

## 2021 年度维西县财政局“双随机、一公开”抽查事项清单

序号	抽查项目		事项类别	检查对象	检查方式	检查主体	检查依据	适用区域	备注
	抽查类别	抽查事项							
1.	会计信息质量检查	会计准则 会计制度 会计核算办法 财务准则 财务制度 财务管理办法	重点检查	国家机关 事业单位 社会团体 公司 企业和其他组织等会计主体	现场检查	县级财政部门	《中华人民共和国会计法》； 《财政部门实施会计监督办法》； 《财政检查工作办法》； 《财政监督检查案件移送办法》； 《财政部门监督办法》	普遍适用	委托事务所开展
2.	政府采购代理机构检查	委托代理、文件编制、进口核准、方式变更、信息公告、评审过程、中标成交、保证金、合同管理、质疑答复等内容。	一般检查事项	代理云南省政府采购项目的采购代理机构	实地核查 书面检查	县级财政部门	《中华人民共和国政府采购法》第五十九条	普遍使用	根据财政部统一部署实施专项检查
3.	代理记账机构检查	代理记账许可条件和经营情况	一般检查事项	香格里拉市境内代理记账机构	实地核查	县级财政部门	云南省财政厅 云南省市场监督管理局 国家税务总局云南省税务局关于印发《云南省代理记账管理实施办法》的通知	普遍适用	代理记账机构检查

序号	抽查项目		事项类别	检查对象	检查方式	检查主体	检查依据	适用区域	备注
	抽查类别	抽查事项							
							(云财规【2020】1号)		
4.	财政票据使用、管理抽查	1. 重点检查上年票据使用情况; 2. 重点检查库存情况。3. 有误违规开票情况	一般检查事项	国家机关事业单位	实地核查 书面检查	县级财政部门	《财政票据管理办法》第三十七条		
5.	融资担保机构设立、变更、换证等审批工作检查	对融资担保机构新设、变更、换证等审批工作	一般检查事项	内融资担保机构	实地核查 书面检查	县级财政部门	《融资担保公司监督管理条例》 《云南省财政厅关于转发融资担保公司监督管理条例四项配套制度的通知》 《云南省地方金融监督管理局关于印发融资担保公开开发中心达标验收及换证工作方案的通知》		