

ནང་ཆེན་རྫོང་ཁོར་ཁྱིད་རྩུས་ཡིག་ཆ། 囊谦县财政局文件

囊财字【2020】263 号

囊谦县财政局 2020 年监督检查工作 总结

为履行财政部门监督职责，根据《囊谦县财政局 2020 年监督检查工作实施方案》（囊财字【2020】37 号）文件要求，我局领导高度重视、周密部署，认真组织展监督检查工作，现将工作开展情况总结如下：

一、领导重视，职责明确

为了认真做好监督检查工作，我局进行了研究部署，并成立检查领导小组，由局长牵头负责，抽调了业务骨干，组成了检查组，对预算单位实施了检查。为了充分认识到本次检查的重要性，全面提高每位参检人员的思想觉悟和业务水平，我局集中全体参检人员强调了检查纪律，并就具体的检查方法、步骤、具体检查中应注意的问题等进行了辅导培训。

二、认真检查，不走过场

每位参检人员都以高度的责任心，全身心的投入到本次检查中去，对被检查单位的会计凭证、会计账簿、财务报表和其他会计资料的真实性、完整性进行了全面的检查。在检

查过程中，检查人员严格按照财政部《财政检查工作规则》的要求，以《中华人民共和国会计法》、《财政部门实施会计监督办法》、《会计基础工作规范》、《行政事业单位会计制度》等法律法规为依据，严格监督检查程序，切实履行监督职责。一是按规定下发检查通知书及检查公示。二是制定检查实施方案。检查方案包括被检查单位名称，检查组成员名单及分工，检查步骤，检查的主要内容及检查纪律和检查中的注意事项等内容。三是召开被检查单位相关人员见面会。首先由被检查单位负责人或财务人员介绍单位的财务收支状况，其次是由检查组长布置相关事宜。四是认真填写工作底稿，搜集证据资料，被检查单位对每笔检查事项签字认可。五是如实撰写检查报告。根据检查工作底稿等检查资料，由检查组长撰写检查报告和财政检查征求意见函，并将函件送交被检查单位，被检查单位收到后，在规定时间内及时将意见反馈回来，作为研究处理处罚的参考依据，确保处理处罚质量。

一、加强学习充电，进一步提升监督检查工作水平

一是强化依法监督理念，严格贯彻落实新《预算法》、《新行政事业单位会计准则》、《财政违法行为处罚处分条例》等法规制度，规范自由裁量权和财政监督执法行为，严格依法、依规、依程序开展监督，防控廉政风险。二是以“治顽疾、转作风、提效能”专项行动为载体，狠抓作风建设，切实增强责任意识和服务意识，为服务大局履职尽责。三是结合监督检查工作，加强财政法规政策学习，不断提高监督

干部个人素养，提升监督检查工作能力和水平，规范监督检查行为。

二、完善监督机制，强化财政监督整体效能

一是进一步完善财政资金拨付环节监督审核机制，切实加强预算编制和执行的监督。二是建立预算编制、执行和监督相互协调、相互制衡的财政运行机制。三是进一步完善囊谦县财政局财政资金动态监控系统建设，进一步提高财政监管工作科学化、精细化。

三、加强会计监督，督促整改落实

1、认真开展会计质量监督检查。以《预算法》、《会计法》、《行政事业单位会计基础工作规范》为准绳，选取部分行政事业单位，对其财务管理（预算、决算）、会计核算（账表一致性、新会计准则的运用及经费管理）、非税收入、政府采购、资产管理、会计档案管理、内部控制建设等情况对我县人民医院、香达镇寄宿小学、吉曲乡人民政府、政法委和公安局 5 家预算单位进行重点检查；审计结果及专项检查结果的跟进督导；对下属预算单位的监督管理情况进行督查。对检查发现的问题进行通报。

