

<<区县财政内部控制操作手册>>

图书基本信息

书名：<<区县财政内部控制操作手册>>

13位ISBN编号：9787509523674

10位ISBN编号：7509523672

出版时间：2010-9

出版时间：中国财政经济出版社一

作者：楚琢玉

页数：309

字数：550000

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## <<区县财政内部控制操作手册>>

### 前言

近年来，随着市场化、全球化、信息化进程的加快，内部控制问题成为政府、学界和企业单位关注的热门话题，内部控制规范化的工作也在快速推进。

1999年修订的《会计法》，第一次以法律的形式，要求各企业单位建立健全内部会计监督控制制度。为落实《会计法》的规定精神，2001-2004年，财政部先后正式发布了7项《内部会计控制规范》，涉及基本规范及货币资金、采购与付款、销售与收款、工程项目、担保、对外投资等6项具体规范，还印发固定资产、存货、筹资、成本费用、预算等控制规范的征求意见稿。

同时，中国人民银行、证监会、银监会、国资委等机构，也先后针对国内商业银行、上市公司和国有企业制定了有关内部控制的规范，提出了强化公司和银行内部控制的一系列要求。

2006年十届全国人大四次会议上，温家宝总理所作的《政府工作报告》强调要“完善公司治理，健全内控机制”。

## <<区县财政内部控制操作手册>>

### 内容概要

近年来，随着市场化、全球化、信息化进程的加快，内部控制问题成为政府、学界和企业单位关注的热门话题，内部控制规范化的工作也在快速推进。

1999年修订的《会计法》，第一次以法律的形式，要求各企业单位建立健全内部会计监督控制制度。

## &lt;&lt;区县财政内部控制操作手册&gt;&gt;

## 书籍目录

六合区财政局内部控制基本规范六合区财政局科室职能与岗位职责描述六合区财政局内部控制流程及描述全局业务1.QJ001部门预算编制2.QJ002非税收入资金收支计划编制3.QJ003预算指标管理4.Qj004国库集中支付管理5.Qj005财政实拨资金(非国库集中支付)管理6.Qj006财政统一发放工资管理7.Qj007财政总决算管理8.QJ008政府性投资项目资金管理预算科9.YS001财政收支预算(草案)编制10.YS002财政收入预算执行11.YS003财政收支预算调整12.YS004财政体制结算管理国库科13.GK001财政总预算会计核算14.GK002财政专项资金专户会计核算15.GK003财政往来资金管理16.GK004财政专项资金拨付管理17.GK005预算单位银行账户管理综合科18.ZH001非税收入征缴管理19.ZH002非税收入资金拨付20.ZH003非税收入政府统筹21.ZH004非税收入预算缴库22.ZH005非税收入会计核算23.ZH006票据管理24.ZH007土地出让收入管理25.ZH008土地复垦资金管理农业科26.NY001农口项目资金管理27.NY002农口项目资金会计核算经建科28.JJ001粮食购销企业财政补贴资金管理29.JJ002城建资金会计核算30.JJ003基建决算编报企业科31.QY001企业国有产权转让管理32.QY002企业国有资产评估管理33.QY003行政事业单位国有资产处置管理34.QY004外资企业财政登记证管理35.QY005企业报表编报管理社保科36.SB001社会保障基金收支预算编制37.SB002社会保险基金收支管理38.SB003新型合作医疗基金收支管理39.SB004其他保障基(资)金收支管理40.SB005社会保障基金财政专户会计核算41.SB006社会保障基金决算文行科42.WX001义务教育公用经费预算管理43.WX002公务用车货币化改革资金管理农税科44.NS001财政涉农补贴资金发放管理45.NS002村级三项资金管理46.NS003耕地占用税征收管理47.NS004耕地占用税和契税票据管理契税所48.QS001土地契税征缴管理49.Qs002房产契税征缴管理会计科50.KJ001会计人员信息管理51.K3002会计人员继续教育管理52.KJ003会计从业资格及职称管理监督检查科53.CJ001财政检查54.CJ002内部监督检查55.CJ003委托社会中介机构审计业务管理56.CJ004财政支出绩效评价政府采购办57.ZC001政府采购预算编制58.ZC002政府采购预算执行59.ZC003政府采购资金支付60.ZC004政府采购资金会计核算61.ZC005供应商投诉管理财政结算中心62.ZX001国库集中支付会计核算63.ZX002会计集中核算管理64.ZX003预算单位远程报账管理65.ZX004预算单位财务报告管理66.ZX005集中核算会计档案管理附录一 南京市六合区财政局内部控制制度贯彻实施意见六财字[2009]112号附录二 构建地方财政内部控制机制推进财政科学化精细化管理——兼对南京六合区财政局内部控制的评述附录三 哪里有风险,哪里就筑牢“防火墙”——南京市六合区探索建立财政内控机制纪实

## <<区县财政内部控制操作手册>>

### 章节摘录

第一条 为加快公共财政体系建设，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》等法律法规，按照“规范、安全、高效”的要求，结合我区财政管理的特点，特制定本规范。

第二条 本规范所称财政内部控制，是由财政局全体工作人员共同制定、共同实施、共同遵守，旨在实现控制目标的过程。

财政内部控制的目标是合理保证区财政管理活动合法合规、财政资金和国有资产安全完整、财政信息真实可靠，提高资金使用效益以及财政管理工作的效率。

第三条 建立健全财政内部控制制度，是全面落实科学发展观，提高财政部门依法行政、依法理财能力和水平的重要措施，是提高工作质量和服务效率的有效途径。

第四条 本规范适用于南京市六合区财政局内部业务管理活动。

第五条 区财政局局长对财政内部控制制度的建立健全及有效实施负责。

<<区县财政内部控制操作手册>>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>