重庆市渝北区财政局

关于开展2021年度会计监督检查工作的通知

各镇人民政府、区级各部门、各街道办事处、区属国有企业、各有关单位：

为切实履行财政部门财会监督职责，充分发挥财会监督在推动重大财税政策落实、促进财政管理改革、规范市场经济秩序、严肃财经纪律等方面的重要作用，根据《重庆市财政局关于做好2021年度财会监督检查工作的通知》（渝财监督〔2021〕13号）文件精神，结合我区实际，决定开展2021年度会计监督检查，现将有关事项通知如下：

一、检查依据

1．《中华人民共和国会计法》

2．《中华人民共和国预算法》

3．《中华人民共和国政府采购法》

4．《财政违法行为处罚处分条例》

5．《会计基础工作规范》

6．《代理记账管理办法》

7．其他相关法律法规和文件

二、检查内容和范围

（一）会计信息质量检查

共检查65个单位，其中：区级部门（单位）53个，镇街4个，国有企业8个。（见附件1）

检查内容包括费用报销、资金管理、资产管理、会计核算、政府采购、内部控制等情况。检查中重点关注单位的会计核算是否真实准确，信息披露是否充分完整，费用报销是否合规，资产管理是否到位，有无存在违规存放资金、违规发放人员费用、挪用公款等违法违规行为。

（二）财政专项资金检查

共检查15个单位，其中：区级部门（单位）2个、镇街13个。（见附件2）

检查内容包括工伤保险基金、村社便道建设资金、农村集中供水工程补助资金、新高考选排课软件系统资金等项目资金使用情况。检查中重点关注相关政策的执行情况，补助兑现情况，资金使用的真实性、规范性、准确性等。

（三）代理记账机构检查

共检查10个单位，采取“双随机、一公开”模式，随机抽取检查对象。

检查内容包括代理记账机构自审批之日起提供的资料是否属实，人员、场所是否符合要求，业务内部规范是否健全，会计核算及处理是否规范等。

三、检查时间和检查期间

（一）检查时间：2021年9月至2021年11月。

（二）检查期间：会计信息质量检查期间为2020年1月1日至2020年12月31日；财政专项资金检查期间除工伤保险基金为2018年至2020年外，其余专项资金检查期间为2020年，具体期间由财政专项资金下达和使用的时间决定，检查中如有必要将延伸至以往年度；代理记账机构检查期间为自审批之日起。

四、工作要求

（一）积极主动配合检查。各有关单位要高度重视，积极支持并配合检查组工作，如实提供会计报表、会计凭证、银行对账单等相关资料，为检查工作开展提供必要的条件，不得以任何理由抵触、逃避检查。各主管部门在收到文件后应及时转发到下属单位。

（二）强化问题整改落实。对于检查中发现的问题，各有关单位要建立问题台账，及时整改纠正问题，报送整改报告。同时，要结合各类巡视、纪检监察、审计发现问题，深入剖析问题原因，形成有针对性、操作性的整改措施，建立完善管理制度，不断强化制度的刚性约束，避免类似问题再次发生。

（三）严肃查处违法违规行为。对于检查中发现的违法违规行为，区财政局将按照有关法律法规严肃处理，并追究有关人员责任。对于不属于财政部门职责的违法违规问题，将按照《财政监督检查案件移送办法》（财政部令第53号）移送有关部门处理。

附件：1．渝北区2021年度会计信息质量被检查单位名单

2．渝北区2021年度财政专项资金被检查单位名单

重庆市渝北区财政局

 2021年8月26日

（此件主动公开）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 附件1 |  |  |
| 渝北区2021年度会计信息质量被检查单位名单 |
| 序号 | 单位名称 | 序号 | 单位名称 |
| 1 | 区委网信办 | 34 | 黄桷坪幼儿园 |
| 2 | 区司法局 | 35 | 宝环幼儿园 |
| 3 | 区委直属机关工委 | 36 | 公园北路幼儿园 |
| 4 | 区委编办 | 37 | 腾芳幼儿园 |
| 5 | 区信访办 | 38 | 观月小学 |
| 6 | 区工商联 | 39 | 两江第一幼儿园 |
| 7 | 双凤桥社区卫生服务中心 | 40 | 区文化执法支队 |
| 8 | 悦来社区卫生服务中心 | 41 | 区林业局 |
| 9 | 兴隆中心卫生院 | 42 | 区天然林保护工程管理中心 |
| 10 | 茨竹中心卫生院 | 43 | 区林业技术推广中心 |
| 11 | 洛碛中心卫生院 | 44 | 区森林公园发展中心  |
| 12 | 玉峰山中心卫生院 | 45 | 华蓥山林场 |
| 13 | 大盛中心卫生院 | 46 | 统景林场 |
| 14 | 龙山社区卫生服务中心 | 47 | 玉峰山林场 |
| 15 | 王家社区卫生服务中心 | 48 | 区住房保障中心 |
| 16 | 暨华中学 | 49 | 区房屋征收中心 |
| 17 | 华蓥中学 | 50 | 区物业专项维修资金管理中心 |
| 18 | 渝石中学 | 51 | 区环保局 |
| 19 | 空港实验小学 | 52 | 区园林绿化管理中心 |
| 20 | 汉渝路小学 | 53 | 区市场物业管理服务所 |
| 21 | 新牌坊小学 | 54 | 王家街道办事处 |
| 22 | 花园小学 | 55 | 双龙湖街道办事处 |
| 23 | 东和春天学校 | 56 | 茨竹镇政府 |
| 24 | 王家学校 | 57 | 大湾镇政府 |
| 25 | 古路学校 | 58 | 重庆渝港水务有限公司 |
| 26 | 统景中心小学 | 59 | 重庆空港物业管理有限公司 |
| 27 | 大盛学校 | 60 | 重庆空港新城开发建设有限公司 |
| 28 | 洛碛小学 | 61 | 重庆市渝北区保安服务有限公司 |
| 29 | 长安锦绣实验小学 | 62 | 重庆空港人力资源管理有限公司 |
| 30 | 旭辉小学 | 63 | 重庆空港经济开发建设有限公司 |
| 31 | 石鞋中学 | 64 | 重庆北飞实业有限公司 |
| 32 | 城南幼儿园 | 65 | 重庆空港实业有限公司 |
| 33 | 莲花第一幼儿园 | 　 | 　 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附件2 |  |  |  |
| 渝北区2021年度财政专项资金被检查单位名单 |
| 序号 | 单位名称 | 检查会计期间 | 检查内容 | 检查依据 |
| 1 | 区社保中心 | 2018-2020 | 工伤保险基金  | 1.关于印发《重庆市工伤保险基金财务管理暂行办法》（渝财社〔2006〕35号）； 2.财政部、人力资源社保部、国家卫计委关于印发《社会保险基金财务制度》的通知（财社[2017]144号）等 |
| 2 | 11个镇 | 2020 | 村社便道建设资金 | 《重庆市村级公益事业建设一事一议财政奖补项目资金管理办法的通知》 |
| 3 | 11个镇、王家街道、双凤桥街道 | 2020 | 农村集中供水工程补助资金 | 《渝北区村镇集中供水工程管理考核办法》 |
| 4 | 区教委 | 2020 | 新高考选排课走班软件系统项目经费 | 1、（渝财教〔2019〕256号）关于提前下达2020年新高考综合改革专项资金预算的通知；2、（渝财教[2018]138号）关于印发《重庆市改善普通高中学校办学条件补助资金管理办法》的通知。 |

重庆市渝北区财政局办公室 2021年8月26日印发