

揭阳市揭东区农业农村局

揭东农函（2024）459号

揭东区 2023 年度财政预算执行、决算草案 和其他财政收支情况审计发现问题 整改情况

接到区审计局发来的《揭阳市揭东区审计局关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计发现问题整改函》（揭东审整改函（2024）1号）后，我局领导十分重视，召集有关人员布置了相关工作和要求。通过各相关人员认真核对和积极整改，在大家的共同努力下，我局现已收集相关整改情况及佐证材料，现将整改完成情况汇总如下：

一、部门预算编制执行方面

1. 无预算列支公务接待费，涉及金额 33920 元

我局今后在年度预算编制执行中将规范和加强预算管理，提高预算编制的精准度，在执行和管理过程中，坚持总量控制，严格控制经费支出总额，降低公务活动成本。

二、公务支出和公款消费方面

2. 违规发放津补贴，涉及金额 10647 元

我局已于 2024 年 7 月 23 日将 10647 元津补贴缴入财政局国库帐户。

3. 会计核算不规范

在审计组指出问题后，我局组织财务会计人员加强学习，加强核算管理，规范使用政府收支分类科目，真实完整反映公务用车运行费、公务接待费的情况。

4. 差旅费审批报销不规范，涉及金额 9010 元

在审计组指出问题后，我局严格按照《揭东区直机关和事业单位省内乘用非公共交通工具出差定额包干管理办法》第三条和第七条的规定，公务人员乘用非公共交通工具出差选择定额包干方式的，需事先申请，并经所在部门领导批准。出差完成后，凭批准件办理报销手续。我局今后将严格执行差旅费相关规定，规范差旅费报销流程，避免审批流于形式，严格控制经费支出总额，降低公务活动成本。

三、财务管理和核算工作方面

5. 存量资金未按规定上缴财政，涉及金额 97452.51 元

我局已于 2024 年 6 月 14 日将 97452.51 元存量资金缴入财政局国库帐户。

6. 未按规定实行政府采购，涉及金额 60240 元

针对法律服务，我局一直委托广东德韵律所事务所作为我局法律顾问，该律所对我局业务比较熟悉，多年来服务比较到位，出色地完成各项法律指导服务工作，所以每年都是沿用以前的做法。

针对互联网接入服务，我局该服务一直由中国移动揭阳分公司承办，每年都是沿用以前的做法。

通过这次审计组提出的建议，我局新年度的互联网服务将按政府采购有关规定实行政府采购，法律服务已按政府采购有关规定实行政府采购。今后，我局将进一步规范采购活动，对列入集中采购

目录内的货物或服务按规定在指定平台进行采购，确保应采尽采。

7. 超范围超限额使用现金，涉及金额 861808.53 元

水费、通信服务费经过多方交涉，现已改为银行转账。我局今后将认真学习《现金管理暂行条例》，严格按照有关规定，控制超限额超范围使用现金，进一步规范现金结算管理行为，杜绝类似情况再次发生。

四、其他方面

8. 工会会计科目设置不规范

在审计组指出问题后，我局机关工会委员会严格按照《工会会计制度》规范设置会计科目，并组织财务会计人员进行《工会会计制度》的学习加深，提高业务水平和账务处理能力。

附件：佐证材料





国内支付业务付款回单

客户号: 541094215

日期: 2024年07月23日

付款人账号: 736771742763

收款人账号: 192200000003278001

付款人名称: 揭阳市揭东区农业农村局

收款人名称: 待报解预算收入

付款人开户行: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收款人开户行: 中华人民共和国国家金库揭阳市中心支库

金额: CNY10,647.00

人民币壹万零陆佰肆拾柒元整

报文种类: beps.121.001.01-客户发起普通贷记业务报文

业务类型: A102-国库汇款

业务标识号: 2024072399115348

发起行行号: 104587122647

发起行名称: 中国银行股份有限公司揭阳揭东支行

收支申报号:

业务编号:

接收行行号: 011586521001

接收行名称: 中华人民共和国国家金库揭阳市中心支库

扣账账号: 736771742763

扣账户名: 揭阳市揭东区农业农村局

用途:

附言: 缴回福利费

普通汇款业务不保证实时到账。该回单只能作为汇出银行受理汇款的依据,不能作为该笔汇款已转入收款人账户的证明。
如您已通过银行网点取得相应纸质回单,请注意核对,勿重复记账!

