

# 针对食堂检查整改落实情况说明 财经委 审计整改报告优选(精选6篇)

范文为教学中作为模范的文章，也常常用来指写作的模板。常常用于文秘写作的参考，也可以作为演讲材料编写前的参考。范文书写有哪些要求呢？我们怎样才能写好一篇范文呢？以下是我为大家搜集的优质范文，仅供参考，一起来看看吧

## 针对食堂检查整改落实情况说明篇一

××单位(填委托人名称)：

我们接受××委托，自20xx年xx月xx日至20xx年xx月xx日，对××同志自20xx年xx月xx日至20xx年xx月xx日担任××公司董事长(具体职务)期间的经济责任履行情况进行了就地审计。

审计工作得到了××同志及××公司的积极配合。

现将审计情况报告如下：

### 一、基本情况

(一)企业基本情况

(二)企业财务状况

(三)××同志简介

(四)审计工作组织情况

### 二、财务绩效分析

- (一) 审计后主要财务指标调整情况
- (二) 任职期间主要财务指标变动分析
- (三) 企业不良资产情况
- (四) 任职期间企业财务绩效分析

三、××同志主要业绩

四、审计发现的主要问题

五、审计结论

六、审计整改建议

\*\*\*会计师事务所 中国注册会计师

(特殊普通合伙) 中国注册会计师

中国·北京 二〇xx年 x月xx日

经济责任审计报告撰写要点【3】

一、基本情况

(一) 企业基本情况：包括沿革、主营业务、注册资本、职工人数、子公司及特点等；

(二) 被审计人员基本情况：包括任职时间、承担的主要工作(含在子公司任职情况)、审计期间等。

(三) 本次审计的方式(如：财务基础审计、访谈、问卷、专家评议等)、时间界限(审计期限)、形式(企业推荐□xxx招标)、子企业数量、涉及资产量和重点内容。

## 二、财务绩效分析(概括分析精要)

### (二)财务绩效分析:

3、资产运营状况和资产质量(不良资产)的变动、原因及与行业的比较:

4、偿债能力的变动状况、原因及与行业的比较等;

5、审计期间发展能力的变化、原因及与行业的比较等。

## 三、主要经营业绩

企业负责人任职期间所做的主要工作及成效。

如在明确企业战略目标及发展方向方面、改革改制方面、基础管理方面、市场开拓方面、保值增值方面等,原则上要有证据支撑。

## 四、审计发现的主要问题

将审计出的问题进行归纳总结,并按照问题的重要性,分问题排列。

## 五、审计结论

对前面的业绩和问题内容进行精练的总结,对企业负责人应承担的责任进行确认。

撰写要求:

一、经济责任审计报告中涉及的相关内容必须有证据支撑;

二、经济责任审计报告应当观点明确,内容清晰,业绩要讲透,问题要讲准,责任要讲清;

三、报告应当语言严谨精练、论述清楚；

四、文字一般应控制在一万字以内。

## 针对食堂检查整改落实情况说明篇二

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，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×.×%，提高×.×%。

（二）关于不符合条件企业享受稳岗返还补贴×.×万元的问题 此项已完成整改。具体措施：×月×日，向不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×月×日将×.×万元退回财政与户（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×月×日印发《×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不高的问题 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×月上旬，组织专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不强的问题 此项已完成整改。具体措施：一是×月×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）关于向不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“向不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vx.x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×.×万元调入生活补劣科目。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，多余的公积金控标清收回市财政局，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乱香烟的问题 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，将挑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，挑照《公务卡强制结算目录》要求，除特殊情况外，一律采用公务卡戒银行转账进行结算。

（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：将挑照省、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）关于向开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。对开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，协劣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。一是采取线上线下一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，积极参保，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功，申请参加各类创业控导活功，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×.x 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

