

马关县财政局“双随机、一公开”抽查事项清单（第五版）

| 序号 | 部门           | 抽查项目       |                                                                      | 事项类别   | 检查对象                                       | 检查方式         | 检查主体     | 检查依据                                    | 适用区域 | 备注 |
|----|--------------|------------|----------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------|--------------|----------|-----------------------------------------|------|----|
|    |              | 抽查类别       | 抽查事项                                                                 |        |                                            |              |          |                                         |      |    |
| 1  | 马关县财政局（2类2项） | 会计信息质量检查   | 1. 会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料真实、完整检查。<br>2. 会计核算符合《会计法》和国家统一的会计制度的规定检查。 | 重点检查   | 国家机关<br>事业单位<br>社会团体<br>公司<br>企业和其他组织等会计主体 | 现场检查         | 县级以上财政部门 | 《中华人民共和国会计法》<br>《财政部门实施会计监督办法》（财政部令10号） | 普遍适用 |    |
| 2  |              | 政府采购代理机构检查 | 委托代理、文件编制、进口核准、方式变更、信息公告、评审过程、中标成交、保证金、合同管理、质疑答复等内容。                 | 一般检查事项 | 代理文山州政府采购项目的采购代理机构                         | 实地核查<br>书面检查 | 县级以上财政部门 | 《中华人民共和国政府采购法》第五十九条                     | 普遍适用 |    |