交易机构: 33788

交易渠道: 柜台

交易流水号: 115355789-245

经办:

回单编号: 2024072339054156

回单验证码: 242S4ACM3Q6W

打印时间:

打印次数:

中国银行股份有限公司

电子回单专用章



国内支付业务付款回单

客户号: 541094215

日期: 2024年07月23日

付款人账号: 736771742763

收款人账号:

付款人名称: 揭阳市揭东区农业农村局

收款人名称:

付款人开户行: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收款人开户行:

金额: CNY4,000.00

人民币肆仟元整

业务种类: 代发划转

业务编号: A1165026C12024072300000378

凭证号码:

用途:

备注: 工资

附言:

如您已通过银行网点取得相应纸质回单,请注意核对,勿重复记账!

交易机构: 33788

交易渠道: 柜台

交易流水号: 124261599-243

经办:

回单编号: 2024072339435802

回单验证码: 242S4ACMFMT4

打印时间:

打印次数:

次

中国银行股份有限公司

电子回单专用章

财政授权支付（退款）凭证

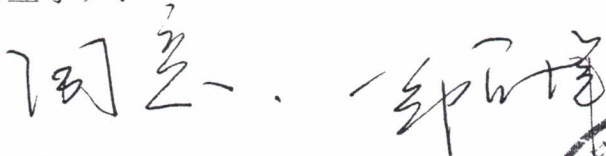
2024年09月14日

凭证号：SQ445221240914000014

付款人	全 称	揭阳市揭东区农业农村局		收款人	全 称	揭阳市揭东曲溪油库加油站	
	账 户	714671751526			账 户	6232513260155147	
	开户银行	中国银行股份有限公司揭阳揭东支行			开户银行	中国建设银行揭东支行	
资金性质：		1111预算安排拨款				结算方式：电子转账支付	
摘要：		加油费					
用款单位：		一级预算单位：	195揭阳市揭东区农业农村局		经济分类：	30231公务用车运行维护费	
		基层预算单位：	195001揭阳市揭东区农业农村局		功能分类：	2130101行政运行	
预算指标ID：		1574649		预算项目名称：		445203230000000011755公务用车经费（标准）	
支付金额	(大写)	人民币陆仟元整			支付金额	(小写)	¥6,000.00
付款人（签章）：				银行签章	中国建设银行揭东支行 代理财税专用章 2024-09-14 他州东东		
揭阳市揭东区农业农村局 电子支付专用章					揭阳市揭东区农业农村局 4452210025463		

出差包干申请表

申请日期： 2024 年6 月11 日

出差人姓名	林泽填
出差包干申请	2024年度全省水土保持管理培训
计划出差日期	2024年6月12日-2024年6月14日
出差地点	广州佛山市三水区
备注	交通不便
单位负责人审批意见（签字）： 	
实际出差日期	自2024年6月12日至2024年6月14日止，共计3天





国内支付业务付款回单

客户号: 541094215

日期: 2024年06月14日

付款人账号: 736771742763

收款人账号: 192200000003271005

付款人名称: 揭阳市揭东区农业农村局

收款人名称: 揭阳市揭东区财政局

付款人开户行: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收款人开户行: 中华人民共和国国家金库揭阳市中心支库

金额: CNY97,452.51

人民币玖万柒仟肆佰伍拾贰元伍角壹分

报文种类: hvps.111.001.01-客户发起汇兑业务报文

业务类型: A102-国库汇款

业务标识号: 2024061406895344

发起行行号: 104587122647

发起行名称: 中国银行股份有限公司揭阳揭东支行

收支申报号:

业务编号:

接收行行号: 011586521001

接收行名称: 中华人民共和国国家金库揭阳市中心支库

扣账账号: 736771742763

扣账户名: 揭阳市揭东区农业农村局

用途:

附言: 缴入存量资金

普通汇款业务不保证实时到账。该回单只能作为汇出银行受理汇款的依据,不能作为该笔汇款已转入收款人账户的证明。
如您已通过银行网点取得相应纸质回单,请注意核对,勿重复记账!

交易机构: 33788

交易渠道: 柜台

交易流水号: 64189125-495

经办:

回单编号: 2024061421614078

回单验证码: 242S3XF7M84G

打印时间:

打印次数: 次



国内支付业务付款回单

客户号: 541094215

日期: 2024年06月14日

付款人账号: 736771742763

收款人账号: 708157753953

付款人名称: 揭阳市揭东区农业农村局

收款人名称: 广东联合电子服务股份有限公司

付款人开户行: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收款人开户行: 中国银行广州珠光路支行

金额: CNY10.45

人民币壹拾元肆角伍分

业务种类: 代收划转

业务编号: A1181258D12024061451000001

凭证号码:

用途:

备注: 扣费/中银E路通业务过渡账户

附言: 20240614ETC00020562B0CGD2024061437658816

如您已通过银行网点取得相应纸质回单,请注意核对,勿重复记账!

