

## 昆明市总工会 2021 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，昆明市审计局派出审计组，自 2022 年 3 月 28 日至 5 月 10 日，对昆明市总工会（以下简称市总工会）2021 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

2021 年度，财政部门下达市总工会预算总额为 3 736.85 万元，其中：年初批复预算 3 585.17 万元，追加调整预算 151.68 万元；决算报表反映，2021 年部门总收入 3 736.85 万元，总支出 3 739.84 万元，年初结转和结余 6.61 万元，当年无结余分配，年末结转和结余 3.62 万元。

审计结果表明，市总工会年度部门预算编报、预算执行及财政资金基本规范。部门预算从下属单位逐级编制、汇总上报；财政预算资金及预算追加调整资金按规定进行报批；经费支出能按照预算批复列支；项目资金能按照预算要求及时拨付相关单位，基本按照《行政单位财务规则》、《中华人民共和国预算法》及工会各专项资金管理办法等相关规定进行财务管理和会计核算。但通过审计发现还存在未制定内部管理制度明确外聘教师资质审核及课酬标准等问题。

### 二、审计发现的主要问题

一是市总工会市级困难劳模补助项目资金 9.46 万元发放依据不充分。

二是市总工会下属职工学校账实不符，导致决算报表反映不真实；在办公费中列支已代收的学历提升教材款 7.03 万元；未制定内部管理制度明确外聘教师资质审核及课酬标准。

### 三、审计处理和整改情况

针对以上审计查出的问题，昆明市审计局出具了审计报告，对问题依法作出了处理，并针对问题提出了 3 条审计建议。对本次审计发现的问题，市总工会高度重视，对存在的问题进行了认真整改，对部分发放依据不充分的市级困难劳模补助项目资金发放补充了证明资料，职工学校制定了《职工学校外聘教师管理办法》，明确外聘教师聘用的原则、条件、程序、管理及课酬上限等，对审计提出的建议，进行了采纳。审计整改情况已在市总工会门户网站进行了公告。