

# 审计工作报告的审议意见(实用10篇)

报告是一种常见的书面形式，用于传达信息、分析问题和提出建议。它在各个领域都有广泛的应用，包括学术研究、商业管理、政府机构等。通过报告，人们可以获取最新的信息，深入分析问题，并采取相应的行动。下面是我给大家整理的报告范文，欢迎大家阅读分享借鉴，希望对大家能够有所帮助。

## 审计工作报告的审议意见篇一

20\_\_年2月24日至20\_\_年3月7日，\_\_派出审计组依据\_\_(以下简称“\_\_”)及辖内\_\_社(以下简称“\_\_”)提供的资料，对某某同志20\_\_年9月至20\_\_年2月任荆门市\_\_期间的工作情况进行了审计，本次审计主要采取抽查方式。现将审计情况报告如下：

### 一、基本情况

#### (一)被审计人基本情况。

\_\_，男，生于1972年11月，大专文化程度，中共党员，经济师。20\_\_年9月至20\_\_年2月任荆门市\_\_，分管稽核监察、安全保卫工作。

#### (二)被审计人所在单位基本情况。

截止20\_\_年2月底，\_\_下辖机构下辖机构网点\_\_个，其中：\_\_。全辖共有员工\_\_人，其中：在岗员工\_\_人，内退员工\_\_人，工勤人员\_\_人。

报表反映各项资产总额\_\_亿元；负债\_\_亿元，其中：各项存款\_\_亿元；所有者权益\_\_亿元，其中：未分配利润\_\_亿元，未弥补历年亏损\_\_亿元。累计亏损挂账\_\_亿元。

## 二、被审计人任职期间履行职责情况

该同志任职期间，认真贯彻\_\_及监管部门要求，抓住工作重点，强化监管职能，突出风险管控重点，坚持从严治社，及时纠正并处理各类违规，为\_\_发展保驾护航，有力地推动了全市\_\_改革发展工作。

### (一)抓住工作重点，强化监管职能。

一是加强稽核监察队伍建设， 监督管理工作提供组织保障。通过公开选聘与组织考核推荐的方式，调整完善了34名审计稽核人员，并保持了稽核队伍的相对稳定。出台了稽核监察工作考核办法、稽查中队管理暂行办法以及稽核工作程序、纪律处分工作程序和工作报告制度、工作例会制度、劳动纪律制度等。先后组织了两次审计监察及安保人员的轮训，通过对案防工作流程、审计工作程序、信贷业务审计方法、经济责任审计方法、信贷违规定性、财务违规定性、稽核项目档案与内务管理等相关知识的学习，有效提高了“纠偏查错”的能力和防案控险的水平。

二是突出风险管控重点， \_\_发展保驾护航。多次组织了全辖营业网点、金库□atm机的安全评估大检查，并将评估结果进行了通报，引起联社党委的高度重视，经市、县两级的共同努力，先后增加投入大量资金，经督促整改，除4个信用社网点需纳入下年改造计划外，其余安保设施均达到公安部ga858-20\_\_行业标准。围绕改革发展目标，统筹常规审计和阶段性业务发展重点审计，共开展了50万元至100万元到期未收回贷款、机关财务管理、干部交流离任、基建项目等11项(次)审计活动；同时，开展了包括财务对账、授权、密押、印鉴、票据、大额存款、百万元以上大额存款、银行卡专项检查活动十余项，通过检查及时暴露和处置了一些风险隐患，切实规避了各类风险，进一步优化了农信社内部经营秩序和管理环境。

三是坚持从严治社，及时纠正并处理各类违规。对违规违纪行为始终保持打击的高压态势，对审计、检查工作中涉及的违规违纪责任人督促县级联社进行了责任追究。

## (二) 狠抓案件防范，确保稳定平安。

围绕“改革、发展、规范”三大中心任务。突出防案控险工作重点。通过层层落实案防责任，深入开展“内控和案防制度执行年”活动，确保了全辖农信社人、财、物全面安全无事故，进一步提高了监管工作实效。一是市、县两级联社分别成立了案件防控领导小组及专门办公室；二是层层签定案防责任状；三是按照案件防控工作量化考核细则组织案防工作量化考核；四是深入开展“内控和案防制度执行年”活动；五是认真开展“三项”检查；六是认真落实领导干部案防工作“三个一”、“”四个一、“五个一”制度。使全员的案防意识得到了明显提高、内控和案防制度的执行力得到明显增强、内控制度得到进一步的完善，促进了各项业务的稳健发展，任期内未发生案件。

## (三) 坚持廉洁自律，强化作风建设

在作风建设上，一是严谨求实，注重开展调查研究，主动参与县级联社转换经营机制调研活动及拟定公司部、个贷部、清收部及绩效考核方案工作；二是敢抓敢管，不回避矛盾，不上交矛盾，针对过去违规处理不到位的问题，加强个案督办，并深入一线与被处理员工面对面谈话，及时化解矛盾，消除违规上访事件所带来的负面影响；三是服务基层诚恳热情，对基层反映的问题，及时答复和帮忙解决。

在廉政建设方面，一是重点加强并监督领导班子的党风廉政建设，层层签订党风廉政建设责任书，通过建立领导干部一岗双责制度，完善廉政建设档案制度，加强对领导干部及一线高管人员的行为监督；二是督促相关部门健全社务公开和公示制度，完善民主监督机制，对群众关心的热点、难点、

疑点、焦点问题，以及领导班子建设、人事决定、财务收支、信贷发放、办事结果，提高工作的透明度，实行民主管理并接受群众的再监督；三是严格自律，严格遵守中纪委十七届五次全会提出的“五个严禁”及党员领导干部廉洁从政“八禁止”行为规范和省联社党委作风建设“六不”承诺。

### 三、审计中发现的问题

在对某某同志任职期间履行责任情况审计中，发现某某同志及荆门市联社总体工作存在以下几个方面的问题：

(一)部分审计项目有待进一步跟进，对部分员工轮岗

的离任审计还没有同步开展，对辖内县级联社副职干部的任期经济责任审计没有按规定期限开展，部分审计项目检查的内容还不够全面。

(二)还存在对部分违规违纪人员的责任追究不到位的问题，有待今后督促落实。

(三)个别员工违规放贷的现象还没有得到遏制，员工思想教育还有待进一步加强。

### 四、审计建议

针对审计中发现的问题，对某某同志及\_\_今后的工作提出如下建议：

(一)对某某同志的建议。一是要进一步加强学习，不断提高自己的政治理论和业务素质；进一步提高组织领导、管理能力。二是要多深入基层开展调查研究。三是要进一步严格落实各项规章制度。

(二)对\_\_的建议。一是要大力组织存款，加大贷款投放，进

一步加快业务发展步伐。二是要加大对不良贷款的清收力度，做好控新降旧工作，努力提高资产质量。三是要严格加强贷款管理，严密防范贷款风险。要严把贷款审批关，加强贷后跟踪检查，确保贷款安全。四是进一步加强对辖内农信社内控管理，认真落实省联社出台的各项内控制度。五是要妥善解决历史遗留问题，理顺工作关系。

## 审计工作报告的审议意见篇二

根据你单位对我局进行的20xx年度预算执行情况下发的《审计报告》（白审财报〔20x〕第5号）中指出的我单位在20xx年度预算执行情况中存在的问题，我单位积极进行了整改，现将整改情况报告如下：

整改情况：下一步的预算经费安排，我单位将严格按照排污费使用的相关规定进行安排，确保资金专款专用。

1、下达排污费缴纳通知单较早，但送时间较晚；未实行按季征收、而是一次性送达及排污费缴纳通知单无下达日期，无送达回证日期，无计算复核人签字的问题。

整改情况：我局于20xx年8月开展排污费征收自查自纠后已做了明确规定，排污费的计算、审核、送达等环节的工作采纳7天的办结制度，每个环节的办结时间不得超过7天。坚决杜绝排污费缴纳通知单时间较早，送达时间较晚及未按时征收等现象的发生。

2、未能完全按照《排污费的征收管理程序》的要求按时申报，登记审核，申报核定、计算征收和缴纳的规定程序执行的问题。

整改情况〔20xx年7月为规范排污费征收程序，我局明确了计算，审核、复核排污费人员，严格按照《排污费的征收管理程序》的要求按时申报，登记审核，申报核定、计算征收和

缴纳的规定程序执行。

整改情况：我局已于20xx年7月19日，缴纳了3万元的罚款，今后我单位一定按照审计要求，进一步规范我局财务制度，绝不允许同类问题发生。

整改情况：我局已于20xx年7月16日、8月9日，分别归还了行政2.9万元和1.78万元，合计4.68万元。今后我单位一定严格按照《关于规范用行政经费对工会补助标准的补充规定（暂行）》白府办通[20xx]81号文件执行，同时加强财务人员对基础政策、文件、办法的学习，杜绝此类现象的发生。

整改情况：我单位出现的出纳现金短款5837元的情况已在盘点期内立即进行了纠正，同时在局职工大会上进行了批评，出纳人员写了书面检查，深刻认识到了问题的严重性。在今后的工作中，我单位一定严格要求会计和出纳人员，严格执行《行政单位会计制度》，做到账款日清月结，账款相符。

