

信阳市平桥区财政局文件

平财文〔2025〕22号

签发人：熊伟

关于开展2025年政府采购监督检查、政府部门 会计信息质量检查工作、财政票据监督检查 “双随机、一公开”抽查的实施方案

为做好2025年政府会计信息质量检查工作，根据财政部《财政检查工作规则》；《财政票据管理办法》；《河南省政府非税收入管理条例》；《中华人民共和国采购法》；《政府采购货物和服务招标投标管理办法》，结合我区实际，区财政局制定本实施方案。

一、工作目标

通过检查，全面了解被检查单位遵守会计法律法规、政府会计准则、政府会计制度、内部控制规范以及国家财税政策等有关情况，了解被检查单位遵守政府采购相关法律、行政法规和规章

的执行情况，推动行政事业单位提升财务管理水平，提高政府会计信息质量，全面实现财务会计与预算会计“双功能、双基础、双报告”目标。建立健全财政票据监督制度，使财政票据使用、管理等情况再上一台阶。按照《中华人民共和国采购法》；《政府采购货物和服务招标投标管理办法》进一步规范被检查单位政府采购程序。

二、抽查对象及比例

抽取我区行政事业单位；抽取比例为 5%（2-3 个本级行政事业单位）。

三、检查时间

2025年3月17日至2025年5月30日

四、抽查部门及检查内容

（一）检查部门：平桥区财政局

（二）检查事项：1. 政府部门核算是否符合《会计法》《预算法》《政府会计准则》《政府会计制度》《财政票据管理办法》《河南省政府非税收入管理条例》等法律法规的规定；2. 是否依法设置会计账簿；3. 会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料是否真实、完整等。4. 有关政府采购的法律、行政法规和规章的执行情况；5. 采购范围、采购方式和采购程序的执行情况。

五、抽查检查程序

（一）查前准备。

1. **确定被检查单位。**按照“双随机一公开”原则，确定被检

查单位。

2. 了解被检查单位基本情况。重点了解被检查单位内部组织架构、基本财务数据、人员组成及联系方式等。

3. 组建检查组。检查组长由具有行政执法资格的财政干部担任。根据工作需要，可以聘用部分注册会计师参与检查工作。

4. 查前培训。对参加检查的人员进行查前培训，明确检查政策、检查方法、工作要求、工作纪律等。

（二）检查实施。

1. 召开检查进点见面会。由财政监督机构联合会计机构召开检查进点见面会，安排检查事项，履行亮证执法程序，下达财政检查通知等。

2. 依法开展检查工作

（1）编制财政检查工作底稿。根据检查发现的问题，编制财政检查工作底稿，检查组组长负责对检查工作底稿进行审核并签名。检查工作底稿应内容齐全、重点突出、条理清楚、格式规范，有关附件应真实、完整。

（2）被检查单位对检查事项认定。检查工作底稿编制完成，经检查组组长同意后，由被检查单位对检查事项进行认定，并签字盖章（签署意见按底稿下面注释要求填写，主要是对事实及附件来源的真实性进行认定）。如有特殊情况未取得签名或盖章的检查工作底稿，检查人员应当注明原因，必要时可要求被检查单位对所提供材料的真实性、完整性做出书面声明并盖章。

上报，严禁私自消化问题。加强对检查人员的管理，检查动态和发现的问题，不得擅自对外披露。

附件：市场监管领域部门联合抽查情况记录表（样表）

信阳市平桥区财政局
2025年3月10日

A red circular official seal is positioned behind the text. The seal features a five-pointed star in the center. The characters "信阳市平桥区" (Xinyi City Pingqiao District) are arranged in an arc along the top inner edge of the seal, and "财政局" (Finance Bureau) is arranged in an arc along the bottom inner edge.

平桥区行政事业单位政府会计信息质量检查、财政票据 监督检查、政府采购监督检查抽查情况记录表

执法检查人员	姓名	单位	执法证号/身份证号	
检查对象	名称		统一社会信用	
	法定代表人/负责人		地址	
检查单位	检查事项		检查结果	
区财政局	1、对国家机关、社会团体、公司、企业、事业单位和其他组织会计信息质量的行政检查；2、对国有资产财务管理工作的行政检查；3、对党政机关举办会议场所的行政检查；4、对财政票据领购单位票据核销情况的行政检查；5、对政府采购代理机构的行政检查；6、对政府采购代理机构采购法规执行情况、采购活动执行情况的行政检查。			
处理意见				
备注				

检查对象

执法检查人员

(签字盖章)

(签字盖章)

年 月 日

年 月 日