

# 昆明市卫生健康委员会 2020 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 2021 年 1 月 28 日至 2021 年 3 月 31 日，对昆明市卫生健康委员会（以下简称“市卫健委”）2020 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

市卫健委是市政府的工作部门，加挂昆明市中医药管理局、昆明市防治艾滋病局牌子，市级财政一级预算单位，核定人员编制 100 人，核定车辆编制 2 辆，2020 年末实有人员 95 人，实有车辆 2 辆。市卫健委除本级外现有昆明市卫生健康委员会综合监督执法局等 18 个二级预算单位，2020 年末在职人员 8948 人，其中：在职在编 4850 人，经费自理人员 4098 人。

市卫健委决算报表反映，2020 年部门总收入 814 898.65 万元，总支出 795 615.44 万元；年初结转和结余 45 105.75 万元，当年结余分配 16 729.60 万元，年末结转和结余 47 659.36 万元；2020 年市卫健委本级总收入 31 595.43 万元，总支出 31 588.91 万元；年初结转和结余 1 766.79 万元，当年结余分配 0 万元，年末结转和结余 1 773.31 万元。

审计结果表明，2020年，市卫健委建立健全预算管理，加强预算执行，实施预算绩效管理，预算执行率98.26%，“三公经费”开支较上年减少。但审计也发现：市卫健委存在超标准报销培训费等问题。

## 二、审计发现的主要问题

### （一）以前年度审计未整改的问题

市审计局对昆明市老年人活动中心 2019 年度财务收支情况进行了专项审计调查，扩大资金开支范围发放目标责任考核奖 60.70 万元的问题未按规定整改。

### （二）市卫健委超标准报销培训费 11.10 万元

2020 年，市卫健委在上海举办“健康昆明行动”专题业务培训班，超标准报销培训费 11.10 万元。

### （三）扩大非税收入开支范围违规发放目标考核奖 57.82 万元

2020 年 12 月，昆明市老年人活动中心坐支非税收入扩大资金开支范围，违规发放 2019 年度单位内部目标考核奖 57.82 万元。

### （四）购买 0.40 万元资产未入固定资产账

2020 年 2 月，市卫健委购买 0.40 万元空气净化器，未入固定资产账。

### （五）存量资金 92.42 万元未及时上缴

截至 2021 年 3 月，昆明市疾病预防控制中心超过两年及以上的结余资金 92.42 万元未及时上缴财政。

**（六）使用预算资金多缴存公积金 8.01 万元**

昆明市老年人活动中心 2020 年使用预算资金多缴存公积金 6.52 万元；昆明市老龄福利事业发展办公室 2020 年使用预算资金多缴存公积金 1.49 万元。

**三、审计处理情况及建议**

针对上述问题，市审计局已依法出具了审计报告、下达了审计决定书，根据相关法律法规的规定提出有针对性处理意见。同时提出审计建议：一是督促昆明市老龄福利事业发展办公室停止使用已故法定代表人财务印鉴，及时更换财务印鉴及法定代表人印章；二是督促所属事业单位，严格执行非税收入“收支两条线”管理规定，禁止坐支非税收入；三是按照政府采购相关规定使用防治艾滋病资金购买艾滋病防控服务。

**四、审计发现问题的整改情况**

针对审计发现的问题，市卫健委高度重视，积极采纳审计建议，组织委本级及直属单位认真进行整改，清退并上缴各类资金 218.95 万元，以前年度审计未整改的问题及本次审计发现的问题现已整改完毕，并将整改情况在其门户网站上进行公告。