

光山县财政局

检 查 报 告

光财监〔2024〕6号

被检查单位：光山县紫水街道办事处

检查项目：2024年度会计信息质量检查

根据《中华人民共和国会计法》《政府会计准则》《政府会计制度》等法律法规，按照《河南省财政厅关于组织市县财政部门开展2024年会计信息质量检查工作的通知》（豫财监〔2024〕42号）要求，财政局检查组自2024年8月6日开始，对光山县紫水街道办事处2023年度会计信息质量进行了检查。

一、单位基本情况

紫水街道办事处位于光山县城东部，是全县政治、经济、文化、商业、交通中心，北接十里镇，南隔小潢河与槐店乡、斛山乡相眺，东临潢川县卜塔集镇，西到弦山街道，辖区面积35平方公里，城区面积18平方公里，常住人口10万余人。辖13个村（社区），行政村3个，分别为前楼村、柳店村、余集村；社区10个，分别为和平社区、马湾社区、紫弦社区、徐店社区、解放社区、姚围孜社区、幸福社区、五里墩社区、三里桥社区、海营社区。

现有机关行政编制27人，实有25人，实职科级干部12人、科级待遇4人、公务员5人、机关工勤编2人；事业编制110人，实有68人，下沉三个站所35人。下设4个内设机构、5个事业单位。辖36个党组织，党工委1个、党总支2个、党支部33个，在库党员1345名。

二、财务收支状况

（一）收入支出

2023年光山县紫水街道办事处总收入16346965.19元，其中：财政拨款收入16346965.19元。

2023 年光山县紫水街道办事处总支出 15995303.85 元，其中：事业支出 15995303.85 元。

（二）资产负债

截至 2023 年 12 月 31 日光山县紫水街道办事处资产总额 27952417.5 元，其中：其他应收款 634416 元；固定资产净值 27317006.4 元。

负债总额 656146 元，其中：其他应付款 656146 元。

净资产 27296271.5 元，其中：累计盈余-20734.9 元。

三、存在的问题

（一）会计基础工作

- 1、2023 年机关财务手工记账，未实行会计电算化；
- 2、会计科目二级明细科目使用不规范；

（二）附件不齐全，手续不规范

1、2023 年 1 月 23#凭证，附件资料显示该单位向王泽发支付 2022 年 2 月 22 日-2024 年 2 月 22 日机关院内绿化维护款，按合同规定每半年甲方组织人员验收，验收合格后，付齐半年养护款。但是未附验收合同。

2、2023 年 11 月 9#凭证，支出维修费用 29.8 万元，但预算单无日期，工程无决算单。

3、2023 年 12 月 5#凭证，支出便民大厅工装 18 套但无申请文件，参赛球衣 26 套、球鞋 13 套也无参赛文件。

四、检查建议：

以上检查出问题不符合《中华人民共和国会计法》、《政府会计准则》和《政府会计制度》要求。建议：

（一）严格审核好原始凭证附件是否齐全，手续是否完备，用制度保证支出的真实性、合法性；

（二）加大对非生产费用支出的管理力度，从严控制公用经费的支出；

（三）规范财务人员严格按照财务制度和政府会计准则的规定约束和规范会计核算行为，及时清理往来款项。

（四）重视整改工作。深化对会计信息质量检查的理解认识，认真对待整改工作。既要盯准问题，还要坚持举一反三，做到整改一个问题、解决一类问题、完善一个方面制度，杜绝问题屡查屡犯现象发生。



