# 会计单位书面检查材料范文推荐17篇

来源：网络 作者：花开彼岸 更新时间：2025-05-08

*会计单位书面检查材料范文 第一篇按照《县财政局关于开展20xx年度会计监督检查工作的通知》文件要求，县志办高度重视此项工作的开展，及时组织专人结合单位实际，对本单位预决算、财政资金使用、严肃财经纪律及内控制度的实施等情况进行认真自查。现将我...*

**会计单位书面检查材料范文 第一篇**

按照《县财政局关于开展20xx年度会计监督检查工作的通知》文件要求，县志办高度重视此项工作的开展，及时组织专人结合单位实际，对本单位预决算、财政资金使用、严肃财经纪律及内控制度的实施等情况进行认真自查。现将我办会计监督检查工作自查情况报告如下：

>一、严格按照相关规定完成单位预算

20xx年度单位预算与国家的方针政策和财务制度的匹配，贯彻了量力而行和尽力而为的原则;单位预算执行进度与计划进度的实现同步程度。本年度单位合理保管和使用固定资产，实现账实、账账、账表全相符，保证其他各项资产的安全、合理、有效使用。单位各项财务管理制度与管理措施符合国家的有关规定，与单位的主要经济业务相适应，进一步健全和完善各项财务规章制度和管理措施，以利于提高单位的财务管理水平。

>二、加强对固定资产的管理

固定资产是单位开展业务和其他活动的重要物质条件，种类多，规格不一。我办对这方面的管理，财务人员在平时的报销工作中，对那些该记入固定资产而没有办理固定资产入库手续的，督促经办人员及时进行资产登记，并定期与使用情况进行核对，确保账实相符，通过清查盘点能够及时发现和堵塞管理中的漏洞，妥善处理和解决管理中出现的各种问题，制定相应的改进措施，确保固定资产的安全和完整。

>三、重视日常财务收支管理

收支管理是一个单位财务管理工作的重中之重，加强收支管理，既是缓解资金供需矛盾，为改善工作的需要，也是贯彻执行政府一切大政方针的体现。为加强这一管理，单位建立健全各项财务制度，使财务日常工作做到有法可依，有章可循，实现管理的规范化、制度化。对一切开支严格按财务制度办理，极大地提高资金的使用效益，达到了节约支出的目的。

>四、严肃财经纪律，加强内控管理

为加强本单位厉行节约反对浪费，进一步规范公务支出和公款消费，我办严格按照内控制度执行财政预算管理和资金使用，严控相关资金支出和审批程序。使用资金额度在4000元以内的由单位财务分管领导签字同意；资金额度在4000元及以上的需单位分管领导签字和单位主要负责人签字同意。

经认真自查：我办无资金挪用、虚列预算支出等违法违规行为发生；不涉及上级划拨资金、农村合作社资金及惠民补贴资金。在财务工作中能严格遵守内控制度和财经纪律。

**会计单位书面检查材料范文 第二篇**

按照\*、安徽省财政厅统一部署，根据《安徽省财政监督办法》及\*财监[20xx]39号、省财政厅财监[20xx]644号文件要求，我局于20xx年7月21日至10月31日抽调专人组成检查组，对县中医院、农村能源办公室、十八铺中心校、医药公司、鑫都置业有限公司、南苑置业有限公司、幸福置业有限公司20xx年度会计信息质量进行了全面检查，现将检查情况报告如下：

一、工作开展情况

（一）领导重视，措施得力

（二）精心组织，确保质量

本次检查以报送为主，采取检查会计资料、实地调查、咨询和走访的方式，对这些单位的经营活动、财务状况、税收和专项资金管理、会计基础工作等进行了重点检查，检查实行组长负责制，检查过程公开，检查报告集体审议，力求检查严谨、准确。

（三）规范程序，依法处理

按照《财政检查工作规则》，规范程序，严格纪律，制定方案，完善工作程序，反复征求各方意见，力求做到证据确凿、定性准确、程序合法，处理恰当，确保检查工作质量和成效。对违反《会计法》，《财政违法行为处罚处分条例》和《\*采购法》等有关规定的，下发了《财政行政处罚决定书》，限期整改，并给予行政处罚。对涉税问题根据《财政监督案件移送办法》及时移送税务机关处理。

（四）纠正查错，成效显著

通过检查，查出违规资金万元，其中：资产不实万元,收入不实1051万元，利润不实万元,应补缴各项税款万元，并对存在的突出问题，为企业提出合理化建议11条。

二、检查中发现的主要问题

近年来，我县会计人员素质逐步提高，会计基础工作逐步规范，特别是会计后续教育的普及，使得会计人员整体水\*有了很大提高，一些单位使用了财务软件，会计信息质量明显提高，会计信息失真现象逐步扭转。但部分单位仍然存在会计核算、财务管理不规范，存在一定的违法违规问题，亟待进一步提高和加强，主要表现在以下方面：

一是会计基础工作不规范，账簿设置不全，报销手续不完备及违规使用白条子的现象依然存在。

二是资产资金管理不到位，有的单位购置资产不按规定实行\*采购。有的工程项目无预决算，竣工后也无相关部门验收确认。还有的单位违反现金管理规定，备用金支取过多。

三是会计核算不实。利用收入不入账，提高固定资产折旧比例，将其他费用纳入成本核算以及不按规定比例分摊及结转成本等方式，人为增加成本，减少利润。

四是税收未按规定上缴

有的单位隐瞒收入，未按实际营业额和应纳税所额申报纳税；或以种种理由拖欠，延期申报纳税；

五是房地产企业外包工程自购材料，签订施工合同及实收资本变更等不按规定纳税。房地产企业工程竣工后预售房款不及时结转收入，也不申请土地增值税、所得税汇算清缴。

三、意见及对策

（一）加强会计队伍建设，全面提高会计人员素质。

要培养会计人员的思想政治素质、业务素质，职业道德水\*和法制观念。不断加强会计人员的教育和培训，实行会计人员持证上岗，并且有会计管理部门进行年检，对于违纪违法的吊销其资格证书，直至追究其法律责任。

（二）建立健全会计监督体系，强化会计监督职能。

各单位都要建立健全内部控制制度，严格按照国家财经纪律、行政法规和单位内部规章制度进行。

（三）严格执行法律法规，建立惩处机制。对检查中发现的违法违纪问题要坚决依法处理，并要追究有关人员的责任，以维护国家财经纪律的严肃性。

（四）各监督执法部门要通力协作，形成对会计信息质量的整体监督体系。

财政审计、税务、银行等部门要分工协作，各司其责，互通信息，形成合力，做到齐抓共管，达到综合治理的目的。

（五）要加强执法队伍自身建设

执法人员要不断学习，努力提高业务水\*和执法能力，坚持“有法必依、执法必严、违法必究”。要加强财政执法人员培训，提高执法水\*，保证监督质量，真正建立起一支精干、高效、清正廉洁的财政监督干部队伍。

**会计单位书面检查材料范文 第三篇**

>一、积极服务中心工作，全力保障经济社会\*稳较快发展

今年以来，我和局党组紧紧围绕县委、县\*中心工作，坚持“四个重在”、“三具两基一抓手”和“三抓两促”的工作方法，认真落实积极财政政策，努力运作财政资金，较好保障县委县\*重大决策、重点项目的顺利推进和经济社会的协调发展。

(一)财政促进经济发展作用得到充分发挥。面对复杂多变的经济环境，认真落实县委、县\*决策，把转方式调结构与财源建设结合起来，促进了经济和财政收入协调稳定增长。一是支持扩大投资和消费。积极筹措资金亿元，优先用于保障性安居工程和公益性项目建设。认真兑现家电下乡和家电以旧换新补贴1942万元，促进销售家电产品万台。落实石油价格补贴515万元，促进了城市公交、农村客运及出租车行业健康发展。二是对产业集聚区实施激励政策。投入万元，引导支持产业集聚区和工业园区加快发展。三是推进大招商活动。支持大型招商洽谈、小分队招商等活动，为大项目落地开辟绿色通道。

