

信阳市财政局文件

信财监[2021]3号

信阳市财政局关于印发 2021 年度“双随机、 一公开”抽查计划的通知

局机关有关科室：

按照市委、市政府“双随机、一公开”有关工作要求，结合信阳市市级市场监管领域部门随机抽查事项清单，拟定了《信阳市财政局 2021 年度“双随机、一公开”抽查计划》，现印发你们，请结合实际，认真落实。



信阳市财政局 2021 年度 “双随机、一公开” 抽查计划

序号	抽查计划名称	抽查任务名称	抽查类型	抽查事项类别（一般检查事项或重点检查事项）	发起部门	联合部门	抽查事项	抽查对象范围	抽查对象比例	抽查起止时间
1	财政票据监督检查	是否存在违反财政票据管理相关规定的行为等。	定向	一般检查事项	财政局	财政局相关科室	1. 财政票据使用单位领购和使用财政票据所执行的文件依据是否合法有效，是否存在擅自设立收费项目、扩大收费范围、提高收费标准等违规收费或罚款问题；2. 是否按规定办理《财政票据购领证》，实际领购的财政票据种类及数量是否与《财政票据购领证》记录相符；3. 是否有专人负责管理财政票据，是否建立票据登记制度，并设置票据管理台账；4. 财政票据使用记录是否齐全，票据所开金额与收取金额是否一致；5. 是否存在混用、串用、代开财政票据的行为；6. 是否在使用财政票据收取经营性收费的行为；7. 是否按规定及时清理、登记、核销已使用的财政票据存根，并妥善保管；8. 是否存在擅自印制、买卖、转让、转借、涂改、伪造、销毁财政票据的行为；9. 是否存在丢失财政票据现象，如有丢失，是否按规定及时申明作废，并向财政票据监管机构备案；10. 是否存在违反政府非税收入和财政票据管理规定的其他行为。	财政票据领购单位	不低于20%	下半年

信阳市财政局 2021 年度 “双随机、一公开” 抽查计划

序号	抽查计划名称	抽查任务名称	抽查类型	抽查事项类别（一般检查事项或重点检查事项）	发起部门	联合部门	抽查事项	抽查对象范围	抽查对象比例	抽查起止时间
2	会计信息质量检查	1、是否依法设置会计账簿； 2、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； 3、会计核算 是否符合规定。	定向	一般检查 事项	财政局	会计师事务所	1. 是否依法设置会计账簿；2. 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；3. 会计核算是否符合本法和国家统一的 会计制度的规定；4. 从事会计工作的人员是否 具备从业资格。	国家机关、事业单位、社会团体、企业及其他组织	一个单位局 及其所属单位，代理记账公司	省厅通 知安排