

附件1

南华县财政局“双随机、一公开”抽查事项清单（第五版）

| 序号 | 部门             | 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  | 县财政局<br>(3类3项) | 会计信息<br>质量检查               | 1. 会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料真实、完整检查。<br>2. 会计核算符合《会计法》和国家统一的会计制度的规定检查。 | 重点检查       | 国家机关<br>事业单位<br>社会团体<br>公司<br>企业和其他<br>组织等会计<br>主体 | 现场检查         | 县财政局 | 《中华人民共和国会计法》<br>《财政部门实施会计监督办法》<br>(财政部令第10号)     | 普遍适用 |    |
| 2  |                | 资产评估<br>机构执业<br>质量联合<br>检查 | 资产评估执业质量情况检查。                                                        | 重点检查       | 资产评估机<br>构                                         | 现场检查         | 县财政局 | 《中华人民共和国资产评估法》<br>《资产评估行业财政监督管理办法》<br>(财政部令第97号) | 普遍适用 |    |
| 3  |                | 政府采购<br>代理机构<br>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<br>事项 | 政府采购项<br>目代理机构                                     | 实地核查<br>书面检查 | 县财政局 | 《中华人民共和国政府采购法》<br>第五十九条                          | 普遍适用 |    |