整改情况：

- 1、监测站维修改造和设备购置工程。
- 2、粑粑坳小湾河工程于20xx年7月开工建设，该工程将在三个月内建设完毕。
- 3、七彩湖排污沟改造项目于20xx年7月验收。

整改情况：我局已将结余的资金全部安排在20xx年的预算资金中，预计在20xx年底全部拨付完成。

整改情况：我局已督促财务人员及相关人员加强学习《会计法》和区政府各项会计规定，完善相关制度、规范用油、办公用品、酒类的领用程序，规范凭证归档。

# 审计工作报告的审议意见篇三

20\_\_年9月，红河州审计局派出审计组，对我校校长杨炳昌同志任职期间的经济责任进行了就地审计。根据《审计报告》(红审报〔20\_\_〕60号)和《审计决定书》(红审决〔20\_\_〕25号)提出的问题和意见，我校高度重视，进行了认真的整改和落实。现将有关情况报告如下：

## 一、充分认识开展领导干部经济责任审计的重大意义

开展领导干部经济责任审计，是进一步贯彻落实《中华人民共和国审计法》及其实施条例、《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》要求，加强经济责任审计法规制度建设、规范经济责任审计行为、促进经济责任审计工作科学发展的现实需要，对于增强领导干部依法履行经济责任意识、完善领导干部管理和监督机制、促进惩治和预防体系建设具有重要意义。因此，自接到审计通知书，到审计组进驻，再到《审计报告》和《审计决定书》下达，我校始终高度重视，严肃认真对待此项工作，给予密切配合。认真准备所需资料，积极提供财务收支报表、账簿、会计凭证，及时同审计人员进行沟通，坚决执行审计决定，使审计工作得以顺利完成、审计决定得到认真贯彻执行。

## 二、审计发现的主要问题的整改情况

《审计报告》和《审计决定书》下达后，我校及时召开有关人员会议，进行传达学习，并进行了扎实认真的整改。

### (一)关于漏列固定资产问题的整改

学校食堂20\_\_年购买的除尘器3套、锅炉1台、锅炉2台、发电机1台、冰箱1台、圆桌1套，培训中心20\_\_年购买的数码相机1台、记忆棒1支，学校20\_\_年购买数码相机1台、热水器2台，共计价值人民币94760元，财务漏列固定资产。根据审计

组的意见，我校对上述资产进行了认真清理，查实产品类型、型号，已分别录入资产卡片，补列固定资产。

## (二)关于食堂收入余额未转入“结余”科目核算问题的整改

对\_\_0年学校食堂会计账年末食堂收入余额264311.21元，将\_\_0年综合食堂收入余额138024.75元、管理费——卡费收入余额115689元、其他收入余额10541.66元、副营业收入余额55.8元分别转入“食堂结余”科目进行核算，以确保账务处理的合规、合法。

## (三)关于年末银行存款账面余额与银行对账单余额不符且未编制余额调节表问题的整改

对\_\_0年学校基本账户和培训中心账户银行存款余额与银行对账单余额出现不相符的情况，经查实是未达账款造成的。根据审计组意见，出纳员编制了余额调节表，并与账面余额相符。今后，督促财务人员每月到开户银行打印一份对账单进行核对，确保单位资金安全。

## (四)关于“其他收入”直接冲抵“事业支出”问题的整改

学校根据审计组的意见，对\_\_7年、\_\_8两年未直接冲抵“事业支出”科目的“其他收入”58529.66元和118902.20元，作如下调整：先借：事业支出，贷：其他收入，再借：其他收入，贷：事业结余。

## 三、严格财经纪律，规范财务管理

一是加大财务制度建设力度。学校制定出台了《财务管理暂行办法》、《财务报销管理规定》、《固定资产管理规定》、《教职工出差管理规定》、《国家助学金管理办法(修订)》等财务管理制度，修改完善了基建、采购、公务接待等相关制度，实现了制度建设的与时俱进，规范人财物管理权力的



正确运行。

二是加强财务人员队伍建设。新增1名财务人员，明确岗位职责。积极开展继续教育和岗位培训，组织学习《会计法》等财经法规。推行会计电算化管理。

三是实行报账“一支笔”审批制。单据报销必须有经手人、审核人、审批人三者签字，缺一不可。

今后，我校将在州委、州人民政府和上级主管部门、审计机关及有关单位的领导下，深入学习国家有关法律法规，严格遵守财经纪律和财务制度，增强经济责任意识，实行科学民主决策，确保财务状况平稳良好运行，实现国有资产保值增值，为办好人民满意的中等职业教育作出积极的贡献。

特此报告。

## 审计工作报告的审议意见篇四

为了规范垦区土地整理项目的管理，强化审计监督，确保土地整理项目达到预定的效益和效果，根据总局有关会议精神，对垦区20\_\_年-20\_\_年土地整理项目进行专项审计。为保证顺利完成工作任务，特制定本方案。

一、 审计目标 通过本次审计，摸清20\_\_年以来土地整理项目建设情况，及时发现和纠正问题，促进各单位规范项目管理，保证项目资金正确使用，推动垦区土地整理事业健康发展。为垦区土地可持续利用和土地资源的合理配置发挥审计的监督保障作用，同时，也为总局决策提供参考依据。

### 二、 审计范围

20\_\_年7个；北安管理局4个项目，其中20\_\_年2个、20\_\_年2个；九三管理局4个项目，其中20\_\_年1个、20\_\_年1个、20\_\_

年2个；齐齐哈尔管理局8个项目，其中20\_\_年3个、20\_\_年2个、20\_\_年3个；绥化管理局4个项目，其中20\_\_年2个、20\_\_年1个、20\_\_年1个；哈尔滨管理局3个项目，其中20\_\_年1个、20\_\_年1个、20\_\_年1个。

### 三、 审计对象

队并点单位；绥化管理局的绥棱、柳河2个农场和撤队并点单位；哈尔滨管理局的松花江、岔林河、四方山个农场。

### 四、 审计的内容和重点

（一）项目管理情况。主要审计项目立项审批情况，项目“五制”（法人责任制、公开制、招投标制、合同制、监理制）落实情况。

（二）项目建设任务完成情况。主要审查项目建设是否按批准的规划设计和计划完成，质量是否符合设计标准，各项目工程量是否已经验收核实，设计变更事项是否办理了批准手续；有无自行变更设计、提高或降低建设标准、扩大或缩小建设规模、增减工程量等问题，有无重大质量事故和经济损失。

（三）项目预算执行情况。主要审查各项工程建设和相关工作费用是否严格按照批准的预算内容及控制额度执行，有关预算调整事项是否办理了批准手续；有无自行改变预算内容、扩大支出范围、提高预算标准等问题，有无用预算资金搞计划外工程问题。

他项目支出、单位经费支出界限划分界限是否清晰，有无虚列支出、扩大开支范围和标准、挤占成本等问题。

（五）项目资金管理及使用情况。主要审查项目实施单位是否按照规定要求管理和使用项目资金，各项制度是否健全和

严格执行，内部控制是否严密，是否遵守按项目管理、分账核算、专款专用原则，有无转移、截留、侵占项目资金问题，是否按进度支付工程款并按规定程序审批，是否预留了质量保证金。

（六）项目资金结余。主要是核实竣工项目结余资金，重点是审查剩余物资的处理和债权债务的清理，有无转移、挪用剩余物资、虚列往来欠款、隐匿结余资金等问题。

（七）项目竣工决算的编制。主要审查编制依据是否充分，编制内容是否全面，各项数据是否正确真实，应附送的资料是否齐全，签报手续是否完备，各项收尾工作是否全面、彻底，有无遗留问题，对遗留问题的处理是否合规；决算报表有无错报、漏报和以少报多、虚列支出等现象。

（八）项目竣工决算审计。是否进行了竣工决算审计，是否按审定的金额结算，审计发现的问题是否已经整改。

## 五、 审计组织和分工

管理局之间交叉审计。

总局成立土地整理项目审计领导小组，负责审计工作的协调和指导工作。组长：魏清，副组长：李义、葛佩雅、潘正平、李兆银，成员：师平、赵龙富、王业刚、胡琳、程茂英、段冬、韩雨昊、高振亮、姜海波、陈嵩、朱正秋、牛道。

管理局审计处由处领导担任审计小组组长，组织本处人员、抽调农场审计人员组成审计组，力量不足的也可从能够审计项目管理的中介机构借人参加，被审计单位所在管理局土地整理中心主任参加协调和配合。

安管理局各项目农场和撤队并点单位；绥化管理局审计组审计九三管理局各项目农场和撤队并点单位；哈尔滨管理局审

计人员编入总局审计组，总局审计组审计二九〇农场、新华农场、江川农场、宝山农场、大兴农场、勤得利农场、兴凯湖农场、八五一〇农场、齐齐哈尔种畜场、四方山农场。

## 六、 审计方式

本次审计以就地审计为主，撤队并点等分散型项目可以就近集中审计。

## 七、 审计工作要求

（一）审计过程中要实事求是地反映查处的问题，如实上报审计结果，不得瞒报、漏报。针对审计查出的问题，提出有针对性、可操作性的审计建议。

（二）严格遵守审计纪律，遵守职业道德，轻车简从，廉洁从审。

（三）注意保守审计工作中知悉的机密信息，对审计结果不扩散、不宣传。

（四）乘车、住宿等要注意安全。

（五）本次审计5月15日前进点，6月5日前结束并向总局审计处报送汇总审计结果。

附件：

1、20\_\_年-20\_\_年土地整理项目统计表（后发）；

3、各管理局土地整理中心联系电话（后发）；

4、需要项目单位准备的资料（后发）；

5、土地整理项目审前调查表；

6、土地整理项目审计用表(3张)。

总局审计处

20\_\_年5月10日

## 审计工作报告的审议意见篇五

审计整改状况报告（1）：

主任、各位副主任、秘书长，各位委员：

我代表市人民政府，向市四届人大常委会第\*\*次会议报告20\*\*年审计工作报告中指出问题的整改状况。

### 一、高度重视审计整改工作

市四届人大常委会第九次会议审议了《关于20\*\*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职责，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。各相关职责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，明确审计整改工作职责，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。

