

2021年度文山州财政局“双随机、一公开”抽查计划

序号	制定计划任务部门名称	计划任务名称		检查对象	抽查比例/户数	任务时间	检查方式	制定依据	实施检查层级	备注
		抽查领域	抽查事项							
1	文山州财政局	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	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	根据财政部、云南省财政厅相关文件通知确定比例/户数	根据财政部、财政厅统一部署开展	现场检查	1. 《中华人民共和国会计法》；2. 《财政部门实施会计监督办法》； 3. 《财政检查工作办法》； 4. 《财政监督检查案件移送办法》； 5. 《财政部门监督办法》	州、县（市）级	州、县（市）级各自制定方案抽取对象，各自组织实施检查
2		政府采购代理机构检查	结合《深化政府采购制度改革方案》涵盖政府采购活动的全过程，突出采购需求管理、绩效管理等改革要求	集采机构及其他政府采购代理机构	根据云南省财政厅相关文件通知确定比例/户数	根据云南省财政厅统一部署开展	自查及现场检查相结合	《中华人民共和国政府采购法》第十九条	州、县（市）级	州级制定方案并抽取检查对象，州、县（市）级合并实施检查