

# 益阳市赫山区财政局文件

益赫财监〔2022〕2号

---

## 益阳市赫山区财政局关于开展 全区 2022 年度会计和评估监督检查的通知

区融资平台公司，区卫生健康系统，各代理记账机构：

根据《湖南省财政厅关于组织开展全省 2022 年度会计和评估监督检查的通知》（湘财监〔2022〕5号）要求，结合我区工作实际，经我局研究决定在全区开展会计和评估监督检查工作。现将有关事项通知如下：

### 一、检查时间

自 2022 年 7 月 10 日开始，至 11 月 18 日结束。

### 二、检查范围和内容

（一）检查区融资平台公司的会计核算真实性、资产质量和投融资情况，重点关注是否存在虚增资产规模、人为调节收入

利润等粉饰报表行为，是否存在为地方政府隐性债务持续融资等情况，稳妥有效揭示风险隐患。

（二）检查区卫生健康系统 2021 年度部门预算管理情况，政府会计准则制度执行情况，是否存在无预算、超预算支出，挤占挪用专项资金，违规发放津贴补贴，会议费、培训费管理不规范等问题。

（三）检查代理记账机构的业务执业情况，内部财务管理情况，是否持续符合代理记账资格，是否存在“提篮子”、违规售卖审计报告等行为。必要时延伸检查代理记账委托人。

### 三、检查步骤和方式

（一）自查自纠阶段（7 月 10 日至 7 月 30 日）

区融资平台公司、赫山区卫生健康系统、各代理记账机构先进行全面自查，找出存在的问题，及时整改到位，做到“问题不解决不放过、整改不到位不通过”。在自查自纠结束后，将自查自纠情况形成自查报告，报告纸质档盖章后于 7 月 30 日前报区财政局监督股。自查报告内容必须包含单位会计信息质量、政府会计准则制度执行情况。对于未按照要求进行自查自纠及填列和报送资料的单位，区财政局将直接列入重点检查名单。

（二）专项检查整改阶段（8 月 2 日至 11 月 18 日）

专项检查小组对区融资平台公司、区卫生健康系统、各代理记账机构的会计准则制度执行情况进行全面抽查，找出存在的问题，及时整改到位。对于检查中查出的违法违规问题，涉及行政处罚的由区财政局处理。对于不属于财政部门职责范围的事项，

将线索移送有关部门处理。

#### 四、组织领导

为进一步提升监管效能，切实提高会计主体的会计信息质量，加强全区财政资金检查工作的组织领导，我局决定成立赫山区2022年度会计和评估监督检查工作领导小组，人员如下：

组 长：周开晨 区财政局党组书记、局长  
副组长：盛 良 区财政局党组成员、副局长  
成 员：邓 伟 区财政财务监督检查股股长  
殷伟军 区财政局社保股股长  
刘轶梅 区财政局乡镇财政管理股股长  
符益萍 区财政事务中心副主任  
周晓辉 区财政局会计管理工作负责人  
郭翔冰 区财政局行财股副股长  
盛 标 区财政局债务股副股长  
陈珊旎 区财政财务监督检查股副股长  
赵婵娟 区财政财务监督检查股

领导小组下设办公室，由区财政局监督股股长邓伟任办公室主任。

#### 五、工作分工

赫山区2022年度会计和评估监督检查工作领导小组下设三个小组，具体如下：

（一）一组检查区融资平台公司

组 长：盛 标 区财政局债务股副股长

成 员：邓 伟 区财政财务监督检查股股长  
刘轶梅 区财政局乡镇财政管理股股长  
陈珊旒 区财政财务监督检查股副股长  
赵婵娟 区财政财务监督检查股

#### (二) 二组检查区卫生健康系统

组 长：殷伟军 区财政局社保股股长  
成 员：邓 伟 区财政财务监督检查股股长  
符益萍 区财政事务中心副主任  
郭翔冰 区财政局行财股副股长  
陈珊旒 区财政财务监督检查股副股长  
赵婵娟 区财政财务监督检查股

#### (三) 三组检查代理记账机构

组 长：周晓辉 区财政局会计管理工作负责人  
成 员：邓 伟 区财政财务监督检查股股长  
陈珊旒 区财政财务监督检查股副股长  
赵婵娟 区财政财务监督检查股

### 六、检查依据

(一)《中华人民共和国会计法》。

(二)《财政部关于组织地方财政部门开展 2022 年度会计和评估监督检查工作的通知》(财监〔2022〕4 号)。

(三)《湖南省财政厅关于组织开展全省 2022 年度会计和评估监督检查的通知》(湘财监〔2022〕5 号)。

(四)《政府会计制度准则》。

(五) 其他相关法律、法规及文件。

## 七、工作要求

(一) 要充分认识此次会计评估监督检查工作的重要性，充分认识少数违规违纪行为所带来的危害性，有效防范系统性和区域性风险。在区财政专项领导小组的统一安排下，通力配合，确保此项检查工作顺利开展。

(二) 检查小组要细化工作任务，明确检查内容、工作进度、时间要求、工作责任，在工作安排上做到科学、周密，把握检查工作重点，在检查过程中做到深入细致。要从查阅有关帐表册据、资料数据入手，通过“四不两直”的方式认真开展检查。对检查发现的问题要敢于暴露，如实上报，确保检查不走过场，不留死角。在检查中发现有重大风险隐患、资金使用不合规不合法等情况给予严肃处理。

(三) 严肃检查纪律，在检查过程中履职履责，严格执行检查纪律，自觉维护好监督队伍良好形象。

附件：XX 单位自查报告

  
益阳市赫山区财政局  
2022年6月30日

附件：

## XX 单位自查报告

赫山区财政局：

根据《益阳市赫山区财政局关于开展全区 2022 年度会计和评估监督检查的通知》（益赫财监〔2022〕2 号）的通知，我们于 2022 年 月 日至 月 日就本机构有关情况进行了自查。现将有关事项汇报如下：

### 一、本机构概况

（本条内容主要说明单位基本情况，及单位会计信息质量、政府会计制度准则执行情况。）

### 二、自查工作基本情况

（本条内容主要包括自查时间，自查人员，自查范围，自查内容，抽查业务的类型、数量，主要检查方法等。）

### 三、自查发现的问题

（本条内容主要是自查发现的共性问题总括说明，并对重大问题逐项分析阐述。）

### 四、整改措施

（本条内容主要是结合自查存在的问题，有针对性地提出整改措施。）

### 五、其他情况

（本条内容主要应当说明本机构在工作中的先进经验和好

的做法，以及对行业发展和行政监管方面的意见和建议等。)

附件： .....

XX 单位（工商登记名称）（盖章）

机构负责人（签名）：

年 月 日

---

益阳市赫山区财政局办公室

2022年6月30日印发

---