

## 昆明阳宗海风景名胜区财政分局“双随机、一公开”抽查事项清单（第四版）

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	财政分局 (5类 5项)	会计信息质量检查	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。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。	重点检查事项	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	财政分局	《中华人民共和国会计法》； 《财政部门实施会计监督办法》	阳宗海风景名胜区	
2	财政分局 (5类 5项)	资产评估机构执业质量检查	资产评估执业质量情况检查	重点检查事项	资产评估机构	现场检查	财政分局	《中华人民共和国资产评估法》； 《资产评估行业财政监督管理办法》	阳宗海风景名胜区	
3	财政分局 (5类 5项)	代理记账机构检查	对代理记账机构及其从事代理记账业务情况的监督检查	一般检查事项	代理记账机构	现场检查 书面检查	财政分局	《中华人民共和国会计法》； 《代理记账管理办法》（财政部令第80号）； 《云南省代理记账管理实施办法》	阳宗海风景名胜区	
4	财政分局 (5类 5项)	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	现场检查 书面检查	财政分局	《中华人民共和国政府采购法》第五十九条	阳宗海风景名胜区	

## 昆明阳宗海风景名胜区财政分局“双随机、一公开”抽查事项清单（第四版）

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							
5	财政分局 (5类 5项)	小额贷款公司检查	小额贷款公司合规性检查 (抽)查	一般检查事项	小额贷款公司	现场抽样检查	财政分局	<p>《关于小额贷款公司试点的指导意见》（银监发〔2008〕23号）；</p> <p>《云南省小额贷款公司管理办法》（云政办发〔2011〕106号）；</p> <p>《云南省人民政府金融办公室关于印发云南省小额贷款公司监管工作指引（试行）的通知》（云金办〔2010〕33号）；</p> <p>《云南省小额贷款公司内部会计核算办法（暂行）》（云财会〔2014〕64号）；</p> <p>《关于加强云南省小额贷款公司财务管理的通知》（云财金〔2014〕128号）；</p> <p>《云南省小额贷款公司监管分类评级管理规则（试行）》（云金办〔2012〕70号）；</p> <p>《云南省小额贷款公司监管分类评级管理实施细则（试行）》（云金办〔2012〕244号）</p>	阳宗海风景名胜区	