

临泽县财政局

临泽县财政局 2025 年财会监督检查查前公示

为认真贯彻落实中央、省市县《关于进一步加强财会监督工作实施方案》，切实履行财政部门监督职责，提升财会监督成效。根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》等法律法规，制定我局 2025 年财会监督检查工作计划。

一、检查单位

2025 年财会监督检查计划表所列部门单位（见附件）。

二、检查目的

切实履行财会监督主责，落实财政、财务、会计管理法律法规及规章制度的执行情况，维护财政资金使用的安全性和效益性，保证会计数据真实可靠，政府采购程序规范运行，提升我县会计信息质量。

三、检查内容

（一）单位内部控制方面

- 单位内部会计、出纳岗位设置和财务管理制度是否健全；
- 单位内部财会监督制度是否落实；
- 单位预决算编制及公开是否及时；

4. 固定资产、往来款项管理是否规范;
5. 贯彻落实中央八项规定精神和“三公”经费有关情况。

(二) 设置会计账簿方面

是否依法设置会计账簿, 是否存在账外设账和私设“小金库”的行为。

(三) 会计核算方面

会计核算是否真实, 信息披露是否完整, 会计核算方法是否正确, 是否符合相关财务会计制度规定, 会计政策是否前后一致, 发生会计处理方法变更是否符合国家统一的会计制度。

(四) 会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料的真实性、完整性方面

1. 是否根据实际发生的经济业务事项进行会计核算, 填制或取得会计凭证, 登记会计账簿, 编制财务会计报告, 是否账实相符、账证相符、账账相符;

2. 财务会计报告的内容是否符合规定;

3. 是否有伪造、变造会计凭证、会计账簿以及提供虚假财务会计报告等行为。

(五) 会计基础工作方面

会计档案的建立、保管和销毁是否符合法律、行政法规和国家统一会计制度的规定; 使用的会计软件及其生成的会计资料是否符合规定。

(六) 财政专项资金使用方面

单位是否按规定严格审核项目支出, 支出手续是否完备, 资金拨付是否及时, 档案材料是否及时归档管理, 项目资金开

展绩效评价的情况等。

（七）非税收入收缴方面

非税收入收缴是否合法合规，有无缓交、少交、不交或挪用非税收入的情况；财政票据使用管理是否规范，有无混用非税收入票据或使用假发票等违反财经纪律的行为。

（八）政府采购方面

单位执行政府采购法律、行政法规和规章的情况及采购范围、采购方式和采购程序的执行情况。

（九）绩效管理方面

单位财务收支、项目资金使用、政府采购绩效评价开展情况。

四、检查时间

2025年3月1日开始，9月30日前结束。

欢迎社会各界和广大干部群众提供被检查单位涉及财政违法、违规行为的线索，并对财会监督检查组执行廉政纪律情况进行监督。

监督电话：0936-5527175

附件：2025年财会监督检查计划表



临泽县财政局2025年财会监督检查计划表

序号	拟检查单位	检查依据或文件	检查内容	配合股室	备注
1	沙河镇	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	预算国库股	
2	蓼泉镇	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	预算国库股	
3	交通局	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	经建股	
4	临泽一中	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	
5	临泽二中	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	
6	临泽三中	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	
7	临泽四中	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	
8	卫健局	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	

临泽县财政局2025年财会监督检查计划表

序号	拟检查单位	检查依据或文件	检查内容	配合股室	备注
9	民政局	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理、殡葬领域	行教社保股	
10	中医院	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	
11	科技局	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	行教社保股	
12	五泉林场	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理	农业农村股	
13	小泉子治沙试验站	《会计法》《预算法》《政府采购法》等法律法规	单位财务运行、项目资金使用、会计信息质量、固定资产管理、土地租赁	农业农村股	
14	通达公司	《会计法》《预算法》《企业会计准则》《政府采购法》等法律法规	会计信息质量、收入、资产减值、金融工具、合并财务报表、内部控制建立和执行、企业负责人薪酬制度和工资决定机制改革政策执行情况	国资会计股	
15	建新公司	《会计法》《预算法》《企业会计准则》《政府采购法》等法律法规	会计信息质量、收入、资产减值、金融工具、合并财务报表、内部控制建立和执行、企业负责人薪酬制度和工资决定机制改革政策执行情况	国资会计股	