



西宁市湟中区 2022 年 会计评估监督检查工作情况

根据省财政厅统一部署和安排，依据《中华人民共和国会计法》、《预算法》等法律法规和制度规定，区财政局组成检查组对行政事业单位、国有企业、代理记账机构和地方金融机构 2022 年度会计信息质量进行了检查。主要情况如下：

一、检查情况

区财政局组成检查组，重点围绕行政事业单位部门预算执行、财务收支核算、国有资产管理、会计基础管理、内控制度建设和实施情况，企业财务核算、财政专项资金使用及代理记账公司机构的设立条件和会计信息等内容进行了检查。一是随机抽取 19 个预算单位：湟中区就业局、湟中区卫生健康局，湟中区住房和城乡建设局、湟中区市场监督管理局、湟中区文体旅游局、湟中区应急管理局、湟中区生态环境局、湟中区发改局、湟中区统计局、湟中区区委宣传部、湟中区退役军人事务局、湟中区人社局、湟中区交通运输局、湟中区教育局、湟中区民政局、湟中区社保局、湟中区大才回族乡人民政府、湟中区汉东回族乡人民政府、湟中区群加乡人民政府。二是随机抽取 1 家国有企业：湟中区粮食收储管理有限公司开展会计质量监督检查。三是抽取 2 个代理记账机构：湟中税忧会计服务有限公司、青海琨诚会计信息咨

询服务有限公司开展会计执业质量检查。总体来看，被检查单位能够按照《政府会计制度》、《政府会计准则》、《企业会计准则》等的规定设置会计账簿，编制财务决算报表，反映了2021年度财务状况及收支情况。

二、检查发现的主要问题及处理情况

（一）存在问题。财务管理制度未有效执行。个别单位会计核算原始单据审核不细、附件不完整；会计核算无审核签字；集中报销差旅费；往来款项长期挂账；固定资产未入账；未按政府采购相关制度执行的问题。

（二）处理情况。针对上述存在的问题，依据有关规定，分别下达了财政监督检查结论。要求各单位严格按照法规、制度规定，进行会计核算，规范会计基础管理工作；制定符合单位实际情况的内控管理制度及内部控制风险防控办法，进一步健全内控体系。