

## 清河县融媒体中心会计监督检查报告

兴玮专审字[2025]第 0902 号

清河县财政局：

我们接受委托，对清河县融媒体中心（以下简称：融媒体中心）进行 2025 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》、《会计基础工作规范》、《政府会计准则》、《邢台市财政局关于开展 2025 年度会计监督检查工作方案》（清财[2025]20 号）等的要求进行。在检查过程中，我们结合清河县融媒体中心的实际情况，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

清河县融媒体中心成立于 2019 年，位于清河县县城三羊东街 23 号。法定代表人：张树江。举办单位：清河县宣传部。单位宗旨和业务范围：利用广播电视、报纸、公众号、头条号和移动客户端等多种新媒体平台开展新闻舆论宣传，向受众提供各类信息咨询；开展综艺活动、文化产品创作、提供多种公众文化、政务服务；开展广告及各类经营活动。

### 二、检查中发现的问题

#### 1. 会计基础工作不规范

帐簿启用不规范。

根据《会计基础工作规范》第五十九条：“启用会计帐簿时，应当在帐簿封面上写明单位名称和帐簿名称。在帐簿扉页上应当附启用表，内容包括：启用日期、帐簿页数、记帐人员和会计机构负责人、会计主管人员姓名，并加盖名章和单位公章。”的规定。

检查中我们发现融媒体中心帐簿扉页启用表上无单位名称、记帐人员和会计机构负责人、会计主管人员姓名及名章。（见附件1）

## 2.资产核算不规范

根据《政府会计准则第3号—固定资产》第二十条：“固定资产应当按月计提折旧，并根据用途计入当期费用或者相关资产成本。”的规定。

检查中我们发现融媒体中心固定资产计量不规范，未按月计提固定资产折旧。（见附件2）

## 3.会计科目核算不规范

根据《中华人民共和国会计法》第九条：“各单位必须根据实际发生的经济业务事项进行会计核算，填制会计凭证，登记会计账簿，编制财务会计报告。”的规定。

检查中我们发现融媒体中心支付唐东太2024年遗嘱补助未通过“业务活动费用-对个人和家庭的补助”科目核算；收到并上缴银行结

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

息未通过“利息收入”、“应缴财政款”科目核算。（见附件3）

**三、建议**

1.强化单位会计基础工作规范，不断提高会计工作水平。

2.加强单位资产核算工作，及时计提资产折旧，规范固定资产的确认、计量。

3.强化科目核算专业能力，进一步加强单位财务管理，规范会计核算，保证会计信息质量。

兴玮（河北）会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



地址：河北省邢台市新兴东大街璟璟国际

中国注册会计师：



2025年7月14日