

## 丘北县财政局随机抽查事项清单（第三版）

| 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  | 丘北县财政局（4类4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。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、事业单位、社会团体、公司和其他组织等会计主体 | 现场检查         | 丘北县财政局 | 《中华人民共和国会计法》<br>《财政部门实施会计监督办法》                                                                             | 普遍适用 |    |
| 2  |              | 会计师事务所执业质量检查及持续保持执业许可条件检查 | 1. 会计师事务所备案事项的报备情况检查。2. 会计师事务所和注册会计师的执业情况检查。3. 会计师事务所的风险管理和执业质量控制制度建立与执行情况检查。4. 会计师事务所对分所实施实质性统一管理的情况检查。5. 会计师事务所持续保持执业许可条件检查。 | 重点检查   | 会计师事务所                      | 现场检查         | 丘北县财政局 | 《中华人民共和国注册会计师法》<br>《会计师事务所执业许可和监督管理办法》<br>《关于调整一批省政府部门随机抽查事项清单的通知》（云协调办发〔2018〕2号）<br>《注册会计师注册办法》（财政部令第99号） | 普遍适用 |    |
| 3  |              | 资产评估机构执业质量检查              | 资产评估执业质量情况检查                                                                                                                   | 重点检查   | 资产评估机构                      | 现场检查         | 丘北县财政局 | 《中华人民共和国资产评估法》<br>《资产评估行业财政监督管理办法》                                                                         | 普遍适用 |    |
| 4  |              | 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 | 代理云南省政府采购项目的采购代理机构          | 实地核查<br>书面检查 | 丘北县财政局 | 《中华人民共和国政府采购法》第五十九条                                                                                        | 普遍使用 |    |