## 二、审计整改落实状况

（一）关于年初预算编制不够完整和细化问题。20\*\*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，主要是预算编制时光与部分专项工作任务确定时光存在差异造成的。我市部门预算编制时光较早，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，需要经过必须时光的调研论证，在次年5、6月份才能落实到项目，项目安排状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20\*\*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，调度清欠工作进展状况，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，再透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：20\*\*年以前欠缴20294.37万元，欠缴单位12个，20\*\*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，逾期未缴的收取必须滞纳金，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。20\*\*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20\*\*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20\*\*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20\*\*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20\*\*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20\*\*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20\*\*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构成的结余；二是特设专户项目进度过慢构成的结余；三是零星指标未及时清理使用构成的结余；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构成的专项净结余；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状况进行了全面摸底清查，认真查找原因，提出了处理意见和推荐。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20\*\*年部门预算时，将20\*\*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状况，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，原则上不思考追加工作经费，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20\*\*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[20\*\*]17号）规定，自20\*\*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，用心开展项目调研活动，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。

### 三、下一步的工作措施

（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职责。从20\*\*年起凡是向市本级财政申报50万元以上的项目，务必同步申报绩效目标。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，构成合力，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，用心跟踪“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，把专项资金使用状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。四是用心推进财政监督转型，从20\*\*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〔20\*\*〕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，为项目建设决策带给依据。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，以便及时发现问題、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題和职责追究制度。各单位主要负责人是审计整改的第一职责人，也是问題和职责追究的重点对象，问題的主要资料要在整改措施和整改效果等方面追究相关人员职责。二是建立审计整改结果报告制度。被审计单位要在必须时光内，向政府、人大报告整改落实状况，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。在必须时光范围内，跟踪检查被审计单位执行审计决定、采用审计报告意见与推荐以及处理审计移送事项的结果状况；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推荐得以落实，发现的问題得以整改。

以上报告，请予审议。

审计整改状况报告（2）：

审计整改落实状况汇报范文

县审计局关于《县水利局原局长离任经济职责审计报告》，我局高度重视审计问題整改工作，专门成立审计问題整改小组，落实人员加强“四公”经费管理并认真组织往来款项等各项遗留问題整改工作，现将有关状况汇报如下：

## 一、切实加强四公经费管理

2014年我局切实加强“四公”经费监督管理，减少“四公”消费支出，2013年县节支办核定我局“四公”经费61.10万元，截至3月底我局“四公”支出13.65万元，与去年同期相比减少69%。

## 二、切实做好往来款项清理工作

(一)往来款项未清理问题。主要是历史遗留问题，我局往来款挂帐时光基本上是在2007年以前发生的，2007年清产核资我县已经组织进行过一次清理。根据平德会专审(2007)第038号县水利局资产清查专项审计报告资料反映，当时县里委托德诚联合会计师事务所，对县水利局截至2006年12月31日的资产清查工作结果进行审计。我局为资产清查专项审计工作及时带给会计资料和资产清查相关资料。2007年资产清查工作结果已报县国资办。

(二)当前进行清理、调整结算往来款项有5笔，具体项目如下

### 其他应收款

1、个人应收款中殷为东2000元(差旅费借款)，挂帐时光2005年11月，已经收回个人借款殷为东2000元(在行政退休人员重阳及春节慰问补贴2000元支出中)，会计分录、借：事业支出-个人家庭补助支出-其他2000元；贷：其他应收款-个人应收款-殷为东2000元。另外，在审计意见征求期间，我局已收回个人应收款中肖兵的个人借款5000元。

2、单位应收款中县水土持续监督所55000元(暂借款办公经费)，其中挂帐时光是2003年2月30000元、2005年1月25000元。现县水利局和县水土持续监督所在2011年已合并为同一帐套，已不存在应收款、应付款或上级补助收入帐务处理问题；现已根据原会计分录内转调帐。

## a□原会计分录状况

### 水利局帐套原会计分录

借：其他应收款-县水土持续监督所30000元

贷：银行存款30000元(2003年2月28日暂借办公费)

借：其他应收款-县水土持续监督所25000元

贷：银行存款25000元(2005年1月28日暂借款)

### 县水保所帐套原会计分录

借：银行存款30000元(2003年2月28日暂借办公费)

贷：上级补助收入30000元(2003年3月份会计分录有误)

借：银行存款25000元(2005年1月份暂借款)

贷：其他应付款-县水利局25000元

## b□内转调帐后会计分录

借：其他应付款-水保所-县水利局25000元

贷：其他应收款-单位应收款-县水土持续监督所25000元

借：事业结余-基本结余30000元

贷：其他应收款-单位应收款-县水土持续监督所30000元

3、单位应收款中德诚联合会计师事务所5000元(预付审计费)，其中挂帐时光2005年12月，德诚联合会计师事务所已开据发票审计费5000元，我局已作支出并收回预付款。会计分录，

借：事业支出-商品服务支出-劳务费5000元；贷：其他应收款-单位应收款-德诚联合会计师事务所5000元。

## 其他应付款

1、县水政监察大队2004年8月6日向县水利局汇入暂存款350000元，在2006年8月9日回收暂存款280000元准备购车，后因县里有规定下属单位不能购车于2006年8月11日又向上级单位县水利局汇出购车款280000元(此笔县水利局做其他收入)。现县水利局和县水政监察大队在2011年已合并为同一帐套，已不存在应收款、应付款或其他收入帐务处理问题；现已根据原会计分录内转调帐。

### a□原会计分录状况

#### 水利局帐套原会计分录

借：银行存款350000元(2004年8月6日大队汇入暂存款)

贷：其他应付款-县水政监察大队350000元

借：其他应付款-单位及个应付款-县水政监察大队280000元

贷：银行存款280000元(2006年8月9日退回暂存款)借：银行存款280000元(2006年8月11日大队汇入购车款)

贷：其他收入-其他280000元

#### 县水政监察大队原会计分录

借：其他应收款-县水利局350000元

贷：银行存款350000元(2004年8月6日汇出暂存款)

借：银行存款280000元(2006年8月9日收回暂存款)

贷：其他应收款-县水利局280000元

借：其他应收款-县水利局280000元

贷：银行存款280000元(2006年8月11日汇出购车款)

b□内转调帐后会计分录

借：其他应付款-单位及个应付款-县水政监察大队70000元

贷：其他应收款-水政大队-县水利局70000元

借：事业结余-基本结余280000元

贷：其他应收款-水政大队-县水利局280000元

2、单位应付款有工程结算剩余款24747元，其中工程竣工剩余款：标准堤钱仓段12994.99，标准堤肖江段8198.63，标准堤宋埠段3554.17，并正在和财政等单位对接中，已做好项目计划，预备起草财政局和水利局联合发文，准备调整安排用于三段标准堤维修养护项目。

### 三、加强人事管理

县水利局人员超编是历史遗留问题，2012年以来我局加强人事管理，用心争取编制，截至2012年底水利局核定编制数由151人增加到的156人，并提前退休一批工作人员，实有人数由174人减少到159人，人员超编造成财政支出增加状况得到缓解了，同时我局考录工作人员都是严格按照县人力社保局核定的缺编名额内进行考录。

透过审计部门这次对我们水利局原局长任期经济职责的审计，我们认识到了财务管理方面还不够严谨。针对存在的问题，今后我们在财务方面要进一步加强管理，完善各项财务制度，

认真采纳审计部门提出的审计推荐，并逐项予以整改。

## 加强审计督查力度、推进审计整改落实

为认真贯彻落实市、区审计整改工作会议精神，区审计局深入部分乡镇、街道开展审计督查，全力推进审计整改工作。

为确保审计整改工作取得实效。区审计局党组召开专题会议，按照区委、区政府和上级审计机关的要求，研究部署全区审计整改落实工作。确定整改重点，突出2015年审计报告确定的整改问题，突出十八大以来近两年审计报告反映的重要问题进行重点督促整改。建立审计整改工作督查通报制度，通报整改善度、表扬先进、曝光后进单位。推动审计整改工作扎实开展，取得实效。

为进一步做好全区的审计整改工作，该立足?桥区实际，采取多项措施，有效地推动了审计整改工作。

加强组织领导，明确督查职责，确定谁主审、谁负责的办法，由承担的审计项目主审人员，负责整改落实工作，督促被审计单位在规定期限内完成整改任务，帮忙被审计单位健全章立制、完善内部控制、提高管理水平。

