问题的再次发生。”

我校对该问题，已及时作出整改，党费在 9 月 23 日已存入学校财政专户管理专用账户，纳入学校财务账管理核算。

（五）关于我校报账附件不齐全问题。

《审计报告》中提出“责成我校对上述附件不齐全报销费用情况作出说明，今后财务部门应加强费用报销的审核和监督，杜绝此类问题的再次发生”。

我校就该问题对相关部门和人员作出明确要求，对上述附件不齐全报销费用情况作出了说明，今后学校将严格按照规范要求报账。

三、下一步工作改进措施

通过本次审计，使我们进一步认识到学校在财政财务收支管理中存在的漏洞和问题。在今后工作中，我们将进一步提高政治站位，提高思想认识，依法治校，严格执行财经纪律和制度，切实做好以下几个方面的工作：

（一）切实加强资金管理，严格经费使用的范围、使用的标准和经费报销的流程和审核。

（二）切实加强固定资产的使用和管理工作。严格按照要求对固定资产进行配置，充分发挥固定资产的使用效益。

（三）切实加强财务管理工作和会计核算规范化管理，进一步加强财务人员的教育。提高财务人员的政策和业务水平。对这次审计中发现的财务管理问题，严格按照《政府会计制度》和相关法规进行会计核算，规范会计的基础工作。

（四）切实加强对食堂工作的管理，采取有效措施监督食堂承包单位对合同的履行及食品的加工售卖。

特此报告

