

小计									
二、财务报账不规范（无经办人员签字、附件无清单等）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：无资金下达文件 具体表现：财政授权支付xxx 整治项目额度xxx元。	xxx	xxx年xx月xx日 xx号凭证	xxx年度		该项目资金为返还的上 年结转资金，上年该资 金文件复印后补齐附件		
小计									
三、公务接待费管理（无公函、无审批单、是否严格执行国内公务接待标准，实行接待费支出总额控制制度。接待单位是否严格按照标准安排接待对象的住宿用房，是否在接待费中列支应当由接待对象承担的费用，是否以举办会议、培训等名义列支、转移、隐匿接待费开支等）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：缺少公务接待审批 表 具体表现：xxx年xx月xx日财记 xx号凭证支付公务接待费xxx 元。	xxx	xxx年xx月xx日 财记xx号凭证	xxx年度		已补齐公务接待审批表 。按照归口管理、事前 审批、勤俭节约原则， 所有接待事项必须先 按规定的审批程序报 批，未经批准的接待费 用不得报销，接待工作 既要热情周到，礼貌待 客，又要厉行节约，严 格控制经费开支，杜绝		
小计									
四、往来账管理方面（是否建立往来款项定期清理机制、是否长期挂账、是否通过往来科目核算收支、依法设置资产管理账簿、是否执行法规制度以及使用不合规 的原始凭证进行开支等不规范行为）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：长期挂账 具体表现：xxx	xxx	xxx年xx月xx日 财记xx号凭证	xxx年度				
小计									

五、工资津贴补贴发放情况（违规发放津贴补贴，虚假、冒领等手段骗取财政资金津贴补贴发放，离休、退休人员生活补贴发放标准等）							
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：违规发放津贴补贴 具体表现：xxx	xxx	xxx年xx月xx号凭	xxx年度	上缴国库xx	对违反津贴补贴发放规定的，一律整改清退，于xxx年xx月xx日上缴违规发放资金xx元
小计							
六、会议费、培训费、差旅费支出管理（扩大范围提高标准、铺张浪费，是否严格按开支标准、培训人数、天数、工作人员比例等编制培训经费，是否借会议、培训名义安排公款旅游、是否借会议、培训名义组织会餐或安排宴请、组织高消费娱乐、健身活动，培训费是否严格按经批准的预算执行，按规定及时报销等）							
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：存在超标准报销住宿费xxx元 具体表现：XX等项目资金中列支XX元，其中存在超标准报销住宿费xxx元	xxx	xxx年xx月xx日 xx号凭证	xxx年度	xxx	对超标准发放，一律整改清退，于xxx年xx月xx日上缴违规发放资金xx元
小计							
七、慰问及表彰、纪念品（采购的纪念品在入库时是否办理验收和入库手续、是否纪念品管理规范，纪念品的采购领用管理是否健全）							
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：无领取花名册 具体表现：xxx年xx月xx日xx号凭证，xxx收入中列支退休职工慰问费xx元，无领取花名册。	xxx	xxx年xx月xx日 xx号凭证	xxx年度		从xxx收入中列支退休职工慰问费xx元，漏放的领取花名册已补放，今后慰问费从工会账户列支，违规发放资金于xxx年xx月xx日上缴财政
小计							



八、公务用车（无派车制度、无加油卡管理制度、“三公经费”中车辆运行经费超标等）

例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：公务用车管理不规范 具体表现：无派车单	xxx	xxxx年xx月xx日 xx号凭证	xxx年度			
小计								

九、严控楼堂馆所（办公用房建设相关规定履行情况。加强对办公用房建设项目资金预算的审核，办公用房建设按照规定的程序申请设立且审批文件、材料符合相关要求，事前是否已经过必要的集中决策、论证（项目实施方案、可行性研究、环评、财政承受能力评估、事前绩效评估等）。

例如	西宁市湟中区XXX	问题类型： 具体表现：				xxx年度		
小计								

十、会计档案（档案未装订、未归档等）

例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：未及时装订 具体表现：xxx年明细账、总分 分类账未及时打印装订。				xxx年度		已将xxx年明细账、总分 类账装订成册
小计								

十二、其它

预算执行管理方面								
小计								

一、预算执行情况（超预算、无预算、预算调整执行是否按相关程序，是否合理调度预算支出等）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型： 具体表现：					xxx年度		
		小计							
二、部门决算情况（未严格按照预算管理制度和财务会计制度编制决算，做到账证相符、账实相符、表表相符等）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型：xxx专项资金报表，账表不符 具体表现：xx年xx资金决算报表少列支xx元。	xxx				xxx年度		xx年xx专项资金决算报表少列xx元，导致部分支出未计入xx补助资金决算报表。故为保证xxx年滚存结余正确，将xx年
		小计							
三、非税收入收缴及“收支两条线”管理（是否存在逃避财政对收入资金的监督、将单位所收资金自支、自管，是否按照规定购领、使用财政部门统一印制非税收入票据，有无白条、自制票据现象，有无票据混用现象，是否违反规定扩大开支范围，提高开支标准，财政专项资金是否专款专用，支出是否符合财务管理规定等）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型： 具体表现：					xxx年度		
		小计							
四、公务卡（未执行公务卡强制结算，未落实公务卡强制性结算目录制度等）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型： 具体表现：					xxx年度		
		小计							
五、三公经费管理（相关数据和上年进行对比）									
例如	西宁市湟中区XXX	问题类型： 具体表现：					xxx年度		