规范整改工作，加强跟踪督察。对整改不用心、进度较慢，应付审计整改的被审计单位，我局及时向区领导提出督察推荐，配合政府督察室进行专项督察，确保审计整改到位。

下一步，该局将会同组织、纪检、区政府督查办等部门对全区的审计整改工作进行检查，年底前做好向区人大报告审计结果整改状况工作。

审计整改状况报告（3）：

阳县审计局关于《县水利局原局长陈先夏离任经济职责审计



报告》悉（平审责报[20\*\*]3号），我局高度重视审计问题整改工作，专门成立审计问题整改小组，落实人员加强“四公”经费管理并认真组织往来款项等各项遗留问题整改工作，现将有关状况汇报如下：

## 一、切实加强四公经费管理

20\*\*年我局切实加强“四公”经费监督管理，减少“四公”消费支出，20\*\*年县节支办核定我局“四公”经费61.10万元，截至3月底我局“四公”支出13.65万元，与去年同期相比减少69%。

## 二、切实做好往来款项清理工作

（一）往来款项未清理问题。主要是历史遗留问题，我局往来款挂帐时光基本上是在20\*\*年以前发生的，20\*\*年清产核资我县已经组织进行过一次清理。根据平德会专审（20\*\*）第038号县水利局资产清查专项审计报告资料反映，当时县里委托德诚联合会计师事务所，对县水利局截至20\*\*年12月31日的资产清查工作结果进行审计。我局为资产清查专项审计工作及时带给会计资料和资产清查相关资料。20\*\*年资产清查工作结果已报县国资办。

（二）当前进行清理、调整结算往来款项有5笔，具体项目如下

### 其他应收款

1、个人应收款中殷为东2000元（差旅费借款），挂帐时光20\*\*年11月，已经收回个人借款殷为东2000元（在行政退休人员重阳及春节慰问补贴2000元支出中），会计分录、借：事业支出-个人家庭补助支出-其他2000元；贷：其他应收款-个人应收款-殷为东2000元。另外，在审计意见征求期间，我局已收回个人应收款中肖兵的个人借款5000元。

2、单位应收款中县水土持续监督所55000元（暂借款办公经费），其中挂帐时光是20\*\*年2月30000元、20\*\*年1月25000元。现县水利局和县水土持续监督所在20\*\*年已合并为同一帐套，已不存在应收款、应付款或上级补助收入帐务处理问题；现已经根据原会计分录内转调帐。

#### a□原会计分录状况

##### 水利局帐套原会计分录

借：其他应收款-县水土持续监督所30000元

贷：银行存款30000元（20\*\*年2月28日暂借办公费）

借：其他应收款-县水土持续监督所25000元

贷：银行存款25000元（20\*\*年1月28日暂借款）

##### 县水保所帐套原会计分录

借：银行存款30000元（20\*\*年2月28日暂借办公费）

贷：上级补助收入30000元（20\*\*年3月份会计分录有误）

借：银行存款25000元（20\*\*年1月份暂借款）

贷：其他应付款-县水利局25000元

#### b□内转调帐后会计分录

借：其他应付款-水保所-县水利局25000元

贷：其他应收款-单位应收款-县水土持续监督所25000元

借：事业结余-基本结余30000元

贷：其他应收款-单位应收款-县水土持续监督所30000元

3、单位应收款中德诚联合会计师事务所5000元（预付审计费），其中挂帐时光20\*\*年12月，德诚联合会计师事务所已开据发票审计费5000元，我局已作支出并收回预付款。会计分录，借：事业支出-商品服务支出-劳务费5000元；贷：其他应收款-单位应收款-德诚联合会计师事务所5000元。

## 其他应付款

1、县水政监察大队20\*\*年8月6日向县水利局汇入暂存款350000元，在20\*\*年8月9日回收暂存款280000元准备购车，后因县里有规定下属单位不能购车于20\*\*年8月11日又向上级单位县水利局汇出购车款280000元（此笔县水利局做其他收入）。现县水利局和县水政监察大队在20\*\*年已合并为同一帐套，已不存在应收款、应付款或其他收入帐务处理问题；现已经根据原会计分录内转调帐。

## a□原会计分录状况

### 水利局帐套原会计分录

借：银行存款350000元（20\*\*年8月6日大队汇入暂存款）

贷：其他应付款-县水政监察大队350000元

借：其他应付款-单位及个应付款-县水政监察大队280000元

贷：银行存款280000元（20\*\*年8月9日退回暂存款）借：银行存款280000元（20\*\*年8月11日大队汇入购车款）

贷：其他收入-其他280000元

### 县水政监察大队原会计分录

借：其他应收款-县水利局350000元

贷：银行存款350000元（20\*\*年8月6日汇出暂存款）

借：银行存款280000元（20\*\*年8月9日收回暂存款）

贷：其他应收款-县水利局280000元

借：其他应收款-县水利局280000元

贷：银行存款280000元（20\*\*年8月11日汇出购车款）

b□内转调帐后会计分录

借：其他应付款-单位及个应付款-县水政监察大队70000元

贷：其他应收款-水政大队-县水利局70000元

借：事业结余-基本结余280000元

贷：其他应收款-水政大队-县水利局280000元

2、单位应付款有工程结算剩余款24747元，其中工程竣工剩余款：标准堤钱仓段12994.99，标准堤肖江段8198.63，标准堤宋埠段3554.17，并正在和财政等单位对接中，已做好项目计划，预备起草财政局和水利局联合发文，准备调整安排用于三段标准堤维修养护项目。

### 三、加强人事管理

县水利局人员超编是历史遗留问题，20\*\*年以来我局加强人事管理，用心争取编制，截至20\*\*年底水利局核定编制数由151人增加到156人，并提前退休一批工作人员，实有人数由174人减少到159人，人员超编造成财政支出增加状况得到缓解了，同时我局考录工作人员都是严格按照县人力社保

局核定的缺编名额内进行考录。

透过审计部门这次对我们水利局原局长陈先夏同志任期经济职责的审计，我们认识到了财务管理方面还不够严谨。针对存在的问题，今后我们在财务方面要进一步加强管理，完善各项财务制度，认真采纳审计部门提出的审计推荐，并逐项予以整改。

审计整改状况报告（4）：

区人民政府：

自收到山亭区审计局对我镇《\*\*同志任\*\*镇党委书记期间经济职责审计的报告》后，主要领导和财务人员认真检讨了我镇在日常财务管理上存在的的问题。虽然我镇在执行财经法规方面是严格的，但在“预(决)算执行、财务管理及内部控制制度、部门收费”方面还存在未按财经法规去做的现象。镇主要领导和财政所对这次经济职责审计十分重视，立即组织相关人员针对存在的问题再次进行自审并以用心的态度加以整改，将整改状况汇报如下：

针对存在的具体问题逐一整改

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；透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，个性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，坚决杜绝类似的状况再次发生。

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，保证了群众资产的增殖和收益，不断增加镇财力。

在用心整改的同时，认真自我反省，吸取教训，在今后的工作中着重加强以下几个方面的工作：

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。透过建章立制，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《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、岗位职责制度；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，务必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，务必依照法律、法规和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。

审计整改状况报告（5）：

山亭区人民政府：

自收到山亭区审计局对我镇《\*\*同志任\*\*镇党委书记期间经济职责审计的报告》后，主要领导和财务人员认真检讨了我镇在日常财务管理上存在的的问题。虽然我镇在执行财经法规方面是严格的，但在“预（决）算执行、财务管理及内部控制制度、部门收费”方面还存在未按财经法规去做的现象。镇主要领导和财政所对这次经济职责审计十分重视，立即组织相关人员针对存在的问题再次进行自审并以用心的态度加以整改，将整改状况汇报如下：

针对存在的具体问题逐一整改。

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；透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。

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，保证了群众资产的增殖和收益，不断增加镇财力。

在用心整改的同时，认真自我反省，吸取教训，在今后的工作中着重加强以下几个方面的工作：

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。透过建章立制，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《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、岗位职责制度；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，务必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，务必依照法律、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。

审计整改状况报告（6）：

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向区五届人大常委会第十五次会议，作关于20\*\*年度审计整改工作状况的汇报。

今年8月6日，区五届人大常委会第十三次会议听取和审议了《20\*\*年度区本级预算执行和其他财政收支的审计报告》。根据区人大常委会提出的关于进一步加大审计监督力度的审议意见，区政府及时作了部署，各相关单位用心采纳审计意见和推荐，主要领导亲自抓，指导协调督办审计整改事宜，强化整改主体职责，注重从源头上分析问题产生的原因，尤其是反复出现、屡审屡犯的问题，不断规范财政财务收支行为，加强制度建设。各联席会议成员单位按分工负责、分类督办的原则，构成监督合力，抓好审计整改职责落实，强化对重大审计项目审计结果的跟踪检查和重点督查，注重审计结果的运用，强化职责追究，提高整改实效。

区审计局按照审计职责和区政府的要求，始终把审计整改作为年度重要工作，将审计整改状况的跟踪检查工作规范化、常态化，坚持将审计整改回执、审计跟踪回访、审计整改结果通报和公告、审计整改承诺、后续审计检查、年度审计结果执行状况专题调查等制度落实到位，在工作中做到日常审计监督与促进问题整改相结合、审计整改工作与促进被审计单位建章立制相结合，切实提高审计整改质量和效果。

