

扎兰屯市财政局

扎兰屯市财政局

扎兰屯市财政局 2023 年 会计信息质量检查结果的公告

为深入贯彻中共中央办公厅，国务院办公厅《关于进一步加强财会监督工作的意见》，根据《呼伦贝尔市财政局关于组织开展 2023 年度会计信息质量检查工作的通规》(呼财会〔2023〕87 号)的文件要求，扎兰屯市财政局成立检查组，于 2023 年 10 月 25-29 日开始对三户单位会计信息质量开展了检查，被检单位按照要求提供了与检查相关的会计资料，并承诺对其真实性和完整性负责。现将检查结果工作公告如下：

一、整体情况

我局按照“双随机一公开”的要求，在市场监督管理局的指导下按照规范程序抽取了 3 户被检单位，其中：国有企业 1 户，扎兰屯市排水公司；事业单位 2 户，城市环境综合服务中心和建设工程技术服务中心。本次检查是我局和市场监督管理局联合检查，共投入检查人数 4 人，其中：2 人系本局职工，2 人是市场监督管理局业务骨干，结合业务工作的实际情况，对 3 户被抽检实施会计信息质量检查。

二、主要做法及效果

(一) 检查的主要做法

1、开展查前调研

为了更好的了解被检单位的整体状况，在检查前，通过相关业务科室、审计报告、被检单位工作总结等等，掌握了大量的相关信息，做了很多查前了解工作，为圆满完成工作任务奠定了基础。

2、合理确定检查组人员

由于绩效监督办现有的检查力量满足不了检查的需要，为了圆满完成工作任务绩效监督办打破了以往在财政业务科室抽调人员的做法，采取与市场监督管理局联合检查的方式，弥补了绩效监督办检查工作人员的不足。

3、检查时分工协作，统一汇总。

在实施检查时，根据检查组人员的业务能力情况，进行了分工，实行分工不分家，要求每个检查人员对自己负责的检查内容能做到真实反映存在问题，并形成文字材料，最终汇总到总材料之中。

4、加强与被检单位的沟通，取得被检单位的理解和支持。为了检查工作的顺利开展，检查组加强与被检单位领导和财务人员的沟通，让其认识到检查的重要性，明白会计信息质量检查对自身及本单位的利害关系，最终取得了领导的支持。

(二) 取得效果

1、加强了领导对内控制度执行力和财务工作的重视，提高了财务人员的业务素质。

2、提升了部门领导及财务人员会计信息质量薄弱的危害性的认识，逐渐认识到财政监督工作的重要性，增强了依法理财的观念。

3、基本达到会计信息真实有效，全面反映了本单位财务状

况。

三、检查中发现的主要问题

1、排水公司

(1) 收费标准不明晰。(2) 收入账明细表缺少数量和单价。
(3) 缺少材料管理制度，流程。(4) 采购固定资产和材料，账内无询价单及合同。

2、城市环境综合服务中心

(1) 报销时未用报销单填报。(2) 购入固定资产入账时未将三方询价附后。

四、检查建议

一是会计部门负责人要加强财务监督，保证单位会计信息质量真实、清楚，符合逻辑；规范报销单的填制。

二是财务人员要继续加强对《会计基础工作规范》和《会计法》的学习，严格执行会计法规制度，保证会计工作依法有序地进行；

三是单位要厉行节约，严控三公经费；

四是要加强内控制度建设，严格执行内控制度。

扎兰屯市财政局

2023年11月2日