(二)支持城乡统筹发展效果明显。认真研究财政政策措施，进一步加大“三农”和民生投入力度，较好保障了城乡协调可持续发展。一是大力支持新型农村社区建设。安排资金8962万元，通过农发行融资贷款亿元，集中用于新型农村社区公共设施和基础设施建设，社区入住条件显著改善。二是全力保障粮食增产增收。落实项目和奖励资金1899万元，继续推进食用植物油生产倍增计划和产粮大县奖励政策。积极申报村级公益事业一事一议筹资筹劳财政奖补项目331个，上级奖补资金到位1097万元。针对年初的特大旱情，多方筹资，特事特办，急事急办，将万元粮食直补和农资综合补贴提前兑现到位，及时拨付农作物良种补贴、农机购置补贴等惠农补贴万元。加大各类水利设施建设投入，拨付万元用于抗旱应急、安全饮水工程、引黄清淤和水毁工程修复、农业综合开发土地治理项目等。三是加大保障和改善民生力度。调整优化支出结构，以民生工程为重点，着力解决涉及群众切身利益的问题。财政用在教育、文化、医疗卫生、社会保障和就业、住房保障等方面的民生支出达到亿元，增长24%，全县人民群众更多地享受到了经济发展的成果。

(三)财政科学化精细化管理水\*进一步提升。不断深化财\*革，积极推进财政科学化精细化管理。一是提高预算管理水\*。建立健全了由公共财政预算、国有资本经营预算、\*性基金预算和社会保障预算组成的`有机衔接的\*预算体系，预算编制更加细化完整。加强收入目标管理和督导检查，支持税务部门强化收入征管，圆满完成了收入任务。严格预算执行，大力压缩“三公”经费等一般性支出，把有限的财力更多地用在刀刃上。二是推进国库集中支付制度改革。所有预算单位全部实行国库集中支付改革，财政资金专户全部实现归口国库部门管理，所有财政供给单位实现财政统发工资。三是深化\*采购管理制度改革。扩大采购规模，加强\*采购监管，大力推进电子化\*采购，加强供应商诚信体系建设。全县实际完成采购4亿元，节约财政资金5335万元，节支率为。四是加大财政监督检查力度。扩大财政监督范围，规范财政资金运行。开展小金库检查和会计信息质量检查，查出违规违纪资金万元，收缴罚没款万元。五是强化财政管理基础工作。加强行政事业单位国有资产管理，严格资产配置、资产使用、资产处置等工作程序。扩大\*投资评审范围，对财政预算安排的基建、修缮、大型设备购置等项目的概算全部纳入评审，共完成评审项目160个，送审金额亿元，节约财政资金亿元。加强会计管理，实行会计从业资格无纸化考试，完成1085名会计从业人员电子信息采集。金财工程建设稳步推进，应用支撑\*台顺利实施。

>二、带好班子和队伍，切实加强机关管理和党组织建设

我和局党组以加强“四个建设”为抓手，着力打造团结、务实、廉洁、勤政的领导班子和财政机关。

(一)加强班子自身建设。全体班子成员做到以身作则，率先垂范。在勤政方面，实干敬业，带头加班加点，主动研究政策，结合工作实际，提出工作建议;在领导决策方面，严格执行民主集中制，坚持“集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定”的原则，不断完善党组内部议事和决策、党内监督等制度，对全局性的党务政务工作坚持集体讨论决定，不搞“一言堂”，充分发挥班子集体智慧;在团结方面，班子成员之间相互理解，相互尊重，相互支持，在班子内部形成了既有民主、又有集中，既有统一意志、又个人心情舒畅的生动活泼的xxx面。

(二)加强学习型机关建设。以加强依法理财能力建设为核心，以提高财政党员干部队伍素质为目标，在全县财政系统大力开展岗位练兵活动，设置政治理论、法律法规、惠民政策、业务知识、账务处理、微机操作、公文写作等7个重点练兵项目，通过考核测试评出29名学习政治理论标兵、懂法执法标兵、业务能手、账务处理能手、落实惠民政策标兵、微机操作能手、公文写作能手等进行表彰奖励，对不合格人员通报批评，并取消一切评先资格，在全局营造崇尚学习、钻研业务、履职尽责的良好氛围，增强财政干部的创新力、竞争力和发展力，为推进全县经济社会跨越式发展提供保障。党员干部在培训中领悟精神、在学习中强化共识、在交流中查找差距、在研讨中互相提高，锻造了党员干部优良的素质，为科学理财奠定了坚实的基础。同时鼓励各种形式的自学，支持参加学历教育和专业技术资格考试。对完成学业并取得证书和文凭的，给予一定的奖励。加强基层党组织建设，提升基层党组织的凝聚力和战斗力。以创先争优为抓手，以“双争双创”为载体，推进财政系统精神文明创建活动，开展和谐文明机关创建活动，引导广大财政干部发扬爱岗敬业、求真务实的工作作风，弘扬艰苦奋斗、廉洁自律的优良传统，为“十二五”时期财政发展改革提供强有力的组织保障。

(三)加强干部队伍建设。一是强化干部管理考核。重新修订《县财政局机关工作规范化管理手册》和《县财政局机关效能工作手册》，深化“双争双创”考核，进一步完善细化评价指标，明确奖惩措施，纳入到局创先争优活动中。树立工作先进典型，按照创先争优活动指标，只要成绩突出就进行表彰，营造全局上下比学习、比工作、比贡献，争创一流，蓬勃向上的良好氛围。二是丰富干部职工文化生活。坚持“两手抓，两手都要硬”，充分调动工会、妇联、共青团等团体积极性，组织参加唱红歌文艺汇演等活动，丰富干部职工业余文化体育生活。认真做好离退休干部管理服务工作，不折不扣地落实离退休干部政治、生活待遇，引导支持离退休干部老有所为、老有所乐。

(四)加强党的建设。一是抓好党员教育。按照建设学习型党组织的要求，印发《县财政局党员理论学习计划》，深入开展党员思想作风教育活动，引导党员干部进一步增强责任感、使命感和紧迫感，改进工作作风，提高工作效能。坚持党组学习制度、民主生活会制度、党员领导干部上党课制度、党员培训制度、党员学习档案制度、党员学习日制度等，全局党员干部撰写学习心得体会120篇，党员干部的宗旨意识和党性修养进一步提升。二是做好党员发展工作。按照程序，对2名预备党员进行了按期转正，新发展预备党员2名，为党的工作充实了新生力量。

>三、坚持一岗双责，财政反腐倡廉建设取得阶段成效

我和局党组始终高度重视反腐倡廉建设，按照“标本兼治、综合治理、惩防并举、注重预防”的方针，不断深化“抓教育、建制度、明责任、强监督、树典型、重惩戒”的财政反腐倡廉工作理念，贯彻落实党风廉政建设责任制，认真执行《廉政准则》各项规定，形成了财政业务与反腐倡廉建设齐头并进、共同发展的良好局面。

(一)以深入学习贯彻《廉政准则》为契机，切实加强反腐倡廉教育。一是把反腐倡廉教育制度化。继续将反腐倡廉和《廉政准则》教育列为财政干部培训的重要内容，年初制定学习教育计划并分步实施，筑牢了党员干部的思想道德防线。二是把反腐倡廉教育经常化。局党组带头学习研究党风廉政建设方面的政策理论和党纪法规，将党风廉政建设作为财政工作的一项重要内容同安排、同部署、同检查，做到警钟长鸣。三是把反腐倡廉教育多样化。适时举办全局参加的廉政讲座，在办公楼内张贴廉政标语等，有效地促进了廉洁自律各项规定的落实。

(二)健全工作制度，用制度管钱管人管事。结合\*门实际，建立了四项责任制度。一是建立责任领导制。实行一把手负总责、分管局领导“一岗双责”、中层干部各负其责的工作格局。每年都要对反腐倡廉建设进行专题部署，主要领导与主管副职、主管副职与分管股室分别签订《党风廉政建设责任书》，将反腐倡廉建设和抓源头牵头工作具体内容及要求予以细化分解，以责任书、承诺书的形式落实到股室、责任到人。二是建立责任约束制。班子成员按照分工，各司其职，互相监督，互相约束，重大事项坚持集体决策。局机关实行“一把手三个不直接管”，即对机关财务、人事、基建等事项由分管副职具体负责，重大事项提交党组会集体讨论决策，既有效制约了一把手的权力，又加强了对重大事项的监督，形成了新的权力运行制衡机制。三是建立责任监督制。建立经常性的绩效评比检查制度，定期组织对各股室审批管理和业务办理情况进行监督检查，发现问题，及时通报，限期整改。四是建立责任追究制。实行日常工作差错记分制，将反腐倡廉建设和反腐败抓源头工作纳入机关年度“双争双创”考核;设立廉政监督举报箱、投诉举报电话等，拓展畅通\*举报渠道;对违反财政法规制度、利用财政资金分配、项目审批管理、行业自律管理等谋取私利的，进行严肃查处，决不姑息。