## 一、区本级预算执行审计整改状况

区财政局根据审计报告指出的有关问题，多次召开专题会议研究，明确牵头部门，将审计问题逐一分解、落实到科室；在整改过程中注重与延审审计发现问题的单位进行沟通，认真研究落实整改措施，规范管理，提高财政资金使用效益。

（一）关于对区本级各主管部门预算批复工作缺少监督、预算批复项目有遗漏的问题。区财政局一是进一步加强了部门预算批复的管理工作，督促区本级各主管部门以正式文件形式批复各所属单位的部门预算，并报区财政局备案。二是进一步完善了部门预算调整批复前的核对机制，对年中发生的预算调整项目指标做好审核及科室间的核对工作，确保下达的预算调整项目无遗漏。

（二）关于区对镇、街道（莘庄工业区）转移支付中存在部分测算数据未及时更新、个别计算数据设定不合理的问题。区财政局将进一步完善转移支付具体操作办法，及早启动转移支付因素数据征集工作，与相关职能部门加强沟通，更加科学合理的确定转移支付因素，并督促相关职能部门按时带给转移支付因素相关数据。

（三）关于个别预算资金安排的使用单位发生变化区财政局未能及时调整的问题。区财政局将进一步加强与区发改委的沟通 and 对接，及时了解政府投资项目计划的变化事项，督促相关单位根据政府投资项目计划实际发生的变化，按照本区

规定的程序及时申报调整预算，并经审批后严格执行。

（四）关于个别部门预算指标再结转及年内预算指标未细化结转次年金额较大的问题。区财政局将在今后的工作中督促预算单位及时上报预算细化方案，同时进一步做好意见征询工作，优化操作流程，加强预算资金使用的全过程监督管理。

## 二、区级部门预算执行审计整改状况

（一）关于部分专项资金使用与预算编制资料不一致的问题。区文广局针对部分专项资金子项目间调剂使用，造成一些子项目超预算的问题，修订完善了局《经费报销管理办法》，明确要求报销时应注明项目编码及项目明细，提高预算执行的准确率。同时，指导下属区群艺馆修订了《闵行区群众艺术馆财务管理制度》，强化制度约束力。区工商联加强了对本单位专项资金的管理，将严格按照规定用途使用资金。区妇联、原区招管办及归口管理的区招投标中心将在今后工作中进一步加强专项经费的管理。区绿容局主要领导召集局财务部门及各业务科室召开专题整改会议，强调在完善内部控制制度的同时，对重要的经济事项资料都应建立档案，妥善保管的要求，保证会计核算信息真实、完整；对于涉及“虚增整治改造面积，多拨付补贴资金”的三个镇的69、64万元补贴资金均已收回，并于9月5日上缴区财政。同时区绿容局加强了部门预算的编制工作，在编制2013年、2014年“景观灯光电费”预算时，根据实际运行状况，将预算分别调减为188万元、100万元，以提高预算编制的准确性。

（二）关于部分绿化养护项目转包或分包的问题。区绿容局下属绿化所、公园所将指导下属上海西郊园艺公司、上海神洲绿化实业公司规范用工行为，透过与劳动服务公司签订用工合同的形式落实整改。

（三）关于部分项目未按规定实施政府采购的问题。区科委今后对于此类项目编制部门预算时，要注重财务部门与业务

部门的充分沟通，实施过程中按政府采购法及相关规定操作。区文广局要求下属区群艺馆进一步明确财务负责人和政府采购职责人，并对区群艺馆行政领导、政府采购职责人、财务等有关人员进行了《上海市20\*\*年政府采购集中采购目录和采购限额标准》等专题业务培训指导，以提高政府采购意识。

（四）关于部分资金未按规定及时上交区财政的问题。区科委根据审计意见已对所有项目的结余资金进行清理，并将确属余款的项目资金60、12万元按规定上缴区财政。区人口计生委召开专题会议，明确市拨资金的使用流程，将市拨资金纳入“收支两条线”管理，且在审计期间已将结余的市拨资金6、55万元上缴区财政。

（五）关于资产、物品管理不到位的问题。区国资委对“三集中”资产进行全面梳理，根据闵府办发[20\*\*]66号文件精神，于20\*\*年底前已将区行政事业单位国有资产的监管职能划交至区财政局；经国资委主任办公会议研究决定，以闵国资办（2013）17号《关于对区属行政、事业单位“三集中”房屋、土地资产处置的请示》上报区政府，以解决目前资产管理体制不顺、权责不清、帐实不符的问题。目前，区政府已组织相关职能部门专题研究。区网点办与改制企业上级部门区资产管理有限公司进行协调沟通，召开了调研会议，通报了存在承租户转租行为等状况。区资产管理有限公司按区国资委的要求与下属改制企业召开会议，了解改制企业经营状况，并向区国资委上报了《关于原闵商商贸有限公司下属区百货公司等8家转制企业承租国有商业网点租赁使用状况的调查报告》，经区国资委讨论研究后上报区政府，区政府在抄告单上明确了相关处理事宜。区网点办与相关公司多次协商，要求其停止转租行为，目前，各相关公司已不一样程度地进行了整改。区科委根据审计要求，进一步健全了实物台账登记制度。

（六）关于现金支付手续不完备的问题。区文广局加强了对下属区群艺馆“劳务费支出”发放的凭证审核工作，明确劳

务费发放不得代领代签，同时，进一步规范区群艺馆公务卡消费和公用经费、项目经费等费用拨付工作，控制现金的使用。区残联召开专题会议责成有关单位落实整改，进一步加强财务人员培训，规范现金使用管理。

### 三、政府投资项目审计整改状况

针对万芳路一、二期道路建设和区体育场曲棍球队宿舍楼建设及训练房装修工程项目竣工决算审计反映出的问题。区域投公司、闵盛公司按照审计意见和推荐，收回了多计工程造价款项；对于资金结算不准确的情况，及时进行了账务调整；补办了竣工验收报告，并本着“新账不欠，老账逐步清”的原则，推进竣工财务决算编制工作。

针对闵行文化公园生态工程、区中心医院扩建急诊综合楼及地下停车库工程项目进行跟踪审计反映出的问题，七宝镇按照审计意见已将不属于本项目的相关支出作调账处理；区政府组织相关部门召开会议，确定了费用列支原则，相关部门也对有关费用列支渠道等予以了明确。闵盛公司根据审计推荐，进一步加强了区中心医院扩建工程项目的进度管理、建设资金结算等工作。

针对20\*\*年至20\*\*年政府投资建设工程项目审价管理状况专项审计调查反映出的问题。区财政局用心采纳审计推荐，根据《考核管理办法》的相关规定，在对定点审价机构的管理上加大考核力度，以国家审计结果为准，对此前按定点审价机构的审价报告多计的费用不予支付，对已多支付的协助追回。超概算及未办理设计变更手续事项，由区发改委牵头完善相关审批制度。区公共服务局研究出台加强招投标监管工作的若干意见，拟实行招标代理机构遴选制度，强化对街镇承发包行为的检查考核，强化对基层人员的培训，加强监督，加大检查力度，对违法违规行为予以处理。区建交委将对施工监理加强管理，督促其严守职业道德规范、控制设计变更、认真做好现场签证工作。

#### 四、专项资金审计和审计调查整改状况

（一）针对区公共自行车项目的运行及绩效状况审计调查反映出的问题。区建交委改变过去项目“全覆盖”的做法，主要解决生活、工作在闵行区的群体短距离出行，今后布局和调整网点按轨交2公里的范围内设置。进一步优化调整公交线网，避免与公共自行车网点重复布设，减少资源浪费。区建交委要求项目运行公司补足在运行过程中丢失的公共自行车，督促项目运行公司针对实际状况，加大维修力度，加派维修人员，加强公共自行车车辆调度，尽最大力量解决“潮汐”现象造成的车辆供应不足矛盾。改变过去“全免费”模式，今年推出“办卡预存押金，预存备扣金，收取卡工本费、卡年费，超时还车收费”等措施，完善公共自行车项目发展的新政，采取超时还车收费等方式进一步加强管理。

金投入。

（三）针对区标准化菜市场建设运行管理状况专项审计调查反映出的问题。区经委已要求菜市场全部摊位用于农副产品销售，不得移作他用。同时，对个别经营户在摊位内使用瓶装液化气的状况，市场管理公司已予以撤除。区经委进一步完善了相关制度，并于20\*\*年4月和9月二次组织全区标准化菜市场负责人进行了培训，年末组织人员进行考核。区经委已督促相关市场、厂家安排资金和人员对损坏的追溯系统设备进行修复，确保追溯系统正常运作；已约谈追溯系统设备供货厂商，对设备运行、数据上报等状况每一天进行监控，发现问题及时通报菜市场并派人维修。区经委透过发放宣传单、张贴宣传画，在市场公告栏内及时发布相关食品安全信息和介绍追溯系统的作用、功能等，以提高市民对追溯系统的知晓度。

#### 五、区属公司资产负债损益审计状况

针对区城投公司、闵盛公司、莘庄工业区开展资产负债损益

审计反映出的问题。

区域投资公司，一是组织相关人员对动迁安置房状况进行梳理，在今后的工作中，将对动迁安置房做好原始数据的备份处理，以完整的反映其购入、安置、结存等状况；同时将进一步加强经办部门与财务部门的沟通、核对工作，逐步建立动迁安置房数量、金额明细辅助账。二是对公司领导班子成员及区财政局外借人员发放的各类补贴进行了清退，共计27、95万元，其余人员清退仍在整改之中。三是于20\*\*年11月6日收回重复支付的法律顾问费10万元。四是将进一步规范费用支出报销手续，健全和完善财务管理制度。

