附件7：

宝安区文化产业发展资金

财务票据审查处理原则

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **票据类型** | **处理原则** |
| 1 | 提供的票据与申报项目无关 | 全部予以核减 |
| 2 | 提供的票据、合同等不属于申报单位 | 全部予以核减 |
| 3 | 项目合同签订单位属无证经营或超范围经营 | 全部予以核减 |
| 4 | 项目合同与个人签订，但项目内容属于应当依法取得营业执照的经营活动 | 全部予以核减 |
| 5 | 伪造公章和合同或开具虚假发票 | 全部予以核减 |
| 6 | 费用发生时间与项目时间超过6个月 | 全部予以核减 |
| 7 | 超过1000元现金支付、个人银行转账 | 全部予以核减 |
| 8 | 合同签订单位、开具发票单位、银行凭证单位等不一致 | 全部予以核减 |
| 9 | 无合同或合同要素不齐全、不明晰等 | 全部予以核减 |
| 10 | 整体转包合同 | 全部予以核减 |
| 11 | 截止审计日未付全款 | 未付款项予以核减 |
| 12 | 项目支出为项目单位长期固定资产投入或包括项目外的其他投入 | 按项目活动时间予以核减 |
| 13 | 提供的票据、合同部分内容不符合申报项目 | 按实际内容分摊予以核减 |
| 14 | 关联公司交易 | 按市场定价予以核减 |