

审 计

【概述】 2004年,市审计局遵照“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的审计方针,认真落实全国、全省审计工作会议精神,紧紧围绕景市经济建设和千年置镇工作,积极开展审计工作,较好地完成了全年工作任务。全年共完成审计项目88个,查出违纪金额1.9280亿元,应上缴财政350万元,已上缴财政320万元,在江西省审计厅主办的《审计与理财》发表论文和信息30余篇,市审计局自行编发《审计信息》12期,共100余篇。

【搞好“人、技、法”建设】 年初,市审计局在搞好思想教育,注重政治理论学习,打牢思想政治基础的同时,对审计人员的业务和电脑知识、操作进行了辅导培训,并制定了相应的学习制度,不断更新知识,提高业务水平和电脑操作技能。同时,还主动与南京审计学院联系,派出包括其它审计局在内的10多名人员赴南京审计学院进行专业培训。同时还制定了《景德镇市审计局关于严格执行审计程序的规定》、《景德镇市审计局关于防范审计风险、提高审计质量的规定》等有关文件,从而在审计程序上确保了依法行政、依法审计,对防范审计风险和提高审计质量起到了较好的促进作用。

【做好“三农”工作】 3月,为落实好中央、省、市关于进一步加强“三农”工作,促进粮食增产和农民增收,市审计局召开了专题党组会,研究讨论“三农”工作,成立了春耕工作组,由一名副局长任组长,指派了政策性强,有农村工作经验的人员参加。党组书记、局长叶观荣多次与工作组一起会同本村干部深入农户、田间地头宣传党的政策,确保春播春耕工作到位,并拿出资金帮助修复水利设施。一年来,通过各种渠道捐资9万余元,对包村点丽阳乡枫林村的水利、道路进行了改造,帮助建立了村科技资料室,为枫林村的粮食增产和农民增收作出了贡献。

【2003年度市本级财政预算执行和其他财政收支的审计】 根据《中华人民共和国审计法》和《江西省地方本级预算执行审计监督暂行办法》的规定,4~5月,市审计局审计组对2003年度市本级财政预算

执行和其他财政收支情况进行了审计。主要审计了财政局具体组织执行本级预算,市地税局税收征管情况,并将电力附加、散装水泥专项资金、墙体材料专项基金等基金收入的征收、管理、使用作为一项审计重点,此外,还对防洪保安资金等专项资金进行了审计调查。

从审计情况看,2003年度市本级财政预算执行和其他财政收入情况总体上是好的,但仍存在一些问题:1、市本级一般预算管理方面,存在财政收入不够真实,暂存、暂付往来款项余额交大,未按规定设立社会保障资金,基本建设实际支出占预算的比例较低等;2、基金征收、管理、使用中征收不足,基金未做到专款专用,部分基金收支未纳入预算等;3、对“非典”的社会捐赠管理有待进一步加强;4、公益性岗位补贴专项资金尚需进一步规范;5、防洪保安资金存在代征部门未及时、足额上缴财政专户,征收力度不足和资金使用不当等问题;6、农业综合开发资金管理、使用和重点水利建设资金拨付、使用、管理等方面存在滞留资金、挤占挪用及管理不规范等问题。针对以上问题,提出了加强预算管理的意见和建议。

【新华书店系统2003年度资产、负债、损益的审计】

根据省审计厅《全省出版系统(出版社、新华书店)2003年度资产、负债、损益审计工作方案》要求,6月7~24日,市审计局派出审计组分别对景德镇市、乐平市、浮梁县三个新华书店2003年度资产、负债、损益情况进行了就地审计。审计查出的主要情况和问题如下:1、漏交企业所得税;2、漏交防洪保安资金;3、固定资产管理有待加强;4、违反《现金管理条例》,大额支付现金;5、帐户设置不全、登帐不完善;6、工会经费单独开设银行帐户不合规;7、乐平市新华书店多头开户,加大了资金不安全,也不利于财务监督与管理;8、浮梁县新华书店工会会费使用未上帐,违反财经法规。根据以上存在的问题,审计组提出了意见和建议。

【全市农业综合开发资金的综合审计】 根据赣审农发[2004]6号文件通知精神,6月8日~7月23日,市审计局派出审计组对全市(含乐平市、浮梁县)2001年~2003年农业综合开发项目计划及实施和资金的筹集、分配、管理、使用情况进行了审计和调查,抽查了部门项目区的业主单位,并到农户中进行

了实地调查,发现存在如下问题:

1、滞留资金;2、虚假配套;3、违规收取资金管理费、挤占挪用无偿资金;4、项目资金支付到非中标单位;5、实行县级报帐制不规范;6、有偿资金未发挥应有的效益和未委托银行放款等。针对以上存在的问题,提出了意见和建议,市政府景府办字[2004]179号文件转发了此审计报告,要求乐平市、浮梁县人民政府、市政府有关部门、市直有关单位结合实际,进一步管好用好农业综合开发资金,推进景市农业综合开发工作,促进农民增收。

【市委书记、市长许爱民到市审计局调研】 6月14日上午,市委书记、市长许爱民来到市审计局进行调研。许书记走进每个办公室看望干部并和干部亲切交谈,在认真听取了市审计局工作汇报后,指出:市委、市政府对审计局这支队伍是信任的,对市审计局服务经济建设,参与经济建设,朝阳路工程改造,审计大楼建设等项目工作给予了充分肯定,并勉励班子成员要精诚团结,心往一处想、劲往一处使、一心一意搞审计。要实现景市富民强市,跨越式发展,必须有审计监督保驾护航。许书记还指出:在前进和发展中,如遇到什么困难和问题,要及时向市委汇报,市委、市政府将予以支持、帮助解决。要给予审

计工作足够的重视、关心和爱护,使其能安心工作,热爱本职,有所作为,为瓷都审计事业的发展作出更大的贡献。

【对黄纪庆经济责任审计】 根据市委组织部《关于对陶瓷进出口公司黄纪庆任期经济责任进行审计的通知》,市审计局派出审计组,于8月26日~9月15日对黄纪庆在2001年11月~2004年6月任期内的经济责任进行了就地审计。审计期间,查阅了黄纪庆任期内有关文件材料和陶瓷进出口公司各项收入、支出及各项费用的财务会计资料。审计中发现的问题:1、2002年至2004年6月,未交防洪保安资金;2、在应收款中,赵松发、谭军出国费用因车票丢失,未能及时报销,至今挂应收款;3、对太白园陶瓷大市场支付拆迁费用及返回押金差额未进入费用,应调增亏损;4、2002年、2003年房租收入直接冲减管理费用,应补交房产税、营业税;5、在2002年11月,采取将现金存入私人存折,提取和使用现金。其目的是通过五洲瓷业有限公司的银行帐户和个人存折来回避债务,严重违反了现金管理规定;6、公司改制后,仍欠职工社保资金×××万元,因此,造成职工对置换身份后,顾虑较多。 (刘华山撰稿)