

江门市新会区财政局监督检查信息公开（ 2025年第1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（2025）7号	江门市新会区大泽镇人民政府	2024年度会计信息质量检查	江门市新会区大泽镇人民政府办公楼会议室	会计基础工作方面	1. 会计凭证装订不规范。(1)会计凭证未及时装订。(2)会计凭证封面信息不全。	大泽镇政府应完善财务管理制度，建立健全财务会计人员岗位责任制，坚持以《中华人民共和国会计法》《会计基础工作规范》等国家会计制度为标准和依据，妥善做好各项会计基础工作。
						2. 记账依据不充分。(1)未附发票（票据）。(2)发票未附销货清单。(3)发票金额与支出金额不符。(4)发票不合规。(5)记账资料不齐全。	大泽镇政府应强化财务管理，对检查发现的问题立行立改，及时向有关单位及个人进行核实，补开发票、销货清单及原始凭证，并做好货物验收，确保支出报销资料真实、完整；及时调整相关会计科目，增强会计核算的准确性和可靠性，确保会计信息准确、及时；组织本单位工作人员认真学习《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》《财政部关于印发〈行政事业单位内部控制规范（试行）〉的通知》等法律法规，进一步加强单位内部控制管理，提升本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，并要求按照国家统一会计制度的规定更正、补充，杜绝同类问题再次发生。
						3. 原始凭证不合规。(1)发票不合规。(2)购买商品验收不严谨。(3)审批表部分日期空白。(4)业务合同没有合同代表人签名、没有签署合同日期。	
						4. 会计核算不规范。(1)提现未通过“库存现金”科目核算。(2)会计核算科目不准确。	
					财政政策执行方面	1. 应缴财政款没有及时上缴。	大泽镇政府应立行立改，将应当上缴的财政资金，按照规定的预算级次、预算科目、缴库方式和期限缴入国库，并做好账务处理。
						2. 公务接待费支出不合规。	大泽镇政府应加强对《党政机关国内公务接待管理规定》《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》等管理办法学习，严格按照上级文件要求开展公务接待活动，预防和杜绝违规违纪问题发生。
						3. 政府购买服务不合规。	大泽镇政府应加强对《政府购买服务管理办法》学习，准确把握政策规定，厉行节约，规范开展购买服务活动，预防和杜绝违规问题的发生。
						4. 资产管理不规范。(1)资产处置不及时。(2)固定资产没按要求进行记账和登记。	大泽镇政府应严格按照《行政事业性国有资产管理条例》要求，及时对资产的处置进行账务处理、权属变更，按照行事资产管理要求做好新购置资产登记入账，做到账账相符，账实相符。
						5. 未按规定实施政府采购。(1)政府采购内控制度不完善。(2)采购需求未征求社会公众意见。(3)评审标准中的分值设置未与评审因素的量化指标相对应。(4)以不合理的条件对供应商实行差别待遇或者歧视待遇。(5)未按时公告政府采购合同。(6)未按规定实施政府采购验收。	大泽镇政府应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，全面深刻认识其违法情形，确保不再发生相关违法行为。

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（2025）7号	江门市新会区大泽镇人民政府	2024年度会计信息质量检查	江门市新会区大泽镇人民政府办公楼会议室	内部控制管理方面	未严格履行合同条款，浪费财政资金。	大泽镇政府应立行立改，收回应由广东盈晖人力资源有限公司负担的保安员服装购置费1138元、保安员考取上岗证费用1050元合计2188元。同时，加强单位内控管理，对支出的审核要做到有依有据，堵塞支出管理漏洞，压减不必要的开支，严格落实上级过“紧日子”的要求。
					其他政策执行方面	1. 发放课酬未附个税申报资料。	大泽镇政府应严格按照《会计基础工作规范》《中华人民共和国个人所得税法》等规定，完善财务管理制度，加强支出单据审核，确保支出报销资料真实、完整。
						2. 使用公款定做非制式服装。	大泽镇政府应予纠正，严格执行《国务院关于制止滥发服装的通知》文件规定，不得使用公款经费定做、购买非制式服装。

填报人：潘智军

审核人：李焕明

2025/6/4