

2025年江门市江海区财政局会计监督检查信息事后公告

| 序号 | 监督检查对象 | 检查项目 | 检查内容 | 检查结果 | 整改意见 |
|----|--------------------|-------------|----------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 江门市穗丰会计代理服务有限公司 | 2025年会计监督检查 | 会计信息质量检查、企业会计准则执行情况。 | 部分科目使用不规范、费用支出未取得发票作为记账依据等。 | <ol style="list-style-type: none"> 按照《会计基础工作规范》的相关规定，做实会计基础工作。 加强对代理记账的客户会计资料的审核，规范代理记账活动，提高代理记账执业质量。 加强组织员工技能培训，提高执业质量。 |
| 2 | 江门市江海区统计局 | 2025年会计监督检查 | 会计信息质量检查、政府会计准则执行情况。 | 会计基础工作管理不规范、内部控制管理不规范、固定资产管理不规范等。 | <ol style="list-style-type: none"> 加强会计基础工作管理，规范填制记账凭证，及时将记账凭证原始凭证装订成册，形成会计档案。 加强内部控制管理，加强支出审批管理。 加强固定资产卡片管理，定期盘点，并随资产全生命周期管理动态更新。 |
| 3 | 江门市江海区银行资产管理有限责任公司 | 2025年会计监督检查 | 会计信息质量检查、企业会计准则执行情况。 | 会计基础工作管理不够规范、应收款项长期挂账等。 | <ol style="list-style-type: none"> 加强会计基础工作，按照《企业会计准则——基本准则》的相关规定，核算当期成本费用，规范使用会计科目，准确核算投资性房地产的账面价值。 加强对本单位误餐费报销的内控管理，对差旅费报销进行审核把关，确保票据来源合法，内容真实完整、合规。 加强往来款项管理工作，及时与长期挂账单位对账并加强往来款项的管理，及时清理、结算。 |

填表人：黄国第

审核人：梁玉瑕

填报日期：2026年1月7日