(三)开展风险点排查，推进权力公开透明运行。一是开展风险点管理监督公开透明运行工作。坚持把风险点管理作为源头治腐的重要手段，全面彻底地对全局风险点进行认真清理、汇总，针对风险点薄弱环节制定防范措施，完善制约机制。二是建立健全内部监督制度体系。从完善监督制度、简化规范办事流程、监测权力运行等方面，制订完善了《行政审批责任追究实施细则》、《行政过错责任追究制度》、《勤政廉政建设制度》、《机关效能考评制度》等财政业务工作内部控制和管理制度。认真执行领导干部重大事项报告制度、节假日车辆管理制度，落实个人收入申报制度、业务招待费控制制度，建立服务承诺监督机制，并将所有制度编订成册。

**会计单位书面检查材料范文 第四篇**

(一)公司治理公司治理结构的特殊性对会计信息质量带来较大的影响，在企业中的`会计系统中，总共有三个部门能够实现会计信息汇总，分别为财务会计信息、审计会计信息以及非财务会计信息。其中能够向外披露出重要财务信息的是财务会计信息部门，其会计信息质量的高低直接决定着企业的社会资源配置合理性。企业的公司治理结构对会计信息质量的影响可以从四个方面进行分析，原因是在企业中，公司治理的结构由股东大会、董事会、监事会以及经济层组成，这些组成部门与会计信息质量之间存在较大的联系。股东大会是企业中的实质控制机构，是实现会计信息质量的原动力，同时也是会计信息质量的直接影响力。董事会，在企业资产运行以及经营投资方面发挥着重要的作用，承载着股东大会的决策命令，同时也需要对下属部门负责，该环节中决定着会计信息的真实性。监事会，主要的任务就是通过对企业的财务进行检查，并实现实时监督[3]。

(二)内部审计企业中的内部审计是内部控制环境中的重要组成部分，在企业中发挥着重要的作用。企业中的内部审计能够在内部控制工作进行之后，再进行财务管理与审计，实际上是对企业中内控的二次审计。但是，目前，在很多企业中，对于内部审计的实施有所懈怠，而是审计工作不到位，将会严重影响企业中的会计信息质量。实现企业中的内部审计，首先需要尊重内部审计的落实原则，保证其工作开展的独立性，避免在实际审计中出现\*扰的现象。当审计工作开展不顺利时，其审计组织中安排不合理，则审计的独立性将会受到威胁，在这样的背景下就是无形中增加财务人员的徇私舞弊的可能性，进而导致了会计信息的真实性受损[4]。

(三)企业文化企业文化是内部控制环境营造的基础，如果在一个企业中缺乏优秀的企业文化，那么内部控制制度比较涣散，对企业的经济管理部门的约束力度较弱，不能引导企业管理者实现经济决策的制定。若在企业中具有积极企业文化，一方面，企业在经济市场中的满意度逐渐提升，另一方面，能够帮助企业董事会在企业中营造一个良好的内部控制环境。对于企业文化进行分析主要可以从管理层对企业文化的建设，和企业员工对企业文化的建设两方面进行分析。企业中的管理层，是在企业中树立良好形象的关键人物，能够向员工树立工作榜样。而企业中的员工则是企业文化最好的践行者，良好的企业文化在员工之间相互传播，帮助员工树立正确的利益观，有利于企业实现会计信息质量提升[5]。

会计信息质量检查报告范文（精选6篇）（扩展8）

——建设工程质量检查方案 (菁选5篇)

**会计单位书面检查材料范文 第五篇**

>一、财务收支情况

在财务工作过程中，我校严格按照有关规定，成立了财务管理领导小组，建立健全了各项财务规章制度，严格执行国家有关财务法规，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据我校各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

>二、单位内部控制制度建立和执行情况

根据本单位工作实际，在建立并实施内部监督和控制制度过程中，制定了《财产管理制度》。建立和完善各项制度的同时，相关人员在工作过程中严格遵守这些规章制度，有效地实施了内部监督和控制，保证了会计工作的真实性、完整性以及单位财产的安全，加强了对本单位财产物资的监督和管理，杜绝了各种漏洞的发生。通过自查我单位资金使用情况无违规现象。

>三、存在问题

此次自查过程中学校领导高度重视，通过自查，我单位会计未取得会计从业资格证，财务公示有时未按时公布，个别学校存在欠款，今后要进一步完善这方面的制度，对财务工作的开展和管理严格按上级主管部门的要求进行，求真务实地将学校财务工作抓好抓实，在今后的工作中，我们将积极参加财务工作培训，努力学习财务知识，不断提高财务人员的工作素质，力求将我校的财务工作做得更好。

通过自查，发现本项目部的财务工作中还存在经验不足，各项制度有待完善的问题。今后将在做好日常会计核算工作的基础上，不断学习业务知识，进一步严肃财经纪律，认真做好财务计划工作，充分发挥财务的职能作用，加强财务工作规范管理，努力提高财务核算管理水平，开源节流，合理、有效地使用资金，努力使财务工作更上一个新台阶。

>一、会计核算基础工作规范性情况

1、会计凭证编制及管理情况

自查中发现记账凭证所附原始凭证单据齐全，会计凭证单独按月装订，采购业务记账凭证后附付款申请单，合同，发票，收料单，银行付款单，所附原始单据齐全。记账凭证有记账人员，会计机构负责人，出纳（收款和付款凭证），复核人签名。原始凭证一个月装订一次，按年按月顺序排列放到柜子里。总账和明细账一年打印一次，由总账会计和会计机构负责人签字。无不规范事项。

2、记账基础工作情况

自查中发现，付款或者收款后取得银行支付凭证或者收款凭证及时进行登记、采购应付款是在验收入库手续和单据齐全后入账，会计凭证摘要能清楚反映经济业务，除部分重分类调整分录外，未发现不规范事项。

>二、资金管理和控制情况

1、管理制度和岗位设置情况

自查发现公司已经制定资金管理相关制度，公司财务部是资金管理部门，公司所有付款均经过由经办人申请、经办部门负责人确认、会计审核、项目经理签批、出纳付款的程序进行。财务部负责资金管理业务，负责确保资金安全有效、确保资金运作合法合规、做好资金筹划预算、审批银行开户申请、审核支付手续和方式等。未发现不规范的事项。

2、银行账户管理情况

自查中不存在公司以个人名义或其他单位名义开立银行账户的情况，由出纳赴银行获取银行对账单，同时公司指定总账会计专人每月核对并编制银行余额调节表，并签名并留底。单位付款基本使用银行支付，根据签批的付款申请单及附件办理付款手续。收款和付款记账凭证均有出纳人员签名或者盖章。

通过自查，发现本项目部的财务工作中还存在经验不足，各项制度有待完善的问题。今后将在做好日常会计核算工作的基础上，不断学习业务知识，进一步严肃财经纪律，认真做好财务计划工作，充分发挥财务的职能作用，加强财务工作规范管理，努力提高财务核算管理水平，开源节流，合理、有效地使用资金，努力使财务工作更上一个新台阶。

**会计单位书面检查材料范文 第六篇**

根据万财秘[20xx]10号文件精神及要求，为一进一步加强和规范全系统会计基础工作，确保会计信息质量与国家财产安全，阻塞资金安全管理漏洞，结合实际情况，现对我系统20xx年至20xx年的会计基础工作规范化进行自查，现将自查情况报告如下：

>一、会计管理和会计核算

我系统能计真执行国家财政方针政策，服从各级职能部门的监督管理和业务指导。建立健全了财务管理制度，内部控制机制，成立了会计基础规范检查工作领导小组，负责领导本系统会计基础规范检查工作。

1、帐户管理。民政局只在农业银行开设了民政事业经费基本帐户，为了方便一卡通社会化发放，在中国邮政银行开设了城乡社会救助管理专户，在农村信用社开设了优抚事业管理专户。

