

**关于博罗县石坝镇人民政府开展
2022 年“私车公养”的专项检查报告**

关于博罗县石坝镇人民政府开展 2022 年“私车公养”的专项检查报告

博罗县石坝镇人民政府：

为进一步巩固和拓展落实中央八项规定精神成果，营造风清气正的政治生态，根据博罗县财政局《关于开展全县 2022 年“私车公养”问题、整治违规公款吃喝及会计信息质量监督等专项抽查工作的通知》（博财监〔2022〕5 号）的要求，抽取了博罗县石坝镇人民政府（以下简称石坝镇府）开展 2022 年“私车公养”的专项检查。我检查组于 2022 年 6 月 27-29 日对石坝镇府 2021 年度有关账册等资料进行了检查，现将检查情况汇报如下：

一、检查范围

本次检查在自查自纠的基础上，对石坝镇府 2021 年度的“私车公养”情况重点检查。石坝镇府 2021 年度公务用车 7 辆，公务用车预算金额为 237,000.00 元，发生金额 125,663.29 元，其中：加油费用 76,000.00 元、维护保养支出 21,190.00 元、保险费 6,891.19 元、洗车费 11,275.00 元、过路费 2,787.10 元、其他 7,520.00 元。

二、检查重点

（一）“加油卡”等管理情况

1、石坝镇府使用“加油卡”预充值，“加油卡”预充值卡 2 张，加油定点—中国石化惠州博罗洋田加油站；维修定点—博罗县伟博汽车服务

有限公司；保险定点一阳光财产保险股份有限公司惠州中心支公司。

2、石坝镇府《石坝镇财务开支管理规定》第二条规定：“……实行公务用车统一以公务卡加油，定点维修的方式执行；公务用车维修实行定点维修，由司机报党政办主任批准后再到维修厂维修，车辆维修清单必须由司机签名确认”。

检查未见制定“加油卡”管理部门的职责、预充值申请审批流程、领用登记造册规定、加油记录登记存档备查规定、加油车辆的相关管理规定、加油报销程序等。

3、检查未见制定节假日用车或加油的管理规定。

4、检查未发现长期固定租赁车辆的情况。

（二）“加油卡”和车辆维修费用财务报销情况

1、检查未发现“加油卡”报销无审批信息、无明细加油消费记录的问题。

2、检查未发现加油卡使用备查记录与加油站实际加油记录不一致的问题。

3、检查未发现车辆维修费用报销无维修车辆信息、无维修项目明细清单、无审批信息的问题。

4、检查未发现报销车辆维修费用单据有定额发票连号现象。

5、财务人员有对车辆运行维护费报销票据进行审验。

（三）“私车公养”问题

1、检查未发现使用公务“加油卡”给私人车辆、其他单位车辆加油的情况。

- 2、检查未发现个人利用职务之便将单位“加油卡”变卖套现。
- 3、检查未发现在使用“加油卡”过程中存在“搭车消费”行为，如利用加油卡换取、购买加油站其他商品的行为。
- 4、检查未发现节假日“公车私用”问题。
- 5、检查未发现公款报销私人车辆费用问题，主要包括违规报销私人车辆维修费、车辆保险费、过桥过路费、违章罚款、年审费和车船使用税等应由个人支付的费用，或捆绑在公车上报销相关费用的问题。
- 6、检查未发现将私人车辆出租给单位并报销费用，主要指单位租用员工私人车辆，并报销该车辆的维修保养、加油、年审等所有开销的问题。
- 7、检查发现调用企业车辆 2 辆，其中：博罗县石坝镇经济发展总公司粤 LAF500、博罗县石坝镇乡村美环卫服务有限公司粤 L6877X，调用车辆未能提供调用函等相关资料，并报销上述车辆的维修、保险等开销的问题。
- 8、检查发现石坝镇府洗车支出包含其他车辆的问题，如 2021 年 3 月财记 93 号凭证，付周冠宏 2020 年 9 月至 2021 年 2 月公务车辆洗车费。洗车明细表包含其他车辆（车牌号为粤 L316NE、粤 L698NN、粤 LAF500、粤 L6877X）。
- 9、检查发现石坝镇府洗车明细与公务用车使用登记表存在日期不符问题，如：粤 LB9141 在 4 月 23 日、5 月 4 日有洗车，登记表当天车辆未有使用记录。
- 10、石坝镇府 2021 年度公务用车 7 辆，本次检查石坝镇府仅提供 4 辆公务用车（粤 LB9141、粤 L733DA、粤 L218BG、粤 LF1095）的使用登记

表，登记表未记录出行及还车时里程表读数、行车里程；另外 3 辆公务用车（粤 LAG94、粤 LP7706、粤 LF1095）存在如下问题：①粤 LAG945 行驶证所有人博罗县石坝镇人民政府，该车辆未登记入账；②粤 LP7706 行驶证所有人博罗县石坝林业工作站，未完善车辆移交手续；③粤 LF1095 行驶证所有人博罗县畜牧医局石坝畜牧兽医站，未完善车辆移交手续。

三、检查结果

1、预算执行情况：公务用车预算金额为 237,000.00 元，发生金额 125,663.29 元，节约 46.98%。

2、“加油卡”管理等情况：检查未见制定“加油卡”管理部门的职责、预充值申请审批流程、领用登记造册规定、加油记录登记存档备查规定、加油车辆的相关管理规定、加油报销程序等；检查未见制定节假日用车或加油的管理规定。

3、“加油卡”和车辆维修费用财务报销情况：未发现存在问题。

4、“私车公养”情况：存在调用单位车辆 4 台，其中：企业车辆 2 台、外单位车辆 2 台；存在 3 台公务用车登记资料不完整；存在不是本单位车辆的洗车支出；存在车辆未进行账务核算的情况；存在公务用车使用登记不完整等情况。

惠州安众会计师事务所

2022 年 8 月 28 日