

同仁市 财 政 局

བྱུང་ལྷན་ཁག་གི་ཁྲི་རྒྱུ་ལྷན་ཁག་གི་ཁྲི་རྒྱུ་ལྷན་ཁག་

同仁市财政局关于 2025 年度会计评估监督 检查工作抽查结果公示

为认真贯彻落实习近平总书记考察青海时的重要讲话精神，进一步严肃财经纪律、规范财务管理、加强资金监管，努力提升会计信息质量。我局于2025年3月15日起开展2024年度会计信息质量监督检查工作，现将检查结果公示如下：

为落实好财会监督主体责任，以随机抽取和近几年的检查情况，确定8家预算部门、2家代理记账机构，其他预算单位开展了自查自纠工作。

一、重点检查预算单位、代理记账机构、民营企业分别为

- 同仁市供销社、
- 同仁市发改局、
- 同仁市交通运输局、
- 同仁市生态环境局、
- 同仁市市场监督管理局、
- 黄乃亥乡人民政府、
- 保安镇人民政府、
- 多哇镇人民政府。
- 青海汇信会计服务有限公司、
- 黄南州税捷财务咨询有限公司

二、检查组组成人员

组 长：秦丽华

副组长：吉合先加

成 员：王菊芳 桑杰扎西 夏吾完么

满拉措 田萍萍 马鑫

三、检查情况

本次检查主要针对行政事业单位重点检查政府会计制度执行情况、财务收支核算、账表核准、会计规范管理以及内部控制管理；会计代理记账公司检查主要以依法代理、遵守法规、核算真实合规等为重点进行全面深入检查，检查发现共性问题 9 条、个性问题 9 条，主要为以下几个方面：

（一）行政事业单位共性问题。

- 1、附件不全，报账依据不足。
- 2、未进行询价程序。
- 3、未进行公务卡结算
- 4、资金支出审批不严谨
- 5、会计科目使用不规范
- 6、账实不符
- 7、跨期报账
- 8、内部制度不健全，财务制度不健全，没有及时更新财务方面制度。
- 9、财务人员业务水平有待加强，会计人员存在会计工作责任感和使命感不强的现象，对新旧会计制度学习不够。

（二）行政事业单位个性问题。

- 1、“三公经费”较上年未压减

同仁市生态环境局 2023 年公车运行维护费预算批复 5,000.00 元，实际使用 3,700.00 元，2024 年公车运行维护

费预算批复 5,000.00 元，实际使用 5,000.00 元，“三公经费”较上年未压减。

2、资金支出审批滞后

同仁市生态环境局 2024 年 5 月 12 号凭证购买中华民族共同体概念书 38.22 元，资金支出时间为 2024 年 5 月 17 日，审批时间为 2024 年 5 月 28 日；2024 年 5 月 13 号凭证支付环保督查下乡加油费 386.09 元，资金支出时间为 2024 年 5 月 17 日，审批时间为 2024 年 5 月 28 日；2024 年 5 月 14 号凭证支付车辆加油费 310.00 元，资金支出时间为 2024 年 5 月 17 日，审批时间为 2024 年 5 月 28 日；2024 年 5 月 15 号凭证支付车辆加油费 320.00 元，资金支出时间为 2024 年 5 月 22 日，审批时间为 2024 年 5 月 28 日；2024 年 5 月 16 号凭证支付通讯费 4,500.73 元，资金支出时间为 2024 年 5 月 22 日，审批时间为 2024 年 5 月 28 日；2024 年 7 月 26 号凭证支付订阅黄南藏文报 1,764.00 元，资金支出时间为 2024 年 7 月 25 日，审批时间为 2024 年 8 月 1 日；2024 年 7 月 28 号凭证支付联点村开展政治生活日系列活动 1,888.00 元，资金支出时间为 2024 年 7 月 30 日，审批时间为 2024 年 8 月 1 日；以上资金支出时间均早于审批时间。

3、支出票据附件不齐全或无附件

同仁市生态环境局 2024 年 1 月 23 号凭证支付马继德过路费 875.00 元，以上凭证无原始单据。

4、差旅费报销不规范

交通运输局 2024 年 5 月 61 号凭证支付住宿费 4,259.78 元，凭证附件无《青海省党政机关省内出差审批单》。

5、公车运行维护费超预算支出

2024 年度同仁市供销合作社联合社部门预算中公务用车运行费预算金额 5000.00 元，2024 年 10 月 20 号凭证支付汽车维修费 5000 元，2024 年 10 月 21 号凭证支付汽车修理费 155 元，超预算支出 155.00 元。

6、凭证原始单据不完整

同仁市供销合作社联合社 2024 年 2 月 19 号凭证支付 2023 年购买被子费用 2,760.00 元，凭证附件无被子具体发放明细表；2024 年 2 月 20 号凭证支付 2024 年购买毛毯费用 1,690.00 元，凭证附件无毛毯具体发放明细表。

7、无“三重一大”会议纪要

同仁市市场监管局 2024 年 11 月 27 号凭证支付甘肃华测检测认证有限公司检测费 397,000.00 元、2024 年 12 月 12 号凭证、2024 年 11 月 27 号凭证、2024 年 11 月 27 号凭证等大额费用支出后附无党组会议纪要。

8、账实不符

同仁市市场监管局 2024 年 12 月 52 号凭证，支付同仁世光牌匾中心装订资料及横幅费 9,275.00 元，后附记账清单金额合计为 9,215.00 元，差额 60.00 元。

9、“三公经费”超预算支出

市场监管局 2024 年部门预算公务用车运行维护费 5,000.00 元，全年实际支出 34,093.84 元。

