

昆明市殡仪馆文件

昆明市殡仪馆关于对昆明市审计局 2023 年 专项审计调查报告的整改情况报告

昆明市审计局：

2022 年 11 月 23 日至 2022 年 12 月 23 日，昆明市审计局派出审计组对我馆 2019 年至 2021 年政策执行及财务收支情况进行了审计调查，并出具了《云南省昆明市审计局专项审计调查报告》（昆审报〔2023〕20 号），指出了审计调查发现的主要问题。昆明市殡仪馆为全面做好审计整改工作，于 2023 年 6 月 25 日制定了《昆明市殡仪馆关于对昆明市审计局专项审计调查报告的整改方案》，明确了具体的整改措施、责任和时限，现将整改情况报告如下：

一、强化整改组织领导

对市审计局指出的主要问题，市殡仪馆高度重视，照单全收，将整改工作作为当前和今后一项重要政治任务抓好抓实。为确保此次审计整改到位并取得实效，市殡仪馆于 6 月

25日成立专项审计调查报告整改工作领导小组，由党总支书记、馆长郑维彬同志任组长，由王义斌、汪景明任副组长，全体中层干部任成员，坚持问题导向，将任务分解细化，明确责任和时限，全面落实此次审计调查报告专项整改工作。

二、明确整改工作要求

（一）明确职责，落实责任。市殡仪馆党政班子高度重视，认真落实整改要求，由“一把手”带头，各分管领导和部门负责人集中力量解决存在的突出问题，确保各项问题整改到位，建立健全长效机制。

（二）健全制度，规范管理。通过整改进一步强化市殡仪馆内控制度建设，加强对固定资产的实物管理，加强非税收入管理，加强财务管理、财务核算工作。

（三）举一反三，强化督查。全馆各科室引以为戒，对照整改问题进行自检自查，及时发现新问题并立整立改。市殡仪馆党总支适时对整改情况进行监督，指导各科室做好自检自查工作，对整改不到位，自查不力的将严肃问责。

三、审计发现的主要问题整改报告

（一）殡仪馆未按规定核算无形资产 38 500 元

整改情况：严格执行《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》的规定，已于 2023 年 6 月 30 日在资产负债表中对相关错账进行调整，并在财务管理系统和资产管理系统中对相关无形资产进行入账。**已完成整改。**

（二）市殡仪馆非税收入 440 800 元未按规定上缴财政

整改情况：严格执行《云南省发展和改革委员会关于进

进一步加强和规范殡葬服务收费管理有关事宜的通知》（云发改委收费〔2009〕1482号）和《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）的规定，已于2023年第一季度重新签署记账协议，对先服务后收费的单位在收取火化费时开具“云南省非税收入统一票据”，并按相关规定费用及时上缴财政。**已完成整改。**

（三）华夏墓园逾期未收取护墓管理费 131 100 元

整改情况：严格执行《公墓管理暂行办法》（民事发〔1992〕24号）和《云南省殡葬管理条例》的规定，已于2022年12月10日在昆明市殡仪馆微信公众号（昆明白事通）和龙宝山华夏墓园网站首页发布《昆明市殡仪馆龙宝山华夏墓园关于第二第三期墓穴维护管理费催缴的通知》，在龙宝山华夏墓园业务大厅制作公示牌公布《昆明市殡仪馆龙宝山华夏墓园关于第二第三期墓穴维护管理费催缴的通知》。截止2023年12月15日，针对逾期未收取的护墓管理费 131 100 元，已追收 31 540 元，剩余 99 560 元继续追收。**已完成整改。**

（四）龙宝山华夏墓园固定资产 5 项，金额 786 426.85 元盘亏，未按规定进行账务处理

整改情况：严格执行《关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）和《昆明市行政事业单位国有资产管理暂行办法》（昆政办〔2021〕78号）的规定，由华夏墓园加强固定资产管理。一是景观绿化、道路改造、假山、喷水池：776 250.85 元，于2012年因昆明市殡仪馆改扩建工程拆除，该资产的拆除已获得上级部门批准；二是音响

设备（14 寸彩电带架）1 850 元、电话含传呼机 4 376 元、索尼 CD 机（汽车修理装载）1 750 元，套证机 2 200 元，合计：10 176.00 元。经 2023 年 3 月 9 日昆明市殡仪馆党总支部会议研究后按资产盘亏处理。华夏墓园已于 2023 年 3 月 31 日前，对上述盘亏固定资产 5 项，账面原值 786 426.85 元按照有关规定报经批准后进行账务处理，确保资产账实相符。已完成整改。

四、审计反映的情况说明

（一）市殡仪馆改扩建项目现状

情况说明：书面出具《昆明市殡仪馆原址改扩建工程项目终验、终审工作进展情况说明》。

（二）市殡仪馆与盛世金马公司的资金往来情况

情况说明：经市殡仪馆与盛世金马公司双方对账确认，截止 2021 年 12 月 31 日，市殡仪馆及华夏墓园共计 938.30 万元未收回。

截止 12 月 15 日，昆明市殡仪馆存在的 4 个主要问题已完成整改。

特此报告。

