

# 审计整改发言材料 审计问题整改落实情况报告集合(精选5篇)

在日常的学习、工作、生活中，肯定对各类范文都很熟悉吧。范文怎么写才能发挥它最大的作用呢？以下是我为大家搜集的优质范文，仅供参考，一起来看看吧

## 审计整改发言材料篇一

一、对于在预(决)算执行存在的问题，我们做了认真细致的分析，存在的问题坚决予以纠正。虚列的财政收支、空转税收已经调整了有关预算科目；挤占截留的村级转移支付已列明计划，并逐步按计划拨付到位；通过镇经委向纳税人支付的扶持款，今后不在支付；对专项资金已单独核算，今后不在挤占挪用或直接弥补经费的不足；对农业税收的征缴，今后按税法规定的科目，按时足额上缴。

二、对于财务管理及内部控制制度存在的问题，也已作了全面的整改。已加强了现金和银行存款的管理，把以私人名义的存款已转入单位的银行存款帐户；对库存白条进行了清理清查，公务借款，基本收回，并以做了帐务处理，个人借款以下了催款通知书，限期收回；对业务费已建立了开支制度，今后业务费严格执行开支制度，特别是从严掌握业务招待费的开支；固定资产已按照健全了固定资产帐簿，并把已有的固定资产登记入帐；加强完善了内部控制制度，杜绝不合理开支；应缴纳的个人所得税已足额补缴入库。

三、对部门收费存在的问题，镇民政办已把违规收费所得全部上缴镇财政，并加强了对部门收费的管理，坚决杜绝类似的情况再次发生。

四、对停收租金的水泥厂，我镇经过调查核实，经党委会研究决定，制定了租金征收办法，保证了集体资产的增殖和收

益，不断增加镇财力。

一是加强财务队伍建设。组织财会人员学习，学习相关专业技术，抓好业务技能培训，强化思想训练，提高财会人员的政策水平，思想素质和业务素质。

二是加强预(决)算执行。严格按照的规定编制乡镇预算，坚决杜绝虚列财政收入和支出。对村级的转移支付严格按照有关政策规定及时足额拨付到位，不挤占、挪用，确保惠农政策执行不走样。

三是加强财务管理。严格按照和会计制度的规定，进一步加强会计工作的规范化，建立健全财务内部管理制度，按规定设置会计科目，进行帐务处理。

- 1、加强专项资金的管理。对专项资金，注重资金使用效益，实行财政专户管理，确保专款专用，不挤占挪用；对村级的转移支付确保按时足额拨付到位。
- 2、加强支出管理。要建立和完善支出管理有关制度，深挖节支潜力，紧缩乡镇财政支出，建立和完善费用报销制度。通过建章立制，从严控制购置费、招待费、车辆费用、奖金补贴等开支，坚决制止铺张浪费。对不真实、不合理、不合法的票据，不予报销入帐。
- 3、加强固定资产的管理。对镇政府和镇直部门的固定资产清查评估，建立健全固定资产相关帐簿，加强对固定资产的管理，防止国有资产流失。
- 4、健全完善内部控制制度。加强基础管理和增强建立健全内部控制制度的认识，根据规定，结合本镇经济发展的水平和现状，建立内部审计制度、岗位责任制度；建立固定资产、债权、债务清理制度；审核、制单、复核、记账等岗位交叉安排等有效的防范措施和治理对策。

四是加强对镇直部门预算外资金的管理。镇财政加强对预算外收费票证的管理，建立、健全预算外收费票证领、销、存和登记、报告制度。收取算外资金时，必须使用省级财政机关统一印制或监制的票据，收取的算外资金，必须依照法律、法规和具有法律效力的规章制度所规定的项目、范围、标准和

程序执行，坚决禁止乱收费，同时也避免了预算外资金的体外循环。

## 审计整改发言材料篇二

2021 年某审计局审计查出问题整改情况的报告范本 一、整改工作组织实施情况 ×年×月×日至×月×日、×月×日至×月×日，×市审计局分别对我局×年度就业创业补劣资金和失业保险基金使用情况、预算执行情况进行了审计，并出具了审计报告（审计整改函）。针对市审计局的审计反馈意见，我局高度重视，认真剖析存在问题的根源，研究制定整改方案和措施。

（一）加强领导，提高认识 收到审计反馈意见后，市人社局主要领导和分管领导高度重视，立即组织相关单位负责人及各科室负责人召开关于审计整改工作安排部署会议，统一思想、深刻认识整改工作的必要性和重要性，要求全体干部职工把审计整改作为当前一项重大工作，从讲政治、讲党性的高度，提高认识，端正态度，认真整改，深刻剖析反思，全面举一反三，建章立制，确保审计整改落实。

