

勉 县 财 政 局

勉县财政局 2020 年度会计评估监督检查公告

按照《陕西省财政厅关于开展 2019 年度会计评估监督检查工作的通知》（陕财办监〔2019〕23 号）和《汉中市财政局关于开展 2020 年度会计评估监督检查工作的通知》（汉财办监〔2020〕5 号）文件精神，我局组织两个检查组，于 2020 年 10 月 8 日至 13 日，对我县勉阳街道办事处、农业农村局、公路运输超限检测中心、档案馆、光荣院、棚户区改造建设工程有限公司进行了会计评估监督检查，现将检查情况公告如下：

从检查情况看，被检查单位基本上能按照财务会计制度规定，正常开展财务收支活动。但也存在财务管理执行不到位，会计核算业务不熟练、会计报表不规范等问题。

一、会计资料不完整。个别单位 2019 年度会计凭证、账簿没有全部完成入档，原始凭证出现再次拆装现象。

二、会计核算业务不熟练。个别单位财务人员对陕西省财政厅云门户平台账务处理系统操作不熟练，致使 2020 年

度记账、结账不及时，凭证无法按时装订，不能准确提取账务数据。

三、单位内部控制制度不健全。部分单位财务制度不规范，报批程序过于简化，票据审核把关不严（差旅费、车辆费等填报不规范），会计账务处理不实，现金管理不规范。

四、会计基础工作弱化。检查中发现财务人员兼职现象较为普遍，财务人员平时忙于其他事务，记账、结账不及时，会计基础工作不规范。

针对检查发现的问题，依据《会计法》的规定，作如下建议：

一是建议有关单位加强会计基础规范工作，做好记账、结账、报表报送、凭证审核等财务工作，提供真实、可靠财务信息。

二是要求有关单位认真执行财政政策，管好、用好财政资金，充分发挥财政资金效益。

三是要加强单位内部控制制度，严守财经纪律，严格财政资金收支管理，做到科学、规范理财。

四是建议相关单位继续加强财务人员继续教育，结合单位实际情况，加强财务力量建设，做好本单位财务工作。

