

共政财[2018]360号

签发人：侯华

## 关于共和县 2018 年度会计监督检查 结论的通知

县房管局：

为全面掌握全县行政事业单位财务管理状况，严肃财经纪律，规范财务行为，扎实推进各行政事业单位财务管理规范化建设，根据州财政局《关于开展 2018 年度会计信息监督检查工作的通知》（南财监字[2018]113 号）要求，对预算单位 2017 年度预算编制及执行、会计质量信息、内控制度和实施情况等进行检查，我局检查组于 2018 年 5 月 21 日对你单位进行了检查，现将检查结论如下：

### 一、检查依据

依据《预算法》、《会计法》、《会计基础工作规范》、《政府采购法》、《青海省政府采购暂行办法》、《青海省行政单位国有资产管理办法》、《青海省事业单位国有资产管理办法》等相关法律法规及省、州、县有关财务办法规定。

## **二、检查情况**

### **(一) 会计信息质量检查情况:**

内控制度体系建设不完善、没有落实各项内控制度、未开展内控信息化工作。

### **(二) 2017 年非税收入检查情况:**

2017 年 1 月至 12 月底应缴财政款 88542 元已全额上缴。

### **(三) 预算编制及执行情况:**

- 1、2017 年部门决算报表中收入、支出数与账本一致。
- 2、公务卡刷卡消费支出达 20%。
- 3、执行国库集中支付制度，严格按照批复的预算支付资金。

### **(四) 2017 年政府采购检查情况:**

2017 年政府采购项目计划备案表、资金拨付申请表、验收报告单、合同齐全。

## **三、意见及建议**

检查组本着实事求是，认真负责的态度，严格按照文件要求，对财政性收入收缴情况、政府采购管理情况、财经纪律执行情况认真检查，针对存在的问题提出如下建议:

提高对单位内部控制报告工作重要性的认识，在基础性评价工作的进一步指导下，加强组织领导，健全工作机制，强化协调配合，加大保障力度，完善本单位内部控制体系。

共和县财政局

2018 年 6 月 12 日