## 针对食堂检查整改落实情况说明篇三

篇一：德峨初中财务审计整改工作自查报告

德峨初中财务审计整改工作自查报告

我校根据《关于印发

### 一、认真学习，提高认识

我校认真组织领导班子和财务人员学习上级财务文件，统一思想，提高认识，强化财经纪律，不继提高财务人员的业务水平，并不断完善学校财务管理的各项制度。

### 二、成立领导小组工作

我校结合实际，成立了德峨乡初级中学财务整改领导小组。

长：黄仕锋（校长）

副组长：李连声（副校长）

员：廖

泽、张成光、杨进文、岑廷荣、王正想、

朱学升、李帮文、黄美兰

领导小组下设办公室，办公室主任由李连声副校长兼任，统一协调和指导财务审计整改的各项工作。

### 三、整改措施

依据制度要求认真进行审计整改，自查自纠存在的问题，认真反思，找差距，寻原因。

现金日记账不存在任何问题，无需整改。

存在的一些问题是：1、会计、出纳还没有取得从业资格证，正在学习争取；2、在会计凭证中出现没有盖财务公章、财务主管章、报账员章、出纳章现象及附件不完善现象；3、固定资产登记和报废登记不完善现象。整改领导小组针对以上存在的问题进行分工协作，分块整改，现已全部整改完善。

总之，财务工作是学校工作的基础，财务工作直接影响着学校的发展，要办好学校，首先要管理好财务，把有限的资金用在刀刃上。为此，在今后的工作中，我校将按上级主管部门的要求，严格执行各项财务管理制度，管理好学校财务。坚持每月对经费的收支由财务审核小组审核后，再进行报账、公示，将财务开支情况在公示栏公布，自觉接受上级领导、全校教职工的监督。

德峨乡初级中学

二〇一二年七月三日

### 篇二：党固小学财务整改措施

普定县马场镇党固小学“规范财务管理工作”

普定县马场镇党固小学 2013 年 12 月 15 日

2013年10月30日县教育和科技局内部审计工作人员对我校财

务管理工作进一步审查，存在较多的问题及不规范。认真阅读了普教科字[2013]293号文件关于印发《普定县教育系统账务管理审计工作方案》的通知、普教科字[2013]356号文件关于规范普定县教育系统账务管理审计工作的通知、根据审计结果结合我校实际情况，特作以下整改：

一、进一步完善财务规章制度，从根本上保证财务工作的规范性。

二、统一思想，高度重视。对存在的问题进行认真分析，查出根源及时纠正。

三、针对问题，逐条进行整改。

四、加强领导及财务人员的学习和培训，努力提高财务人员的技术水平、业务能力和领导的管理水平。

五、加强财务管理，增强财务力量，对学校财务管理人员严格管理。

六、学校在原有制度基础上，通过梳理，建立健全学校财务收支合理使用，针对大额支出的票据、合同、验收报告等相关的资料，今后学校必须复印一份装档待查。并将所有相关的资料进行公示，并将公示图片存档。

好 2014 年的经费预算。

八、对会计凭证内容不完善的进行完善，加强了档案管理，明确了专人进行保管。

九、完善了审批手续，规范票据开具，明确和统一发放单据的样式和签字要求，严格按照规范程序来操作。

的内容、程序和方法。

十一、学校决定在 2014 年元月底对学校已经不能使用的财产进行报损报废。

通过此次检查整改落实，保证学校财务工作及相关制度更加健全，财务管理工作更加规范，管理人员的思想觉悟和专业水平得到了进一步的提高。在今后工作中，学校将继续学习和践行科学发展观，把学校各项工作做得更实、更好、更规范。

### 篇三：学校财务整改报告范文

#### 高关初级中学财务整改报告

县纪委、监察局：

根据积石山县财务检查组对我校财务检查情况中发现的问题，针对我校实际，现将整改情况汇报如下：

#### 一、认真学习，提高认识

认真组织学习教育局财务文件，提高认识，结合我校实际，经校务会研究决定，成立了高关初级中学财务整改领导小组。

组长：妥文华（校长）

副组长：羊豪（副校长） 组员：齐学勇、马福财、妥文祥、宁得省、马启云（会计）。

#### 二、依据制度要求认真进行整改

在整改中，要求财务人员，掌握财务制度，查问题，认真反思，找差距，寻原因。

#### 三、存在问题

2014年094号记账凭证中，2014年1—12月工会经费应由个人承担支付，因我校对政策文件情况领会不够，将工会经费从公务费中支出，违反了财经纪律，现将就此事与总工会协商后，由县总工会将2014年1—12月份的工会经费退回，并及时入了账。（附有缴费收据及银行进账单）