2、收费管理。局机关和各下属单位都全部安装了财政收费系统，实行当时收到的现金业务收入，当天全部汇缴到核算中心设置的统一账户，通过系统能及时发现收入是否及时入账。如出现收入不及时进账、坐收坐支、私设“小金库、账外账”的或截留、隐瞒、转移资金的，一经查出，没收其违规金额，并视情节轻重，按有关规定追究当事人及单位领导的相应责任，直至移交纪律、检查机关处理。

3、备用金管理。为防范资金出现风险，我局对核算单位使用现金实行备用金制度，即根据核算单位月使用现金数额，确定核算单位使用现金额度，超额度使用现金须经过审批。一次向银行提取备用金超过5万元的，还需向银行提供提款人身份证复印件。

4、现金支付管理。规定了现金支付管理的范围：1、民政救灾救济及补助等（财政统发的除外）；2、出差人员的差旅费；3、结算起点1000元以下的零星支出；4、按《现金管理条例》规定可用现金支付的其他支出。现金1000元以上的款项原则上应以转账支票方式支付。财务室出纳在办理现金收付业务时，必须取得合法的原始凭证，否则，予以退回，收支审核无误后，在报销的原始凭证上加盖“现金收讫”、“现金付讫”章，作为入帐、报销的依据。

5、会计机构及会计人员分工。根据《xxx会计法》和我局业务情况，局财务室设会计一名，出纳一名，会计和出纳都具备专业技术资格，从业年限达到了规范要求，并且会经常参加继续教育培训。会计与出纳的职责权限明确，并相互分离，相互制约，相互监督，会计人员不管理现金及支票，出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权、债务项目的登记工作。同时会计还负责对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证，有不予接受、要求更正或补充的权利，并及时向单位领导报告，确保会计资料真实、准确、完整。会计人员变动、交接严格执行监交交制度，移交清册，资料完整、齐备，单位银行账户开立、变更、撤销严格按照制度的规定。

6、我系统会计核算基础工作的规范性得到了进一步加强，会计凭证、会计科目使用正确，原始凭证的格式、内容填制方法、所附原始凭证、更正错误方法等符合会计制度的要求。会计账簿记载规范；全部会计账务管理做到了：会计人员全年度能认真编制、汇总、做好账簿报表，没有账处设账行为，所有报表数据反映真实；遵守会计权责发生制的原则，如实反映每一笔开销，做到了账证、账账、账实相符；所有会计凭证、账务及其他会计资料定期整理归档，妥善保管，调阅和销毁符合规定手续。

>二、存在的问题

一是会计基础工作各项管理制度建设在新形势下还需进一步完善；二是会计工作缺乏创新，在精度和深度上欠缺，按部就班工作；三是财务人员专业培训需进一步加强学习。

针对以上问题我局将及时纠改，在措施上既要抓好制度建设和会计人员素质建设，更要抓好各项管理制度的落实，努力使会计基础工作达到规范化要求。

**会计单位书面检查材料范文 第七篇**

前厅卫生质量检查标准分店检查人:检查时间:

序号质量项目检 查 标 准检查结果

房间检查标准1地面地板地毯彻底、无水迹、无油迹、无杂物、无烧焦、无破损;大理石地面无杂物、无水迹、无油迹。

3台面音响柜、窗台等台面无污渍、无灰尘、无规定外的物品。

4暖气罩无灰尘、无损坏、无粘贴物

5门1门干净明亮,无灰尘、无污渍、无手印;2门牌号光亮清晰;3门合页开关灵活、无响声,门锁能正常使用。

6窗1玻璃干净明亮,无灰尘、无污渍、无手印;2窗扇开关灵活;3窗槽无杂物、无灰尘。

7椅子擦拭干净、无灰尘、无油迹、无损坏;摆放整齐。

8衣架无油渍、无灰尘、无破损。

9接桌1表面干净明亮、无油渍、无灰尘、无异味;2内部餐具摆放整齐;桌门开关灵活,餐具配备表清晰备用餐具数量充足、无个人物品。

10沙发沙发无灰尘、无杂物、无污渍、无破损、摆放整齐

11玻璃器皿1干净明亮、无水迹、无油迹、无手印、无口红印;2无异味、无食物残渣、无灰尘、无纤维;3无破损、无划痕;4按规定位置摆放。

12瓷器餐具1干净明亮、无水迹、无油迹、无手印、无口红印;2无异味、无食物残渣、灰尘、纤维;3完好无损、无划痕;4按规定位置摆放。

13不锈钢器具(含分餐用具)1干净明亮、无水迹、无油迹、无手印、无口红印;2无异味、无食物残渣、无灰尘、无纤维;3无破损、无划痕,按使用说明正确清洗、保养;4摆放整齐。

14暖瓶表面无水迹、壶拖无水迹,无水垢。

15盆景1无枯枝败叶、盛器干净;盆内无杂物、2绿色植物枝叶干净、无尘土;

16壁画表面及边框无灰尘、无手印;悬挂端正、牢固。

17装饰灯开关灵活、无损坏,灯罩洁净无灰尘,安放牢固。

18电器开关1表面干净无灰尘,无手印,控制灵活,标识开关时间。

**会计单位书面检查材料范文 第八篇**

一、领导重视、职责明确

为认真做好这项工作，在接到省财政厅通知后，我局即进行了研究部署，确定由分管财政监督检查工作的xxx副局长牵头负责，从监督检查科、会计管理科、企财科等相关科室抽调了六名业务骨干，还聘请了县人民银行会计科科长、会计师事务所的两位注册会计师组成两个检查组。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\*，6月13日，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、会计帐簿、财务报表和其它会计资料的真实性、完整性进行了全面的检查，对查出的问题，能以事实为依据，以法律为准绳，严格按照《xxx会计法》、《\*关于违反财政法规处罚的暂行规定》，以及\*《财政检查工作规则》的有关要求实施检查和处理。

三、检查中发现的主要问题：

1、未按规定填制、取得合法的原始凭证，违法使用白条子（收款凭证、付款凭证）现象依然存在，个别单位贪图省事，应该使用正式发票入帐的也用付款凭证等白条子入帐，从而诱发了偷漏税行为。

2、票据报销不规范。有些单位的票据报销没有经办人、用途或者单位负责人签字，也有个别的付款凭证没有领款人签收，取得的凭证无付款人名称等。

3、个别单位未按会计制度规定设置会计帐簿，主要是总帐不全，明细不明；帐表不符，报表中的收入总额与明细帐中的收入总额相差万元；经实际现金盘点，该单位白条子抵库万元；同时，XX年度会计报表未委托会计师事务所审计。

4、工会帐簿不规范，没有依法设帐，使用的票据随意性强，管理工会会计帐簿的往往是不懂会计业务、没有会计从业资格的人员。

5、内部会计管理制度不完善。有的单位没有内部会计管理制度；有的单位只是临时拼凑了几条，敷衍检查；有的单位是几年以前规定的制度，许多内容已严重滞后或过时，已根本无法与目前的形势相适应。对于本次检查中被查处的单位，我们要求必须在规定的期限内，按照通知书的要求，认真整改。同时我局还将进行跟踪检查，如再发现违法情况，将根据《xxx会计法》等有关财经法规，从严进行处理。

**会计单位书面检查材料范文 第九篇**

发展是一个国家发展的基础也是重要体现，而企业的财务会计报告的会计信息披露是企业经济情况的直观表现，对于经济决策者的决策有着决定性的作用。同时，它也是企业对于自身发展的参考衡量指标，所以这些信息披露的准确性和完整性为我们所重视。

>一、财务报告会计信息披露存在的问题

(一)对无形资产的披露不全面

随着我国经济的多元化发展，企业的发展的影响因素朝着多元化的方向发展。一个企业的固定资产也变得越来越复杂，它并不仅仅包括金钱，物资等有形的财产，也包括知识产权，发明创造等无形的财产。并且这些在一个企业的资产评价中占有重要的地位，以知识为代表的的无形资产更能直观的评价一个企业的地位和社会影响力，也更能判断企业的未来经济走向。而在财务报告会计信息披露中，往往依据传统的信息披露的原则，而忽视无形资产这一点。这就导致了财务报告会计信息披露的不全面，不能满足投资者，债权者以及企业管理者决策的需要。

