

2024年度财会监督检查工作计划表

序号	检查项目	检查范围、对象	检查依据	检查方式	检查负责股室	备注
1	会计信息质量常态化检查	相关预算单位	《中华人民共和国会计法》 《中华人民共和国预算法》 《中华人民共和国预算法实施条例》 《中华人民共和国政府采购法》 《中华人民共和国招标投标法》 《国有资产管理条例》 《政府会计制度》 《财政违法行为处罚处分条例》 《政府非税收入管理办法》 《财政票据管理办法》 《违反行政事业性收费和罚没收入收支两条线管理规定行政处分暂行规定》	就地检查和调账检查	大荔县财政局重大政策监督股负责，相关业务股室配合	
2	上级安排的专项检查	相关预算单位	依据上级要求确定	就地检查和调账检查	大荔县财政局重大政策监督股	
3	行政事业单位会计活动规范化检查	相关预算单位	《中华人民共和国会计法》 《会计基础工作规范》 《会计人员管理办法》 《行政单位财务规划》 《事业单位财务规划》 《会计专业技术人员继续教育规定》 《政府会计准则》 《中华人民共和国政府采购法（条例）》	就地检查	大荔县会计服务中心	
4	行政事业单位内部控制制度建设检查	相关预算单位	《行政事业单位内部控制规范（试行）》	就地检查	大荔县会计服务中心	
5	代理记账机构检查	全县范围内有资质的代理记账机构	《代理记账管理办法》	就地检查	大荔县会计服务中心	

2024年度财会监督检查工作计划表

序号	检查项目	检查范围、对象	检查依据	检查方式	检查负责股室	备注
6	绩效事前评估检查	大荔县各预算部门、单位	《县级财政事前绩效评估管理暂行办法》 荔财发〔2022〕83号	就地检查	大荔县财政预算绩效中心	
7	绩效运行监控监督检查	大荔县各预算部门、单位	《大荔县预算绩效运行监控管理暂行办法》 荔财发〔2022〕52号	就地检查	大荔县财政预算绩效中心	
8	财政重点绩效评价	大荔县各预算部门、单位	《大荔县财政项目支出绩效评价管理办法》 荔财发〔2022〕84号	就地检查	大荔县财政预算绩效中心	
9	新购固定资产和无形资产购置审批及入账情况	相关预算单位	《大荔县财政局关于进一步加强和规范行政事业单位国有资产管理工作的通知》 《大荔县财政局关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》	就地检查	大荔县国有资产中心	
10	房屋、土地出租出借审批及收入上缴情况	相关预算单位	《大荔县行政事业单位房地产出租出借管理办法》	就地检查	大荔县国有资产中心	
11	创业担保贷款	人社局及各承保银行	《陕西省创业担保贷款实施办法》 渭银发〔2017〕47号	就地检查	大荔县企业财务管理所	
12	集中采购目录内项目	国家机关、事业单位、团体组织	《政府采购目录及标准（2021年版）》 陕政办函〔2020〕98号	就地检查	大荔县政府采购中心	