江门市新会区财政局监督检查信息公开（2022年第7号）

序号	文件编号	监督检查对象	监督检查项目	检查场所	监督检查结果	整改意见	
1	新财监（2022）23号	江门市新会区崖门镇人民政府	2021年度会计信息质量检查	崖门镇政府办公楼会议室	会计基础工作方面	凭证装订次序混乱。	崖门镇政府应进一步完善财务管理制度，强化财务监督，正确按照“政府收支分类科目”进行会计核算，对检查发现的会计核算不准确、科目使用不正确的问题立行立改，及时调整相关会计科目，增强会计核算的准确性和可靠性，确保会计信息合法、真实、准确、及时、完整；进一步强化本部门单位工作人员的法制观念和财经纪律意识，依法从严审核支出报销单据，对不真实、不齐全的原始凭证不予接受，对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回补正；组织财务人员认真学习《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》《政府会计制度》《中华人民共和国发票管理办法》等法律法规，进一步提高责任意识，严格按照会计基础工作规范做好会计档案管理；对检查发现的发票、就餐菜单等报销单据不合规、不规范、不充分的问题应及时向有关单位进行核实、补正，杜绝同类问题再次发生。
						会计凭证号与账簿凭证号不一致，记账凭证摘要错乱。	
						列支费用的原始凭证不合规。	
						记账依据不充分。	
						会计核算不准确。	
					财政政策执行方面	差旅费、培训费管理制度执行不到位。	崖门镇政府应加强对《关于印发〈区直党政机关和事业单位差旅费管理办法〉的通知》《关于印发〈新会区直单位公务用车租赁管理指导意见〉的通知》等三公经费的管理办法学习，纠建并举，对相关问题开展整治、处理，举一反三，对近年差旅费、误餐费、租车费支出情况进行自查自纠。同时严格按照相关处理办法，建立健全资金管理、公务用车等相关管理制度，预防和杜绝违规违纪问题的发生；进一步增强采购人主体责任意识，健全本单位政府采购内部风险控制机制，细化制定采购工作流程，明确岗位职责，认真组织涉及采购业务的部门单位深入学习政府采购法律法规，对检查发现的未按规定实施政府采购的问题要逐项深入分析原因，全面深刻认识其问题，承诺不再发生相关违反制度规定的行为；加强工程项目评审管理，严格按照《关于印发新会区政府投资基本建设项目资金监督管理暂行办法的通知》（新府办〔2018〕5号）有关规定执行。对违规收取土地有偿使用费701,988.00元应予以退回相关单位，并认真学习《财政部 国土资源部 中国人民银行 关于调整新增建设用地土地有偿使用费政策等问题的通知》（财综〔2006〕48号）及《关于印发新会区2020-2021年镇级财政管理体制方案的通知》（新府〔2020〕20号）文件精神，杜绝违规问题的再次发生。
						误餐费支出不合规。	
						租车费用结算资料不完整。	
						未按规定进行政府采购。	
						工程项目未按规定进行评审。	
					内部控制管理方面	违规收取土地有偿使用费。	崖门镇政府应予纠正，按照《财政部关于印发〈行政事业单位内部控制规范（试行）〉的通知》（财会〔2012〕21号）及《民法典》的相关规定，加强支出审核控制，全面审核各类单据。重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全，是否严格执行合同条款、业务合同是否按规定填写签订日期。
						业务合同签订不规范。	
						支出审批把关不严。	

序号	文件编号	监督检查对象	监督检查项目	检查场所	监督检查结果		整改意见
					资产管理方面	存在账外资产。	崖门镇政府应纠建并举，组织专人摸清本镇政府及属下单位资产底数，确认资产权属，做好登记入账，做到账账相符，账实相符。同时严格执行《行政单位国有资产管理暂行办法》（财政部令第35号）《关于印发新会区行政事业国有资产出租出借管理实施办法的通知》（新财资〔2019〕17号）的规定规范处置资产，加快完善资产管理制度，进一步加强国有资产配置、使用等事项的审核和监督管理，有效盘活存量资产，优化资源配置，促进资产保值增值。
				房产未办理产权登记证。			
				资产管理没有严格执行相关程序，资产对外出租监管不力。			
					其他政策执行方面	公用经费使用不规范。	崖门镇政府应予纠正，严格执行《国务院关于制止滥发服装的通知》（国发〔1984〕145号）文件规定，不得使用公款经费定做、购买非制式服装；按照《财政票据管理办法》的规定规范使用财政票据，不得将自行印制的单据作为财务记账依据；认真学习《广东省中介服务超市管理办法》，加强与职能部门沟通，准确把握政策规定，规范开展中介服务采购项目采购活动，预防和杜绝违规违纪问题的发生。
				使用的收款收据不合规。			
				中介服务未按规定程序走网上中介服务超市流程。			

填报人：蓝海玲

审核人：李焕明

2022/12/2