2、围绕重点难点，开展专项资金监督检查。紧密结合全县实际，有针对性地制定资金监管工作计划，继续开展专项资金监督检查，有效地防止资金被挤占、挪用、截留，确保资金安全使用。具体工作从以下几个方面下功夫：囊谦县农牧科技局 2019 年度中央财政扶贫专项资金（第一批），囊谦县民政局 2020 年度村（社区）疫情防控补助资金，囊

谦县就业局 2019 年度三支一扶补助资金，囊谦县扶贫开发局 2019 年度中央财政扶贫补短板项目资金，囊谦县生态环境局 2019 年度农村环境卫生整治项目开展专项检查。

3、预决算信息公开监督检查。在确保公开信息真实全面、公开内容与实际账表相符的情况下，年初和年底主要对县卫计局、白扎林场、尕羊乡卫生院、白扎乡寄宿小学、档案局、交通局、教育局 2019 年部门决算信息公开和县综合执法局、生态环境局、人社局、毛庄乡卫生院、吉曲乡寄宿制中心学校、毛庄乡寄宿制小学、娘拉乡卫生院 2020 年预算信息公开情况就及时性、完整性两块进行详细检查。

及时性方面重点关注政府预决算是否在本级人民代表大会或其常务委员会批准后 20 日内向社会公开，部门预决算是否在本级政府财政部门批准后 20 日内向社会公开。

内容完整性方面重点关注经同级人大批准的政府预决算报告、报表以及相关说明是否全部公开；政府预决算公开内容是否包括一般公共预算、政府性基金预决算、国有资本经营预决算和社会保险基金预决算；是否将同级财政部门批复的部门预决算报表及相关说明全部公开；是否公开本级、本部门“三公”经费财政拨款预决算总额和分项数额等。

4、财政内控监督检查。坚持抓主抓重，一是继续完善财政系统各科室内部操作规程和 workflows，细化科室职能及岗位职责，使业务办理更加透明化、制度化、规范化。二是对财政内部控制基本制度和内控专项管理办法的落实情况开展定期和不定期的检查，及时发现内控薄弱环节，查找原

因、堵塞漏洞。三是注重长效机制建设。规范统一会计监督检查公告、公示、通报制度，建立健全包括制度建设、重点检查、日常监督、处罚公告在内的会计监督长效机制；坚持以服务财政中心工作为核心，以保障财务会计法规准则制度有效执行为重点，以会计信息真实性和透明度为切入点，及时反映宏观经济运行和财税管理方面的新动向、新问题，进一步完善会计信息质量检查考核评价指标体系，全面提升会计监督检查质量，有效发挥财政监督对财政管理改革的促进保障作用。

四、注重监督质量，持续推进财政绩效监督

一是加强财政资金的绩效监督，将预算绩效监督作为财政监督的重要举措和抓手，围绕预算绩效目标管理、绩效运行监控、考核评价管理、强化结果运用等环节，加强预算绩效管理，从机制上推动预算绩效管理水平的提升。

二是积极探索财政监督部门在预算绩效监督中的职责任务、监督内容、监督程序、方式方法、结果运用、分工协作等有效路径，促进建立覆盖预算编制、执行过程、执行效果和结果应用的绩效监督新机制。

五、拓展工作领域，发挥参谋助手作用

一是善于发现问题。充分发挥财政监督工作的监督职能，重点发现事关全县经济社会发展重大战略部署、财政管理改革重要工作、重大财税政策贯彻落实中的情况和问题。二是尽快解决问题。严肃查处财经领域违法违规行为，推动整改落实，维护政令畅通和社会公平正义。三是及时总结情

况。做足功课提前预判，对发现的问题以小见大，举一反三，准确分析研判行业性、系统性、全局性的问题，有效发挥财政监督预警作用。四是科学提出建议。加强对重大财税政策改革、财经纪律治理、内部控制、会计监督等问题的研究，注重查调结合，提高研究成果的前瞻性、指导性、针对性、时效性。根据查调发现的问题，提出科学意见建议，进一步提升财政监督服务管理决策的能力水平。

囊谦县财政局

2020 年 12 月 1 日