

၂၀၂၃ ခုနှစ် ဇူလိုင်လ ၁၀ ရက်နေ့ ရက်စွဲ

勐海县卫生健康局

海卫健便签〔2023〕127号

勐海县卫生健康局关于财政资金监管 “清源行动”延伸检查发现问题 整改进展情况报告

勐海县财政局：

根据《中共勐海县纪律检查委员会 勐海县监察委员会 勐海县财政局勐海县审计局勐海县发展和改革局关于财政资金监管“清源行动”延伸检查发现问题的整改通知》（海财联发〔2023〕10号）的文件要求，我局高度重视，对照存在问题，认真抓好整改，现将整改情况报告如下：

一、检查发现问题及整改情况

（一）支出证明性材料不足问题

1.针对勐海县卫生健康局2022年6月10号凭证采购健康一体机，附件不齐。

整改进展情况：已补充完善三家询价单位资质证明材料，在今后的工作中加强报销资料审核，对记载不完整的原始凭证予以退回，要求更正、补充，保证报销资料的完整性。

2.针对勐海镇卫生有会计基础工作不规范：支付公卫人员工

资人员签字不齐、支付办公用品，无收货人签字等附件不规范不完整。

整改进展情况：转付的公卫人员工资已附齐银行支付明细表、公卫人员在工资表上已补签字；办公用品等购买发票上已补签经办人姓名。

3.勐阿镇中心卫生院 2022 年支付基本公共卫生项目补偿款，附件中考核表中被考核人与实际发放补助人不符；2022 年度拨付 2021 年人口死亡信息、2021 年家庭医生签约等项目经费，未附相关证明材料。

整改进展情况：（1）考核表上被考核人为村医，发现孕情经费发放到计生宣传员，因村医分管辖区内的计生宣传员，今后的工作中精细考核标准，被考核人与实际发放补助人相符；（2）2021 年人口死亡信息、2021 年家庭医生签约发放表附件已补齐材料，整改完成。

（三）报账不规范、未及时打印、装订凭证及帐簿等问题

1.针对勐海县卫生健康局 2022 年支付康达防疫物资费，涉及金额 642.73 万元，费用报销单负责人、审核人未签字等问题。

整改进展情况：费用报销单负责人、审核人已完善签字，在今后的工作中加强会计基础工作管理、规范会计行为，建立健全支出内部管理制度，明确支出报销流程，加强支出审核，保证会计资料真实、完整。

（四）内控制度建设不规范，“三重一大”制度执行不严，合同订立不规范的问题

1.针对勐海镇卫生院未按照分配方案补偿标准执行，如 2022 年 6 月 31 号凭证，支付 2022 年基本药物补助时，分配方

案中制定分配标准为：辖区面积占 30%、辖区人口占 40%、服务人口占 15%、服务能力和服务质量占 15%，实际发放的金额比例与分配方案比例不符；2022 年 6 月 34 号凭证支付 2022 年第二季度公卫资金时，分配方案中佛双社区卫生服务站人口死亡信息登记报告补偿标准为 30 元/例，实际发放按 10 元/例标准发放。

整改进展情况：（1）2023 年勐海镇卫生院内控制度已重新制定完善，村卫生室的基本药物资金已由勐海县卫生健康局统一通过“一卡通”进行发放。（2）根据《勐海镇卫生院基本公卫资金分配方案》规定勐海镇卫生院、勐海镇卫生院社区服务团队人口死亡信息登记报告补偿标准：30 元/例，而只完成信息收集的补偿标准：10 元/例，信息整理及信息录入是卫生院完成的补偿标准：20 元/例。勐海镇佛双社区卫生服务站的人口死亡信息登记报告工作量统计时将其计入了只报告信息未录入系统的数字里，此情况于 2023 年 7 月 27 日核实并完成补发。

（五）账务处理不规范的问题

1.针对勐海县卫生健康局经济科目使用不规范。2022 年 8 月 69 日支付禁止吸烟牌设计服务、无烟单位水牌广告服务费记入“印刷费”科目核算。

整改进展情况：今后将加强《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、和政府收支分类科目的学习，按要求准确使用经济分类科目进行会计核算，保证账务和报表的真实性，杜绝类似问题再次发生。

2.针对勐海镇卫生院主要是支付水费 381.15 元，记入“电费”科目核算、支付通信服务费 4,082.63 元，记入“办公费”等。

整改进展情况：今后将加强《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、和政府收支分类科目的学习，按要求准确使用经济分类科目进行会计核算，保证账务和报表的真实性，杜绝类似问题再次发生。

3.针对勐阿镇中心卫生院 2022 年支付遮阳伞、遮阳棚，用“专用材料费”科目列支，涉及金额 3,910.00 元；2021 年 5 月 15 号凭证支付布标、海报架等，涉及金额 1486.00 元，用“办公费”科目列支等。会计分录使用不正确，收村医药品款，预算会计只有借方科目，无贷方科目。

整改进展情况：今后将加强《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、和政府收支分类科目的学习，按要求准确使用经济分类科目进行会计核算，保证账务和报表的真实性，杜绝类似问题再次发生。

4.针对勐阿镇中心卫生院 2020 年 11 月 63 号凭证支付上海石湖荡交流培训用餐 6900 元，列支公务接待费科目。

整改进展情况：今后将加强《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、和政府收支分类科目的学习，按要求准确使用经济分类科目进行会计核算，保证账务和报表的真实性，杜绝类似问题再次发生。

二、下一步工作计划

1.加强《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、和政府收支分类科目的学习，按要求准确使用经济分类科目进行会计核算，保证账务和报表的真实性。

2.加强会计基础工作管理、规范会计行为，建立健全支出内

部管理制度，明确支出报销流程，加强支出审核，保证会计资料真实、完整。

3.严格执行《资产使用管理实施细则》《资产处置管理实施细则》《行政事业资产清查核实管理办法》等制度；加强固定资产日常管理工作，做好资产建账、核算和登记工作，在今后工作中定期进行清查盘点，做到账实相符，掌握各项资产的动向，严格防范国有资产流失的风险和隐患

勐海县卫生健康局

2023年8月21日