

张掖市财政局文件

张财监〔2018〕36号

张掖市财政局 关于开展市直一级预算单位财务清查 规范工作发现问题整改落实情况 “回头看”的通知

市直各部门单位:

为进一步规范全市行政事业单位财务管理，切实落实主体责任，督促各单位加大财务清查发现问题的整改力度，提高财务清查整改工作实效，促进会计基础工作规范化，及时堵塞各种风险漏洞，推动单位财务管理工作整体上台阶、上水平。根据省委第九巡视组提出关于张掖市委需及时整改的问题清单和《开展市级一级预算单位财务清查规范工作方案》的要求，将对市级一级预算单位财务清查发现问题整改落实情况开展“回头看”。现将有关事项通知如下:

一、提高认识，落实责任

开展财务清查发现问题整改情况的“回头看”，是落实省委巡视反馈意见后续整改工作的重要举措。要进一步加强对财务清查整改落实情况的监督检查，强化整改主体责任，对整改不力、敷衍整改的，抓住典型，严肃追责。各单位要充分重视“回头看”工作，对单位自身存在的问题，认真组织研究，对财务清查发现的具体问题，逐项对照检查，明确任务分工和责任人，确保各项整改措施落到实处。

二、明确任务，严查立改

财务清查发现问题整改“回头看”重点围绕以下方面：

1. 单位财务资金管理是否规范。有没有严格执行财务预算制度，收支有没有全部纳入预算，资金收支是不是合理、合规、合法。是否存在公款私存私放、私设“小金库”的问题。
2. 国有资产管理是否规范。各单位房屋出租、租金管理使用、租用合同签订等，有没有建立健全固定资产账册，有没有严格固定资产日常核算、管理和处置，有无资产账外循环和收入隐瞒不报等行为。有无定期对固定资产进行清查，年终进行全面清查盘点。
3. 会计核算是否规范。是否根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告，会计核算是否符合会计制度要求；数据是否真实有效。
4. 专项资金是否专款专用，有没有滞留、挪用，有没有不当

占用、列支。专项资金调整预算的，是否按规定程序报批。专项资金项目完成后是否及时验收、出具验收报告，并会同财政等有关部门进行绩效评价。

5. 公务接待是否规范。有无违规公款吃喝、超标准、超范围接待，有无以会议、培训等名义组织宴请或大吃大喝，公务接待有无严格执行审批程序。

6. 查找违规发放津补贴或福利问题。有无违规发放奖金补贴加班费，有无为职工承担应由个人负担房租、移动通讯、住宅物业、水电等费用。

7. 单位是否严格执行差旅、出国、会议、培训等相关规定，有无超标准报销差旅费，有无规范的审批程序并严格执行。

8. 查找内控制度是否健全。资金的使用有没有严格的审批程序，有没有严格执行大额度资金管理使用集体决策制度，重大经济事项的集体决策有无会议记录。

三、主动作为，严肃问责

财务清查发现问题整改落实情况“回头看”工作要主动查找工作中的薄弱环节，以整改促进主体责任落实、促进纪律建设、规范财务管理。各单位要组织专门人员认真开展财务清查整改工作“回头看”，对前期未整改到位的要采取有力措施积极落实整改，对暂时不能全面整改到位的，做出情况说明，限期整改落实。对财务清查整改不落实的单位，要依法依规追究责任，切实增强制度意识，严格依靠制度管钱管物管事。

四、具体要求

1. 各单位要按照上述要求，认真做好自查自纠工作，对存在的问题抓紧改、认真改、严肃改，并形成书面报告，于 2018 年 11 月 15 日前报市财监办（市财政局 702 办公室）。

2. 市财监办成立督查组，在各单位财务清查发现问题整改情况落实“回头看”的基础上，于 2018 年 11 月 20 日，按不低于 20%的比例抽取单位进行实地督查，形成督查报告。

联系人：马晓文

联系电话：0936-8360702



信息公开属性：主动公开

抄报：市委办

张掖市财政局

2018年10月22日印