(二)对企业社会责任会计信息披露

不全面根据我国相关法律规定，企业必须要承担和履行一定的社会责任，这也是现代化的市场经济对企业发展的必然影响。一个企业的发展必然离不开社会大环境的影响，免不了其他企业和行政执法部门的互相影响。在资源的使用上，企业对于资源的获取途径和对资源的使用率以及生产方式对社会的影响是不同的。另外企业的生产免不了会对社会环境造成或大或小的影响，这些都属于企业的社会责任，应该体现在企业的会计信息披露中。但事实上有不少企业忽略了这一点，并没有将社会责任纳入到会计信息的核算中，主要注重经济利益而忽略了对社会责任的重视，是会计信息的核算不够完善。

(三)信息的披露缺少时效性

信息具有一定的时效性，财务报告的会计信息也是如此。市场的形式每时每刻都在发生变化，可以说经济市场受多种因素的调控，所以他每时每刻都处于动态的变化中。这种情况下，经济市场的一点小的波动，都会影响企业经济管理人员的决策。但现在一般的财务会计信息报告是采取定期报告的形式，而缺少实时的披露，这就不能满足决策者对于信息时效性的要求，不能满足决策的需要。

>二、强化财务报告会计信息披露的建议

(一)完善相关法律制度，加大监管力度

在当今社会，经济快速发展。在依法治国的国家，要想保证一项工作很好的进行，必须有一定的法律规定进行约束。对于财务报表会计信息披露也是如此，要想加强对其工作的控制，必须完善相关的法规，这是工作顺利完成的重要保证。合理的对财务会计信息披露进行管理，加强相关立法，加大惩罚力度，对企业管理者和会计进行相应的法制教育，让他们认识到财务会计信息披露的重要意义。另外有关部门也要加大监管力度，定期和不定期的对企业的会计信息披露工作进行一定的检查，并且制定一系列的惩治标准，对其工作可以起到一定的监督作用。

(二)加强对无形资产和社会责任的披露

对于无形资产核算的忽略，我们应该从企业内部入手，加大对无形资产方面的重视。具体可以增设相应的科室，聘用专门的人员，对无形资产进行评估与鉴定，建立无形资产核算的体系。其次，对于社会责任的披露的忽略主要是在体现在企业对于环境的影响，这可以用法律规定来约束，企业的管理者也应该认识到这一点，承担起应该承担的责任。可以说企业的发展与社会的发展是分不开的，对于企业生产中对自然环境和社会环境的影响，企业必须付一定的责任，这也从某种角度体现了社会的公平。

(三)提高创新能力，使会计信息披露成多元化发展

**会计单位书面检查材料范文 第十篇**

尊敬的.领导，各位同事：

大家好！

自20xx年3月24日起我的个人工作岗位由放线员变为质量检查员。在这两个月的工作与学习中我已经熟习与适应了质检的工作责任与方式方法。在工程中的种种复杂的事与关系的处理上也掌握了些应对与解决的方法与技巧。但也有些不足之处需要进步。下面我就将我会这项工作进行一下我个人的阐述。

我做为质检员是在工程建设施工过程中随时检查施工质量的人员，要担质量责任。

>一、我的具体岗位职责：

1、在项目经理的领导下，负责整个施工过程中的质量监督、检查、验收等工作

2、严格按照施工组织设计规定的质量要求，并按施工规范、质量标准搞好质量管理工作。

3、严格工序交接制度，对重点工序实施重点监督管理。

4、在施工过程中，依据现行建筑工程质量检验评定标准，对分部分项及单位工程进行质量验评，认真填写质量验评记录表，做好自检、互检、专检的“三检”工作，隐蔽工程验收按规定会同设计单位及建筑单位和监理单位做好验收签证工作。

5、参与原材料、半成品、成品及各类制品的进场验收工作。

6、监督施工班组进行质量自检，对发现的问题及时提出整改要求。

7、在工程施工中，对分部分项工程存在的质量问题，可行使质量否决权，实行监督整改。

>二、应该做到的：

恪守质检总则，服从上级领导指示并无条件执行。对材料进场，存放，使用进行检验、试验、验收。严格执行规范、质检守则，施工方案，技术交底，等相关的质量检查标准。对各工序施工前、中、后进行全程跟踪检查任何一个环节都不能放松。做好各项工序检验报告，（隐蔽项要做隐检）。做好各项施工质量记录与日志，严肃质量整改及罚款制度、对队伍进行质量方面的教育与指导。质量的管理离不开成品保护成品无法保护何谈质量，做到成品保护的管理。

>三、今后应该加强之处：

加强施工过程中的质量管理与控制将工程质量问题在第一时间解决在萌芽之中。更进一步学习质检内业工作，深入了解工程技术方面知识，总结及消化吸收施工经验。实现自我全面发展目标！

>四、个人工作心得体会：

主体结构施工过程中：在此其间我主要进行对模板、钢筋与砼施工过程中的质量检查与报验工作，在检查中我学习到了过去没有学的相关项目知识，学会了如何对专项施工进行质量检查，（如模板的尺寸及位置；\*整度及竖向垂直度；模板支撑体系及对拉螺栓的有效性；模板缝的处理及交界处的处理；预留孔模板定位的准确性及固定措施，漏浆的防范措施。钢筋的型号、间距；钢筋的搭接长度及搭接位置；钢筋的.支撑及拉结措施的有效性；混凝土保护层厚度。细部节点等。砼的每层浇筑厚度；布料及振捣方法（时间及布点密度）；观察外模有无漏浆及局部胀模现象；检查钢筋有无明显移位现象；污染钢筋的清洁；混凝土表面的\*整度控制。混凝土表面的收光；如有施工缝处的表面处理（凿毛）；工作区的清理（杂物、垃圾清除）；有关施工机具的清洗及保养；混凝土的养护措施；混凝土的温度控制观测。）弥补了个人在这些方面的不足，熟习了工程验收程序，也学到了如何对工程进行过程中的管理与过程中的质量检查。

砌筑阶段：在此其间我首先自己学会砌筑质量检查都检什么，有什么要求与标准，什么是主控什么是一般，熟练使用各种检测工具，为之后更好的检查打下有力的基础。例如：各类砌体的垂直，\*整度，水\*、坚直灰缝，位置变形等规范要求，施工工序，工艺是否合理，砂浆饱满度，各口误差，检验合格百分比，使用材料是否可用，如何检测与判断及都检测哪些项目，分析材料在使用中出现质量问题及提出解决方案等其它检查项）。

抹灰阶段：熟练各种抹灰质量要求。如：普通抹灰表面应光滑、洁净、接槎\*整，分格缝应清晰。高级抹灰表面应光滑、洁净、颜色均匀，无抹纹，分格缝和灰线应清晰美观。护角、孔洞、槽、灰盒周围的抹灰表面应整齐、光滑；管道后面的抹灰应\*整。有排水要求的部位应作到滴水线（槽）。滴水线（槽）应整齐顺直，滴水线应内高外低，滴水槽的宽度和深度，具体做法要视施工图要求而做。内墙抹灰不光要做到对以上所说的各项的质量控制还要做到对材料、工艺、工序等进行要求外，还要对各细部做法进行严格检查与控制及处理。例如：梁底的水\*，墙柱门口的阴阳角要方正和顺直，否则会影响涂料施工。房间找方也非常重要，假如主体偏差不大的话还好，不然到住户来了做各种装饰施工时就麻烦了。门窗口位置三边缝大小统一，吃口大小一致。防止出现窗上口不水\*，抹灰面压门框宽窄不一等质量问题。

通过从书本上学习、从实践中学习、从他人那里学习，再加之自己的分析和思考，在质检工作中确实有了较大的收获和进步。成绩和不足是同时存在的，经验和教训也是相伴而行。我将继续努力，克服不足，总结经验，吸取教训，把自己的工作做的更好。

谢谢大家！

**会计单位书面检查材料范文 第十一篇**

为切实履行\*门会计监督职责,提高预算单位的会计信息质量，XXXX财政局决定通过购买服务方式，聘请第三方机构开展20xx年会计监督检查工作。20xx会计监督检查项目采购公告结束后，于近日通过采购小组比选、综合评分，选取了第三方机构开展20xx年度的会计监督检查工作，标志20xx年度会计监督检查工作正式启动。

