

朱堂乡人民政府 2019 年度财政决算 审计结果公告

(二〇二〇年十二月二十六日公告)

2020 年第 12 号 (总第 79 号)

朱堂乡人民政府 2019 年度财政决算审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定,罗山县审计局自 2020 年 10 月 22 日至 2020 年 11 月 6 日,对朱堂乡人民政府 2019 年度财政决算进行了审计,现将审计结果公告如下:

一、基本情况

此次审计,我们严格执行国家审计准则和《财政总预算会计制度》的相关规定,认真进行了审前调查,制定了切实可行的审计实施方案。审计中我们采取详查与抽查相结合的方法,重点审计了朱堂乡财政总预算 2019 年度的报表、帐簿、凭证等有关会计资料,详细审核了各项收入的来源及专项资金的使用情况。抽查审计了部分乡直单位 2019 年度财务收支情况。本次审计采取了送达审计方式。

二、审计评价

审计结果表明:朱堂乡提供的会计资料和其他证明材料,基本能够反映该乡 2019 年度财政决算情况,会计处理符合相关的会计制度,基本遵守了有关财经法规,财政收支活动基本符合有关法律、法规、制度。但审计也发现了一些需要纠正和进一步改进的

问题。

三、审计发现的主要问题

（一）滞留专项资金 227200 元

（二）未实行政府采购 238000 元

（三）资金拨付手续不规范 143250 元

四、处理处罚决定及审计整改情况

针对上述审计发现的问题，县审计局已依法出具审计报告、下达了审计决定。建议朱堂乡人民政府对政部门拨入的专项资金，必须按确定的用途和期限下拨使用，严格执行政府采购法。对审计中发现的问题，朱堂乡人民政府已经通过完善制度、调整账目、加强监管等措施整改存在的各类问题。