

2022年度文山市财政局“双随机、一公开”抽查工作计划

| 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 | 市财政局 | 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。 | 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 | 根据财政部相关文件通知确定比例/户数 | 2022年 10月-11月 | 现场检查 | 《中华人民共和国会计法》 《财政部门实施会计监督办法》 | 市级实施(制定计划和方案, 抽取检查对象, 随机选派人员实施检查) | |
| 2 | | 政府采购代理机构检查 | 密切结合《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 | 政府采购代理机构 | 根据省财政厅相关文件通知确定比例/户数 | 2022年 10月-11月 | 自查及现场检查相结合 | 《中华人民共和国政府采购法》 第五十九条 | 市级实施(制定计划和方案, 抽取检查对象, 随机选派人员实施检查) | |