

# 福州经济技术开发区财政局 福州市马尾区财政局 文件

榕马财监【2023】297号

## 福州市马尾区财政局 2023 年会计监督 检查结果公示

根据《中华人民共和国会计法》、《财政部门实施会计监督办法》、《财政检查工作办法》、《福州市马尾区财政局关于开展 2023 年会计监督检查工作实施方案的通知》（榕财财监〔2023〕209 号）等文件的要求，马尾区财政局派检查组对 3 家行政事业单位和 1 家国有企业进行 2022 年度会计信息质量检查。现将检查结果公示如下：

### 一、检查时间、范围

我区 2023 年会计监督检查工作从 2023 年 8 月上旬开始至 2023 年 9 月 30 日结束，主要检查被检查单位 2022 年度的会计信息质量，必要时可追溯检查以前年度或延伸检查至 2023 年。

### 二、检查对象

- 1、福州市马尾区房地产开发有限公司
- 2、福州市马尾区工业和信息化局

3、福州市马尾区城乡居民社会养老保险中心

4、福州市马尾区行政服务中心

### 三、检查内容和重点

本次检查重点关注政府会计准则制度执行情况，以及“三公”经费、国有资产管理等重点领域的相关问题。

### 四、发现的主要问题

#### 1、会计基础工作方面

(1) 部分记账凭证附件存在不完整情况。如费用报销凭证缺少相关票据或资料、报销不及时、相关手续资料不完整、费用核算方式不严谨等。

(2) 部分会计科目使用不规范。如应付职工的薪酬补贴未通过应付职工薪酬科目核算。

2、资产管理方面：固定资产核算管理问题。如部分固定资产未定期盘点或按月计提折旧等。

3、内部控制方面：内部控制不够完善。如部分单位内控制度不够细化、未严格按照内部制度执行等。

### 五、整改情况

针对检查发现的问题，检查组及时将存在问题和检查建议以书面形式反馈至相关单位，并出具了会计监督检查情况通知书，要求被检查单位对发现的问题予以限期整改，并将整改情况书面反馈。

