

浙新舟咨字（2021）003号

关于舟山市港航事业发展中心岱山分中心  
2020年度部门预算执行情况的  
内部审计报告

被审计单位：舟山市港航事业发展中心岱山分中心

审计项目：2020年度舟山市港航事业发展中心岱山分中心  
内部审计

关于舟山市港航事业发展中心岱山分中心  
2020 年度部门预算执行情况的  
内部审计报告

舟山市港航事业发展中心：

根据《舟山市内部审计协会关于组织市直属会员单位开展所属二级预算单位部门预算执行情况审计的通知》（舟内审协〔2021〕2号）文件，本所参加舟山市港航事业发展中心派出的审计组，自2021年5月12日至2021年5月23日，对舟山市港航事业发展中心岱山分中心（以下简称岱山分中心）2020年度部门预算执行情况进行审计，重点围绕公务支出公款消费情况、政府数字化转型情况、政府采购、政府投资项目招投标情况、公车改革情况、房产管理情况、津补贴和经费计提情况。岱山分中心对其提供的财务会计资料以及其他相关资料的真实性和完整性负责，审计组的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

一、被审计单位基本情况

舟山市港航事业发展中心岱山分中心是由舟山市港航事业发展中心出资举办的事业单位，开办资金人民币350万元，法定代表人：王成东，住所：浙江省岱山县高亭镇星河路268号，宗旨和业务范围：贯彻执行国家有关港口、航运、航道法律法规与规章，负责港口、水运资质与经营秩序和监督检查，征收港口各项规费，船舶检验，汇集港口水运信息与发布分析，为港航企业提供咨询服务。

岱山分中心下设六个科室和衢山、鱼山两个检查站。单位定编人数35人，2020年年末在职人数33人，离退休人数11人，其中离休1人，退休10人。

## 二、经费预算安排及执行情况

### （一）经费预算安排情况

岱山分中心 2020 年度预算总收入 13,983,897.25 元，其中财政拨款收入 13,120,000.00 元，均为一般公共预算财政拨款收入，年初财政拨款结转和结余 863,897.25 元。调整后 2020 年度预算总收入 12,248,759.07 元，其中财政拨款收入 11,426,995.04 元，均为一般公共预算财政拨款收入，年初财政拨款结转和结余 821,764.03 元。

岱山分中心 2020 年度预算总支出 13,983,847.25 元，其中：基本支出 10,883,847.25 元，项目支出 3,100,000.00 元。调整后 2020 年度预算总支出 12,248,709.07 元，其中：基本支出 9,192,014.68 元，项目支出 3,056,694.39 元。

### （二）经费预算执行情况

岱山分中心 2020 年度财政拨款收入 11,426,995.04 元，其中一般公共预算财政拨款收入 11,426,995.04 元。

岱山分中心 2020 年度事业支出 12,248,759.07 元，其中：基本支出 9,192,014.68 元（工资福利支出 7,691,774.71 元、商品服务支出 1,114,369.97 元、对个人和家庭的补助支出 385,870.00 元），项目支出 3,056,744.39 元（商品服务支出 2,813,307.75 元、资本性支出 243,436.64 元）。

### （三）年末结转结余情况

岱山分中心年末结转 0.00 元。

### （四）主要事业经费支出情况

#### 1、“三公经费”支出情况

岱山分中心 2020 年度“三公经费”预算数 409,000.00 元，其中：因公出国（境）费 0.00 元，公务用车购置及运行维护费 329,000.00

元(公务用车购置费 164,000.00 元、公务用车运行维护费 165,000.00 元), 公务接待费 80,000.00 元。

岱山分中心 2020 年度“三公经费”实际支出 227,450.26 元, 其中:因公出国(境)费 0.00 元,公务用车购置及运行维护费 207,075.26 元(公务用车购置费 163,056.64 元、公务用车运行维护费 44,018.62 元), 公务接待费 20,375.00 元。

截止 2020 年末, 岱山分中心公务用车保有量为 4 辆。

## 2、差旅费支出情况

岱山分中心 2020 年度差旅费实际支出 347,545.00 元, 其中: 基本支出 4,426.00 元, 项目支出 343,119.00 元。

## 三、审计评价意见

审计结果表明, 岱山分中心 2020 年部门预算执行良好, 基本依据文件执行公务支出公款消费, 基本按照规定对舟山市政府集中采购目录内的货物和服务执行政府采购、按规定发放和计提津补贴和经费。岱山分中心 2020 年末开展政府数字化转型和政府投资项目招投标, 公车改革已在 2020 年前完成, 房产已移交舟山市港航管理局本级。岱山分中心也存在公务接待无公务接待审批单等问题。

