

# 青山镇人民政府 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 9 号 (总第 76 号)

## 青山镇人民政府 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 16 日至 10 月 26 日,对青山镇人民政府 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,重点审计了青山镇财政总预算 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。抽查审计了部分镇直单位 2019 年度财务收支情况。本次审计采取了送达审计方式。

### 二、审计评价意见

审计结果表明:青山镇人民政府提供的会计资料和其他证明材料,基本能够反映该镇 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、审计发现的问题**

（一）往来款项清理、结算不及时。

（二）无合同、协议列支费用 45502 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。建议青山镇人民政府进一步规范财政预算决算管理、加强会计核算管理和审计整改工作。对审计中发现的问题，青山镇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。