财务工作是学校工作的基础，财务工作直接影响着学校的发展，要办好学校，首先要用资金来作后盾。为此，在今后的工作中，严格按省上“双审”工作要求管理好学校财务。自觉接受上级领导、全校教职工的监督。做到“给群众一个明白，还领导一个清白”。使学校的义务教育保障机制经费的开支合法、合规、合理，确保学校义务教育保障机制经费的安全，使义务教育保障机制经费发挥最大的效益。

高关初级中学

2015年10月14日

## 针对食堂检查整改落实情况说明篇四

XXXXXX□

自收到山亭区审计局对我镇某某同志任xx镇党委书记期间经济责任审计的报告后，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：

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。

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：

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。

## 针对食堂检查整改落实情况说明篇五

20xx年8月29日，州十三届^v^会第三十八次会议听取和审议了州政府《关于20xx年度州级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，并就进一步加大审计监督力度提出了审议意见。对审计揭示的问题及整改，州委、州政府高度重视，张定超常务副州长于11月1日主持召开全州审计机关人财物管理改革推进暨全州20xx年审计发现问题督促整改视频会议，专门部署了审计整改工作，要求各县（市）、各有关部门高度重视审计发现的问题，不折不扣、坚决严肃地逐项整改，并通过建章立制的方式，着力构建长效机制切实提高政府工作整体管理水平。

xx审计局按照州^v^会审议意见和州委州政府的有关要求，切实加大对审计整改工作的监督力度，督促被审计单位提升审计整改效果。

有关部门和单位认真执行审计决定，积极采纳审计意见和建议，及时执行审计整改工作方案，采取有效措施，推进审计整改工作取得实效。

### （一）本级财政预算审计查出问题的整改情况

州财政局高度重视审计查出的问题，多次召开党组会和局务会进行专题研究，并部署了具体的工作措施落实审计整改情况。

1. 对涉及部门上年结余未编入本年预算的问题，州财政承诺下一步将严格审核，严格结余资金使用管理，监督并配合部门做好部门预算编制工作，采取措施完善部门预算编制工作。
2. 应缴未缴土地出让收入和未及时上缴土地出让收入的问题。州财政局将积极协商州国土局采取有效办法，督促有关单位和土地受让人缴纳应缴未缴的土地出让收入。

3. 应缴未缴财政收入。已将资金缴入国库。

4. 其他财政管理方面。一是建安工程劳动保险费未按规定全部纳入财政社会保障基金专户管理，拟按规定全部纳入财政社会保障基金专户管理；二是未及时清理形成闲置资金的暂存款，已作为结余资金缴入国库。

## （二）州级部门预算执行审计查出问题的整改情况

审计了州检察院、州^v^州食药监局、州工商局4个部门20xx年预算执行情况，从审计情况看，上述部门预算执行情况良好，“三公”经费支出规模均有下降，降幅超30%以上。审计发现的主要问题及整改情况如下：

1. 预算编报和执行还不够严格。个别单位存在挤占项目经费，自行安排以前年度结余、改变会计科目核算以及项目未实施导致预算未执行问题。已制定整改措施，将挤占的项目经费归还原资金渠道，按预算项目安排拨付资金给相关部门，同时对改变科目核算资金进行调账处理。

2. 往来款和结余资金未及时清理。相关单位进行了清理，上缴了结余资金，并撤销长期未使用银行账户1个。

3. 固定资产管理不规范。主要是少列固定资产和未及时核销已处置的固定资产。已将未入账的固定资产全部入账，已将未及时核销的固定资产报州财政局作核销处理。

根据省审计厅的统一部署，今年1至6月全州审计机关重点对财政扶贫资金、扶贫生态移民工程建设项目和个别县以工代赈建设项目进行了跟踪审计，审计查出主要问题整改情况如下：

