祁连县财政局

关于开展财政内部监督检查结论的公告

为进一步规范财政部门管理行为，强化财政内部权利制约，提高财政管理水平，确保财政干部安全和财政资金安全，加强廉政建设，根据2022年省对下级政府财政运行综合绩效考评指标体系要求，我局于2022年11月对局政府采购服务中心、财务室开展内部监督检查，结论如下：

一、总体情况

祁连县财政局是县政府工作部门，为正科级。祁连县财政局机关行政编制6名。其中：局长1名，副局长2名。组织机构代码为：1163222201503756XN，内设13个工作部门，分别是办公室、综合股、社保股、国库集中支付中心、经建股、行财股、财政监督检查股、农财股、金融办、国库、预算股、绩效股、政府采购服务中心。通过检查，财政局有完善的内控制度体系，2021年10月制定祁连县财政局内部控制手册，按要求成立了内部控制领导小组、内部控制工作小组人员构成、内部控制评价监督小组。自内控工作开展以来，我局将建章立制工作放在首位，先后印发了《祁连县级预算管理办法》、《祁连县财政局财务管理制度》、《祁连财政局采购管理制度》、《国有资产配置管理办法》、《祁连县行政事业行单位国有资产处置管理规定》、《祁连县财政局合同管理制度》等规范性制度，局室各工作人员分工明确，各司其职，各项工作顺利展开。

二、检查基本情况

（一）内控被检查股室

政府采购服务中心、财务室。

（二）检查内容

内部控制的建立与执行情况，工作流程、分工是否明确。2021年度单位财务收支、会计业务情况，2021年度政府采购规范运行情况、采购目录及采购程序的执行情况、政府采购效率及工作质量情况、建立健全内部管理监督制度情况、投诉质疑及废标情况等。

三、检查结果

通过检查发现，各股室分事行权、分岗设权、强化内部控制流程，未发现有违规现象。详细情况如下：

（一）财务办公室

现有工作人员2名，其中：会计1名、出纳1名。

2021年度收入合计1178.19万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1173.39万元，其他收入4.79万元。支出合计1233.82万元，其中：基本支出788.40万6元（人员经费738.63万元，公用经费49.77万元），项目支出445.41万元。

经检查1.各项收入、支出符合国家相关法律、法规规定；

2、票据、印章、资金等保管合理、合规，没有因保管不善或滥用而产生错误或舞弊；3、遵循国家相关法律法规、财经纪律及管理规定，明确各项支出的范围与审批程序、严格执行“收支两条线”管理规定、规范费用报销程序与要求等；

4、财务报告及相关信息真实可靠，对各项支出进行真实准确的记录，并对社会公众关注的“三公经费”等的支出情况及时进行分析与报告，支出公开、透明。

（二）政府采购服务中心

现有工作人员2名。

1、关键业务岗位设置情况：按规定有专人在青海政府采购网上发布有关采购信息，发布各类招标采购公告、更正公告、结果公告等。

2、投诉举报情况：政府采购中心处理投诉流程清晰明确，本年度未收到任何质疑和投诉。

3、岗位职责：根据有关文件要求，审核政采云平台入围商家资质条件、商品上架；编制招标文件，发布采购信息；负责抽取评标专家，组织开标，评标以及发布中标信息；对采购合同进行备案；投标保证金的收取与退还；受理供应商质疑。

四、存在的问题

（一）政采云平台操作不熟练。采购人对政采云平台操作不熟练，个别单位存在直接采购，未进行比价或议价现象。

整改措施：此次检查中个别单位存在直接采购，未进行比价或议价现象。我局采购服务中心在加强政府采购宣传及培训力度的同时，要求各预算单位认真学习熟练操作政采云平台，进一步规范政府采购行为。

（二）培训费支出无文件。2021年1月12号凭证，支付全省寺庙财税监管培训差旅率费520元，无相关培训文件。

整改措施：根据《会计法》第二章第十四条规定会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告;对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充。此次检查中发现的相关费用支出未附文件的情况，责令单位会计及时补充完善财务支出资料，准确反应出每一笔支出。

五、综合评价

总体来看，财政局内部控制制度健全，能认真贯彻执行上级部门关于加强内控建设的要求，国库、预算、行财等股室相互制约，相互监督机制健全。但财政监督检查机制需进一步规范，当前的内部监督观念、方法、手段还比较落后，主要通过对业务管理部门的会计核算资料、预算执行结果等情况内部监督，没有充分利用内部网络技术，及时获取有效监督信息，监督方式比较被动。财政重点领域和重要环节重要流程和控制节点还需进一步梳理，确保让各业务人员熟知风险防控点，实施有效的内部控制。

六、其他事项

此项执法检查工作，接受社会各界的监督。

特此公告。

监督电话：8672234