20xx年XXXX会计监督检查通过社会中介机构检查，检查结论征求意见，与被检查单位针对存在的问题进行座谈，发送处理意见告知书，梳理问题、总结工作经验，形成专报，报州人民\*及州委纪监委，并对存在的典型、共性问题在州本级所在单位进行通报，建议所有预算单位针对问题开展自查。州民政局专门聘请第三方机构对检查存在的问题进一步开展清理，帮助单位清理固定资产、长期挂账的往来账款、会计处理错误等问题，州自资源局还专门聘请第三方机构对以前年度的财务进行审计自查。经过一系列的工作措施，XXXX会计监督检查取得了突破性成效，各预算单位财务管理明显加强。

20xx年按照“双随机一公开”的要求，对以前年度未开展检查的单位随机抽取州市场监督管理局、州工业学校、州交通建设发展中心、州疾控中心、州民宗委、州\*、州编委办、州科技局、州工商联、雷公山自然保护区等单位，对20xx年会计信息质量开展检查。州财政局领导对今年的财会监督检查特别重视，20xx年会计监督检查单位增加到10家，较上年增加了倍，并且要求在规定时间内，完成所有州直预算单位会计监督检查，实现检查全覆盖。

**会计单位书面检查材料范文 第十二篇**

根据《xxx会计法》、省财政厅《关于组织开展全省20xx年度会计监督检查工作的通知》文件要求，开展了20xx年会计信息质量检查工作，在局领导的高度重视和精心组织下，在参检人员的共同努力下，较好地完成了检查任务。截止目前，共投入检查人员4人，检查了县第九中学、县第七小学。现将我县组织检查工作汇报如下：

>一、认真、扎实地做好检查的各项工作

为了圆满完成这次检查任务，结合我县的实际情况，我们成立了20xx年会计信息质量检查领导小组，由主任科员白立丰担任组长，制定了检查方案，确定了被检单位名单。同时对我县20xx年会计信息质量检查工作进行了广泛的宣传并进行工作部署。

为了使这次检查工作落实到位，避免走过程，使检查查出成效，局领导班子还对这次检查提出了明确的工作要求：一是要求参检人员要依法行政、依法监督、严格执法，要以高度的责任心，严格实施各项监督检查程序，把问题查深查透、不走过场；二是要客观公正地反映被检单位存在的违纪违规问题，做到事实清楚、证据确凿、定性准确、手续齐全；三是要严格检查纪律，杜绝以权谋私行为，在检查中树立监督干部清正廉洁的思想品德；四是要在检查之前组织检查人员学习有关法律法规和政策，针对检查的单位性质掌握有关的会计制度和财务管理。

在检查过程中，我们以加强组织领导和提高检查工作质量为工作重点，严格按照《财政检查工作规则》、《财政部门行政处罚听证程序实施办法》的要求，严格按照检查程序实施相关检查。在检查的过程中，检查人员严格按照《xxx会计法》、《行政事业会计制度》、《企业会计制度》等法律法规，对被检查单位的财务报表、会计凭证、会计帐簿等会计资料的真实性、合法性、完整性进行认真全面的检查。对有会计核算、会计基础信息不完整和不规范及有存在漏洞的地方，检查人员及时进行具体指导，帮助被检查单位规范会计核算；对有违法违纪问题，检查人员在检查处理建议中还及时提出“建立健全财务制度、加强管理、堵塞漏洞”等方面的具体整改建议。

对被查单位的定性、处罚，由我们检查组先提出意见和建议，再交给主管领导会签，最后由局领导签发。对重大和复杂的问题要集体研究决定，从而保证检查处理严谨、准确。

>二、检查中发现的主要问题

被检查单位存在会计凭证和原始资料不完整等问题，我们对此提出了改进的意见和建议，并对会计资料不完整的问题进行了处理。对以上检查中发现的问题，根据有关的财经法规，进行了严肃认真的处理，督促被检单位整改，帮助单位进一步完善财务管理制度，提高财务核算水平，针对被查单位存在的管理薄弱环节和会计基础工作不规范方面问题，我们及时提出各项具体意见和建议。

>三、会计信息质量检查工作的存在的问题和建议

通过这次会计信息质量检查，对加强会计监督，提高单位会计信息质量，具有积极的作用，但也存在一些不足。

一是会计资料不全。由于会计人员工作不认真，原始凭证不完整，审核疏忽大意。

二检查力量还有待于进一步加强，在今后的检查工作中，我们需要注意以下几方面：

（1）是随着国家反腐力度的加强，财政监督检查工作越来越重要，为了能更好地完成监督检查工作，应该提升监督检查的地位和力度，并应把业务能力强，有责任心的同志充实到监督检查工作中。

（2）是加大会计信息质量检查的宣传力度。每年年初，针对被查单位对财政监督检查工作的不理解和不了解的现象，要借助媒体大力宣传财政监督检查工作的性质、目的和意义。使这项工作能被社会所了解、所理解、所支持，树立财政监督干部的威信。

（3）是进一步加强完善法制建设。树立法制意识，强化法律观念，加大检查和处理处罚力度，尽快制定完善可行的处罚细则，使执法者有据可依。

（4）是要积极探索会计信息质量检查的新思路、新方法。把会计管理和会计监督相结合，以检查促管理，指导被查单位会计基础规范化、建立健全内控制度、强化内部监督，把监督检查寓于管理之中。

**会计单位书面检查材料范文 第十三篇**

按照财政部、安徽省财政厅统一部署，根据《安徽省财政监督办法》及财政部财监 [20xx]39号、省财政厅财监[20xx]644号文件要求，我局于20xx年7月21日至10月31日抽调专人组成检查组，对县中医院、农村能源办公室、十八铺中心校、医药公司、鑫都置业有限公司、南苑置业有限公司、幸福置业有限公司20xx年度会计信息质量进行了全面检查，现将检查情况报告如下：

>一、>工作开展情况

（一）领导重视，措施得力

（二）精心组织，确保质量

本次检查以报送为主，采取检查会计资料、实地调查、咨询和走访的方式，对这些单位的经营活动、财务状况、税收和专项资金管理、会计基础工作等进行了重点检查，检查实行组长负责制，检查过程公开，检查报告集体审议，力求检查严谨、准确。

（三）规范程序，依法处理

按照《财政检查工作规则》，规范程序，严格纪律，制定方案，完善工作程序，反复征求各方意见，力求做到证据确凿、定性准确、程序合法，处理恰当，确保检查工作质量和成效。对违反《会计法》，《财政违法行为处罚处分条例》和《政府采购法》等有关规定的，下发了《财政行政处罚决定书》，限期整改，并给予行政处罚。对涉税问题根据《财政监督案件移送办法》及时移送税务机关处理。

（四）纠正查错，成效显著

通过检查，查出违规资金万元，其中：资产不实万元,收入不实1051万元，利润不实万元,应补缴各项税款万元，并对存在的突出问题，为企业提出合理化建议11条。

>二、>检查中发现的主要问题

近年来，我县会计人员素质逐步提高，会计基础工作逐步规范，特别是会计后续教育的普及，使得会计人员整体水平有了很大提高，一些单位使用了财务软件，会计信息质量明显提高，会计信息失真现象逐步扭转。但部分单位仍然存在会计核算、财务管理不规范，存在一定的违法违规问题，亟待进一步提高和加强，主要表现在以下方面：

一是会计基础工作不规范，账簿设置不全，报销手续不完备及违规使用白条子的现象依然存在。

二是资产资金管理不到位，有的单位购置资产不按规定实行政府采购。有的工程项目无预决算，竣工后也无相关部门验收确认。还有的单位违反现金管理规定，备用金支取过多。

三是会计核算不实。利用收入不入账，提高固定资产折旧比例，将其他费用纳入成本核算以及不按规定比例分摊及结转成本等方式，人为增加成本，减少利润。

四是税收未按规定上缴

有的单位隐瞒收入，未按实际营业额和应纳税所额申报纳税；或以种种理由拖欠，延期申报纳税；

五是房地产企业外包工程自购材料，签订施工合同及实收资本变更等不按规定纳税。房地产企业工程竣工后预售房款不及时结转收入，也不申请土地增值税、所得税汇算清缴。

>三、意见及对策

（一）加强会计队伍建设，全面提高会计人员素质。

要培养会计人员的思想政治素质、业务素质，职业道德水平和法制观念。不断加强会计人员的教育和培训，实行会计人员持证上岗，并且有会计管理部门进行年检，对于违纪违法的吊销其资格证书，直至追究其法律责任。