## （一）财政扶贫资金存在的问题及整改情况

1. 相关政策措施未能及时贯彻落实。一是个别县扶贫产业发展基金用于公司注册资金，已按要求转作为农业产业扶贫贷款风险金。二是6个县20xx年财政扶贫项目未按时立项，5个县已按要求进行立项批复。三是部分项目实施未按要求实行利益联结，已按要求与农户签订利益联结机制协议书。

2. 财政扶贫项目实施进度较慢，大量资金结转结余未能及时发挥效益。财政扶贫项目存在实施进度较慢、请款进度缓慢、未及时支付工程建设项目款等情况，未能及时有效发挥资金使用效益。涉及县市正在采取措施，积极推进项目实施进度，按进度支付工程款。

3. 项目实施过程中存在擅自调整项目实施规模、未按规定时限审批、未及时组织有关部门或专家对项目进行论证的情况等。相关县市正在积极向上申报。

## （二）扶贫生态移民工程项目存在的主要问题及整改情况

1. 项目实施进度较慢。3个县20xx年扶贫生态移民工程项目实施进度较慢。涉及县正在采取措施加快进度。

2. 相关政策执行的标准不到位。个别县20xx□20xx年度扶贫生态移民工程均按每户每人万元发放住房补助，未执行每户每人万元的标准，拟结合财政扶贫资金整合试点进行整改。

个县20xx-20xx年扶贫生态移民工程住房闲置的问题。目前，2个县已安排搬迁对象入住，6个县正采取积极措施，加快安排入住。

4. 个别县扶贫生态移民住房销售收入未纳入预算管理。已缴入县财政，纳入预算管理。

## （三）以工代赈项目存在的主要问题及整改情况

个别县存在资金计划下达滞后，项目进展较慢，6个项目未按计划开工建设，存在项目资金滞留，个别项目未按合同约定的内容施工的情况，目前正在加紧采取措施加快工程进度，并按工程进度拨付进度款。

20xx年州审计局对台江和剑河两县20xx年度财政决算及其他财政收支情况进行了审计，从审计的情况来看，两县均组织完成了当年的财政收入任务，财政收入实现稳定增长，在财政支出方面统筹兼顾，确保了重点支出需要。审计发现的主要问题及整改情况如下：

（一）财政决算事项处理不够规范。一是随意调整预算支出科目，将按审计要求进一步加强财政支出预算管理，杜绝此类问题的再次发生；二是未计提被征地农民社会保障资金和农业土地开发资金，除台江县拟用3-5年时间，从土地出让收入中逐年消化，补足少提的被征地农民就业和社会保障资金及农业土地开发资金外，剑河县已在审计后全额计提以上专项资金。

（二）财政收入未及时足额收缴。一是应缴未缴财政收入的问题，已全额上缴；二是应收未收财政收入的问题，已收缴，剩余部分正在清理整改中；三是未按时上缴上级收入的问题，已上缴19%，其余正在督促整改中；四是少收政府性基金和建安工程劳动保险费问题，已清收，其余正在组织力量清收整改中。

### （一）教育资金审计整改情况

20xx年，州审计局对10个县（市）和州工业学校20xx年度教育资金的管理和使用情况进行了审计，审计发现的主要问题及整改情况如下：

1. 教育资金投入不到位。一是2个县（市）欠征教育费附加和地方教育费附加；二是4个县（市）未按规定从土地收益金中

提取教育经费；三是7个县未落实地方配套资金等。

2. 教育资金管理、使用不够规范。一是9个县及个别职校设立账外账；二是6个县及个别职校公款私存；三是9个县及个别职校违规发放教职工津补贴等。

3. 工程建设管理方面存在的问题。工程建设项目未按规定进行政府采购或招标、未经批准超预算、超规模建设和擅自调整建设项目、不按合同约定支付工程款等管理不规范问题。

针对审计发现的问题，各涉及县市正在积极筹措资金弥补教育资金投入，已将账外账资金纳入单位账内管理，同时加强财务监管，对公款私存资金进行了清理，对违规发放的津补贴已组织力量进行了清退。此外，对工程管理方面存在的问题，督促相关单位完善工程项目建设手续，对超预算、超规模建设和擅自调整建设项目向有关主管部门进行了申报，目前正在清理和追回多支付的工程款工作中。