（二）强化措施，落实整改 针对审计反馈意见，我局剖析根源、反思反省，对审计查出的×个问题逐项提出整改措施和时限要求，对具体问题明确了牵头领导、责任科室，形成主要领导亲自抓、分管领导具体抓、各科室及相关单位负责人合力抓的整改工作格局。多次召开整改协调推进会，及时了解整改情况，督促整改进度，确保各项整改任务如期完成。

（三）建章立制，注重长效 坚持由点及面、全面整改，在对问题本身进行整改的同时，及时总结整改经验，研究制定科学、管用、长效的工作机制，巩固好、坚持好整改成果，确保实现“审计一点、规范一片”。通过此次审计整改，进一步补充完善现有资金使用管理的政策规定，规范各种补贴的

申请、审核、拨付等工作程序，真正体现审计整改效果。

（一）关于普惠性稳岗返还补贴政策未覆盖到位的问题 此项已完成整改。具体措施：一是加大普惠性稳岗返还补贴政策宣传力度，通过电话联系、发放宣传资料、稳岗补贴办事指南、微信公众号、网络、业务经办窗口等线上线下相结合的方式进行宣传解读，全市各级就业促进小分队主动深入企业送政策，让所有参保企业知晓政策，积极参与；二是建立工作群，开通咨询电话，为参保企业提供在线政策咨询和问题解答。截至目前，符合条件的市级参保企业普惠性稳岗返还率达到 $\times.\times\%$ ，提高 $\times.\times\%$ 。

（二）关于 $\times$ 符合条件企业享受稳岗返还补贴 $\times.\times$ 万元的问题 此项已完成整改。具体措施： $\times$ 月 $\times$ 日，向 $\times$ 符合享受稳岗返还的企业出具退回稳岗返还补贴的函，企业已于 $\times$ 月 $\times$ 日将 $\times.\times$ 万元退回财政专户（三）关于返乡农民工创业扶持政策未实施到位的问题 此项已完成整改。具体措施：一是 $\times$ 月 $\times$ 日印发《 $\times$ 市农民工返乡下乡创业补贴实施细则》等的通知；二是统一全市的经办操作流程；三是全面贯彻落实补贴工作。

（四）关于大学生创业项目资金使用绩效 $\times$ 高的问题 此项已完成整改。具体措施：一是会同高校大学生创新创业园区（孵化基地），提高入孵项目筛选门槛，优化园区项目申报补贴相关工作流程；二是 $\times$ 月上旬，组织专家进园区开展大学生创业项目评估不干预，加强对入孵项目的创业指导和后续跟踪服务工作，提高资金使用绩效；三是组织我市创业大学生参加全省第十一届“我能飞”大学生成功创业者提升培训等活动，帮助更多创业大学生提升经营管理综合能力，提高项目存活率和创业成功率。

（五）关于职业培训计划针对性 $\times$ 强的问题 此项已完成整改。具体措施：一是 $\times$ 月 $\times$ 日印发《关于加强全市职业技能培训工作的通知》，要求加大急需紧缺工种培训力度，同时加大

宣传力度，引导符合条件的人群参加急需紧缺工种类培训；二是加强职业培训的过程管理，实行实时监测，掌握各县（市、区）开展职业培训工种的分布情况，加大对各县（市、区）工作的控导力度。

（六）关于职业培训监管不到位，将不符合条件人员纳入培训补贴范围，涉及资金×.×万元的问题 此项已完成整改。具体措施：一是制发整改通知，督促×市建工职业培训学校，已于×月×日前，将不符合培训条件×人的补劣资金×.×万元，退回财政与户；二是取消了×市建工职业培训学校的劳务品牌培训资格；三是对具体经办人员进行了批评教育，明确要求，引以为戒，吸取教训，及时整改，严防类似事件再次发生。

（七）关于职业培训资金使用绩效不高的问题 此项已完成整改。具体措施：一是强化市、县（市、区）、乡（镇）工作联动，加强拟参训人员培训前个人信息比对工作，增强培训对象精准率；二是针对课程设置不培训人员文化素质情况，认真总结历年培训课程设置情况，增加实操课程，提高实操经验；三是加强就业政策宣传力度，促进参训人员自主择业，自主就业。×月×日印发《关于加强全市职业技能培训工作的通知》开展“订单式职业培训”，提供培训就业一条龙服务。制定后续跟踪服务制度，及时推送不培训技能相匹配的就业岗位，提高培训就业效果的稳定性。

（八）关于向不符合条件人员发放就业创业补贴×.×万元的问题 此项已完成整改。具体措施：×月×日，已将相关情况函告用人单位，要求清退不符合条件人员，并将补贴资金退回。×月×日，用人单位已将人员辞退，并将补贴资金×.×万元退回财政与户。