（二）建立健全会计监督体系，强化会计监督职能。

各单位都要建立健全内部控制制度，严格按照国家财经纪律、行政法规和单位内部规章制度进行。

（三）严格执行法律法规，建立惩处机制。对检查中发现的违法违纪问题要坚决依法处理，并要追究有关人员的责任，以维护国家财经纪律的严肃性。

（四）各监督执法部门要通力协作，形成对会计信息质量的整体监督体系。

财政审计、税务、银行等部门要分工协作，各司其责，互通信息，形成合力，做到齐抓共管，达到综合治理的目的。

（五）要加强执法队伍自身建设

执法人员要不断学习，努力提高业务水平和执法能力，坚持“有法必依、执法必严、违法必究”。要加强财政执法人员培训，提高执法水平，保证监督质量，真正建立起一支精干、高效、清正廉洁的财政监督干部队伍。

**会计单位书面检查材料范文 第十四篇**

>一、造成我国会计信息失真的主要原因

1.从会计学自身的限制探析会计信息失真的原因

从目前的会计理论研究现状来看，不论是国内的学者还是国外的学者都将研究的重点放在了对会计确认的研究上，即主要针对会计的相关性、可靠性、可计量性和可定义性进行研究。学者们对会计确认进行研究的主要目的是为了对计入到会计系统和会计报表中的事项进行明确的规定。我国学者张天西教授认为仅仅针对会计确认进行研究难以解决当前会计理论和会计实物中面临的主要问题，从而导致了整个社会范围的会计信息失真。从总体情况来看，会计信息失真涵盖两方面的内容：

第一，隐匿会计对象。会计制度和会计规范并没有对企业某些资产和价值的计量提供明晰的依据，比如说企业的无形资产、商业信誉、人力资源和环境成本都是难以用金额来计量的资产或者成本；

第二，会计确认基础本身带有主观性。目前绝大多数企业的会计确认基础都是权责发生制，其在实际应用的过程中存在主观性，这种主观性积累到一定程度势必会影响会计信息的真实性，也会给企业进行会计信息造假提供机会和动机。

2.从合约、制度经济学角度研究会计信息失真的原因

舒尔茨认为制度是一种涉及到政治、社会和经济的行为规则。社会制度主要通过物质、精神的奖励或者惩罚来引导或者禁止人们的某些行为。我国学者刘峰通过对红光实业的\'会计信息质量进行研究发现会计制度本身的存在和安排就会对高质量的会计信息产生排斥，并且诱发企业做出会计信息失真的行为。理论上讲政府并不参与市场经济的运行和发展，它只是经济规则的制定者和监督者，但是从我国具体的国情来看，政府对具体经济活动往往难以置身事外，一般情况下都会亲力亲为。这就导致了一些政府部门为了使得自己的业绩看起来完美或者达到一些特殊的政治目的，忽视市场经济的发展现状和本地区的市场状况，给企业制定超出其能力的经济指标，并以行政命令的形式要求企业务必完成，以使得本地区政府的业绩看起来完美无瑕。这使得企业迫不得已走上弄虚作假、篡改会计信息的道路，大多数企业的会计报表显示盈利，而实际上却面临亏损。同时，各级政府致力发展经济，将一个亏损企业通过虚假的会计信息包装推向资本市场。

3.从伦理道德的角度分析会计信息失真的原因

>二、治理会计信息失真的对策

1.对于会计学本身的限制，会计学界对此有很多的研究

比如，对环境成本的计算、人力资源的核算以及公允价值计量等的研究。会计学界很多研究比较狭隘，难以解决会计实务中出现的各种问题，比如说企业的人力资源、商业信誉和环境成本难以用现有的会计确认计量标准计量；比如说在通货膨胀时期难以计量泡沫经济对会计计量单位和属性的冲击。有一些研究旨在解决会计信息失真的问题，而很多会计学本身的限制尚处在研究之中。

2.完善公司治理结构以及合理的制度安排

完善的公司治理结构可以在权利分配、权利制衡和信息披露上实现有效衔接、相互影响，这种制约和制衡迫使管理层披露会计信息，实现信息的均衡分布，充分解决逆向选择的问题，使得公司治理结构得到循环式良性发展。政府通常采取间接调控手段行使其经济管理职能，政府不能在当裁判的时候又当运动员，直接干预应该尽量减少，使得政府、企业和社会之间的关系得以捋顺。

3.道德是法律的基础，法律是基本道德强有力的保障手段

目前，道德水平滑坡干扰了经济的正常运行，政府是市场规则的制定者，政府对规则的遵循状况直接关系到道德建设的成败。市政府要带头认真遵守市场规则，不制定违背市场规则的规定。注重会计职业道德的追踪评价。有学者建议可以对全国持证的会计人员建立道德行为档案，对在各类检查中提供虚假会计信息的单位和个人进行登记，以采取相应措施；对企业建立起一套诚信评价体系，评价监督企业的诚信状况，并及时在媒体上予以曝光，借助公众的舆论加强会计职业道德建设。

4.加强会计人员的教育与培训

会计信息失真在一定程度上受到人类有限性的限制，吴联生教授认为加强会计信息质量的一个重要举措就是加大对会计人员的教育，使其素质得到完善的提升，与此同时要提升对会计检查和验证工作的重要性认识。另外，笔者认为对会计机构人员的组成、会计规则信息传递和会计规则内部结构的改革来提升会计信息的明晰性、一致性和可操作性。冯淑萍认为提升会计信息质量需要从多渠道进行工作开展，调动各方面的积极性。会计学会和理论界、教育界分别承担一些责任，有重点的开展会计培训工作。

**会计单位书面检查材料范文 第十五篇**

根据学校和教务处的统一部署，按照制定的期中教学质量检查计划，外国语学院于本学期第十二至十三教学周开展了期中教学检查工作。

>1、课堂教学检查

通过不定期抽查以及深入课堂听课，了解课堂情况，把握教师的教学情况和学生的学习状态。教师都能按照要求提前进入班级，按时上下课；但是，学生的出勤情况不太理想，无故旷课、迟到、早退、事假、病假的现象不少，在检查期间，曾查到20\_级三班有9人次缺席的情况。课堂教学情况也不尽如人意。绝大部分教师备课充分，讲解透彻，详略得当，但在检查中也发现有极个别教师上课情绪不饱满，没有备课或者备课极度不充分，知识点讲解不透，逻辑思维混论。教师课堂管理普遍不严，学生上课睡觉、玩手机、接发短信、自行其事的现象时有发生。教师自身的知识水\*以及语言技能还有待进一步提高。

>2、教学大纲及教学进度检查

所有课程都制定有较科学的教学大纲，教师能按照教学大纲的要求进行授课。教师都能按照学期初制定的教学进度进行授课，没有存在较大偏差，大部分教师的实际教学进度与教学进度表完全吻合，个别的相差1-2学时。

>3、试题库建设检查

对所有考试课程的题库建设情况进行了检查。教师基本上能按照教学大纲的要求进行出题，出题内容能涵盖一学期的课程内容，出题规范，题型丰富，重复率不高于10%。

>5、作业批阅以及辅导答疑情况检查

教师能认真批阅学生作业，有较明显的批改符号，最多的批阅了10次，最少的也5次。有较完备的辅导答疑制度，但是个别教师因为来进行辅导答疑的学生较少而没有真正贯彻执行答疑制度。

>6、教学材料情况检查

所有教师都有完备的教案和讲稿，设计比较科学合理，但是教案的课后延伸以及总结大部分老师没有填写。大部分教师点名册、记分册几率较齐全，但是个别教师的记分册上没有任何记录。

>7、学生学习状况检查

通过深入课堂、学生座谈、教师座谈、调查问卷、早晚自习检查等方式，了解学生的学习状态。发现问题较多，学生的学习风气和学习状态令人堪忧，对专业学习没有兴趣，缺乏信心，课堂学习散漫，旷课、缺课情况较多，上课自行其事，跟不上教师的教学活动，不记笔记，干与学习无关的事，早自习晨读开展不起来，晚自习人到心不到，真正认真学习的不多。

