

# 长春市九台区财政局文件

长九财字[2022]479号

## 关于长春市九台区工业和信息化局 会计监督检查处理决定

长春市九台区工业和信息化局：

根据长春市财政局《关于开展全市2022年度会计监督检查工作的通知》（长财监〔2022〕662号）及长春市九台区财政局《关于开展2022年度会计监督检查工作的通知》（长九财字〔2022〕236号）文件要求，我局于2022年7月11日至7月14日派出检查组对你单位2021年度会计信息质量、新会计制度执行、预算管理及财务收支核算等情况进行了监督检查。我们主要采取查阅文件资料、查看账目票据及实地核查等方式进行检查，必要时将延伸检查相关年度及有关单位。现将检查出的问题及处理决定如下：

### 一、检查中发现的主要问题

**（一）电子会计账套名称与会计核算主体名称不符，未依法设置会计账簿**

2019年，你单位名称已由长春市九台区经济局变更为长春市九台区工业和信息化局，截至2021年，电子会计账套单位名称仍使用长春市九台区经济局。不符合《政府会计准则--基本准则》（财政部令〔2015〕78号）第六条“政府会计主体应当对其自身发生的经济业务或者事项进行会计核算”的规定。

**（二）公务用车管理不规范，未建立车辆台账**

2021年，你单位未按规定建立公务用车管理台账和公务用车使用管理制度。不符合《吉林省党政机关公务用车管理办法》第二十二条“党政机关应当建立公务用车管理台账，加强相关证照档案的保存和管理”和第二十三条“党政机关应当建立健全公务用车使用管理制度，明确审批登记程序和具体责任人、负责人，严格执行，加强监督，降低运行成本。严格公务用车使用时间、事由、地点、里程、油耗、费用等信息登记和公示制度”的规定。

**（三）大额资金未执行三重一大制度，涉及金额5509万元**

2021年1月19日你单位拨付金融企业人才培育奖励资金1289万元，2月9日拨付企业技术改造及基础设施配套资金1700万元，9月26日拨付企业技术改造及基础设施配套资金600万元，9月24日和27日拨付企业技术改造及基础设施配套资金1800万元，12月24日转消费券资金120万元。上述资金未执行三重一大制度，不符合《建立健全教育、制度、监督并重的惩治和预防

腐败体系实施纲要》（中发〔2005〕3号）第六款第十三条“加强对领导机关、领导干部特别是各级领导班子主要负责人的监督。要认真检查党的路线、方针、政策和决议的执行情况，监督民主集中制及领导班子议事规则落实情况，凡属重大决策、重要干部任免、重大项目安排和大额度资金的使用，必须由领导班子集体作出决定”的规定。

#### （四）超限额使用现金支付劳务费，涉及金额 0.5 万元

2021 年 6 月，你单位超限额使用现金支付 1 名专家劳务费，金额 0.5 万元。不符合《现金管理暂行条例实施细则》第六条“根据国家有关规定，开户单位只可在下列范围内使用现金：（二）个人劳务报酬，包括稿费和讲课费及其他专门工作报酬”和第八条“除本条例第六条第（五）、（六）项外，开户单位支付给个人的款项中，支付现金每人一次不得超过 1000 元，超过限额部分，根据提款人的要求在指定的银行转为储蓄存款或以支票、银行本票支付。确需全额支付现金的，应经开户银行审查后予以支付”的规定。

## 二、处理建议

（一）未依法设置会计账簿问题，根据《中华人民共和国会计法》第四十二条，责令你单位立即改正，同时加强对会计账簿的监督检查。

（二）公务用车管理不规范，未建立车辆台账问题，根据《吉林省党政机关公务用车管理办法》（吉办发〔2018〕48号）第二十二条责令你单位建立公务用车管理台账，加强相关证照档案的

保存和管理。

(三) 大额资金未执行三重一大制度问题, 2005 年中共中央颁布的《建立健全教育、制度、监督并重的惩治和预防腐败体系实施纲要》(中发〔2005〕3 号)第六款第十三条责令你单位对财务台账、大额支出进行全面清查, 并由经办机构、部门向党组逐一说明情况, 同时健全完善相关制度, 规范大额资金支出事项审批行为。

(四) 超限额使用现金问题, 责令你单位按照《现金管理暂行条例》相关规定使用现金, 加强现金管理。

### 三、权利告知

根据《中华人民共和国行政复议法》第九条和《中华人民共和国行政诉讼法》第四十四条、第四十六条的规定, 你单位对本处理决定如有异议, 可在接到本决定之日起 60 日内向长春市九台区人民政府申请行政复议; 或者在接到本决定之日起 6 个月内, 依法向人民法院提起行政诉讼。除法律另有规定外, 行政复议和行政诉讼期间, 本决定照常执行。

长春市九台区财政局

2022 年 9 月 29 日

**主题词: 会计监督 检查 处理 决定**

九台区财政局办公室

2022 年 9 月 29 日印发

(共印 4 份)