交易机构: 12900

交易渠道: 其他

交易流水号: 88162735-493

经办:

回单编号: 2024061422712838

回单验证码: 242S3XF8QAU8

打印时间:

打印次数:

次

广东政府采购智慧云平台电子卖场

法律服务定点采购合同

合同名称：揭阳市揭东区农业农村局法律服务定点服务定点议价采购合同

合同编号：HT-2024-03356110

甲方：揭阳市揭东区农业农村局

乙方：广东德韵律师事务所

合同金额(元)：30000.00

人民币大写：叁万元整

为保护甲乙双方合法权益，根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国政府采购法》等相关法律、法规，以及广东省定点采购相关规定，签订本合同，并共同遵守。

一、总则

- 本合同甲乙双方必须遵守《中华人民共和国民法典》，并各自履行相应的义务和承担相应的责任。
- 乙方保证全部按照合同条款的规定在本合同书规定的义务期间，向甲方履行相关服务。
- 甲方保证按照合同条款规定的时间和方式付给乙方到期应付的费用。

二、合同标的

服务内容：法律顾问



品目名称	需求描述	采购数量	计量单位	单价	其它服务内容	金额（元）
------	------	------	------	----	--------	-------

C23019900
其他法律服务

1.提供法律咨询：针对行政机关在日常工作中遇到的法律问题，提供及时、准确的法律意见和建议，协助行政机关制定应对策略。。2.参与重大决策：参与行政机关的重大决策过程，从法律角度进行风险评估和合规性审查。3.开展法治培训：定期组织法治培训活动，提高行政机关工作人员的法治意识和法律素养。4.其他法律服务：根据行政机关的实际需要，提供其他相关法律服务。5.服务期限中涉及的行政复议、行政诉讼等案件实行单项委托、单项收费，费用根据案件情况商定。

1 年 30,000

服务开始时间：2024.5.23
人员要求：2

¥30,000

¥30,000 大写（人民币）：叁万元整

合同总价包括技术服务费、技术人员的工勤费用（包括工资、福利、交通、住宿、通讯费用等）、各项税费及合同实施过程中不可预见费用等。

三、付款方式

付款方式：其他支付方式签订合同五日内支付全款

四、服务时间及服务地点

服务时间：2024年5月23日至2025年5月22日

服务地点：揭阳市揭东区农业农村局

五、甲方的权利和义务

（一）甲方的权利

- 1.对乙方提供的服务工作进行监督。
- 2.对本合同标的服务报告进行审核确认。
- 3.根据市场需求和客户需求对服务内容、标准、费用进行调整。
- 4.要求乙方提供服务过程数据和评价信息至广东政府采购智慧云平台电子卖场统一收集管理。

（二）甲方的义务

1.为乙方提供必要的工作条件。

2.协调解决服务开展中出现的问题。

3.在更改服务内容、标准、费用前提前通知乙方，以便达成双方共识。

六、乙方的权利和义务

(一) 乙方的权利

1.要求甲方为本合同标的服务工作的开展提供必要的资料和便利。

2.要求甲方按本合同约定及时支付合同款项。

(二) 乙方的义务

1.在履行本合同书规定的义务期间，按甲方的指示进行服务工作。

2.为本合同的服务内容建立专项专业服务小组。

3.确保本合同服务小组的服务人员和负责人必须固定，如人员确需变更，须提前通知甲方，并经甲方同意。

4.通过信息化建设提供真实有效的服务过程数据和评价信息等，接受甲方的考核管理，并不断提升自身服务质量。

5.不得将本合同委托的事项转委托第三方。



七、验收

乙方在提交齐全的服务过程文件及自检报告后的15个工作日内，甲方应组织验收，服务验收合格的，甲方向乙方签发《验收报告》；不合格的，甲方及时向乙方提出异议和投诉；若由于甲方原因在收到乙方提交的服务过程文件及自检报告后15个工作日内未组织验收则视为自动验收通过。验收标准由甲乙双方根据相关标准进行友好协商确定。

