

## 2021年度个旧市财政局“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<br>质量检查       | 会计准则<br>会计制度<br>会计核算办法<br>财务准则<br>财务制度<br>财务管理办法                    | 重点检查       | 国家机关<br>事业单位<br>社会团体<br>公司<br>企业和其他组织<br>等会计主体 | 现场检查              | 个旧市财<br>政局 | 1. 中华人民共和国会计法<br>2. 财政部门实施会计监督办法<br>3. 财政检查工作办法<br>4. 财政监督检查案件移送办法<br>5. 财政部门监督办法 | 个旧辖<br>区 |                             |
| 2  | 政府采购<br>代理机构<br>检查 | 委托代理、文件编制、进口<br>核准、方式变更、信息公告<br>、评审过程、中标成交、保<br>证金、合同管理、质疑答复<br>等内容 | 一般检查<br>事项 | 代理个旧市政府<br>采购项目的采购<br>代理机构                     | 实地核查<br>、书面检<br>查 |            | 中华人民共和国政府采购法》第五十九条  | 个旧辖<br>区 | 根据财政<br>部统一部<br>署实施专<br>项检查 |