**无锡职业技术学院中层干部经济责任审计负面清单**

**部门费用报销签字审核方面**

1、报销活动费用无发放清单（如工会活动）；

2、取得的原始票据不规范。如发票抬头为个人、客户；

3、费用列支无明细清单。如列示食品、办公用品等；

4、公务用餐超标。如餐标超标或者陪餐人员超标，未按规定附报销附件；

5、原始票据报销时间过长。如出差、采购、用餐等项目未及时结算；

6、劳务费发放不符合规定。比如未考虑个税，经办人现金代签等；

7、课时费发放计算错误。

**固定资产管理方面**

1. 固定资产丢失；
2. 固定资产存放地点不对，和系统显示不一致；
3. 固定资产状态不对，闲置或待报废资产系统显示正常使用；
4. 固定资产使用人和实际不符，未及时调拨；
5. 固定资产未贴标签；
6. 干部离任未履行资产交接手续。

**招标及经济合同方面：**

1. 存在经济合同的主体不是无锡职业技术学院的情况；
2. 同一项业务支出拆分列支，化大为小。出现同一家单位，发票连号或者邻近，同一笔经济业务的报销凭证未合并核算，未按规定经校领导审批；
3. 可以预先计划的常规经济业务未统筹考虑、分多次采购，有回避招标的迹象；
4. 未按合同规定的时限收缴租金；
5. 出租出借未按规定报批。