

# 尤店乡人民政府 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 11 号 (总第 78 号)

## 尤店乡人民政府 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 9 月 30 日至 2020 年 10 月 16 日,对尤店乡人民政府 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,重点审计了尤店乡财政总预算 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:尤店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 711417.07 元
- (二) 往来款项长期挂账未及时清理、结算 910944.85 元
- (三) 库存现金超限额 151565.38 元
- (四) 资金拨付手续不规范 234041.4 元
- (五) 账务处理不规范，少记收入、支出各 25740 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。建议尤店乡人民政府对财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，严格按照财务制度的要求处理经济业务，真实核算收支，定期审核往来款明细，并进行及时的账目清理结算，加强库存现金的管理，执行现金管理的有关规定。对审计中发现的问题，尤店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。