（九）关于多发放社会保险补贴×.×万元的问题 此项已完成整改。具体措施：×月×日，将相关情况函告用人单位，要求退回补贴资金。×月×日至×月×日，涉及退款的三家

用人单位已将补贴资金×.×万元退回财政与户。

（十）关于向符合条件人员发放职业培训补贴和职业技能鉴定补贴×.×万元的问题 此项已完成整改。具体措施：一是挑要求于×月×日将“向符合条件人员发放职业培训补贴和职业技能鉴定补贴×.×万元”进行了清退，退回财政与户；二是今年将严格挑照《中央和省级就业创业补劣资金管理办办法》进行人员身份的审核，充分利用×省就业管理 v×.× 系统进行甄别。

（十一）关于超范围列支差旅费×.×万元的问题 此项已完成整改。具体措施：一是及时协调×职业技术学院对在第七届农民工技能大赛与项经费中超范围列支工作人员差旅费调账，×职业技术学院已于×月×日对在与项经费中列支的差旅费进行了调账处理，将其列入日常公用经费中；二是以此为鉴，强化就业创业与项资金管理，防止类似问题发生。

（十二）关于就业创业服务信息化推广运用滞后的问题 此项已完成整改。具体措施：×年×月收到了市财政局的资金批复文件，赓即启劬了v×.×设备招标和系统使用业务培训工作，分别于×月×日至×日和×月×日连续并办 v×.×系统培训班×期，参会×多人，做到业务培训全覆盖，确保了×v×.×信息系统如期上线运行。先后多次组织召开v×.×工作推进会和到省厅汇报v×.×项目推进情况。今年×月×日，省人社厅副厅长王勇莅临×，与题听取×v×.×工作开展情况汇报，对×推广应用 v×.×信息系统的工作进度给予高度肯定。截至目前，全市×个就业服务机构入驻 v×.×信息系统，微信实名认证×人，业务办理总量×件。业务办理少交证×件、少盖章×件、少跑路×件、少填表×件。

（十三）关于预算级次管理开规范的问题 此项已完成整改。具体措施：经不市财政局经办科室沟通对接，今年由各县（市、区）采用报账制方式使用该笔与项资金。

（十四）关于部门决算报表相关信息不准确的问题 此项已完成整改。具体措施：编制决算时按照市财政局统一口径将离休费×.×万元、退休费×.×万元调入生活补助科目。已向市财政局国库科反映此问题，在今年办理决算时，尽量避免该问题的发生。

（十五）关于未及时上缴财政收入的问题 此项已完成整改。具体措施：我局已于×年×月×日将该笔资金×.×万元上缴国库，并及时对相关人员进行批评教育，以后将加强督促，及时将非税收入缴库，杜绝类似问题再次发生。

（十六）关于预拨下年支出列报当年费用的问题 此项已完成整改。具体措施：今年我局一直按月据实缴纳公积金，不存在挂账的情况，多余的公积金按标清收回市财政局，以后不会发生预缴公积金的问题。在今后工作中，将进一步加强财务管理，严格执行公积金管理相关规定。

（十七）关于未如实反映租车费用的问题 此项已完成整改。具体措施：在今年的账务中已将租车费用在其他交通费用科目中列支。

（十八）关于用加油充值卡购烟的问题 此项已完成整改。具体措施：相关驾驶员已将×.×万元进行清退，办公室对其进行了严肃的批评教育。下一步将加强公车加油充值卡管理，杜绝类似问题的发生。

（十九）关于对单位的资产管理有待加强的问题 此项已完成整改。具体措施：我局正委托第三方机构对固定资产进行盘点，待正式报告出来后，将按相关规定对资产进行报废处理，盘活闲置资产。

（二十）关于大额支付现金的问题 此项已完成整改。具体措施：对相关人员进行谈话教育，重新修订完善《公务卡管理办法》，在职工中加大公务卡使用的宣传。在今后的工作

中，我局将严格执行公务卡管理相关规定，按照《公务卡强制结算目录》要求，除特殊情况外，一律采用公务卡或银行转账进行结算。

（二十一）关于往来款未及时清理的问题 此项已完成整改。具体措施：我局对单位账户上的所有往来款项进行了全面清理，向相关单位发出通知单、询证函×份，收到回函×份。往来款项清理情况经第×次局长办公会通过，并形成《×市人力资源和社会保障局关于核销往来款项的请示》（内人社〔×〕×号）已上报向市政府，清理的应收应付款项金额共计×.×万元。

（二十二）关于选用无省级劳务品牌培训资质和无创业培训资质的培训机构开展劳务品牌和返乡创业培训的问题 此项已完成整改。具体措施：将按照省、市相关文件要求，在省级劳务品牌基地和有创业培训资质的培训机构中选取对应的承训机构进行培训。要紧扣农民工需求强烈的工种，拟定培训方案，开展地方特色品牌和创业能力培训。严格审批制度，由农民工服务中心经办人、科室负责人、分管负责人、人社局科室负责人、分管负责人五级复核审核，方可开班和资金拨付。

