

မြန်မာနိုင်ငံတော်သမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်

# 勐海县财政局文件

海财监字〔2019〕14号

---

## 勐海县财政局关于印发《勐海县财政局2019年度会计评估监督检查工作方案》的通知

勐海县民族小学、勐海博昊财务管理有限公司：

根据《西双版纳州财政局关于开展2019年度会计评估监督检查工作的通知》（西财监〔2019〕6号）要求，结合我县实际，现将《勐海县财政局2019年度会计评估监督检查工作方案》印发给你们，请认真贯彻执行。

勐海县财政局

2019年9月23日

# 勐海县财政局 2019 年度会计评估监督检查工作方案

根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》等法律法规和《云南省财政厅关于开展 2019 年度会计评估监督检查工作的通知》（云财监〔2019〕27 号）、《西双版纳州财政局关于开展 2019 年度会计评估监督检查工作的通知》（西财监〔2019〕6 号）的要求，结合我县实际，制定勐海县财政局 2019 年度会计评估监督检查工作方案。

## 一、检查时间、方式和对象

### （一）检查时间

2019 年 9 月 23 日至 9 月 27 日为各相关单位自查阶段，并向县财政局监督检查股报送电子版自查报告，自查报告结合检查主要内容逐条检查，如实编写。10 月 8 日至 10 月 11 日为现场检查。

### （二）检查方式

自查与现场检查相结合。

### （三）检查对象

1. 勐海县民族小学
2. 勐海博昊财务管理有限公司

## 二、检查的主要内容

一是会计核算不实，特别是伪造、变造会计凭证、会计账簿，

编制虚假财务会计报告；内部控制失效；骗取套取、挪用、侵占、浪费国家财政补助资金；违规使用发票；减免税费等优惠政策的贯彻执行等问题。二是要关注会计核算的标准化、信息化，内部制度的科学性、针对性、有效性。三是代理记账机制的执业质量、设立条件等情况，并随机抽查代理记账业务会计核算是否规范，重点检查具体会计处理是否符合国家统一会计制度的规定。

### 三、检查依据

（一）《中华人民共和国会计法》；

（二）《中华人民共和国预算法》；

（三）云南省贯彻《党政机关厉行节约反对浪费条例》实施细则；

（四）其他相关文件。

### 四、人员安排及方法步骤

为确保检查工作顺利开展，决定成立检查小组：

1.组长：刘润，副组长：吴海燕，成员：石金根、汤宇晖、纳雁

2.检查小组工作职责：实施检查时，在三个工作日前，向被检查单位送达检查通知书，检查工作结束前，检查组就检查工作的基本情况、被检查单位存在的问题等事项书面征求被检查单位的意见。检查工作结束后，检查组应及时完成财政检查报告。

### 五、检查纪律要求

（一）遵守职业道德规范，不泄露检查的国家机密，不利用获知的信息为自己或他人谋取不正当的利益；

（二）遵守《财政检查工作办法》和廉政规定，遵守执业准则和质量控制程序。不收受礼品礼金、有价证券和奖金、资助款等形式的馈赠；不参与高消费娱乐活动；在执行公务期间不办理与公务无关的任何事项。

（联系人及电话：吴海燕 陈玲 5125499）