区闵盛公司，一是发放外借人员3、21万元已清退进账，发放伙食补贴6、36万元已由区国资委批复同意其不予清退。二是按照合同规定，收缴租金578、3万元。三是与区财政局、资产所属及所用部门进行对接和协调[www□qqzf□cn/□](http://www.qqzf.cn/)完善资产移交手续。四是对正在实施的工程进行全面梳理，严格按照规定实施公开招标。

莘庄工业区，一是计划于今年年底对动迁回购房屋少计当年成本事项作相应追溯调整。二是已收回以前年度的挂账往来款1546、36万元，透过清理往来款抵销出借款294、78万元，其余资金仍在整改中；对未进行帐务处理的已处置资产及无实物资产进行了清理，拟按相关审批程序予以处理。三是对未及时结转成本的已完工项目已按规定进行账务处理。

加强审计整改工作，是严格执行《预算法》、《审计法》等法律法规的迫切需要，是严肃财经纪律的重要措施。为不断加大审计查出问题的纠正力度，区政府领导分别在区审计工作会议（暨审计整改联席会议）、区部门预算工作会议上对审计整改工作提出具体要求：一是强化领导职责。各单位的党政主要领导，要切实将审计查出问题的整改工作纳入重要议事日程。做到态度坚决、职责明确、措施得力、整改到位、反馈及时，确保整改工作落到实处。二是强化监督考核。区

政府已把审计整改落实状况作为督查工作的重要资料，对存在突出问题和整改不力的单位要进行重点督办，并把审计整改状况作为区绩效考核的资料之一。三是强化长效机制。审计整改工作既要着眼当前，及时解决存在的问题，又要立足长远，建立健全规章制度，提高管理水平。各单位要针对工作中发现的薄弱环节和管理漏洞，按照标本兼治的原则，不断建立和完善长效机制，杜绝类似问题重复发生。

以上报告，请审阅。

## 审计工作报告的审议意见篇六

xx主任、各位副主任、各位委员：

我受市政府委托，向市人大常委会汇报市发展和改革委员会等10个部门20xx年度预算执行审计中发现问题的落实整改情况，请予审议。

预算执行审计监督是人大监督政府预算的必要方式和有力手段。根据市人大对发改局等10个政府部门预算执行情况进行跟踪审计监督的要求，市政府高度重视审计发现问题的落实整改工作。市政府主要领导作出批示，要求由市政府分管领导研究，并要求市政府办公室将整改任务落实到相关部门并督促整改。市政府办公室也随即召集市财政等10部门负责人进行了专题研究，将问题整改责任分别落实到各责任部门，并由市财政和审计等部门予以指导。市发改等10个部门在收到审计报告后，也专门召集局本级及下属单位的财务人员进行专会研究，认真对照存在问题和不足抓好针对性地整改落实。通过审计问题的发现及交办，促进了各部门单位理财观念的转变，增强了执行财政、财务制度及相关法律法规的自觉性，也推动了部门预算编制执行的规范化水平。

此次人大对10个部门20xx年度预算执行审计共指出三大类11个问题。通过前期的积极整改，目前都已得到了一定程度的



落实。

1、关于部门预决算信息和财务收支情况推行公开力度不够问题的整改。按照省委、省政府关于在全省县级以上行政机关全面推行政务公开制度的通知的相关规定，结合本次审计问题整改，目前市发改等10个部门已按季将财务报表予以公开，接受内部干部职工的监督。其中，市安监局还扩展了公开的内容，把财政预算、财政决算、公车支出、会议支出、电费支出、电话支出等内容进行公开，每季度在单位例会上公开各项指标执行进度。

2、关于部分行政事业单位政府采购观念有待加强问题的整改。对于审计报告中提出的政府采购方面不够规范问题的整改主要是立足于两个方面。一是就该10个部门来看，均进行了对照自查，并明确了在预算编制时统筹考虑年度政府采购物品，并标明物品规格、品质等要素，按规定的程序办妥手续后统一申报采购的整改落实要求。二是从市级层面看，由市采购办进一步明确了政府采购工作的要求和流程，尤其是对单一来源采购采取了“经市政府采购办审核后，在浙江省政府采购网公示三天无异议后再实施”的办法加以规范。

3、关于行政事业单位的非税收入管理有待完善及部分单位收入编制管理不够完整问题的整改。对于上述问题，已由市财政部门根据“收入一个笼子，预算一个盘子，支出口子”的要求，将我市的行政事业单位的非税收入和上级补助收入全部纳入预算，实行了收支两条线管理。同时，市财政部门根据省财政厅《关于将按预算外资金管理的收入纳入预算管理的通知》的要求，对全市的预算外资金进行了分类管理，保证了我市预算外资金可用财力效应的最大化。在此基础上，根据中央和省市的相关规定，我市还积极开展了“小金库”全面清查工作，进一步严肃了财经纪律，对全面规范财政支出，推进我市的非税收入管理起到了很好的推动作用。

4、关于部门预算安排“一个盘子”还不够到位等系列问题的

整改。审计报告中指出的“部门预算安排“一个盘子”还不够到位；年中预算追加金额较大；公用经费存在普遍超预算执行；专项支出不规范；会计核算滞后于部门预算执行的要求。”等系列问题，主要是近年省□x市要求“实行一般性支出零增长，且公用经费预算压缩5%”的要求与我市原部门预算编制执行相对不够完善所造成的，加之近年来接待支出明显增大等造成了公用经费不足。这些情况的出现有其特殊性，但为了有效的解决这些问题，已由市财政部门通过调整和增设相关科目，把相关支出经费列入年度部门预算安排，并实行年终清算，以此来控制一般性支出和专项资金的挤占现象。如农业局在项目支出问题整改中将项目前期费用从公用经费支出中调整计入项目支出，以此反映了项目支出的完整性，纠正了专项结余的虚假性；林业局为了加强项目专项资金管理，制定了较严格的项目可行性工作目标及可行的用款计划，按时间进度、用款计划安排拨款。10个部门整改措施中基本按照“量入为出，量力而行，收支平衡”的原则，明确了严控“三公经费”，厉行节约，杜绝不必要的费用支出，切实降低行政管理成本的措施。

5、关于部门预算编制和会计核算不够细化，业务流程存在脱节问题的整改。这一问题主要是由于预算编制和会计核算管理的使用软件不统一所致□20xx年我市争取列入了全省国库集中收付制度改革的试点单位，通过应用国库集中收付软件，实现了国库资金直接拨付到提供商品和劳务的单位和个人，从而提高了国库资金收付的效率，缩短了资金在途的时间，有效避免了审计报告中所指的“科技专项资金拨入市科技局的部门会计账中，容易混淆专项资金和部门预算资金的使用”这些问题。会计核算与国库支付软件不相匹配问题，经过软件升级，已于国库集中支付相衔接。根据新《会计法》“单位负责人作为本单位会计行为的责任主体”这一法律责任主体的规定，近几年我们已陆续将会计业务归还到部门单位进行核算，截至今年5月31日，对全市纳入会计核算中心核算的123家单位中的83家已退回到原单位进行会计核算，较好地解决了单位经济业务不全面的问题和固定资产的核算

管理问题。市财政部门则通过核算中心工作职能的调整和国有固定资产管理软件的使用，使核算中心既能按相关法规的要求转变职能，又能使财政加强对国有资产的统一监管。

6、关于部门预算管理制度有待健全和细化问题的整改。近几年，我市相继出台了《x市财政专项资金管理办法》《x市市级财政国库集中支付会计核算暂行办法》《x市财政支出绩效评价实施办法》《x市行政事业单位差旅费管理办法》《x市非税收入管理办法》等多项制度，对于进一步规范财政收支管理，提高财政资金使用绩效，提高预算编制执行的科学化、规范化水平等起到了积极的促进作用。但随着经济的快速发展和政策的调整变化，财政管理上也面临许多新情况、新问题，对我市的财政管理工作提出了新的要求。因此，我市将根据中央和省x市深化预算改革的要求，并结合我市部门预算管理实际工作中出现的新情况，不断完善部门预算编制、执行的相关管理办法，加大对我市的市本级基本支出和项目资金管理的调研，稳步推进两者的制度建设。

根据我市经济社会发展的形势和要求，不断改进和完善部门预算管理的方式方法是提升政府财税管理水平的重要内容。在积极深化上述10个部门预算执行审计问题落实整改的同时，我们将从“生财、聚财、用财、理财、管财”五大职能入手，积极探索，不断创新，不断提高对部门财政资金的管理水平。一是不断加强队伍建设。一方面是积极推进财政系统“三位一体”组织机构改革，强化预算编制、执行和监督等职能，完善一体化运作机制，为有效的财政管理提供组织保障。同时，加强行政事业单位财务从业人员业务知识的教育培训，不断提高财务人员综合业务素质。二是继续强化财政监督机制建设。加强对重点资金、重点项目的监督和财政工作重要环节、关键岗位的监督，加快“金财工程”建设，提升信息数据分析和决策支持的保障水平。三是继续深化财政体制改革。推进今年市人大对25个政府部门的预算跟踪审计监督及部门内部财务公开工作。同时，进一步推进国库集中支付制