八、违约责任

1.甲方逾期支付服务费的，每逾期一天，甲方向乙方偿付欠款总额0.1%的违约金，累计违约金总额不超过欠款总额的20%。

2.乙方所提供的服务不符合合同规定的，甲方有权要求乙方在合理时间内对服务进行改进，规定时间内改进结果无法得到甲方满意时，乙方向甲方支付服务费总值1%的违约金。

3.乙方逾期提供服务的，每逾期一天，乙方向甲方偿付逾期提供服务部分费用总额0.1%的违约金，累计违约金总额不超过逾期提供的服务部分费用总额的20%。逾期提供服务超过十天，甲方有权终止合同。

九、保密

甲乙双方在订立合同、合同履行过程中，知悉的商业秘密或者其他应当保密的信息，不得泄露或者不正当地使用；泄露、不正当地使用该商业秘密或者信息，造成对方损失的，应当承担赔偿责任。

十、争议处理

因本合同引起的争议，甲乙双方应首先通过友好协商解决。如果协商或调解不能解决争议，则向采购单位所在地的人民法院提交诉讼解决。

十一、其它

1.合同履行期内甲乙双方均不得随意变更或解除合同。合同若有未尽事宜，需经双方共同协商，作出补充规定，补充规定与本合同有同等法律效力。

2.本合同一式2份，由甲乙双方盖章即生效，具有同等法律效力。

(以下无正文)

甲方(盖章): 揭阳市揭东区农业农村局

甲方联系人: 吴育纯

联系电话: 13112123068

合同签订日期:

合同履行开始日期: 2024-05-23

合同履行截止日期: 2025-05-22

乙方(盖章): 广东德韵律师事务所

开户银行: 中国建设银行股份有限公司揭东支行

银行账号: 44050179718800000955

乙方联系人: 王德雄

联系电话: 13902769112

合同签订日期:

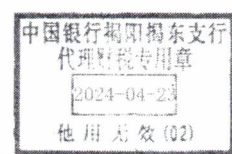


财政授权支付（退款）凭证

2024年04月22日

单位:揭阳市揭东区农业农村局, 编码: 195001

凭证号: SQ445221240422000029

付款人	全 称	揭阳市揭东区农业农村局	收款人	全 称	揭阳粤海水务有限公司		
	账 户	714671751526		账 户	2019002719200092444		
	开户银行	中国银行股份有限公司揭阳揭东支行		开户银行	工行揭东东山支行		
摘要:		3月水费	结算方式:		电子转账支付	预算项目:	基本办公经费 (行政)
授权支付额度编码:			经济分类:		30201办公费		
预算指标ID:		1539467	预算科目:		2130101行政运行		
结算号:							
拨款金额	(大写)	人民币叁仟零伍拾元整			小写	¥3,050.00	
付款人 (签章):			银行签章:				
							
			银行会计分录				
							



客户借记回单

客户号: 541094215

日期: 2024年08月13日

付款人账号: 736771742763

收款人账号: 14452210000

付款人名称: 揭阳市揭东区农业农村局

收款人名称: 国家税务总局揭阳市揭东区税务局

付款人开户行: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收款人开户行: 广州银行电子结算中心

金额: CNY9,284.16

人民币玖仟贰佰捌拾肆元壹角陆分

业务种类: 同城交换

业务编号: 55358286

凭证号码:

用途:

备注:

附言:

如您已通过银行网点取得相应纸质回单, 请注意核对, 勿重复记账!

交易机构: 33516

交易渠道: 银行客户端

交易流水号: 146209298-179

经办:

回单编号: 2024081318128700

回单验证码: 242S4KCW62PW

打印时间:

打印次数:



国内支付业务付款回单

客户号: 541094215

日期: 2024年08月14日

付款人账号: 736771742763

收款人账号: 2019002119022116835

付款人名称: 揭阳市揭东区农业农村局

收款人名称: 中国电信股份有限公司揭阳分公司

付款人开户行: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收款人开户行: 中国工商银行股份有限公司揭阳分行营业部

金额: CNY4,858.49

人民币肆仟捌佰伍拾捌元肆角玖分

报文种类: beps.121.001.01-客户发起普通贷记业务报文

业务类型: A100-普通汇兑

业务标识号: 2024081410200424

发起行行号: 104587122647

发起行名称: 中国银行揭阳揭东支行营业部

收支中报号:

业务编号: COPS 6839a9cbe51db0

接收行行号: 102586500212

接收行名称: 中国工商银行股份有限公司揭阳分行营业部

扣账账号: 736771742763

扣账户名: 揭阳市揭东区农业农村局

用途:

附言: 7月通信费

普通汇款业务不保证实时到账。该回单只能作为汇出银行受理汇款的依据, 不能作为该笔汇款已转入收款人账户的证明。

如您已通过银行网点取得相应纸质回单, 请注意核对, 勿重复记账!

