

审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十八条规定，宝丰县审计局组成审计组，自 2024 年 5 月 8 日至 2024 年 6 月 17 日，对宝丰县肖旗乡人民政府 2021 年 1 月至 2023 年 12 月期间预算执行及其他财政收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、被审计单位基本情况

宝丰县肖旗乡位于宝丰县城北部，距宝丰县城 4 千米，区域总面积 63.82 平方千米，下辖 28 个行政村。截止 2023 年 12 月底乡政府在职人员 131 人。

二、审计评价意见

审计结果表明：宝丰县肖旗乡人民政府提供的相关资料基本真实地反映了这一时期的财政财务收支情况，会计处理也基本符合相关的会计准则和会计制度。本次审计也发现不合规票据列支、错列会计科目等问题。对上次审计中发现的问题已全部整改完毕。

三、审计发现的主要问题

（一）合同签订不完善 7 笔共计 683029.30 元

（二）原始凭证不合规 22 笔共计 485664 元

（三）应记入未记入固定资产账 7 笔共计 123195 元

（四）错列会计科目 1 笔 100000 元

四、审计处理及建议

宝丰县审计局针对审计发现的问题，已依法出具了审计报告，

并对宝丰县肖旗乡人民政府提出整改建议。建议宝丰县肖旗乡人民政府按照相关规定签订合同；财务人员对入账票据严格把关，凡不符合规定的不予报销；加强固定资产管理，对新购置的固定资产及时进行账务处理；按规定编制会计凭证。

五、宝丰县肖旗乡人民政府的整改情况

针对上述审计发现的问题，宝丰县肖旗乡人民政府高度重视，积极整改，对合同签订不完善已把合同进行完善；原始凭证不合规已进行整改；应记入未记入固定资产账已全部补记入账；错列会计科目已对账务账进行调整。