

江门市新会区财政局监督检查信息公开（ 2026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〔2026〕7号	江门市新会区沙堆镇人民政府	2025年度会计信息质量检查	江门市新会区沙堆镇人民政府	会计基础工作方面	1. 会计凭证封面信息不全。	关于会计凭证封面信息不全、会计凭证装订错乱的问题，沙堆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 and 依据，妥善做好各项会计基础工作。
						2. 会计凭证装订错乱。	
						3. 记账依据不充分。(1) 支出未附发票。(2) 发票未附销货清单。(3) 记账资料不齐全。	关于记账依据不充分、原始凭证不合规、会计核算不规范等问题，沙堆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。
						4. 原始凭证不合规。(1) 发票不合规。(2) 支付金额与申请表不一致。(3) 购买商品验收不严谨。(4) 业务合同签署不规范。	
						5. 会计核算不规范。(1) 未根据实际发生的经济业务进行会计核算。(2) 会计核算科目不准确。(3) 会计核算不规范。	
					财政政策执行方面	1. 超预算列支三公经费。	关于超预算列支三公经费的问题，沙堆镇政府应强化财政预算编制管理，夯实预算编制工作基础，将预算编制的基础工作做细做实，提升预算编制的准确性、科学性，同时健全预算编制与预算执行相结合的机制，各项支出必须以经批准的预算为依据，未列入预算的不得支出，强化预算约束力，确保财政预算执行到位。
						2. 公务接待费支出不合规。(1) 无公函接待。(2) 在外公务接待，接待费支出没银行转账或者公务卡方式结算凭证。(3) 以业务活动费用列支公务接待费。	关于公务接待费支出不合规的问题，沙堆镇政府应加强对《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. 应缴财政款没有及时上缴。	关于应缴财政款没有及时上缴的问题，沙堆镇政府应立行立改，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。
						4. 公务用车租赁不符合要求，存在长期固定租赁车辆现象。	关于长期固定租赁车辆的问题，沙堆镇政府应立即纠正违规行为，终止公务用车租赁服务协议；贯彻落实厉行节约反对浪费工作要求，不得长期租用车辆，变相突破公务用车编制控制。

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〔2026〕7号	江门市新会区沙堆镇人民政府	2025年度会计信息质量检查	江门市新会区沙堆镇人民政府	财政政策执行方面	5. 报销高速路费没依据。	关于报销高速路费没依据的问题，沙堆镇政府应追回相关资金，并依规依纪对当事人进行严肃处理；完善财务管理制度，规范支出审核流程，堵塞资金管理漏洞，提升财政资金使用效益。
						6. 政府采购工作不够规范。(1) 政府采购内部控制管理制度不够完善。(2) 未按时公告政府采购合同。(3) 未按规定开展供应商履约评价。(4) 未按规定实施政府采购。①政府采购流程不规范。②纳入政府集中采购目录的项目未按规定在广东政府采购智慧云平台实施政府采购。	关于未按规定实施政府采购的问题，沙堆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。
						7. 资产管理不规范。(1) 未落实“一物一卡”管理要求。(2) 固定资产账实不符。(3) 未经审批擅自处置资产及配置资产未入账。(4) 下属事业单位未完成机构改革资产划转。(5) 固定资产未按规定核算。	关于资产管理不规范的问题，沙堆镇政府应严格按照《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。
					内部控制管理方面	1. 重大事项决策执行不到位。	关于重大事项决策执行不到位、借款长期挂账未及时清理的问题，沙堆镇政府应查清原因并予以纠正，认真按照《沙堆镇财政资金管理工作制度（2024年修订）》执行，不能让规章制度形同虚设。
						2. 借款长期挂账未及时清理。	
					其他政策执行方面	3. 支出审核把关不严。(1) 支出活动经费没有参会人员签名。(2) 支出物品购置款无物品使用明细。(3) 支出慰问款没有方案和人员名单。	关于支出审核把关不严的问题，沙堆镇政府应予纠正，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）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。
						发放课酬未附个税申报资料。	关于发放课酬未附个税申报资料的问题，沙堆镇政府应严格按照《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。

填报人：潘智军

审核人：高雅

2026/7/23