

滑县审计局审计结果公告

2024 年第 2 号

河南省国有滑县林场 2023 年度财政预算和其他财政收支情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，滑县审计局自 2024 年 4 月 28 日至 7 月 10 日，对河南省国有滑县林场（以下简称“国有滑县林场”）2023 年度财政预算和其他财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

国有滑县林场的职责是：管理国有林场，促进林业发展；林木种苗规划计划编制，森林防火，森林培育与经营；林木种良繁育与新技术推广，管理人员培训等。截至 2023 年底，国有滑县林场下设办公室、财务股、业务股、规划股、安保消防股等 5 个股室。国有滑县林场共有人员编制 51 人，其中行政 0 人，事业 51 人。实有在职人员 50 人，其中：行政 0 人，事业 50 人，劳务派遣 0 人，离退休人员 57 人。

二、审计评价意见

审计结果表明：该单位所提供的审计时限内会计资料基本真实地反映了全年财政财务收支情况，财政财务收支活动基本符合财经法规的规定。但在审计过程中，发现国有滑县

林场在资产管理、支出手续管理等方面还存在一些问题，需要加以改进和完善。

三、审计发现的主要问题

- (一) 预算编制不科学、不规范，涉及 20.29 万元。
- (二) 未进行询价等采购手续，涉及金额 132.40 万元。
- (三) 大额支出未经集体研究，涉及金额 17.1 万元。
- (四) 原始凭证不完整 5 万元。
- (五) 应计未计固定资产 4.68 万元。

四、审计处理情况和建议

对上述问题，滑县审计局已依法出具了审计报告，并提出了处理意见和整改建议，要求国有滑县林场加强对预算支出的管理，完善制度，今后严格按照预算批复支出各项费用；加强政府采购管理，积极采取措施规范采购行为；认真学习《事业单位会计制度》，并按照《事业单位会计制度》的规定严格审核原始凭证。

五、审计发现问题的整改情况

目前，国有滑县林场对上述问题正在整改。具体整改结果由滑县审计局向社会公告。