度的改革，推行“公务卡”，扩大资金直拨的覆盖面，提高财政资金使用的效率；构建公共支出绩效评价机制，建立健全财政监督管理体系。四是进一步严格预算执行。以“金财工程”推进为契机，严格按照《预算法》的规定编制部门综合预算，坚决杜绝虚列财政收入和支出，对专项资金，注重资金使用效益，确保专款专用，不挤占挪用。建立和完善支出管理的相关制度，严肃政府采购纪律，深挖节支潜力，从严控制“三公经费”，积极推进公务用车改革，坚决制止铺张浪费。

## 审计工作报告的审议意见篇七

主任、副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向区六届人大常委会第10次会议，作关于20xx年度审计整改工作状况的报告。

今年8月25日，区六届人大常委会第八次会议听取和审议了《关于20xx年度区本级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》。根据区人大常委会提出的“进一步加强审计监督”的意见，区政府及时作了工作部署，将审计整改列入区政府重点工作。区领导要求，审计结果要重在闭环整改，建章立制、规范管理；要进一步加强跟踪检查、重点督查，确保审计发现的问题整改到位；要继续将审计整改落实状况纳入区绩效考核资料加以推进。

区政府为了推进整改难度大及历史遗留问题的整改，制订下发了《闵行区全面开展往来款项清理工作的实施方案》（闵府办发[20xx]19号）、《闵行区区级行政事业单位及街道所办企业清理规范工作的实施意见》（闵府办发[20xx]14号）、《闵行区行政事业单位房屋资产管理使用状况核查工作方案》等文件，并在全区范围内重点开展往来款清理、企业清理规范和行政事业单位房屋资产核查工作。

区各相关单位用心采纳审计意见和推荐，落实审计整改主体责任。对本部门、本单位审计报告中揭示的问题，能够根据问题清单，建立整改清单；认真分析问题，查找根源，采取措施，限时整改，并及时将整改状况向社会公开。从审计整改状况看，各被审计单位完成整改工作总体状况较好，部分下属单位较多的一级预算单位对整改工作尤为重视，如：区国资委、公安局闵行分局、区教育局、区卫计委、莘庄工业区、江川路街道等单位均由单位主要领导召开了整改工作会议，制定了整改工作方案，统一部署系统内单位的整改工作，并对下属单位的整改状况予以督办。

区审计局按照区人大常委会审议意见和区政府的有关要求，进一步加强审计整改跟踪检查，着力进行闭环管理，促进整改落实到位。制发了《20xx年全覆盖审计整改完成状况表》，在法定期限内完成整改的问题，按照问题清单，建立整改清单，做到账对号销；对法定期限内未能完成整改的问题，在调取、核对被审计单位相关资料，梳理、分析、汇总整改状况的基础上，区审计局还进一步要求其在20xx年8月至9月间，每半月报送整改善展状况，并于20xx年10月上旬再次进行了检查。现已将个别仍有未完成整改的问题，移送区政府督查室继续督办。

纳入《关于20xx年度区本级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》的41个审计项目，共计查出问题207个，涉及管理不规范资金97858.88万元，非金额计量问题93个。截止今年9月底，已完成整改的问题79个，涉及资金30462.22万元，占总问题数的38.2%；采取建章立制今后规范的方式予以整改的问题118个，涉及资金60423.61万元，占总问题数的57%（以上两项完成整改问题数共计197个，完成率95.2%）。已采取措施着手整改但尚未完全整改到位的问题10个，涉及资金6973.05万元，占总问题数的4.8%。

## 一、区本级预算执行审计整改状况

（一）对街道预算管理存在薄弱环节的问题。区财政局已进一步加强对各街道预算管理工作的指导，并在修订完善街道预算管理办法。

（二）对部分基金预算编制欠精细化管理的问题。区财政局已与区规土局、区征收中心等主管部门加强沟通、对接，进一步提高政府性基金收支的准确性和合理性。区发改委、区财政局已加强与相关项目主管部门的对接，根据政府投资计划项目执行进度安排项目预算。

（三）对国有经营预算收入未按规定比例调入一般公共预算的问题。区财政局20xx年将参照市局标准，按当年国资经营预算收入的22%调入公共预算资金639万元。

（四）对收入预算编制缺乏管控的问题。区国资委、区财政局将透过开展国有企业经营收益的审核、审计，加强国有企业经营收益收缴管控。

（五）对未根据当年收支变化状况编制预算调整，以及提交区五届人大常委会审议《关于调整20xx年度区本级财政收支预算的报告》中，未列入国有资本经营预算调整状况的问题。区财政局承诺从20xx年起国资经营预算如有调整项目，将按规定程序报区人大审议。

## 二、区本级部门预算执行审计整改状况

### 一是预算执行方面存在问题的整改状况：

（一）对预算编报不准确、调整不及时的问题。区房管局承诺今后专项经费预算执行的调整将在与各职责单位充分沟通的前提下，向财政申报预算调减计划，有序合理的保证专项预算执行率。江川路街道已认真分析部分下属单位预算不准确、预算执行率偏低的原因，并承诺今后编制预算时思考全面，充分摸排，避免类似现象再发生。莘庄工业区管委会修

订和完善了财政支出执行进度考核办法、预算编制及调整工作的相关细则，进一步规范工作。新虹街道承诺今后将加强财政预算管理政策培训以及事前、事中、事后全过程管理。

（二）对未按实列支预算费用的问题。区残联承诺今后进一步规范资金拨付，不跨年下拨和使用项目经费，在20xx年底结账清算时已经严格按照规定执行，不虚增支出。区卫计委自20xx年起，其下属单位的制度外用工费用不再经区卫计委转拨，而由用工单位直接支付国安公司，确保预算支出真实性。江川路街道及下属单位已将挂账福利费使用完毕或按规定上缴，并承诺今后据实列支。

（三）对存量资金清理、收缴不及时的问题。公安局闵行分局已将结余的644万元世博经费上交区财政局。紫竹产研院已将市拨专款等结余资金383万元上缴区财政。区残联已完成两家关掉机构相关证件的注销手续，账户结余资金22.09万元已上缴至区财政专户；区残联已组织13个街镇上交了专项资金检查整改报告及结余清理报告，并将结余资金共计1230.65万元上缴区财政。江川路街道已将宕于民非机构的万人就业项目滚存结余资金269.72万元收缴至街道财政。莘庄工业区管委会已将宕于被补贴单位的财政补贴结余资金766.29万元收缴至管委会账户。

二是遵守法律法规方面存在问题的整改状况：

（一）对未按规定实施政府采购的问题。区卫计委及下属单位承诺今后严格履行政府采购程序，按规定实施采购，落实专人负责与供应商签定购销合同，采购前由专人负责询比价。

（二）对非税收入未按规定上缴的问题。区房管局的罚没收入1万元，新虹街道的利息收入和房租收入共计10.11万元均已上缴区财政。江川路街道已与下属公司签订33套房屋的委托租赁管理协议，今后租金收入将按协议约定上缴街道。区城管局承诺今后加强案件审核，尤其是跨年度的关联案件审

核，防止跨年度案件再次出现少处罚金的状况。

三是财务核算方面存在问题的整改状况：

（一）对公务支出经费使用和管理不规范的问题。区卫计委下属古美社区卫生服务中心以民非组织名义购置的2辆轿车及牌照已拍卖，拍卖款已入账。公安局闵行分局已于20xx年1月起暂停向加油卡充值，今后将按需充值，有效控制主卡资金存量，避免资金闲置。区法院已于20xx年暂停对油卡进行充值，公务用车改革后根据法院实际需要编制预算，结余资金上缴区财政。区卫计委下属梅陇社区卫生服务中心自20xx年4月起不再预提教育培训经费，今后涉及到论文奖励费将计入人员费用。

（二）对往来款未及时清理的问题。区卫计委正在按照《闵行区全面开展往来款项清理工作的实施方案》的要求集中清理长期挂账资金，中心医院已将收到外单位支付的各项经费补贴款转入“其他收入”，不再挂往来款。区检察院已清理历年结存案款，并设置案款辅助明细台账。区法院根据上海市高院统一要求，已上线e号通进行专项管理。

（三）对会计核算不规范的问题。中心医院自20xx年7月起将古美分院账户并入医院账户统一核算。20xx年起，各相关单位均已将社保账户纳入单位会计核算体系管理。

四是内部管理方面存在问题的整改：

（一）对资金管理欠规范的问题。区体育局下属区游泳池自20xx年12月起设置现金日记账，并制定了单位现金管理办法。新虹街道加强了现金管理，建立定期盘点制度，并对短款1.2万元按规定进行帐务处理。区房管局制订了局财务管理规定，采取措施将内控制度落实到位。区房屋土地征收中心宕在账外的大走访现金余款0.28万元已上缴区财政。



（二）对物资资产管理不完善的问题。20xx年区卫计委要求肿瘤医院、第五人民医院逐步签订采购协议，并由专人定期对门诊药房进行盘点，核实库存，起到监督和复核。紫竹产研院闲置资产已清查并有效利用，要求部分资产使用单位交通大学定期报告资产使用状况。