（二十三）关于向不符合条件的人员发放失业保险×.×万元的问题 此项正在整改。具体措施：要求退回×.×万元，涉及×人。对不符合条件的领取人员，通过电话和发短信的方式，宣讲失业保险相关政策让其主动退回。截止到×月×日，已有×人退回违规领取的失业金和医疗保险×.×万元，未退回×人（其中，×人失联，×人经多次催退后拒接电话，×人因妻子生病及供孩子上大学致困），涉及金额共计×.×万元。

下一步整改计划。进一步加大失业保险金清收力度，对宣讲政策后仍抵触、不配合的违规领取人员，函告领取人员参保单位，协助退回违规领取的失业金和医疗保险。

三、下一步工作措施（一）援企稳岗方面。一是采取线上线下的方式加大宣传力度。通过系统比对，以电话通知的方式告知企业，让所有参保企业知晓政策，积极参与，做到政策全覆盖；二是采取 v×.× 系统自动获取的数据与手工核算数据相比对的方式核算企业裁员率，确保企业裁员率核算准确，杜绝不符合条件企业享受稳岗返还补贴的现象发生。

（二）失业保险方面。一是强化内控制度建设。对失业保险待遇核准入口、出口等重点业务环节认真查找漏洞，对风险防控点进行密切监测，使失业保险业务风险得到有效防控；二是强化信息数据比对。充分运用全国社会保障信息比对查询系统、×省人力资源和社会保障平台等信息系统，通过比对参保缴费信息，验证失业人员是否重新就业、是否领取基本养老保险待遇等相关信息，核定是否符合享受失业保险待遇；三是规范失业保险金发放流程。完善失业保险经办服务流程，严格执行《×省失业保险条例》，强化授权管理，建立健全信息共享核查机制，严格经办、审核、复核、审批、支付流程控制，以制度和纪律约束基金管理风险隐患。

（三）创业带动方面。一是积极筹备各项活动，申请参加各类创业指导活动，更好地帮助创业者了解当前就业创业形势，熟悉就业创业扶持政策，提升企业经营能力，优化商业模式；二是组织开展相关培训，组织我市创业大学生参加各种提升培训，帮助更多创业的大学生提升企业经营管理综合能力，提高项目存活率和创业成功率。

（四）信息化建设方面。进一步加强与省上联系，完善 v×.× 信息系统，实时动态共享单位缴费信息，用信息化手段防止因申报单位少缴、补缴、漏缴造成的社保补贴资金流失，积极促进全市就业创业工作的扎实开展。深入推进我市就业创业服务信息化建设，实现“一套信息系统、一套服务标准、一套服务模式、一套管理方式”和“全省通办、全网通办、一卡通办”的工作目标。

（五）规范培训方面。按照已出台的《关于进一步做好劳务品牌培训和返乡创业培训工作的通知》要求，强化劳务品牌培训，进一步规范培训的对象、时间、标准和培训机构的确 定，对事前、事中、事后全过程进行严格监管。

（六）财务管理方面。一是加强财务人员业务素质培养及对各类财务规章制度的学习，提高自身的综合业务能力；二是加强对单位职工的财经法规意识及财务制度的宣传，使每个职工在经办具体公务活动时都能严格以财经法规为准绳、财务制度为标尺，规范公务活动；三是严格执行中央八项规定、省委省政府和市委市政府十项规定精神，严肃财经纪律，完善监管机制，增强制度可操作性；四是严格遵守各项财务管理制度，严格财务报销票据审核、审批制度，严格执行政府采购、公务接待、公务出差等审批制度，重点加强对“三公经费”的规范管理，严控“三公经费”的支出。

（七）资金（基金）监管方面。进一步建立健全就业创业补 劣资金、失业保险基金监督体系，加强社保基金监督（内审）队伍建设。定期或不定期开展现场检查，实现就业创业补 劣资金、失业保险基金监督常态化。充分发挥社保基金网络监督平台的作用，加强非现场监督。公布社保基金监督举报电话，鼓励群众监督，落实举报奖励制度。

审计局审计查出问题整改情况报告

审计局审计查出问题整改情况汇报材料

关于审计查出问题整改情况报告

审计局审计查出问题整改情况的报告写作范文

关于审计查出问题的整改情况报告

## 审计整改发言材料篇三

我代表市人民政府，向市四届人大常委会第十二次会议报告20xx年审计工作报告中指出问题的整改情况。

市四届人大常委会第九次会议审议了《关于20xx年度市级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，并作出了《关于加强对审计工作报告中指出问题整改监督的决定》。市政府高度重视市人大常委会审议意见，召开专题会议，研究部署审计整改工作，要求各部门单位强化审计整改责任，采取有效措施，切实纠正审计查出的问题。同时，要求突出长效机制建设，完善制度、强化措施、硬化手段、规范管理，防止类似问题再度发生。各相关责任单位高度重视审计整改工作，成立审计整改工作机构，制定审计整改工作方案，明确审计整改工作责任，落实审计整改工作措施，对审计查出的问题，认真研究，深刻剖析，逐条整改，对暂时不能整改到位的，制定整改计划，明确整改措施，限期整改到位。