## （二）保障性安居工程跟踪审计整改情况

审计了全州20xx年城镇保障性安居工程的投资、建设、分配、运营等情况，延伸审计了81个相关单位、1707户家庭，对123个保障性安居工程项目的开工、工程建设和质量管理等情况进行了审计。审计发现的主要问题及整改情况如下：

1. 安居工程目标任务未全面完成。

（1）14个县（市）未按时完成上级下达的棚户区改造开工建设任务，占上级下达任务总数的，目前正在积极加快开工进度。

（2）11个县（市）未按时完成上级下达的农村危房改造任务，占上级下达任务总数的，目前正在积极加快工程进度。

(3) 有关政策落实不到位。3个县保障性住房安置点配套基础设施建设进展较慢，正在积极加紧加快配套设施建设进度。

2. 落实相关政策有偏差。22户保障对象不符合住房保障待遇享受条件，未按规定退出，已停止发放租赁补贴。

3. 资金管理和使用不够规范。一是3个县未按规定从土地出让收入中计提保障性安居工程建设资金，已计提，剩余资金督促相关县进行清算计提；二是3个县投资建设的保障性住房租售收入等政府性非税收入未按规定纳入政府性基金预算，未实行“收支两条线”管理，正在督促相关县进行清算整改。

4. 住房运营管理不规范。一是个别县45套保障性住房被挤占临时用于办公用房，已腾退14套，其余正在整改中。二是个别县已建成的保障性住房长期闲置未发挥效益，已分配完成，剩余的正在开展租赁工作。三是5个县（市）保障性住房租金收缴困难，欠缴租金已收回30%万元，其余正在督促整改追缴中。

5. 安居工程质量管理方面存在的问题。个别县职业技术学校公租房建设项目监理履职不到位，已督促监理公司认真履行工作职责。

综上所述，全州审计工作得到了各级政府及部门的高度重视，进一步推动了审计监督职能的发挥，但仍存在一些一直存在却未能彻底整改的问题，有的还在整改期限，有的还需要继续加强管理，认真严格执行有关的规章制度。在下一步工作中，我们将会同有关部门进一步加大力度查处问题，继续跟踪整改落实，当好公共财政“卫士”，充分发挥保障我州经济社会健康运行的“免疫系统”功能作用。

## 针对食堂检查整改落实情况说明篇六

主任、各位副主任，秘书长，各位委员：



受市人民政府委托，我向市^v^会报告我市2020年度审计查出突出问题的整改情况，请予审议。

市委、市政府高度重视审计查出问题的整改工作。市委书记王胜同志在市委审计委员会第三次会议上强调，要加强对审计整改工作的领导，压实被审计单位整改工作主体责任，逐项逐条落实责任单位和责任人。市长支光南同志主持召开全市审计整改工作会议，强调要注重“当下改”和“长久立”，抓紧抓实整改工作，建立健全长效机制，确保高质量完成整改任务。市政府办公室印发《揭阳市2020年度审计查出未完成整改问题整改落实分工方案》，要求未全面完成整改任务的单位和县（市、区）人民政府（管委会）对照审计整改意见，履行整改工作责任，狠抓问题整改落实。市审计局按照市委、市政府工作部署，先后向各整改责任单位发出问题清单，按项逐条跟踪督促，聚焦完善制度、加强管理、促进改革，推动审计成果切实转化为治理效能。

## 一、整改工作总体推进情况

市政府组织召开专题会议，研究2020年度财政预算执行等审计项目发现问题的整改落实工作，深入剖析财政管理方面存在的薄弱环节和突出问题，推动构建规范长效的财政管理工作机制。针对我市财政收入质量低的问题，组织协调财政、税务、住房城乡建设等部门成立财税工作专班，强化部门信息共享，分解处置问题楼盘，专项清缴涉土税收，推动财税收入稳定增长。

