

内审调查结果汇报

2025年6月份，受大部分业主代表（过半数楼栋长）委托，由本小区3名专业会计和1名业主代表成立了依云城邦财务内审小组，对小区2022年至2025年小区收支账目进行了内部调查审计，也陆续有业主去内审现场监督参与，经过审查未发现有业委会成员贪污公款，但是存在财务管理不规范、账务核算不规范等问题，现将结果及同步整改结果汇报如下：

一、备用金管理不规范

1、涉嫌占用业主公共资金。2022年12月，业委会主任柏庆以备用金形式将3万元打入梁红梅个人账户，直到2023年7月才归还到业委会账户，期间未发生任何支出业务。（本届业委会2023年2月成立）。

2、没有个人备用金账，也没有现金日记账，小区大额支出都是通过现金支付，而且存在旧账未清继续将资金转入个人账户的情况：（业委会帐户资金进出短信接收人是柏庆）

2023年7月主任柏庆分二次将5万和1.5万总计6.5万以备用金名义打入到梁红梅账户，2023年8月柏庆分二次将10万元打入到梁红梅帐户，通过梁红梅个人账户共计将16.5万打到谷昌瑞账户，会计记录该笔账为库存现金增加16.5万。（2023年8月29日之前小区的付款盾在柏庆手上，2023年8月30日交给谷昌瑞，2024年四月底交给了陈小峰，2025年5月移交董书军）经核查此笔资金用于小区物资采购，主要在京东、淘宝购买，经内审成员要求，经办人提供了付款截图，并说明了所购物品去处，因当时采购物资时没有验收清单和验收人签字，易耗品和小件已无法核实，内审成员方伟对高价值和大件物品进行了核实和清点。

同样2023年9月，谷昌瑞将26万元分五次打入到吴喜个人账户，会计记录该笔账为库存现金增加。经核查此笔资金主要用于小区自管期间保安保洁工资和水电费支付。

二、财务做账和核算不规范

1、22年记录收入凭证所附收据存在跳号不连续的情况而且金额不符，23年往后的收入凭证未付相应金额的收入。

2、做账不规范，存在凭证缺失、报销金额和实际提供的单据金额不符的情况。

业委会成员吴喜23年10月报销小区采购物资、维修、保安保洁人员工资、水电费用共计400106元，实际提供的发票是382798.53元，经内审成员要求提供了对应的付款截图398535.43元，其中有一笔款项是重复报销，应退还业委会1570.57元。

业委会成员谷昌瑞在23年10月份报销176509.68元，提供的报销凭据金额是154609.68元，与报销金额不符，其中有一笔21900元采购小区数据库服务器的报销款备注的待开票一直未开票，缺报销凭证，核查后补充了支付记录。另外其他单据报销金额比实际报销票据金额多报销35.13元，应退还业委会。

业委会采购的物资报账时，缺少到货验收人签字，也缺物品领用单，经核查各经办人提供了相关采购支付记录，说明了物品去向。

3、报销凭证不规范，有的报销凭证是送货单、提货单，所购物品实付款截图，没有发票。经核查多数所购物品提供了相关采购支付记录。

4、业委会的财务账目存在错用会计科目的情况，错用的会计科目有：“残保费”、“国家补助费”、“未分配利润”等，存在将收取的代管资金（如支付给物业公司的车位管理费）列为收入的情况，造成多交税费的情况，甚至还提取工会经费并上缴市总工会，2025年市总工会退回了所缴会费240元，但2024年所缴会费未退。其他税金合计缴费6万余元，税务部门退回了4万多元错交的税费。

5、没有规范的现金日记账，往来科目较乱。经过核查，已经基本厘清往来账目。

三、工程项目问题

小区消防维修、监控维修、污水管道维修抽粪、物业零星维修等项目使用的是公共收益，依据依云城邦小区业主大会议事规则规定：“业委会在支出6000元以上的公共收益款项时，应召开业主代表大会或者业主大会进行表决”，实际未按此规定执行，仅有项目价格公示，而且合同未公示。

四、报告后附业委会2022年~2025年支出明细共四张表格，总支出4554499元，其中固定支出2118961元（含水电、电梯维保、电梯年检等），银行手续费以及少部分零星支出未列入，列入了未公布的2025年1月~5月收入。

五、应部分业主要求，也核查了业委会成员物业费 and 车位费缴费情况：

柏庆：24年7月16日-25年7月16日

谷昌瑞：24年7月16日-25年7月1日

梁红梅：24年7月16日-25年7月1日

吴德龙：25年7月16日-26年7月15日

董书军：25年1月1日-25年12月31日

葛强：24年7月16日-25年7月15日

吴喜：24年7月16日-25年7月15日

陈小峰：25年1月1日-25年12月31日

所有成员车位费缴费正常。

六、整改和建议：

业委会成立以来，我们看到了小区的变化，本次审查人员追查物品时去了小区监控室，看到了小区监控设施完备，在监控室也看到了消防系统水位压力监测装置，但目前依然存在的问题是财务管理不规范、做账及账目核算不规范，对此已经重新规范了2025年4月和5月的财务核算科目，对2025年4~5月已经报销的事项补充和完善了附件，从2025年6月开始规范小区的财务记账流程。

建议业委会尽快完善和落实财务管理、审批制度，规范付款流程，将内审常态化，至少一年内部审核一次。

建议小区成立业主监督委员会，监委会由各楼栋长带着各自楼栋业主轮流监督。希望监委会的成立让小区所有业主都能参与监督、管理小区，使我们自己家园的生态环境、人文环境越来越好。

注明：本次仅对小区管理的帐目以及资金去向进行了审查，未涉及任何工程。

内部审计小组

2025年7月10日