截至10月底，《审计报告》中反映应整改的问题27个，已整改到位21个，涉及单位26个，正在整改的问题6个，涉及单位5个。家电摩托车补贴资金违规共立案调查23家，刑事拘留16人，取保候审12人，批捕1人。追回家电摩托车补贴资金733.27万元，取得了较好的整改效果。

(一)关于年初预算编制不够完整和细化问题□20xx年市本级已编制国有资本经营预算，实行全口径预算管理，预算编制不够完整问题已整改到位。

年初预算不够细化问题，主要是预算编制时间与部分专项工作任务确定时间存在差异造成的。我市部门预算编制时间较早，一般于每年9月份开始编制下年预算，而一些专项资金如教育费附加和城市维护费等支出，具体安排项目在预算编制时无法确定，需要经过一定时间的调研论证，在次年5、6月份才能落实到项目，项目安排情况已单独向人大汇报。今年

将督促有关部门提前做好专项资金项目准备工作，争取20xx年相关支出与部门预算同步向人大汇报。

(二)关于部分用地单位至今年5月拖欠国土出让收入41593.94万元问题。今年以来，市政府对国土出让收入清欠工作抓得紧、谋划早，多措并举进行清缴。一是召开清欠动员大会和每月的工作调度会，研究部署清欠工作任务，调度清欠工作进展情况，督促清欠工作落实到位；二是加强职能部门协调配合，下达催缴通知书，组织人员上门催缴；三是强化清欠工作措施，对欠缴单位采取停办一切手续、不准参加新的土地招拍挂等措施。对无任何理由长期拖欠国土出让收入的单位，由国土部门提请仲裁，再通过司法程序进行强制收缴。在今年5月份以前收回4.11亿元的基础上，至10月20日，又收回国土出让收入欠款2451.57万元。

目前仍欠缴国土出让收入39142.37万元，其中□20xx年以前欠缴20294.37万元，欠缴单位12个□20xx年度欠缴18848万元，欠缴单位2个。14个欠缴单位中有两个欠缴大户：即小埠投资开发集团公司欠缴10200万元，占欠缴总额的26%；湖南中宁置业有限公司欠缴16650万元，占欠缴总额的43%。10月8日和10月17日，市政府分别专门召开国土出让收入欠款清缴调度会，要求欠款单位尽快缴清所欠国土出让收入，逾期未缴的收取一定滞纳金，小埠投资开发集团公司和湖南中宁置业有限公司均已承诺11月底前缴清欠款。

(三)关于国土出让收入133749.96万元未及时清算缴入国库作政府性基金收入，资金存放在市乡镇财政管理局和市非税收入管理局问题□20xx年前，市级国土出让收入由市乡镇财政管理局负责设立专户统一征收，实行“收支两条线管理、财政直接征收、专户核算、收入分解、净收入上缴国库”征管模式。从20xx年起，市级国土出让收入征收职能进行了调整，实行由市非税收入征收管理局委托市乡镇财政管理局征收模式，国土出让收入直接缴入市非税收入汇缴结算户，资金结

算后由市非税收入征收管理局缴入国库纳入基金预算管理。

至20xx年12月，存放在市乡镇财政管理局“暂存款”的108305.49万元，主要是20xx年前发生的未结算支付的预付款和保证金，以及部分项目未及时办理相关结算手续暂不宜确认为国土出让收入的款项，因此未及时缴入国库作政府性基金收入。今年以来，加大了这部分资金的清理力度，1-9月，已结算转入政府性基金收入39274万元，从20xx年10月起，市级国土出让收入将纳入市财政国库管理局财政专户管理，市乡镇财政管理局国土出让收入账户将予以撤销，今后类似问题将不会出现。

至20xx年12月，存放在市非税收入征收管理局“待查收入”账上余额36272万元，主要是因开发商竞得地块的土地出让金未全额缴清，暂未办理相关手续而未到市乡镇财政管理局开具一般缴款书，非税收入征收管理系统无法进行收入确认而影响了及时上缴。以上“待查收入”已于20xx年6月底前完成收入确认并全额上缴国库作政府性基金收入，已整改落实到位。

(四)关于国库集中支付指标结余挂账23856.9万元问题。主要是特设专户项目进度及上级指标下达过缓造成指标结余较大。这部分结余主要包括以下几个方面：一是工程在建、项目未完工或已完工但未办理结算形成的结余；二是特设专户项目进度过慢形成的结余；三是零星指标未及时清理使用形成的结余；四是待付的往来资金或代管资金结余；五是非税收入结余；六是项目完工结算后形成的专项净结余；七是正常经费结余。