（三）对房屋资产管理较薄弱的问题。中心医院、第五人民医院、吴泾医院正在按照《闵行区行政事业单位房屋资产管理使用状况核查工作方案》集中清理无证房产、房产出租等状况，第五人民医院的1套拆除房屋已作账务处理。古美社区卫生中心已重新签订房产租赁协议，规范管理。

（四）对外投资监管不到位的问题。中心医院和第五人民医院正在按照《闵行区区级行政事业单位及街道所办企业清理规范工作的实施意见》的工作要求，集中清理投资企业状况，稳步推进该项工作。中心医院已于20xx年1月收回为其投资的民非企业君莲养老院列支的资金152.69万元，并作账务调整。

### 三、政府投资项目审计整改状况

（一）对建设程序不合规的问题。各建设单位均承诺今后将进一步加强管理，严格按照《建筑工程施工许可证管理办法》的规定执行，规范项目开工建设程序。

（二）对资金管理不到位的问题。各建设单位均按核减后的工程审定价与相关单位结算，节约工程造价资金294.47万元。前期征地动迁包干费用垫付资金227.36万元已按规定进行账务调整。多计项目动迁费用7743.65万元已作相应整改：其中涉及的红线外补偿费用、建设单位管理费等问题已作调整处理；涉及多申报的动迁费和重复申报的续借地费，城投公司已按核减后的审定价进行结算；暂予核减尚未评估而预付的征地补偿款，将在相关工作完成后按实结算。

（三）对建设管理欠规范的问题。建设项目涉及总投资超概

算需调概的，已按规定向相关部门申报、办理调整概算手续。各相关单位均承诺今后将加强合同管理制度的执行，确保工程合同签订规范、合理；将严格管理工程资料，督促监理单位对工程资料加强检查、核对，确保资料的真实合法有效。

#### 四、专项资金审计和调查整改状况

（一）对区20xx年盘活财政存量资金状况审计调查反映的问题。区财政局在转发文件、召开专题培训会议的基础上，将继续加强对各镇（街道、莘庄工业区）的业务指导，使各镇（街道、莘庄工业区）认真细致对待该项工作，对于存量资金统计的口径进一步精准，做好盘活存量资金的工作。

（二）对区教育局20xx年度小学三年级游泳普及教育专项资金使用管理绩效状况审计调查反映的问题。区教育局、区体育局修订完善了游泳培训经费使用办法。区体育局下发通知要求各场馆整改。游泳协会承诺在原10名巡视员的基础上再增加6—8名专业人士进行全覆盖式的巡查，对此刻培训学生实施第三方考核，并更加重视巡视结果的运用。

（三）对区推进燃煤锅炉清洁能源替代实施状况审计调查反映的问题。区经委按相关标准重新计算补贴资金，更改补贴申请资料并上报市替代办公室，经市替代办公室再次审核，按准确金额给予相关单位补贴。

（四）对区20xx年城镇保障性安居工程跟踪审计反映的问题。个别建设程序不合规的项目在取得建设工程施工许可证后，区建管委下属监督机构（原建管署）委托第三方检测机构对其进行了检测，检测合格后方复工。区建管委要求工程监理单位、监理工程师按照工程监理规范的要求对建设工程实施监理，目前已完成各项建设，并将相关资料送有关部门办理备案。

#### 五、区属企业年度资产负债损益审计整改状况

（一）对部分资金未按规定支付的问题。莘庄工业区总公司承诺今后将严格按照相关法律法规的规定支付动迁补偿款；在捐赠事宜中，严格按照国资委关于捐赠的相关规定执行。下属航科公司自20xx年起已停止园内企业20xx年的财政扶持兑现。下属东翼公司的网络诈骗案虽已侦破，但给公司造成了重大经济损失，莘庄工业区已对案件涉及人员作了处理，并集中开展了法制教育。

（二）对房屋销售定价依据不足、使用管理不规范的问题。莘庄工业区总公司委托昕城房产销售的剩余4套未售动迁房已停止销售，待重新评估后再做处理，截止20xx年8月14日，昕城房产已完成已售房屋首次结算工作，支付莘庄工业区总公司2663.49万元。莘庄工业区已将委托申莘房产代理销售房产事项作为重要事项向区国资委提出请示，要求取消申莘房产按房产销售总额的2%收取销售代理费，同意申莘房产按与第三方签订的销售协议支付销售佣金，待该事项确定后双方立即进入结算程序。莘庄工业区总公司已采取措施解决空置房的现状，定期清查空置房，落实人员对空置房进行日常盘查；提请对外出租空置房，在盘活资产的同时，防止其他住户或物业的擅自占用。区国资委安排的中介机构已对闵鑫公司2处理解抵债房产进行评估，目前正在做调账处理。

（三）对公务车辆费用支出欠规范的问题。资产经营集团公司已会同辰星公司查清了车辆维修费支出的真实状况，并根据实际状况报集团公司纪委进行了处理，非公司车辆发生的修理费已追回，对相关人员进行诫勉谈话，并对公司班子成员做了纪律教育和群众提醒谈话。新虹桥国际医学中心、虹信医技中心均承诺租车合同期满后不再续约。

（四）对企业会计信息失真的问题。闵鑫公司经请示区国资委，已委托会计师事务所对其及下属公司进行不实资产查证，目前正在逐级报批核销，收入挂账、收入直接冲抵费用等问题计划与核销的不实资产同时处理。下属上海东泾制衣有限公司挂账虚增利润事项已作调账处理。

（五）对银行账户及大额资金管理制度未有效执行的问题。至20xx年8月底，莘庄工业区总公司根据整改方案已关掉3个专户，目前尚保留21个银行帐户，并拟定方案请示区国资委，待区国资委批复后开展进一步的帐户清理。莘庄工业区总公司已建立大额资金管理制度，大额资金的使用每季度上“三重一大”会议讨论。

（六）对部分工程项目管理较薄弱的问题。新虹桥国际医学中心代建的部分项目工程审价已完成，进入工程竣工财务决算编制过程。截止20xx年9月15日，地产经营公司已完成21个历史遗留项目竣工财务决算报告的编制。莘庄工业区总公司对于20xx年之前的项目，将与区财政进一步协商处理办法；20xx年之后竣工的项目，将及时编制竣工财务决算。莘庄工业区总公司承诺今后公司各相关部门将建立工程项目台帐、财务竣工决算、项目定期结转的操作流程，自20xx年起新开工项目将加强工程基础管理，建立从项目立项至项目竣工的闭环管理制度。

审计整改是审计工作的一项重要程序，是审计质量的最终反映。新常态下的审计整改已由单纯的查错纠弊，发展到宏观监督经济决策的科学性、体制机制的健全性、有效性的高度查责问效。审计整改最终能否落到实处，最重要的一个环节就是健全整改机制，要建立审计执法督查制度，审计部门应会同政府督查室、纪检监察部门建立审计整改督察机制，制定审计整改职责追究制度，责成各相关单位完成整改工作，实现整改闭环管理。

以上报告，请予审议。

## 审计工作报告的审议意见篇八

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

## 一、高度重视审计整改工作

市四届人大常委会第九次会议审议了《关于2012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。

## 二、审计整改落实情况

(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2014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：2012年以前欠缴20294.37万元，欠缴单位12个，2012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xx3749.96万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。

2012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2012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2012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2012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。

(面试网 )

至2012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。

## 审计工作报告的审议意见篇九

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，开出具了审计报告（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。

二、审计查出问题的整改情况 截至目前，审计查出问题×个，已完成整改×个，正在整改×个，整改率×.×%。通过上交财政、归还原资金渠道、调账、统筹盘活等方式，整改问题金额×.×万元，印发相关文件×件，完善相关规章制度×项，具体情况如下：

（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，优化园区项目申领补贴相关工作流程；二是 $\times$ 月上旬，组织与家进园区开展大学生创业项目评估不指导，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）工作的指导力度。

（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×人的补贴资金×.×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，赓即启动了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）关于预算级次管理不规范的问题 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，将按照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此、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，开形成《×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。一是采取线上线等方式加大宣传力度。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，积极参不，做到政策全覆盖；二是采取 v×.×系统自动获取的数据不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，杜绝开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，以制度和纨律约束基金管理风险隐患。

（三）创业带劬方面。一是积极筹备各项活劬，申请参加各类创业控导活劬，更好地帮劣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，优化商业发展模式；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，帮劣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。进一步加强不省上联系，完善 v×.×信息系统，实时劬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



## 审计工作报告的审议意见篇十

自收到山亭区审计局对我镇《\*\*同志任\*\*镇党委书记期间经济责任审计报告》后，主要领导和财务人员认真检讨了我镇在日常财务管理上存在的的问题。

虽然我镇在执行财经法规方面是严格的，但在“预(决)算执行、财务管理及内部控制制度、部门收费”方面还存在未按财经法规去做的现象。

镇主要领导和财政所对这次经济责任审计非常重视，立即组织相关人员针对存在的问题再次进行自审并以积极的态度加以整改，将整改情况汇报如下：

针对存在的具体问题逐一整改。

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。

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。

织梦好，好织梦

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。

织梦内容管理系统

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。

织梦内容管理系统

在积极整改的同时，认真自我反省，吸取教训，在今后的工作中着重加强以下几个方面的工作：织梦好，好织梦。

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。