

海伦市财政局 2026 年度 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 2026 年度会计信息质量检查工作的通知》（黑财监〔2026〕29 号）工作部署，我局从 8 月 5 日起对海伦市自然资源局、中共海伦市委党校、海伦市西盛种猪繁育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。二是成立检查小组，对海伦市自然资源局、中共海伦市委党校、海伦市西盛种猪繁育有限责任公司进行了会计信息质量检查，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 2025 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、检查发现的问题

海伦市西盛种猪繁育有限责任公司 2025 年 12 月 31 日 24#管理费/现金（办公费）36,000 元，其中 3,000 元人工劳务费无发票合同、6,000 元钩机租赁费无合同。

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，完善财政监督方式和手段，规范检查工作，保证检查质量。一是严格按照《财政检查工作的办法》的检查程序进行检查。二是针对检查发现的问题及时提出整改意见和建议，促进被检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，形成监管合力，将被检查单位存在的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。通过信息检查结果的反馈不但让相关部门、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，重点督促其规范《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，责令相关部门单位限期整改，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。