今年7至8月，按照市人大及市财经工作领导小组要求，市财政局多次召集会议、制订方案，对市直集中支付单位指标结余情况进行了全面摸底清查，认真查找原因，提出了处理意见和建议。一是加强专项资金管理；二是及时清理零星指标；三是加强往来资金清算；四是加强财政监督检查；五是统筹安

排结余资金。同时，拟在编制20xx年部门预算时，将20xx年结余指标纳入部门预算，部分结余资金由市财政收回统筹安排。对已完工结算项目产生的净结余，由市财政收回，统筹安排用于下年度新增项目；对纳入预算管理，实行以收定支方式拨付的行政事业性收费、罚没收入、政府性基金收入，确定拨付比例时综合考虑上年度指标结余情况，对拨付后至下一年度7月1日仍有结余的指标，由市财政收回；有正常经费结余的单位，原则上不考虑追加工作经费，对拨付后至下一年度7月1日仍有结余的指标，由市财政收回。

(五)关于财政专户归口管理不彻底问题。近年来，我市认真贯彻落实《财政部关于清理整顿地方财政专户的整改意见》、《国务院办公厅转发财政部关于进一步加强财政专户管理意见的通知》和《财政部关于印发财政专户管理办法的通知》等文件精神，高度重视财政专户管理工作。一是狠抓财政专户清理整改；二是狠抓财政专户归并、撤销；三是狠抓财政专户归口国库管理。印发了相关文件，明确了工作职责，分工协作，逐步推进。同时，按照上级文件精神，建立健全财政专户管理长效机制，结合上级审计和同级审计提出的整改意见，出台相关管理制度，明确管理部门工作职责，强化内控机制建设，建立不相容岗位严格分离制度，完善财政专户信息管理系统，确保财政专户资金安全高效运行。至10月底止，除根据《湖南省非税收入管理条例》第二章第十一条规定保留“郴州市非税收入汇缴结算户”，并更名为“郴州市财政局非税收入专户”，加盖国库部门印章外，审计报告中所指定定期存单55张已按相关规定归并到36张，9个非税收入专户已实现非税与国库共管，8个土地出让收入支出账户撤并工作正在进行中，预计本月可完成，市本级财政专户归口管理已整改到位。

这项工作得到了上级财政部门的充分肯定，在今年9月全省财政专户整改工作通报中，两个市受到省厅的表扬，郴州市是其中之一。

(六)关于部分政府性基金支出安排不合理，低于规定用途的比例问题。一是根据有关政策精神和要求，从20xx年起，散装水泥办、墙改办作为参公单位编制预算，所有工作经费将列入公共财政预算，不再从基金预算中列支；二是根据《湖南省财政厅关于取消部分非税收入项目省级分成的通知》(湘财综[201x]17号)规定，自20xx年7月1日起取消“两项基金”上缴省级部分。今后将进一步规范项目申报程序，积极开展项目调研活动，加大对相关项目建设的支持力度，严格执行《郴州市本级财政专项资金使用管理办法》的规定，努力提高资金的使用效益。

(一)进一步完善预算管理机制。一是推行预算绩效管理。坚持绩效优先理念，强化部门预算支出主体责任。从20xx年起凡是向市本级财政申报50万元以上的项目，必须同步申报绩效目标。预算批复时同步批复绩效目标，预算执行时同步跟踪绩效目标。对没有按时完成绩效目标，工作不规范，评价结果差的，下年度不予安排或调减预算。二是建立资产配置预算审核制度，加强政府采购方式审批，实行基本建设计划申报，促进预算编制与行政事业单位资产管理有机结合。三是完善政府采购预算编制。加强政府采购方式审批，在批复政府采购预算时一并批复政府采购方式。四是加强专项资金预算管理。合理设定专项资金，逐步淡化专项资金“基数”的观念，加大资金整合力度，统筹安排，形成合力，集中财力办大事，提高专项资金预算编制的科学化、规范化水平。

(二)进一步强化财政精细化管理。一是加强对宏观经济形势的科学研判，密切关注财税政策的调整，切实将研判结果及财税政策变更对我市财政的影响纳入到财政收入管理中。同时，积极跟踪“营改增”改革后续政策，实时掌握该项改革对财税、企业的影响及改革成效，确保财政收入全面、真实、合理，努力做到财政收入管理精细化、科学化。二是做好预算基础业务管理，加强预算指标管理。依法按时批复年度市级部门预算，及时将部门预算指标导入指标管理系统，严把

