

濮阳市华龙区文化广电旅游体育局 2023 年度预算执行及其他财政收支 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十八条的规定，濮阳市华龙区审计局派出审计组，自 2024 年 3 月 6 日至 8 月 30 日，对濮阳市华龙区文化广电旅游体育局 2023 年度预算执行及其他财政收支情况进行了报送审计。现将审计结果公告如下：

一、被审计单位基本情况

区文广旅体局是正科级行政单位，隶属于华龙区人民政府。

1. 区文广旅体局工作职责：贯彻落实党和国家、省关于文化、文物、广电、旅游和体育工作的方针政策；管理全区重大文化、旅游和体育活动，负责和指导全区重点文化、旅游和体育设施建设；拟订全区文物保护与考古规划，负责文物保护单位和文化遗产的申报、管理、保护和监督工作，承担全区非物质文化遗产保护，推动非物质文化遗产的传承、普及、弘扬和振兴；指导、推进全域旅游，组织开展重点旅游区域、目的地和线路的规划、开发、保护，承担红色旅游、乡村旅游、休闲度假游和旅游新业态的培育等工作，指导旅游商品开发；

统筹规划全区竞技体育和青少年体育发展，负责区运动队伍建设和体育后备人才培养，组织管理重大体育竞赛的备战及参赛工作，推行全民健身计划，指导开展群众性体育活动，推动建立和完善全民健身公共服务体系等职责。

2. 区文广旅体局内设机构：办公室、公共服务股、文物非物质文化遗产股等 7 个股室。下属事业单位三个：濮阳市华龙区体育运动中心、濮阳市华龙区文化馆、濮阳市华龙区文化旅游服务中心。

二、审计评价意见

审计结果表明区文广旅体局提供的会计资料和其他证明材料，基本真实地反映了其收支状况，会计处理基本符合相关的会计准则和会计制度，有关经济活动记录基本遵循了相关会计原则，基本遵守了有关财经法规。本次审计也发现预算编制不科学、未严格执行公务卡强制结算制度、扩大开支范围、专项资金未单独核算等问题。

华龙区审计局 2022 年度对区文广旅体局原党组书记、局长范言峻同志任职期间经济责任履行情况进行了离任审计，审计发现问题区文广旅体局已整改且已建章立制。

三、审计发现的主要问题

- (一) 预算编制不科学
- (二) 扩大开支范围
- (三) 未严格执行公务卡强制结算制度
- (四) 外出未经区分管领导签字批准
- (五) 往来账未及时清理
- (六) 账务处理不规范
- (七) 应入未入固定资产
- (八) 专项资金未单独核算
- (九) 对外出租房屋未进行必要的可行性论证、未经主管部门审核同意且亦未报同级财政部门审批。
- (十) 虚增收支
- (十一) 全民健身设施补短工程总体绩效不佳

四、审计处理情况和建议及整改情况

针对上述问题，濮阳市华龙区审计局已依法出具了审计报告，下达了审计决定，并提出了处理意见和整改建议。被审计单位积极进行整改，具体整改情况由濮阳市华龙区文化广电旅游体育局向社会公告。