交易机构: 33788

交易渠道: 柜台

交易流水号: 63117381-178

经办:

回单编号: 2024081450771802

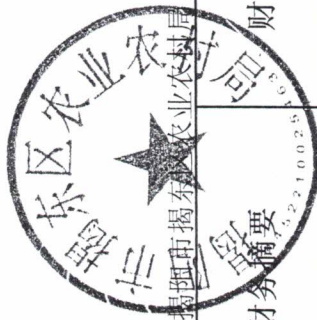
回单验证码: 242S4KG4S5T4

打印时间:

打印次数:

次

四二



记账凭证

2024/6/30

单位：揭阳市揭东农业农村局 记账 9号 第1/1页

财务摘要		财务科目名称	金额		预算摘要	预算科目名称	金额	
			借方金额	贷方金额			借方金额	贷方金额
收工会会员费	401会费收入		13,090.00	0.00				
收工会会员费	1001 库存现金		0.00	13,090.00				
合计：	壹万叁仟零玖拾元整		13,090.00	13,090.00	合计：			

记账：陈丹

审核：江创平

制证：陈丹

- 1 - 附件:



审计发现问题整改情况台账

责任主体单位名称 (加盖公章)

责任主体单位主要负责人签名及时间:

[Handwritten signature]

序号	审计项目名称及整改 函文号	审计发现问题 责任主体单位 名称	审计发现问题 摘要(含整改函 对应序号)	审计处理意见摘要	整改进展及措施 概述	整改进 度	备注
1.	《揭阳市揭东区审计局 关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算 草案和其他财政收支情 况审计发现问题整改函》 (揭东审整改函〔2024〕 1 号)	揭阳市揭东区农 业农村局	1.无预算列支公 务接待费,涉及金 额 33920 元	区农业农村局今后应 规范和加强预算管理, 提高预算编制的精准 度,在执行和管理过程 中,坚持总量控制,严 格控制经费支出总额, 降低公务活动成本。	我局今后在年度预算 编制执行中将规范和 加强预算管理,提高 预算编制的精准度, 在执行和管理过程 中,坚持总量控制, 严格控制经费支出总 额,降低公务活动成 本。	已完成整 改	

审计发现问题整改情况台账

责任主体单位名称（加盖公章）：

责任主体单位主要负责人签名及时间：

序号	审计项目名称及整改 函文号	审计发现问题 责任主体单位 名称	审计发现问题 摘要（含整改函 对应序号）	审计处理意见摘要	整改进展及措施 概述	整改进 度	备注
1.	《揭阳市揭东区审计局 关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算 草案和其他财政收支情 况审计发现问题整改函》 （揭东审整改函〔2024〕 1 号）	揭阳市揭东区农 业农村局	1.无预算列支公 务接待费，涉及金 额 33920 元	区农业农村局今后应 规范和加强预算管理， 提高预算编制的精准 度，在执行和管理过程 中，坚持总量控制，严 格控制经费支出总额， 降低公务活动成本。	我局今后在年度预算 编制执行中将规范和 加强预算管理，提高 预算编制的精准度， 在执行和管理过程 中，坚持总量控制， 严格控制经费支出总 额，降低公务活动成 本。	正在整改	

2.	《揭阳市揭东区审计局 关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算 草案和其他财政收支情 况审计发现问题整改函》 (揭东审整改函〔2024〕 1 号)	揭阳市揭东区农 业农村局	2.违规发放津补 贴，涉及金额 10647 元	区农业农村局应将违 规发放的津补贴 10647 元清退收回并上缴国 库，并举一反三进行全 面清查，加强廉政风险 意识，杜绝违规发放各 类津贴补贴。	我局已于 2024 年 7 月 23 日将 10647 元津补 贴缴入财政局国库帐 户。	已完成整 改	
3.	《揭阳市揭东区审计局 关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算 草案和其他财政收支情 况审计发现问题整改函》 (揭东审整改函〔2024〕 1 号)	揭阳市揭东区农 业农村局	3.会计核算不规 范	区农业农村局今后应 加强核算管理，规范使 用政府收支分类科目， 真实完整反映公务用 车运行费、公务接待费 的情况。	在审计组指出问题 后，我局组织财务会 计人员加强学习，加 强核算管理，规范使 用政府收支分类科 目，真实完整反映公 务用车运行费、公务 接待费的情况。	已完成整 改	
4.	《揭阳市揭东区审计局	揭阳市揭东区农	4.差旅费审批报	区农业农村局今后应	在审计组指出问题	已完成整	