>8、20xx级毕业生实习情况及毕业论文完成情况检查

20xx级毕业实习圆满完成，学生实习期间能认真写实习日志、写实\*结和心得，锻炼了实际工作能力，检验了专业知识。毕业论文的写作工作开展顺利，老师们按照指定的进度表，指导学生完成了选题、查找资料、完成任务书和进度表、制定论文大纲、一稿、二稿、三稿等工作，目前论文已经进入收尾阶段，大部分学生已经完成论文的三稿，进入定稿的阶段，指导教师将对学生上交的论文定稿进行检测，检查抄袭情况，对不合格的论文进行整改，检查合格的论文将进入第一轮答辩（定于6月2日）。

>9、学业导师制实施情况检查

通过与教师座谈以及深入班级，了解导师制的实施情况，所有班级都制定了学业导师制活动计划，并有详细的活动记录以及学生对学业导师活动情况的评价。从学生反映的情况看，绝大部分学生对学业导师的工作是认可的，学业导师能够帮助学生解决学习、考研、就业、生活中的一些问题，对学生的学习和成长有积极的促进作用。但也存在一些问题：

（1）个别学业导师的工作只是纸面上的，没有落实到实处。

（2）学业导师对学生的情况了解不是很透彻，不能因材施教。

（3）由于自身知识的缺乏，对考研和就业方面的指导不够全面。

针对以上情况，特提出以下改进措施：

（1）加强教案的规范化，尤其是要填写课后教学体会和教学方法，及时总结，不断提高教学水\*；

（2）针对我校生源基础差，学生学习自觉性不高等问题，建议新生一进校，强化管理，从考试制度、补考制度、重修制度改革着手，带动学风建设；

（3）在教学中，反复推敲，突出重点，加强练习，增加一些习题课，以加深学生对内容的理解。

（4）加强教师的课堂管理，努力做到杜绝上课睡觉、玩手机、说话等不良现象。

（5）继续做好教学改革工作，努力提高教学质量。加强教师自身素

质和专业知识，丰富教学手段，为此，我系暂定于6月末组织教师集体去黑大听课、观摩学习。

（6）切实加强学业导师制工作，系里做好组织管理工作，督促并随时检查学业导师的工作，将学业导师的工作落到实处。

**会计单位书面检查材料范文 第十六篇**

>一、设计深度要求：

1、各种技术经济指标要齐全，800字以内设计说明。

2、总\*面位置图、\*面图、立面图、剖面图齐全，图面符合制图规范；

3、主干道临街建筑、风景区建筑要有两个方案，彩色透视图。重大工程要有模型。

4、建筑所在地环境彩色照片十张。

>二、图签要求：

1、设计、审核应签名齐全；

2、加盖设计单位印章。

>三、必需具备下列条件：

1、计划文。

2、定点文。

3、结合同鉴证的设计委托书。

>四、核对定点文：

1、下列设计参数要符合定点：

外围尺寸线、沿河距离、沿山距离、道路红线、容积率（或建筑面积），建筑高度。

2、设计建筑外框与周边建筑物、构筑物间距要符合规划规范、消防规范、人防、环保及卫生防疫要求。

3、使用性质符合计划文、定点文要求。

>五、\*面设计：

\*面功能不能违反设计规范（如住宅不能有暗厅、暗厨、厨房面积不能小于规范最低限度等）（弹性指标）。

>六、立面设计：

1、色彩要与环境协调。

2、造型要与环境协调并具有桂林地方特色（弹性指标）。

3、\*屋顶第五立面有绿化措施（弹性指标）。

>七、主干道风景区进行会议审查的报送缩小八开全套图纸及设计说明12份（含彩图）。

规划设计审图标准

>一、三公顷以上规划设计审图标准

1、审查规划的设计单位是否具备相应的资质等级，外地单位是否已在我市办理有关注册登记手续。

2、审查规划（含方案）是否符合国家和自治区＂城市专项规划编制技术规定及深度要求＂。

3、审查规划用地和规划建设性质是否符合城市总体规划、分区规划及控制性详规。

4、审查规划范围内交通系统（含动、静态交通设施）及其与城市道路的衔接是否符合交通规划及有关规划、规范、满足城市交通发展的需要。

5、规划用地\*衡指标是否符合相关的国家设计规范。

6、规划范围内管线设置与城市管线衔接是否完善、合理并符合有关技术规范。

7、审查规划设计是否综合考虑日照、采光、通风、防灾的要求，是否依照国家、区、市有关规范、规定布控各项公建、配套设施及绿地，满足人们的日常需求。

8、规划设计应充分考虑社会、环境和经济三个方面的综合效益。

>二、三公顷以下（含单体建筑）规划设计审图标准

除参照三公顷以上规划设计审图标准外，要突出如下要求：

1、主干道临街建筑退道路红线要求：

商业办公等公共建筑退道路红线4米以上，底商住宅退道路红线3米以上，住宅退道路红线2米以上。

2、临江河建筑退河岸要求：

漓江：城市（岳山至南洲河段\*）段退30米，郊区段退50米。

桃花江、小东江、訾洲河、相思江、宁远河、南溪河、榕杉湖、桂湖、八角塘、月牙池、隐山西湖、芳莲池、铁佛塘及各公园内湖塘水面，其周围15米范围内为非建设区。

3、靠山建筑距山脚距离要求：

除总体规划规定的保护范围以外，第一排3层（9米）以下，间距8～10米。

4、建筑体量控制、普通建筑：

住宅长度不超过50米，厂房一般不超过60米（特殊工艺要求除外）。

5、建筑正面间距与高度之比，按桂林市规划管理办法的有关标准执行。与相邻单位建筑物间距，要求在自身用地范围内退够规定间距一半的宽度。

6、建筑高度符合高控规划。

7、新建住宅底层应设置2．2米以下高自行车房或半地下自行车房。

会计信息质量检查报告范文（精选6篇）（扩展9）

——教育教学质量检查评价报告 (菁选3篇)

**会计单位书面检查材料范文 第十七篇**

为切实做好建筑施工现场安全，消除安全隐患，遏制重、特大事故发生，结合实际，制定本方案。

>一、检查范围

全县在建的所有建筑工程项目。

>二、检查时间

检查活动自2月20日至2月24日。

>三、检查重点

1、施工单位施工手续是否完备，施工企业是否具备相应资质。

2、施工方案是否完备、审批手续是否齐全。

3、施工人员是否接受过相关的安全生产培训、教育，特种作业人员是否全部持证上岗。

4、大型机械设备基础是否存在积雪、积水情况，设备是否检测，是否有日常维修保养记录。

5、施工现场临时用电电线是否存在浸水、老化、漏电现场；是否存在“一路多用”现象，是否存在使用花线、护套线情况。

6、脚手架、模板支撑系统各连接部位及稳定性是否符合规范要求。

7、深基坑支护是否到位，施工现场“四口五临边”的防护是否符合规范要求。

8、施工现场是否存在自制吊具等不合格施工工具。

9、施工现场各项防护施设是否配备到位；是否严格执行动火审批制度。

10、监理单位是否及时掌控施工现场较大危险源动态情况；是否做到督促施工各方严格遵守安全生产规定，能否及时制止各类违章作业，发现违规施工而不听劝阻的能否按相关规定及时上报，防止危险事态进一步扩大。

>四、工作要求

1、强化组织。为加强对本次安全生产大检查的组织领导，决定成立以“一把手”局长任组长，分管领导为副组长，安监站全体人员为成员的建筑工程安全生产大检查领导小组。同时，分别从建筑施工企业抽调专职安全管理人员组成2个检查小组，对在建工程项目进行重点检查。

2、迅速自查。各单位要高度重视本次安全生产大检查工作活动，针对本单位实际情况，对照检查要求，明确专人，迅速开展自查自纠，并制定完善相关安全措施，确保各项工作落到实处。

3、严抓整改。对检查中发现的问题，能立即整改的必须现场立即整改；不能立即整改的，按限期整改通知单要求整改到位；对存在较大生产安全隐患的，将予以停工。

4、严格奖惩。检查结束后，检查领导小组将对存在安全隐患的工程项目进行通报批评，对安全管理工作做的较好的工程项目给予通报表扬。

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！