

海伦市财政局

海伦市财政局 2025 年 会计信息质量检查结果公告

按照《黑龙江省财政厅关于组织开展 2025 年度会计信息质量检查工作的通知》（黑财监〔2025〕28 号）工作部署，我局从 8 月 14 日起对海伦市卫生健康局、海伦市海伦镇卫生院、海伦市一良农作物种植有限责任公司进行会计信息质量监督检查，现将会计信息质量检查结果公布如下：

一、检查组织开展情况

（一）组织情况。一是按照省厅会计信息检查工作要求，精心组织，周密部署，认真组织开展会计信息检查。二是成立了一个检查小组认真开展检查，对海伦市卫生健康局、海伦市海伦镇卫生院、海伦市一良农作物种植有限责任公司进行了会计信息检查，参加检查人员 4 人，系全部是财政专职监督机构人员。

（二）工作开展情况。一是根据省厅工作要求，结合我市实际，将重点检查单位 2024 年以来的会计信息、内控制度等重点检查内容纳入检查范围，确定检查项目，并在海伦市人民政府网站进行查前公示，广泛接受社会各界监督。二是以《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法

实施条例》、《中华人民共和国会计法》及其他法律法规制度作为检查依据，依法进行检查。三是将检查结果在海伦市人民政府网站进行公示，广泛接受社会各界监督。四是对被检查单位下达整改通知，责令限期整改，保证会计信息披露真实完整。

二、检查发现的主要问题

（一）行政事业单位检查发现的问题。

海伦镇卫生院 2024 年 4 月 28 日 24#，购买卫材 17,880 元，发票无经手人签字。

（二）国有企业检查发现的问题。

海伦市一良农作物种植有限责任公司 2024 年 11 月 1 日 1#，租赁钩机 4,000 元，合同未约定作业明细，无具体工作量。

三、工作创新和取得的成效

（一）明确检查项目，分析检查对象，确定检查重点。

按照省厅工作部署和要求，我局在确定重点检查单位后，一是根据会计信息质量检查要求，明确了被检查单位的检查范围和重点；二是对检查单位逐一分析其单位性质、特点、财务状况，选择重点项目支出认真开展检查。

（二）严格检查程序，扎实做好检查和问题整改。

严格按照法定程序进行，这是依法行政的要求。为完善财会监督方式和手段，规范检查工作，保证检查质量，一是严格按照《财政检查工作办法》的检查程序进行检查。二是立行立改，财会监督作为约束机制，是对财政资金收支活动及其效果所进行的监督，是财政主体行为的自我监督与约束，体现了管

理属性，贯穿于财政管理全过程之中，针对检查发现的常规问题及时规范立行立改，提出整改意见和建议，促进被查单位加强内部管理，完善内部控制机制，达到标本兼治，提高检查工作的整体效果。

（三）注重检查问题的整改落实和会计检查信息共享。为巩固会计信息检查成果，从加强财政预算绩效管理，形成监管合力的目的，将被检查单位存在的财政财务方面的问题及检查处理情况向其主管部门、财政分管职能股室进行反馈。通过检查信息情况的反馈不但沟通了情况，让相关部门、股室了解掌握财政资金在管理使用中存在的问题，便于加强管理或改进，也使其清楚会计信息检查工作的目的，从而支持会计信息检查工作，进而形成监管合力。

四、下一步工作考虑

（一）持续深化会计信息质量常态化检查。将会计信息质量检查作为长效监管手段，常态化开展全流程、多维度检查工作，重点聚焦会计核算规范性、信息披露真实性等核心环节，及时发现并预警潜在风险，为财务管理筑牢基础防线。

（二）强化内控制度建设指导与落地。指导各单位进一步健全内部财务管理控制体系，重点督促其制定《政府采购内控制度》，通过制度明确各岗位的职责权限、政府采购业务的全流程操作规范，以及失职问责的具体机制，从制度根源上堵塞管理漏洞，防范政府采购领域的廉政风险与操作风险。

（三）严格推进问题整改与规范提升。针对检查发现的

问题，责令相关单位立行立改、限期闭环，确保整改成效可验证、可追溯。同时，要求各单位严格遵照《中华人民共和国会计法》《黑龙江省会计管理条例》及相关财经法律法规，强化财务核算全流程管理，规范财务收支行为，全面提升财务管理专业化水平。

