

# 审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十八条规定，宝丰县审计局组成审计组，自 2023 年 5 月 26 日至 2023 年 6 月 25 日，对宝丰县商酒务镇人民政府 2020 年 9 月至 2022 年 12 月期间财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

## 一、被审计单位基本情况

宝丰县商酒务镇人民政府位于宝丰县城西北部，距县城 13 公里，面积为 62.95 平方公里。全镇辖 25 个行政村，39 个自然村，总人口 4.96 万人。截止 2022 年 12 月底在职人员 100 人。

## 二、审计评价意见

审计结果表明：宝丰县商酒务镇人民政府提供的财务会计资料基本真实，会计处理基本符合会计准则和会计制度，但还存在原始凭证不合规入账等问题。

## 三、审计发现的主要问题

### （一）原始凭证不合规入账 205997 元

1. 镇政府机关 2021 年 7 月支办公费 3985 元，10 月支办公费用 4760 元，11 月支版面费用 2800 元、支办公费用 4760 元；2022 年 1 月支空调费用 3600 元，共计 19905 元，均存在入账定额发票填写不完整。

2. 镇政府机关 2021 年 10 月支农民运动员服装款 29646 元；2022 年 6 月购粽子 105 箱计 9240 元，共计 38886 元，均无附发

放名单。

3. 镇政府机关 2022 年 6 月支高速公路廊道维护费 90501 元，合同存在甲方无签字。

4. 镇政府机关 2021 年 7 月支禁烧汽油费 14900 元，12 月支禁烧汽油款 19965 元；2022 年 1 月支禁烧租车费 21840 元，共计 56705 元，无附加油、租车明细清单。

## **（二）超标准列支差旅费 1880 元**

1. 镇政府机关 2021 年 7 月支付孙功跃去北京接访乘坐新空调软卧车费 312 元（硬卧 230 元），超标准乘交通工具，超标准支 82 元。

2. 镇政府机关 2021 年 2 月支孙功跃卫东区信访 4 天住宿费 1440 元，应支 1040 元，超标准支 400 元，6 月广州壹叁捌酒店管理有限公司差旅费 1 天 1 间 1200 元，应支 450 元，超标准支 750 元；2021 年 11 月支孙功跃郑州信访住宿费 6 天 2208 元，应支 1560 元，超标准支 648 元。

## **（三）应记入未记入固定资产账 226942 元**

镇政府机关 2020 年 10 月购食堂刷卡机一台计 1950 元；2021 年 2 月购广播设备一批计 141900 元；6 月购灭火器 4 台计 4400 元；7 月购档案柜一套计 6860 元；9 月镇政府大厅购电子屏计 17960 元；2022 年 5 月支文化站购买图书一批 53872 元，共计 226942 元，业务发生时均无入固定资产账。

#### **四、审计处理及建议**

宝丰县审计局针对审计发现的问题，已依法出具了审计报告，并对宝丰县商酒务镇人民政府提出整改建议。建议宝丰县商酒务镇人民政府相关人员加强原始凭证管理，严格执行国家的有关财务开支规定，凡不符合规定的不予报销入账。加强财务核算，正确使用会计科目。应当严格执行差旅费管理规定标准，杜绝未按标准报销差旅费的现象发生。强化固定资产的管理，对增减的固定资产应及时登记入账，确保账实相符。

#### **五、宝丰县商酒务镇人民政府的整改情况**

针对上述审计发现的问题，宝丰县商酒务镇人民政府高度重视，积极整改，对原始凭证不合规定入账已完善手续整改到位。超标准列支差旅费经办人已全额上缴国库，应记入未记入固定资产账已全部补记固定资产账。