

审计报告

武汉阳光审字【】第号

黄石市固体废弃物管理处（市城市生活垃圾处理费管理中心）：

我们接受委托，对黄石市固体废弃物管理处（市城市生活垃圾处理费管理中心）（以下简称“贵单位”）2023年黄石市城市生活垃圾处理费的收入、支出情况进行了审计。上述期间相关的财务会计资料由贵单位提供并负责，我们的责任是对审计内容发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则和现行财经法规的规定进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

黄石市固体废弃物管理处（市城市生活垃圾处理费管理中心），统一社会信用代码：1242020078448003X4，住所为颐阳路531号，法定代表人为孙权，开办资金443.8875万元，举办单位为黄石市城市管理局。宗旨和业务范围：为维护城市卫生环境提供监管和技术服务，生活垃圾收储和无害化处理、垃圾场维护监管、垃圾处理费收支管理。

二、审计核实情况

（一）收入情况

审计期间，固体废弃物管理处收到财政返还收入28,000,000.00元，全部为2023年一般非税收入拨款。

（二）支出情况（详见附表1）

审计期间，固体废弃物管理处城市生活垃圾处理费支出合计28,000,000.00元，具体明细如下：

- 1、支付城市生活垃圾处理费管理中心日常运行经费 1,354,612.66 元；
- 2、支付黄石市黄石港区财政局财政专户垃圾返款 8,872,105.00 元；
- 3、支付西塞山区财政局财政专户垃圾返款 4,483,664.00 元；
- 4、支付黄石市下陆区财政局财政专户垃圾返款 3,564,214.00 元；
- 5、支付黄石经济技术开发区财政局财政专户垃圾返款 1,609,509.00 元；
- 6、支付翰蓝（黄石）固废处理有限公司垃圾焚烧款 6,800,000.00 元；
- 7、支付黄石市自来水公司代收手续费 817,315.11 元；
- 8、支付多收退款 173,408.00 元；
- 9、支付鄂州沐源物业管理有限公司垃圾返款 30,112.00 元；
- 10、支付西塞垃圾填埋场维护费 295,060.23 元。

（三）收支结余情况

审计期间，固体废弃物管理处城市生活垃圾处理费收支结余零元。

（四）票据支出情况

通过审核固体废弃物管理处 2023 年度生活垃圾处理费支出，发现存在日常经费在专项资金列支的问题。如：2023 年 9 月 23 号凭证反映，职工周秀兰赴宜昌参加省住建系统职工运动会伙食和交通费用合计 2,223.00 元，在垃圾处置费专项资金中列支；2023 年 12 月 1 号凭证反映，支付 2022 年残疾人就业保障金 18,882.44 元，在垃圾处置费专项资金中列支。

三、报告用途

本报告仅用于贵单位掌握 2023 年黄石市城市生活垃圾处理费的收支情况，贵单位应正确使用审计报告，报告使用不当所造成的后果与执业注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

武汉阳光联合会计师事务所
(普通合伙)

湖北 · 武汉

中国注册会计师
中国注册会计师

贰零贰肆年捌月捌日