奈商粮发[2019]6号

商粮局财经纪律

执行情况整改报告

旗财政局：

 根据旗财政局《关于开展财经纪律执行情况检查工作的通知》精神，结合本单位在财经纪律和各项规章制度执行情况进行了自查自纠，上报了自查自纠报告并进行整改，结合“预算单位整改项目统计表”，将自查自纠存在的问题及整改情况汇报如下：

**一、预算执行情况及存在问题**

1、公务车运行及维护费

单位有公务车和执法用车各一辆，2016年公务车运行及维护费年初预算5.00万元，年末实际支出6.75万元，较年初预算对比超支1.75万元，超支的主要原因是增加的“十个全覆盖工程”驻村工作队下乡、扶贫包村工作队员下乡、申办电子商务综合示范县项目立项考察及商务综合执法督查等各项工作增加的公务车汽油费支出。

2、公务接待费支出

2016年公务接待费年初预算2.00万元，年末实际支出3.53万元，按年初预算对比超支1.53万元；

2017年公务接待费年初预算1.00万元，年末实际支出3.63万元，较年初预算对比超支2.63万元；

以上两年公务接待费超支的主要原因是电子商务综合示范县项目检查、验收和商务系统招商引资接待客商等增加的接待费用支出。

3、处置资产收入、出租出借收入：未发生。

4、非税收入：2016-2018年每年收取大段牧场土地租金7.88万元，收缴当日及时上缴预算外资金管理局，按“收支两条线”进行管理。

5、财务核算“日清月结”方面，在“日清”方面执行的不够严格，需要加强。

**二、加强财务核算，严肃财经纪律**

单位在内部控制体系建设和内部控制制度执行方面还存在着很大的差距，今后要进一步完善内部控制制度，严格执行预算管理，加强财政专项资金管理、财务核算和内部监督，严肃财经纪律，确保财政资金运行安全和各项财政政策有效落实。

附：1、预算单位整改项目统计表

2、商粮局财经纪律执行情况自查自纠报告

奈曼旗商务和粮食局

2019年1月23日

|  |
| --- |
| 预算单位整改项目统计表 |
|  单位名称：奈曼旗商务和粮食局  |
| 项目 | 建设情况 | 备注 |
| 1、单位财务管理制度 | 有　 | 　 |
| 2、单位财务审批制度 | 有 | 　 |
| 3、单位现金管理制度 | 有　 | 　 |
| 4、单位资产管理制度 | 有 | 　 |
| 5、是否执行“收支两条线”管理 | 是　 | 　 |
| 6、单位印鉴管理制度 | 有 | 　 |
| 7、发票使用是否符合规定 | 是　 | 　 |
| 8、单位差旅费报销制度 | 有 | 　 |
| 9、财务是否做到日清月结 | 有 | 财务“日清月结”工作方面，在“日清”方面执行的不够严格，需加强。　 |
| 10、内部审计制度 | 有 | 　 |
| 11、票据管理制度 | 有 | 　 |
| 注：项目建设情况一栏中，单位各项制度已经建立的填“有”、未建立制度的填“无” |