



广西壮族自治区审计厅

审计结果公告

2022 年第 24 号
(总第 275 号)

广西壮族自治区审计厅办公室

自治区司法厅 2021 年度 部门预算执行和决算草案审计结果

(2022 年 12 月 8 日)

根据《中华人民共和国审计法》第十八条的规定，自治区审计厅派出审计组，自 2022 年 3 月 9 日至 5 月 13 日，对自治区司法厅 2021 年度部门预算执行和决算草案编制情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、被审计单位基本情况

自治区司法厅是自治区人民政府组成部门，为正厅级单位。主要职责是：负责贯彻落实党中央关于全面依法治国和自治区党委关于全面依法治区的方针政策和决策部署，承担全面依法治国重大问题的政策研究；统筹规划立法，统筹推进法治政府、法治社会建设，承办行政复议、行政赔偿案件；负责全区国家统一法律职业资格考试、公共法律服务；管理监狱、社区矫正、行政司法戒毒场所等。

自治区司法厅机关设 22 个内设处室。管理自治区监狱管理局（副厅级单位、一级财政预算单位）、自治区戒毒管理局（处级单位，一级财政预算单位）。截至 2021 年 12 月，自治区司法厅及二级预算单位编制总数 219 人，2021 年末实有 230 人。其中：本级编制 188 人，实有 196 人（含“两新”组织党建工作组织员 2 人、编外人员 25 人）。自治区司法厅现有 3 个二级预算单位，

编制 31 名，2021 年末实有 34 人（含编外人员 16 人）。

自治区司法厅是自治区一级预算单位。2021 年，自治区财政厅批复自治区司法厅预算总额 13066.18 万元，其中财政拨款预算 11962 万元；根据自治区司法厅 2021 年度部门决算报表反映，实际预算执行 12732.31 万元，其中财政拨款预算执行 12007.95 万元；当年结转和结余 467.12 万元，其中财政拨款结转和结余 243.83 万元。

2021 年，自治区司法厅财政拨款预算 11962 万元（年初预算 7725.26 万元，年中追加 4236.74 万元），比 2020 年增长 8.34%。其中：基本支出 5773.42 万元，比上年增长 11.24%，基本支出中的人员经费 5026.36 万元，比上年增长 13.79%；项目支出 6234.53 万元，比上年增长 6.56%。

二、审计评价意见

审计结果表明，2021 年度自治区司法厅本级及所属单位预算编制和执行基本能按照《中华人民共和国预算法》等法规要求进行管理和核算，所提供的会计资料基本完整、真实地反映了财政收支情况，部门预算能根据年度工作任务和目标编制，及时批复所属单位预算，规范审批程序，基本保证了部门预算的真实、完整。但此次审计也发现自治区司法厅存在预算执行不够规范、国有资产管理不够完善和内控制度不够健全等方面的问题。

三、审计发现的主要问题

(一) 部门预算和决算草案编制方面。主要是厅本级预算项目编制不够精准，年中调整大；会议费、培训费预算编制不够细化；部分采购项目未按规定编制政府购买服务预算。

(二) 部门预算执行方面。主要是厅本级部分项目无预算支出；部分预算项目资金未经批准调剂使用；部分项目经费预算指标错用混用；项目经费挤占基本支出；未按规定下达补助资金。

(三) 部门预算绩效方面。主要是厅本级未建立部门项目库和部分预算绩效目标未完成。

(四) 部门国有资产管理方面。厅本级存在问题：部分资产账实不符或账账不符；部分固定资产应记未记；超标准配置办公自动化设备以及超价格上限标准配置行政事业性资产；固定资产动态管理不完善。所属二层单位存在问题：部分资产账实不符或账账不符；固定资产动态管理不完善；未按规定定期对固定资产进行盘点。

(五) 执行政府采购制度及采购结余管理使用方面。主要是厅本级追加物业服务采购合同不合规以及印刷服务未执行线上采购制度。

(六) 其他方面。主要是厅本级未按规定建立内部审计制度；未健全内部资产管理制度；未按要求建立网络安全责任检查考核制度；部分已使用信息系统未完成等保备案。

(七) 以前年度审计发现问题的整改情况。2019年自治区审计厅实施的原自治区司法厅厅长经济责任审计和自治区本级

一级预算单位部分重点事项审计调查项目，发现问题已全部完成整改。

四、审计处理情况及建议

针对上述问题，自治区审计厅已依法出具审计报告，并提出进一步规范预算编制和执行、加强预算绩效管理、规范资产管理、加强制度建设、抓好审计查出问题的整改等审计意见和建议。

五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，自治区司法厅高度重视，召开会议针对报告反映的问题逐条逐项分析研究，制定印发整改方案，明确相关处室责任，限期整改到位，按时向自治区审计厅报送整改报告。此次审计共发现问题 30 个，截至 2022 年 9 月 30 日，审计发现问题均已整改完毕。具体整改结果由自治区司法厅向社会公告。

（公开方式：主动公开）

主办单位：广西壮族自治区审计厅

编辑：广西壮族自治区审计厅办公室

通讯地址：南宁市民族大道 98 号

电话号码：0771 - 5800289

邮政编码：530022