	关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计发现问题整改函》（揭东审整改函〔2024〕1 号）	业农村局	销不规范，涉及金额 9010 元	严格执行差旅费相关规定，规范差旅费报销流程，避免审批流于形式，严格控制经费支出总额，降低公务活动成本。	后，我局严格按照《揭东区直机关和事业单位省内乘用非公共交通工具出差定额包干管理办法》第三条和第七条的规定，公务人员乘用非公共交通工具出差选择定额包干方式的，需事先申请，并经所在部门领导批准。出差完成后，凭批准件办理报销手续。我局今后将严格执行差旅费相关规定，规范差旅费报销流程，避免审批流于	改	
--	---	------	------------------	---	---	---	--

					形式，严格控制经费支出总额，降低公务活动成本。		
5.	《揭阳市揭东区审计局关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计发现问题整改函》（揭东审整改函〔2024〕1 号）	揭阳市揭东区农业农村局	5.存量资金未按规定上缴财政，涉及金额 97452.51 元	区农业农村局应对接区财政局，清理上缴超过两年以上的结余资金 97452.51 元。	我局已于 2024 年 6 月 14 日将 97452.51 元存量资金缴入财政局国库帐户。	已完成整改	
6.	《揭阳市揭东区审计局关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计发现问题整改函》（揭东审整改函〔2024〕	揭阳市揭东区农业农村局	6.未按规定实行政府采购，涉及金额 60240 元	区农业农村局今后应进一步规范采购活动，对列入集中采购目录内的货物或服务要按规定在指定平台进行采购，确保应采尽采。	针对法律服务，我局一直委托广东德韵律所事务所作为我局法律顾问，该律所对我局业务比较熟悉，多年来服务比较到位，	正在整改	

	1 号)				出色地完成各项法律指导服务工作，所以每年都是沿用以前的做法。 针对互联网接入服务，我局该服务一直由中国移动揭阳分公司承办，每年都是沿用以前的做法。 通过这次审计组提出的建议，我局新年度的互联网服务将按政府采购有关规定实行政府采购，法律服务已按政府采购有关规定实行政府采购。今		
--	------	--	--	--	--	--	--

					后，我局将进一步规范采购活动，对列入集中采购目录内的货物或服务按规定在指定平台进行采购，确保应采尽采。		
7.	《揭阳市揭东区审计局关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况审计发现问题整改函》（揭东审整改函〔2024〕1 号）	揭阳市揭东区农业农村局	7.超范围超限额使用现金，涉及金额 861808.53 元	区农业农村局今后应按照《现金管理暂行条例》的规定，严格控制超限额使用现金，进一步规范单位现金结算管理行为，确保单位的现金收支行为规范、合法。	水费、通信服务费经过多方交涉，现已改为银行转账。我局今后将认真学习《现金管理暂行条例》，严格按照有关规定，控制超限额超范围使用现金，进一步规范现金结算管理行为，杜绝类似情况再次发生。	正在整改	

8.	《揭阳市揭东区审计局 关于揭阳市揭东区 2023 年度财政预算执行、决算 草案和其他财政收支情 况审计发现问题整改函》 (揭东审整改函〔2024〕 1 号)	揭阳市揭东区农 业农村局	8.工会会计科目 设置不规范	区农业农村局机关工 会应严格按照《工会会 计制度》规范设置会计 科目,并加强专业财务 人员配备和业务知识 学习。	在审计组指出问题 后,我局机关工会委 员会严格按照《工会 会计制度》规范设置 会计科目,并组织财 务会计人员进行《工 会会计制度》的学习 加深,提高业务水平 和账务处理能力。	已完成整 改	
----	--	-----------------	-------------------	---	---	-----------	--

说明: 1. “整改进度” 栏: 请根据整改进度如实填写“未整改”、“正在整改”、“已完成整改”;

2. 如确因情况特殊, 未能按整改函整改时限完成整改, 请在备注栏说明原因, 详述下一步整改计划举措及完成整改具体时限, 并在完成整改时, 将更新后的整改情况台账补充报送揭阳市审计局; 如在调整后的整改时限内仍未完成整改的, 应在达到整改时限之日将最新整改情况及拟完成整改的时限报送揭阳市审计局。