

# ནང་ཆེན་ཨོང་ཁྲ་སྲིད་ཁུལ་ཡིག་ཁ།

# 囊谦县财政局文件

囊财字【2021】134号

## 囊谦县财政局 2021 年度 开展财政内控核查实施方案

局属各股室：

财政内控核查不仅是财政监督的重要组成部分，也是完善财政部门内部控制机制、规范财政部门理财行为的重要手段，因此，做好财政部门内部各职能科室的监督检查工作及树立财政部门良好的社会形象，具有十分重要的意义，结合目前实际特制定本方案。

### 一、高度重视内部监督工作

财政部门内部监督是财政管理权利的监督与制约，涉及的往往是科室和个人的利益，有的还涉及到对科室或相关人员工作能力的认可。财政内部监督是一种规范行为，而不是惩罚和对干部的不信任；也是一种自纠机制，在源头上保证财政资金安全，规避管理过程中的风险；同时更是一种规范财务管理、预防腐败、保护干部的措施。因此各科室（中心）要高度重视财政内审工作，积极配合，认真负责，全力推进

囊谦县财政局内控核查工作。

## 二、内控核查内容

1、政府采购项目审批。将监督的重点放在各个环节，从购买的立项到标书的发放及招标的全过程进行监督。对各个环节进行评审、确认。

2、财政部门 2021 年预算资金的检查。

3、专项资金管理（重点是一卡通资金和中央直达资金）。

4、相关财政制度建设、信息表报宣传，开展培训情况，2021 年新制定的相关制度和管理办法；对财政部门“两学一做”、精神文明建设、普法宣传教育、创卫等活动相关简报内容的及时上报；2021 年度财政相关培训计划与实施方案。

5、固定资产管理。

## 三、内审后续工作

对检查出的问题，形成工作底稿、检查报告并提出处理意见，由主管局长和内审小组对提交的检查工作底稿和检查报告进行审理，结合检查组提出的处理意见，依据有关规定做出统一的处理决定。

加强财政内部监督审查既是依法行政、依法理财的客观需要，也是保证各项财政改革和管理工作达到预期成效的关键。因而建立科学的涵盖财政运行全过程的财政内部监督体系和运行机制，转变以往监督检查的旧观念，建立科学完善的事前审核、事中监控、事后监督相结合的全方位、全过程的内部监督体系和运行机制，真正寓监督于财政管理的全过程是我们财政监督的最终目的。为此，我们建立健全规章制

度，强化财政内部监督管理。

囊谦县财政局

2021年8月6日

---

囊谦县财政局绩效监督科

2021年8月6日印发

---

责任编校：马家君

存档共印（5）份