## 四、审计发现的主要问题

### (一) 公务接待未做接待前审批, 无公务接待审批单

1、岱山分中心 2020 年发生的公务接待未做接待前审批, 均无公务接待审批单, 不符合舟山市港航管理局《关于印发〈舟山市港航管理局公务接待管理规定〉的通知》(舟港航〔2018〕205 号) 文件第七条“公务接待用餐严格执行审批制, 即先批后用。发生公务接待时, 接待部门凭派出单位发出的公函, 如实填写《公务接待用餐审批单》, 报接待部门的分管领导同意, 局办公室审核, 办公室分管领导或局主

要领导批准后实施。”的规定。

(二) 部分服务采购未按规定执行政府集中采购

1、2020年6月16日第30号凭证，岱山分中心支付衢山站网络电视费3,168.00元。网络电视费采购属于《舟山市2019年度政府集中采购目录》中的“C0301-电信服务”项目<sup>1</sup>；

2、2020年5月21日第18号凭证，岱山分中心支付印刷港航相关报表、安全会议记录表、安全检查记录表费用18,250.00元，印刷费采购属于《舟山市2019年度政府集中采购目录》中的“C081401-印刷服务”项目。

岱山分中心采购以上服务时，未执行政府集中采购，不符合《关于印发〈舟山市港航管理局采购管理制度〉的通知》（舟港航〔2018〕211号）文件“第十二条（一）对纳入舟山市年度政府集中采购目录的，或公开招标限额标准以上的货物和服务类项目必须进行政府集中采购的，集中采购项目必须委托集中采购机构实施。”的规定。

(三) 公务用车未在岱山县人民政府定点单位维修

1、2020年6月16日第26号凭证，岱山分中心支付岱山东谐汽车修理厂车辆维修费1,444.50元；

2、2020年10月29日第39号凭证，岱山分中心支付岱山县衢山镇乔骏汽车美容中心车辆修理费1,993.00元。

以上车辆修理单位均不属于岱山定点维修单位。根据“2020-2021年度岱山县网上服务市场车辆定点维修项目采购结果公告”，中标供应商为浙江省岱山交投汽车运输有限公司修理厂、岱山奥泰汽车销售服务有限公司、岱山县闸口明信汽车修理厂、岱山祥通汽车销售有限

---

<sup>1</sup> 根据岱山县财政局2020年1月8日发布的《关于继续执行岱山县2019年度政府集中采购目录及标准的通知》，2020年继续按《中共岱山县委岱山县人民政府办公室关于转发舟山市2019年度政府集中采购目录及标准的通知》执行。

公司、岱山县阿武汽车修理厂、岱山县衢山镇鑫鑫汽车修理厂。

（四）车辆油耗管理未按规定每月公示，全年汇总，全年考核，未将考核作为发放奖金的依据

岱山分中心车辆按规定实行一车一卡、定点加油、单车核算。但车辆油耗未按规定每月公示，全年汇总，考核每位驾驶员所驾驶车辆的全年油耗，未将考核作为发放奖金的依据。不符合舟山市港航管理局《关于印发〈舟山市港航管理局公务车辆使用管理规定〉的通知》（舟港航〔2018〕204号）文件“办公室应加强车辆油耗管理。车辆加油实行一车一卡、定点加油、单车核算，按月公示，全年汇总，对每位驾驶员所驾驶车辆的全年油耗进行考核。”的规定。

## 五、审计建议

（一）公务接待做好接待前审批，避免非必要接待，严格控制公务接待费。

（二）属于舟山市政府集中采购目录内的商品或服务应按照集中采购程序采购。

（三）公务车辆维修保养应实行定点维修保养，并比对选择服务质量好、价格适中的定点厂家。

（四）车辆油耗应按文件规定按月公示，全年汇总，并对每位驾驶员所驾驶车辆的全年油耗进行考核，作为奖金发放的依据。

浙江新华会计师事务所有限公司 审计组成员：



审计组成员：

中国·舟山

2021年5月23日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330902323486615E (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



**名称** 浙江新华会计师事务所有限公司舟山分公司

**类型** 有限责任公司(自然人投资或控股)

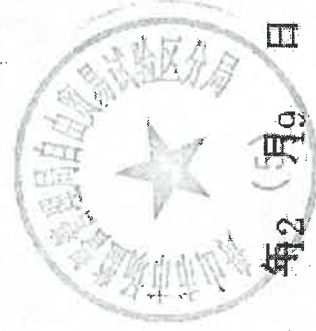
**负责人** 裘惠娟

**经营范围** 服务：审计业务，会计验资，服务；成年人的非劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外），会计咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**成立日期** 2014年12月02日

**营业期限** 2014年12月02日至长期

**营业场所** 中国（浙江）自由贸易试验区舟山市定海区临城街道定苑路620号（工行金跃大厦）1104室



2019年2月9日

此营业执照不得重复使用