

梅州市梅县区财政局

梅州市梅县区 2021 年会计信息质量 监督检查工作情况汇报

梅州市财政局：

为切实履行财政部门法定的会计监督职责，充分发挥会计监督服务宏观调控和财政管理、保障财税政策执行、提升会计信息质量的重要作用，按照《广东省财政厅关于组织开展 2021 年会计信息质量检查工作的通知》（粤财监【2021】36 号）的文件要求，我局认真制定工作方案，严密组织实施，深入开展检查工作，现将情况报告如下：

一、会计监督检查工作开展情况

1. 自查自纠阶段。我局于 2021 年 10 月 13 日起至 11 月 5 日止，组织了全区范围内各乡镇及行政事业单位进行了“三公”经费、“小金库”、有无违规发放津补贴等问题的自查自纠工作。

2. 重点抽查阶段。截至 2021 年 11 月 12 日，我局结合区纪委“吃公函”监督检查，通过联合纪委派驻组，组织局业务骨干共完成包括梅县区市场监督管理局、梅县区科工商务局、梅县区供销合作联社、梅县区民政和人力资源社会保障局、梅县区体育局、梅县区社会保障基金管理局、梅县区土地房屋征收安置中心 7 家单位的会计信息质量检查工作。

二、会计监督检查整体成效

通过本次检查，发现被检查单位会计核算单位总体较为规范，能够正确执行相关财政法规和会计制度，会计信息质量不断提高，

未发现挪用财政专项资金、虚报预算支出、使用假发票等违反财经纪律行为、违规发放津补贴和“小金库”行为。但是，在检查中也发现了一些如会计基础工作还不够扎实等问题。对检查中发现的问题，要求被检查单位在规定期限内完成整改工作，并对整改情况进行跟踪检查。

三、发现的主要问题

（一）梅县区市场监督管理局

1. 发票审批程序不完善，部分发票只有经办人、没有证明人；
2. 经局党组研究决定的大额支出仅在附单反映支出，无党组研究工程项目会议记录；
3. 凭证未按时进行装订；
4. 部分夜餐补助仅有合计数，无相关明细。

（二）梅县区科工商务局

1. 招商引资工作经费的拨付，未在请示报告中体现党组会议的过会记录，无会议相关批复。

（三）梅县区供销合作联社

1. 部分接待餐费未注明具体人数，无法确定接待费用及人员是否符合标准；
2. 发票审批程序不完善，部分发票只有经办人、没有证明人。

（四）梅县区民政和人力资源社会保障局

1. 工会账本及记账凭证缺少会计主管、会计和出纳人员的签名或印章。

（五）梅县区社会保险基金管理局

1. 发票审批程序不完善，部分发票只有经办人、没有证明人。

（六）梅县区体育局

1. 支出凭证要素不齐，部分支出缺少领导审批程序，仅仅在附单中有领导签名；

2. 部分支出缺少支出凭证；
3. 会计账簿未及时打印。

（七）梅县区土地房屋征收安置中心

1. 记账凭证要素不齐，仅有记账人员签章，缺财务主管和财会人员签章；
2. 部分支出发票缺经办人和证明人员签名；
3. 购买办公用茶支出缺少具体明细；
4. 部分征拆工作餐费未注明具体用途，缺少具体用餐人数。

四、查前公示和查后公告情况

为确保检查效果，我局通过梅县区人民政府网站将被检单位名单、检查内容和联系方式等向社会进行公示，并在检查结束后进行查后公告，自觉接受社会监督，增强了监督检查透明度。

五、经验做法

1. 争取领导重视，使得会计监督检查工作有充足的人员保障和坚强的后盾；
2. 抓住检查重点，使得会计监督检查工作有明确的方向；
3. 联合纪委检查，使得会计监督检查工作更有威慑力。

六、对会计监督检查工作的意见建议

1. 加强培训，利用讲座、集中培训等多种方式进行业务培训，不断提高财政监督人员的综合业务知识和监督能力；
2. 增加人员编制，选派政治素质高、业务素质强的专业人员充实财政监督队伍。



附件2

梅州市/县/区2021年会计和评估监督检查情况 统计(汇总)表

填报单位:

(盖章)

梅县财政局

序号	项 目	数量 (户/人)	金额 (万元)	备 注
一	检查基本情况			
1	投入检查力量总人数	5		
	其中:聘用专业人员数量			
2	检查单位户数	187		
(1)	企业和行政事业单位			
(2)	会计师事务所			
(3)	资产评估机构			
3	检查发现违规问题(户数和金额)	1	0.8398	
二	处理处罚企业和行政事业单位和责任人情况			
1	处理处罚情况			
(1)	补缴税款(户数和金额)			
(2)	处以罚款(户数和金额)			
(3)	移送其他部门处理(户数和金额)			
(4)	其他	1	0.8398	培训费已退回
2	处理处罚责任人	0		
	其中:罚款(人数和金额)			
	移送其他部门处理(人数和金额)			
三	处理处罚会计师事务所和注册会计师情况			
(一)	处理处罚会计师事务所情况			
1	行政处罚(户数)	0	0	
	其中:行政警告(户数)			
	暂停执业(户数)			
	撤销事务所(户数)			
	没收及罚款(户数和金额)			
2	行政处理(户数)	0	0	
3	移送其他部门	0	0	

序号	项 目	数量 (户/人)	金额 (万元)	备 注
(二)	处理处罚注册会计师情况			
1	行政处罚 (人数)	0	0	
	其中: 行政警告 (人数)			
	暂停执业 (人数)			
	吊销证书 (人数)			
2	行政处理 (人数)	0	0	
四	处理处罚资产评估机构和资产评估师情况			
(一)	处理处罚资产评估机构情况	0		
1	行政处罚 (户数)	0	0	
	其中: 行政警告 (户数)			
	停止从业 (户数)			
	没收及罚款 (户数和金额)			
	移送工商部门吊销营业执照			
2	行政处理 (户数)	0	0	
(二)	处理处罚资产评估师情况			
1	行政处罚 (人数)	0	0	
	其中: 行政警告			
	停止从业			
2	行政处理 (人数)	0	0	
五	公示公告情况			
1	查前公示检查名单的财政部门数量	1		
	其中: 省本级检查名单是否公示 (是/否)			
2	查前公示被查单位的数量	187		
3	查后公告的财政部门数量	1		
	其中: 省本级检查结果是否公告 (是/否)			
4	查后公告被查单位总数	187		
	其中: 公告会计师事务所数量			
	公告资产评估机构数量			

负责人:

叶金胜

制表人:

钟波

联系电话:

13825989029

制表日期:

2021.11.16.