

清河县汽车摩托配件总会

会计监督检查报告

兴玮专审字[2023]第 1020 号

清河县财政局：

我们接受委托，对清河县汽车摩托配件总会（以下简称：清河县汽摩总会）进行 2023 年度的会计监督检查。监督检查根据《中华人民共和国会计法》、《政府会计准则》、《会计基础工作规范》、《邢台市财政局关于开展 2023 年度会计监督检查工作的通知》（邢财监[2023]13 号）等的要求进行。在检查过程中，我们结合清河县汽车摩托配件总会的实际情况，实施了包括抽查相关会计资料和复核等我们认为必要的检查程序。现将检查结果报告如下：

一、单位基本情况

清河县汽车摩托配件总会位于清河县奥捷科技大厦 210 室，法定代表人：黄中强。开办资金：34.6 万元。单位宗旨和业务范围：为我县汽摩配件产业提供相关服务。负责汽摩配件产业的统计工作，分析汽摩配件产业经济运行情况；参与提出汽摩配件产业经营管理政策措施；指导汽摩配件产业服务体系建设，提供政策咨询、技术咨询和信息咨询；协同有关部门管理汽摩产业外事、外经、外贸工作，协调指导汽摩配件产业招商引资、出口创汇工作，会同有关部门安排好汽摩配件产业的各项资金。

二、检查中发现的问题

1. 会计核算不规范

(1) 存在发票不规范的情况，如：发票名称为“清河县汽摩总会”。

根据《中华人民共和国会计法》第十四条：“会计机构、会计人

兴 玮（河 北） 会 计 师 事 务 所（普 通 合 伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充。”的规定，清河县汽摩总会使用的发票不规范。

(2) 存在会计科目使用不规范的情况。未上缴财政的银行利息收入记入“其他应付款”科目。

根据《政府会计制度--行政事业单位会计科目和报表》关于利息收入的使用规定，利息收入应使用“利息收入”科目，期末结转“本期盈余”科目。

2.会计基础工作不规范

会计凭证封面未填写：凭证号数、凭证册数、会计、装订人。

根据《会计基础工作规范》第五十五条：“（三）记帐凭证应当连同所附的原始凭证或者原始凭证汇总表，按照编号顺序，折叠整齐，按期装订成册，并加具封面，注明单位名称、年度、月份和起讫日期、凭证种类、起讫号码，由装订人在装订线封签外签名或者盖章。”的规定，会计凭证封面应填写：凭证号数、凭证册数、会计、装订人。

3.内部管理工作存在缺陷

(1) 合同签订存在瑕疵。

清河县汽摩总会与清河县一度网络科技有限公司签订网络宣传合同，合同金额1万元。合同约定履约期间为2022年1月1日-2022年12月31日，清河县汽摩总会于5月19日支付合同价款1万元，合同还未履约完成，就支付全部合同价款，合同签订存在瑕疵。

(2) 采购申请流于形式。清河县汽摩总会部分采购申请卡申请时间晚于采购活动发生时间。

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）
XINGWEI(HEBEI)CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

4. “三公经费”支出不规范

清河县汽摩总会报销接待费无接待清单。

根据《党政机关国内公务接待管理规定》第十四条：“接待费报销凭证应当包括财务票据、派出单位公函和接待清单。”的规定，接待费报销凭证应包括接待清单。

三、建议

1.进一步加强单位财务管理，规范会计核算行为。一是单位财会人员应加强专业学习，保证各期会计信息真实性和完整性。二是在财务管理方面，要严把支出审核关，确保原始凭证合规性，以及相关附件的完整性。

2.进一步加强会计基础工作。严格按照财政部《会计基础工作规范》的要求填制、审核、存储会计资料。建立规范的会计制度并严格执行，形成良好的会计秩序，保障会计数据的真实可靠。

3.建立健全内部管理各项制度，确保各项管理制度的有效实施。

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师
梁小剑
1101020500863

地址：河北省邢台市新兴东大街珺璟国际

中国注册会计师
梁小剑
130001870010

2023年7月14日



统一社会信用代码

91130101MA0G4ADR4X

营业执照

(副本)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 兴玮 (河北) 会计师事务所 (普通合伙) 成立时间 2021年03月17日
类型 普通合伙企业 合伙期限 2021年03月17日至长期
执行事务合伙人 孙秀莉 主要经营场所 河北省邢台市襄都区新兴东大街国际1512室



经营范围 会计、审计及税务服务，会计服务、审计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021 年 11 月 23 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0016586

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 河北省财政厅

二〇二一年二月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名

称: 兴玮 (河北)

首席合伙人: 孙秀莉

主任会计师:

经营场所:

河北省邢台市襄都区新兴东大街璟璟国际1512室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 13010116

批准执业文号: 冀财会〔2021〕37号

批准执业日期: 2021年7月2日

再复印无效



再复印无效



姓 名 孙秀莉
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1972-10-20
Date of birth
工 作 单 位 中兴财光华会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)邢台分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 130302107210203560



再复印无效



姓

Full name

性

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

男

1974-05-13

河北新世纪会计师事务所

130502740513153