资金审核关，严格按资金支付审批程序拨款。三是强化专项资金监管，把专项资金使用情况作为财政监督和绩效评价的重中之重，综合运用国库集中支付、政府采购、专项检查等监管手段，对专项资金使用实行全过程控制监督，不断提高专项资金使用效益。四是积极推进财政监督转型，从20xx年起财政监督检查机构全程参与部门预算编制执行，推动财政监督由注重事后监督向注重事前、事中、事后监督的全过程监督转变，由突击性、专项性检查向日常性、常态化检查转变，建立起预算编制、执行、监督、评价相互制衡的管理机制。

(三)进一步加强政府投资监管。一是严格预算评审。严格执行财政、审计和建设三家联合印发《关于加强市本级政府投资项目建设工程预算控制管理有关问题的通知》(郴财办〔201x〕12号)，明确预算控制价的约束作用，对不执行预算控制价管理的政府投资项目建设工程，财政部门不拨付建设资金、招标主管部门不予招标备案，审计机关依据有关规定予以核减。二是加强重点环节监管。严把招投标关、变更关和监理关，明确投资概算调整的审批程序，严格控制项目设计变更和现场签证，对重点项目实行审计全程跟踪审计，控制建设成本。三是建立投资项目资金绩效和风险评价制度。由市财政局牵头，组织专家和中介机构成立资金绩效和风险评价小组，对项目资金概算、预算执行、财务管理、债务风险等进行评审，为项目建设决策提供依据。四是建立投资项目资金监督检查制度。由市审计局牵头，抽调专家组成监督检查小组，定期对项目建设进行跟踪监督检查，以便及时发现、及时处理违法违规事项。

(四)进一步健全审计整改长效机制。一是建立审计整改问责和责任追究制度。各单位主要负责人是审计整改的第一责任人，也是问责和责任追究的重点对象，问责的主要内容要在整改措施和整改效果等方面追究相关人员责任。二是建立审计整改结果报告制度。被审计单位要在一定时间内，向政府、人大报告整改落实情况，并逐步公告被审单位审计整改结果，

对拒不整改或整改不力的予以曝光。三是建立审计整改跟踪检查机制。在一定时间范围内，跟踪检查被审计单位执行审计决定、采用审计报告意见与建议以及处理审计移送事项的结果情况；进一步建立健全审计结论落实反馈制度和审计回访制度，确保审计提出的意见和建议得以落实，发现的问题得以整改。

以上报告，请予审议。

## 审计整改发言材料篇四

一、对于在预(决)算执行存在的问题，我们做了认真细致的分析，存在的问题坚决予以纠正。虚列的财政收支、空转税收已经调整了有关预算科目；挤占截留的村级转移支付已列明计划，并逐步按计划拨付到位；通过镇经委向纳税人支付的扶持款，今后不在支付；对专项资金已单独核算，今后不在挤占挪用或直接弥补经费的不足；对农业税收的征缴，今后按税法规定的科目，按时足额上缴。

二、对于财务管理及内部控制制度存在的问题，也已作了全面的整改。已加强了现金和银行存款的管理，把以私人名义的存款已转入单位的银行存款帐户；对库存白条进行了清理清查，公务借款，基本收回，并以做了帐务处理，个人借款以下了催款通知书，限期收回；对业务费已建立了开支制度，今后业务费严格执行开支制度，特别是从严掌握业务招待费的开支；固定资产已按照行政事业单位财务规则健全了固定资产帐簿，并把已有的固定资产登记入帐；加强完善了内部控制制度，杜绝不合理开支；应缴纳的个人所得税已足额补缴入库。

三、对部门收费存在的问题，镇民政办已把违规收费所得全部上缴镇财政，并加强了对部门收费的管理，坚决杜绝类似的情况再次发生。

四、对停收租金的水泥厂，我镇经过调查核实，经党委会研究决定，制定了租金征收办法，保证了集体资产的增殖和收益，不断增加镇财力。

一是加强财务队伍建设。组织财会人员学习财会基础知识，学习相关专业技术，抓好业务技能培训，强化思想训练，提高财会人员的政策水平，思想素质和业务素质。

二是加强预(决)算执行。严格按照预算法的规定编制乡镇预算，坚决杜绝虚列财政收入和支出。对村级的转移支付严格按照有关政策规定及时足额拨付到位，不挤占、挪用，确保惠农政策执行不走样。

三是加强财务管理。严格按照会计法和会计制度的规定，进一步加强会计工作的规范化，建立健全财务内部管理制度，按规定设置会计科目，进行帐务处理。

1、加强专项资金的管理。对专项资金，注重资金使用效益，实行财政专户管理，确保专款专用，不挤占挪用；对村级的转移支付确保按时足额拨付到位。

2、加强支出管理。要建立和完善支出管理有关制度，深挖节支潜力，紧缩乡镇财政支出，建立和完善费用报销制度。通过建章立制，从严控制购置费、招待费、车辆费用、奖金补贴等开支，坚决制止铺张浪费。对不真实、不合理、不合法的票据，不予报销入帐。

