

清...网公示  
...10

清公示  
...10

## 刚察县财政局 2022年度会计评估监督检查结果公示

为认真贯彻落实《预算法》《会计法》有关规定，充分发挥会计监督服务宏观调控和财政管理、保障财税政策执行、提升会计信息质量的重要作用，根据青海省财政厅《关于组织开展2022年度会计评估监督检查工作的通知》（青财监字〔2022〕362号）文件要求，结合地方财经秩序整治和严肃财经纪律“回头看”，开展刚察县2022年度会计评估监督检查工作。现将我县会计评估监督检查工作结果公示如下：

### 一、工作开展情况

按照省财政厅通知要求，结合我县的实际情况开展会计评估监督检查，深入贯彻落实《预算法》《会计法》，切实加大会计监督检查力度，综合治理会计信息失真问题。以会计核算、财务管理、内部控制为重点，认真做好方案制定和各项准备，规范检查程序，依法、依规开展检查，确保检查工作规范、事实清楚、定性准确、处理适当。一是制定方案，规范内容。为了保证会计评估监督检查工作有序开展，我县制定了《2022年度会计评估监督检查方案》。检查方案就开展会计监督检查工作的范围、时间、检查内容、检查方式等做了详细要求。二是明确分工，组织实施。及时给各预算单位下发检查通知书，确定检查范围。三是加强学习，做好查前准备。承担检查任务的工作人员认真学习《会计法》《预算法》等有关检查规则和检查工作办法，切实提高检查人员

业务技能，作好进点检查前的准备工作。四是查前公示，事前告知。对被纳入会计评估监督检查范围的单位进行了检查前公示，做到事前告知。五是全县共确定被查单位6家，自查单位10家，并要求检查组对各单位的检查要做到不走过场、不留死角，及时发现和解决存在的问题。

## 二、检查存在的问题

(一)行政事业单位存在的主要问题：一是固定资产管理不规范；二是财务管理不规范；三是未及时报销费用；四是项目资金支出审批程序不严格；五是利息未及时上缴国库。

(二)企业存在的主要问题：一是利息补贴专项结余资金未按规定上缴；二是专项资金未单独核算。

## 三、整改落实情况

针对检查中发现的问题，对被查单位财务管理提出合理化的意见和建议，要求各单位在规定的时间内，按照财政检查底稿中所列的问题逐条对照整改，并在整改的同时，要求各单位从规范管理入手，认真分析原因，建立相应的制度措施，防止类似问题再次发生。

## 四、下一步工作打算

(一)提升管理水平。总结近年来的工作实践经验，逐步健全完善会计监督、内部监督、部门协作、廉政教育、业务培训等工作机制，力争财政监督综合成效得到大幅提升。

(二)发挥参谋作用，切实加大检查结果运用。发挥好财政监督的参谋作用。严格按照《违反财政违法违规处罚处分条例》

及财政制度办法规定，对违规违纪事项及时下达财政检查结论和处理处罚决定，限期督促整改落实。

（三）同步强化对内部控制制度建设的监督。从资金管理、资产管理、工程项目建设、预算与决算编制等全方位入手，将检查发现问题与内部控制漏洞对应，提出管理建议，推动会计评估监督由查摆问题向纠正问题、避免问题再出现递进，将会计评估监督融入到提高行政事业单位管理水平之中。

附件：会计评估监督检查情况汇总表



2022年度会计评估监督检查情况汇总表  
(盖章)

填报单位: 刚察县财政局

项目		数量 (户/人)	金额 (万元)	备注
一	检查基本情况			
	1、投入检查力量总人数	4		
	其中: 聘用专业人员数量			
	2、检查单位户数	6		
	(1) 企业和行政事业单位	6		
	(2) 会计师事务所			
	(3) 资产评估机构			
	3、检查发现违规问题 (户数和金额)	6	138	
二	处理处罚企业和行政事业单位和责任人情况			
	1、处理处罚情况			
	(1) 补缴税款 (户数和金额)	0		
	(2) 处以罚款 (户数和金额)	0		
	(3) 移送其他部门处理 (户数和金额)	0		
	(4) 其他	0		
	2、处理处罚责任人			
	其中: 罚款 (人数和金额)	0		
	移送其他部门处理 (人数和金额)	0		
三	处理处罚会计师事务所和注册会计师情况			
(一)	处理处罚会计师事务所情况			
	1、行政处罚 (户数)	0		
	其中: 行政警告 (户数)			
	暂停执业 (户数)			
	撤销事务所 (户数)			
	没收及罚款 (户数和金额)			
	2、行政处理 (户数)			
	3、移送其他部门			
(二)	处理处罚注册会计师情况	0		
	1、行政处罚 (人数)			
	其中: 行政警告 (人数)			
	暂停执业 (人数)			
	吊销证书 (人数)			
	2、行政处理 (人数)			
四	处理处罚资产评估机构和资产评估师情况			
(一)	处理处罚资产评估机构情况	0		
	1、行政处罚 (户数)			
	其中: 行政警告 (户数)			
	停止从业 (户数)			
	没收及罚款 (户数和金额)			
	移送工商部门吊销营业执照			
	2、行政处理 (户数)			
(二)	处理处罚资产评估师情况	0		
	1、行政处罚 (人数)			
	其中: 行政警告			
	停止从业			
	2、行政处理 (人数)			
五	公示公告情况			
	1、查前公示检查名单的财政部门数量	6		
	其中: 省本级检查名单是否公示 (是/否)			
	2、查前公示检查单位的数量	6		
	3、查后公告的财政部门数量			
	其中: 省本级检查结果是否公告 (是/否)			
	4、查后公告被查单位总数	6		
	其中: 公告会计师事务所数量			
	公告资产评估机构数量			

负责人: 宣勇

制表人: 德吉宗

联系电话: 8652299