**常州工程职业技术学院**

**第五届教代会暨工代会第二次大会**

**工会经费审查工作报告**

朱 焱

各位工会代表、同志们：

我代表工会第五届经费审查委员会做2019年度工会经费审查工作报告，请各位代表予以审议。

经费审查委员会严格按照《中华人民共和国工会法》和全国总工会《关于加强工会经费审查监督工作的意见》等法规文件，依法履行经审监督职责，加强经审工作制度建设，不断完善工会经费审查监督制约机制，加大审查监督工作力度，在校工会的整体工作中发挥了积极作用，5月初对2019年度工会经费账目及报表进行全面审查，现将相关情况向大会报告。

经审查，我们认为2019年度校工会财务工作合格，相关人员能积极做好各种账务处理，认真做好工会经费的收缴、核算和管理工作，遵循“增收节支、量入为出、统筹兼顾、保证重点”的工作原则，在保障教职工福利的前提下，基本做到了收支平衡。

**（一）财务基本状况**

**1.经费收入。**2019年工会经费总收入为206.47万元。其中，拨缴经费收入203.7万万元（含会员缴纳的会费），占总收入98.66%，考虑到下半年度会员会费实际扣款提升，行政拨入经费降幅达20%；其他收入2.77万元（爱心捐款及存款利息等），占总收入的1.34%。

**2.经费支出。**2019年工会经费总支出为208.4万元。其中：教职工活动支出49.07万元，占总支出的 23.55 %，主要用于工会为教职工开展日常文体活动、三八妇女节活动、迎新生活动、亲子活动、新教师入职教育活动、退休教师欢送以及迎新年活动等各类支出；维权支出155.94万元，占总支出的74.83 %，主要用于维护职工权益的支出--送温暖费(人均2200元的职工福利，包含其他用工形式人员部分福利)；工会业务支出3.39万元，占总支出的1.63%，主要用于换届后工会干部培训以及为加强自身建设而开展业务工作发生的各项支出；

 **3.结余情况。2019年度工会经费结余-1.93万元，**

2018年校工会账面累计结余为8.21万元， 2019年末的个别活动相关费用尚未报销，2019年末工会经费账面累计结余为6.28万元。

**4.资产情况。**截至 2019年 12月 31日 ，校工会资产合计 225.59万元，其中：现金1.25万元，银行存款212.80万元（其中203.7万元系提前划拨2020年度工会经费）。

负债合计9.29万元(应付未付经费科目,系因网银申请和年末关账，造成资金划拨和会计处理不在同一时期内， 12月31日前未能及时付款的费用合计数,2020年1月初已全部结清)。

净资产209.97万元（含银行存款）。

2018年需上缴市总工会的行政补助收入的40%由学校财务直接上缴，无欠款。

**5.爱心基金专项。**2019年收到广大教职工爱心捐款24259元，列入其他收入科目单独核算。

2019年度实际使用2笔，计2万元。

**（二）审计结果评价**

**1.制度执行方面。经审查， 2019年度**校工会能认真贯彻工会财务会计制度，严格执行财务规章制度，遵守财经纪律，规范收支管理。工会经费重点用于维护教职工权益和开展教职工教育与活动等，在教职工身心健康、凝聚力提升等方面发挥了较大作用。

**2.会计核算方面。**坚持经费独立管理原则，实行单独核算，账务托管。建议升级更新原财务软件，更好更及时提供会计信息，在客观真实地核算各项收支情况基础上，进一步提高经费使用效率。

**3.经费管理方面。经审查，2019年度工会经费账目清楚，使用基本得当，**工会领导带头执行规章制度，各经办人大多能按规章制度办事，重大采购事项统一招标，坚持民主管理原则，自觉接受会员监督。

在对2019年工会账务审查中，共21笔业务需要经办人员进行整改，主要体现在原始单证的细节问题（签字与盖章、金额汇总与奖品等级标注、制表与复核）和提交原始凭证清单与粘贴等问题；但也有一笔业务需要进行会计科目调整，涉及账务结算。

至今为止，相关责任人都已将相关问题妥善处理，个别事项加以补充说明。

**（三）加强财经纪律，共同做好学校每项工作**

感谢学校领导对工会的大力支持，感谢各部门对工会工作的帮助和配合。

1、校工会开展文体活动和二级分工会在组织日常活动时，要严格执行财经纪律和有关文体活动管理要求，工会所有活动均自愿参加，应如实上报参加人数，严格区分活动奖励与职工福利，本着客观公正、实事求是的态度进行采购、发放和及时报销，并希望各二级分工会今后统一标准。

2、多部门联合开展活动后，在费用报销时，请按工会经费报销的基本要求提供相关材料。目前工会经费仍采用线下报销，手续繁琐，请大家谅解。

3、涉及教职工福利（生日蛋糕、端午、中秋、春节）的采购，学校公开统一招标，既杜绝了漏洞，也更好服务大家，但也有个别同志不很满意，希望理解。

总之，希望全体教职工共同努力和配合，将工会的经费的每一分钱都需要用在最合理的地方。

各位代表、同志们，今天，2020年也快过半，受新冠疫情影响，2020年许多活动将陆续开展，工会工作离不开大家的支持，我们希望今年的工会经费能在保障教职工福利的前提下，精打细算，多组织，组织好、服务好教职工活动！