江门市新会区财政局监督检查信息公开（2023年第2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（2023）11号	江门市新会区退役军人事务局	2022年度会计信息质量检查	江门市新会区退役军人事务局办公楼会议室	会计基础工作方面	库存现金账款不符	<p>1. 关于库存现金账款不符的问题，退役军人事务局应按照《现金管理暂行条例》（国务院令第588号）要求，建立健全现金账目，做到日清月结，账款相符。</p> <p>2. 关于会计基础工作不规范的问题，退役军人事务局应根据检查发现的问题举一反三，针对薄弱环节予以纠正，建立健全财务会计人员岗位责任制，坚持以《会计基础工作规范》（财政部令第98号）等国家会计制度为标准 and 依据，妥善做好各项会计基础工作。</p>	
						会计账簿、报表、凭证设置不规范。		
						原始凭证存在涂改痕迹。		
						记账依据不充分。		
					财政政策执行方面	没有严格执行差旅费用报销制度。		<p>1. 对没有严格执行差旅费用报销制度的问题，退役军人事务局应予以纠正，按照江门市新会区财政局《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》（新财行〔2014〕80号）的相关规定，规范差旅费用报销。</p> <p>2. 对租车费用结算资料不完整的问题，退役军人事务局应予以纠正，认真执行江门市新会区财政局《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》（新财资〔2019〕24号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）等办法，加强车辆租赁事前审批、结算、报销等各环节的审核，扫除监管盲区，依法保障公务出行。</p> <p>3. 对餐费支出不合规的问题，退役军人事务局应予以纠正，严格按照《中共新会区委办公室 新会区人民政府办公室印发〈关于进一步加强新会区党政机关国内公务接待管理的意见〉的通知》（新委办文〔2020〕1号）要求，做到无公函不接待。</p> <p>4. 对未按规定进行政府采购的问题，退役军人事务局应加强政府采购法律法规的学习，建立政府采购内控机制，制定采购工作流程，明确岗位责任和权限，强化责任担当，进一步规范在政府采购活动中的行为。</p>
						租车费用结算资料不完整。		
						餐费支出不合规。		
						未按规定进行政府采购。		

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
					内部控制管理方面	支出审批把关不严	<p>1. 对支出审批把关不严的问题，退役军人事务局应予纠正，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）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。</p> <p>2. 对重大事项决策执行不到位的问题，退役军人事务局应查清原因并予以纠正，认真按照《新会区退役军人事务局“三重一大”集体决策制度》（新退役军人〔2021〕13号）执行，不要让“三重一大”集体决策制度形同虚设。</p>
						重大事项决策执行不到位。	

填报人：潘静

审核人：李焕明

2023/8/3