3、加强固定资产的管理。对政府和镇直部门的固定资产清查评估，建立健全固定资产相关帐簿，加强对固定资产的管理，防止国有资产流失。

4、健全完善内部控制制度。加强基础管理和增强建立健全内部控制制度的认识，根据会计法规定，结合本镇经济发展的水平和现状，建立内部审计制度、岗位责任制度；建立固定

资产、债权、债务清理制度；审核、制单、复核、记账等岗位交叉安排等有效的防范措施和治理对策。

四是加强对镇直部门预算外资金的管理。镇财政加强对预算外收费票证的管理，建立、健全预算外收费票证领、销、存和登记、报告制度。收取算外资金时，必须使用省级财政机关统一印制或监制的票据，收取的算外资金，必须依照法律、法规和具有法律效力的规章制度所规定的项目、范围、标准和程序执行，坚决禁止乱收费，同时也避免了预算外资金的体外循环。

## 审计整改发言材料篇五

### 1、实行民主理财，进一步强化内部财务管理

进一步健全财务管理，残疾人劳动服务所、康复中心及其医院等本系统下属单位的财务也纳入机关管理范畴，使之在市残联领导的监督和制度的约束之下运行。

### 2、实行财务公开，接受来自外界监督

### 3、实行分户核算，严格财政会计核算

我们市残联系统的机关、劳动服务所、康复中心的财务，均实行分户核算。

加快研究和制定市残联编制项目资金管理监督办法，制定项目资金预算编制细则，明确规范资金计划的编制、资金的使用及监督管理等程序。尤其要针对项目资金管理中存在大量下拨款项的现状，强化机关各部门职责，加强对用款单位的项目执行监督，以确保项目制定科学、实施到位、专款专用，发挥有限资金的最大效用。

按当年确定的项目计划完成项目，不得超计划使用资金。如

当年项目计划无法完成，由中国残联将有关情况报财政部审核同意后，项目资金可结转下年继续使用。

建立健全内部监督、检查制度，严格执行国家各项规章制度，严肃财经纪律；对项目方案的确定和项目资金使用的全过程进行监督、检查，发现问题及时纠正和处理。

鉴于机关委托社会机构开展专业工作已是事业发展的大势所驱，市残联根据自身事业发展需要，在委托社会机构从事专业活动时，适时引入市场竞争手段，运用市场法则挑选社会机构，让更多的残疾人受益于专业服务。

## 1、委托开展重度残疾人居家养护服务项目，探索残疾人服务专业化

一是委托一家专业医疗机构对服务对象进行评估。针对不同类型的残疾，通过一对一的上门评估，形成评估报告并提出一、二、三不同等级的照料养护建议。

二是委托两家社会组织为全区重度残疾人服务，按照评估等级，提出一对一照料方案与残疾人签约，分别开展康复、心理咨询、家政等服务，同时还承担起对服务员的日常人事管理、工作调度和教育培训职能。

三是委托有资质的社会组织每月开展一次居家养护质量跟踪。设计问卷定期调查，充分倾听服务对象的反馈意见和建议。

## 2、委托开展满意度专业调查跟踪，探索服务质量最优化

为了提高向残疾人服务的质量，委托有关医学会第三方进行评估。综合测评结果达到三方（卫生部门、街镇残联、残疾人）认可，进一步调动了卫生职能部门的主观能动性和工作积极性。

## 1、建立内部审计制度：

一是每年一次对市残联下拨各区县残联的康复经费和残疾人就业保障金使用情况进行专项审计；二是每年一次对市残联直属单位经费使用和管理进行审计；三是对市残联机关各部室举办的大型活动、会议和对外交流等大额经费支出进行预决算跟踪审计；四是对基础设施装修改造经费预算进行审计，以审计认定的金额付款；五是对领导干部离任进行审计。市残联处级以上领导干部凡工作岗位交流、晋升、退休等都必须经审计后方能离开原岗位。

## 2、制定《市残联大额物品采购招标暂行办法》

每年由市政府采购办负责采购的额度有限，由于市残联工作的特殊性，还有相当部分物品需要自行采购。为减少在采购环节上的漏洞，节约开支，保质保量，公开透明，我们成立了市残联大额物品采购办公室，成员由计财部、办公室、纪检和项目部室负责人组成。凡五万元以上的一次性采购和专项工程、十万元以上的一次性服务项目，都必须经采购办招标进行。降低行政成本，提高资金使用效益，规范内部审计行为。

内部审计是单位加强廉政建设的有效措施，能起到密切干群关系、增强单位凝聚力的作用。采取大额物品采购招标后，将进一步增强采购的公开、公正和透明度，减少干群矛盾，为国家节约了开支。

## 3、进一步加强对各区县部门的检查力度和考评机制，加大对下拨专项事业经费的跟踪。对各区县部门制定一定的标准，严格考核和跟踪检查，常规检查与临时抽查结合，奖优罚劣，规范行为。