市审计局对审计发现问题进行“全覆盖”跟踪督促，实行“挂销号”动态管理，创新方式方法，提高整改质效。探索整改结果运用，梳理汇总市直单位考核对象落实审计查出问题整改情况呈报市领导，并提交市委办、市政府办和组织部门作为对有关单位进行绩效评价的重要参考。加强整改分类指导，将重要审计项目涉及事项分为立行立改、分阶段整改、持续整改3个类别，指导各地区各部门精准施策、分类整

改。

大多数被审计单位高度重视审计查出问题的整改工作，制定整改措施，完善工作制度，堵塞管理漏洞，如榕城区印发《关于加强区级财政资金国库集中支付管理有关事项的通知》，加强财政资金管理，确保资金使用安全。有关主管部门加强主管领域的监督管理，以改革的视角审视行业性问题，举一反三，标本兼治，如市卫生健康局协调各县（市、区）人民政府，通过升级卫生机构、引进专业人才、强化教育培训等方式，努力补齐全市公共卫生服务存在的短板。

## 二、审计查出突出问题的整改情况

截至2022年2月底，审计查出的7方面109项突出问题，已整改到位80项（不含移送相关部门依法查处的12个事项），整改完成率。有关地区、部门和单位通过上缴国库、收回（盘活）资金、归还原资金渠道、下达和拨付滞留资金、调整规范账务资金等方式整改问题金额亿元，制定完善相关规章制度17项，追责问责115人。

市农业农村局等单位加快神泉示范性渔港建设进度，支付项目资金亿元，推动项目顺利竣工验收。市自然资源局扎实推进土地卫片违法用地整改工作，开展农村乱占耕地建房专项整治，联合市发展改革局、市交通运输局开展重点项目和交通道路基础设施违法用地整顿，通过完善用地手续、落实复耕复种等方式整改违法用地面积共万亩。市生态环境局出台《揭阳市生态环境损害赔偿制度改革实施方案》，明确生态环境损害赔偿的范围和权利义务，健全我市环境保护治理体系。市住房城乡建设局、市医保局等单位回应困难群众“急难愁盼”，解决7690名困难群众的住房保障或医疗保障问题。

市财政局规范财政收支行为，少列的预算收入亿元已全额上缴国库；督促相关部门单位严格预算约束管理，科学编报预算计划，共压减收回非重点非急需预算经费超亿元，推动支

出债券资金和涉农资金亿元；联合市委组织部、市人力资源社会保障局修订《揭阳市市直党政机关和事业单位培训费管理办法》，规范市直机关及事业单位培训费管理。市医保局、市社保基金管理局加强管理协调，推动完成基本医疗保险个人账户相关系统改造工作，挂存的医疗保险金亿元已全部划拨职工个人账户。

市人力资源社会保障局等33个单位加强预算执行管理，加大项目实施力度，通过盘活资金、编制用款计划、下达拨付等方式整改问题金额亿元。市公安局、市交通运输局加强自查自纠，通过诫勉、提醒谈话、批评教育的方式处理违规参与营利性活动人员16名。市机关事务局加强公车信息化平台日常监管，加强督促管理，涉及32个单位已通过安装卫星定位、纳入平台管理、执行规范流程等方式严格公务用车使用。

榕城区加强财政收入清查征收，强化征地拆迁资金管理，增购房款万元已足额征缴入库，多付的土地补偿费万元已全额收回。揭东区提高资金使用效益，清理盘活存量资金万元；加快项目建设进度，拨付使用上级专款亿元，尚未拨付亿元

□

普宁市下架山镇严肃工作纪律，在镇供水管理所兼职领取薪酬的事业单位人员已全额退回违规所得万元。惠来县前詹镇大力推进雨污分流、扶贫“双到”等工程建设，滞留的上级专项资金已拨付使用万元。揭西县南山镇加强农村集体资产管理，通过终止承包合同、重上“三资平台”公开交易的方式纠正违规出租山地山林行为。