

最新审计整改工作报告审议发言稿(实用8篇)

报告，汉语词语，公文的一种格式，是指对上级有所陈请或汇报时所作的口头或书面的陈述。掌握报告的写作技巧和方方法对于个人和组织来说都是至关重要的。下面我就给大家讲一讲优秀的报告文章怎么写，我们一起来了解一下吧。

审计整改工作报告审议发言稿篇一

同时撤消了“两金”过渡专户，修订了管理该项资金股室的工作职责，完善了相关的监管措施和办法。

4、针对社保存量资金保值增值的事项，县财政局按照财政制度的规定，对存量资金重新考虑设定了增值计划，使职工的养命钱稳步、快速增值。

审计整改工作报告审议发言稿篇二

观念是行动的先导。我们紧紧围绕支队党委中心工作，充分发挥审计“免疫系统”功能，切实做到了“三个转变”：由事后惩处向事前防范转变、由处理处罚向积极建议转变、由被动监督向主动服务转变，改变了以前认为“审计工作就是找麻烦、整人”的错误观念。明确工作目标和重点，确保审计整改年活动有的放矢。自活动开展以来，我大队财经制度得到有效落实，经济活动违纪违规问题得到有效处理，经济活动“免疫系统”建设得到有效推进，涉案财物管理逐步规范，经费物资监管更加有力，保障能力更加高效有力，从源头上遏制和杜绝各种违反财经法规纪律等问题的发生，为消防部队可持续性发展提供强有力的服务和保障。

固定资产帐帐之间相差元。为了确保审计发现的问题切实得到整改。根据实际情况，我大队仔细梳理，针对以上四项不同的问题，按照问题的属性逐个进行了汇总归类并整改到位。分别采取自查自纠和审计问题整改回头看的形式，对已整改到位的问题进行再检查再核实，现阶段已整改到位3个问题。由于我大队营房重建，到现在还未进行验收决算，导致固定资产帐帐不符，我大队将尽快和有关部门协商，采取相应的整改措施，争取将所有问题逐步整改到位。

一是健全工作机制。大队党委召集官兵学习有关财经法规以及各项财务管理制度。从而使财务工作有章可循、有规可依。二是完善内部制度。坚持目标科学、责任明确的原则，先后制定了

多次召开大队党委会议，及时传达“审计整改年活动”的精神和工作要求；并通过支队内网的形式发布工作情况。整个活动期间，大队在支队内网上刊登了3篇关于“审计整改年”活动的新闻报道。

二、深入查找自身存在的问题和不足

审计整改工作报告审议发言稿篇三

一、财政财务收支方面

1、白条支付各种费用款项

社区20__年—20__年有白条支付各类工程款现象，还有20__—20__年其他费用报销也有部分白纸条。未能按照长县政发【20__】24号《长沙县人民政府办公室关于印发（关于加强村级财务管理的若干规定）的通知》第30条“预付工程款和共产结算均必须使用本县税务机关提供的发票，禁止

使用白条支付”的规定。随着镇三资管理的不断规范，各项财务制度将更加完善，白条支付现象不会再出现。

2、大量使用现金结算

社区在支付各项费用和结算工程款时，均采用现金支付方式支付。不符合中国人民银行印发的银发【20__】430号《关于进一步加强大额现金支付管理的通知》第一条第五款“开户单位转账结算起点以上的支付，必须使用转账结算”的规定。对此，镇党委政府已责成我社区规范财务核算管理，对财务人员进行培训，严格执行有关财务制度，进一步规范财务行为，严格执行现金管理有关规定，坚决杜绝大额现金支付项目工程款现象。

3、原始凭证审批程序不到位，费用支出无明细，报账不规范。不符合长县政发【20__】24号《长沙县人民政府办公室关于印发（关于加强村级财务管理的若干规定）的通知》第20条“原始凭证不完善或审批手续不完善，中心应当退回并要求更正补充…”的规定。如20__年3月10号凭证，列支其他支出-社会保障支出156985元，用于社区新建、清理、维修工程款，附其单位开具的钢筋、水泥、砂石发票金额104500元。缺少居民代表大会通过的会议记录且发票金额较工程款金额少52485元，事后迅速补齐了用工工资表等相关手续。对此，我社区在加强专项资金管理，按财务管理程序，对手续不全的报账支出单据，财务人员可以拒绝入账。

4、上级拨款未作收入挂往来

不符合《村集体经济组织会计制度》第26条“村集体经济组织获得的财政等有关部门的补助资金应计入补助收入”的规定。由于村级报账员业务水平不精，对村级账务科目处理理解错误，如将20__年、20__年的居民卫生费、单位卫生费收入未进入社区账户，而是做环保经费的工资直接发到保洁员，造成坐收坐支现象。居委会讲督促财会人员加强学习，积极

参加政府部门单位组织的业务培训，提高他们的业务能力和水平。

二、社区基础设施建设方面

审计中指出在账务管理处理中，对部分工程项目建设资金为设置专帐核算，以及档案管理不规范等问题，不符合长县政发【20__】84号《长沙县人民政府关于印发（关于规范村级工程建设管理的若干规定）的通知》第18条“各级村级工程建设过程中形成的资料…应当建好独立的技术档案盒文书档案并妥善保管…”规定。钟对上述问题，社区将加强规范档案、重要会议记录的管理，明确档案管理人员，做到统一管理，对合同从签订到保管以及变更的各项程序，手续做到进一步规范。

除对上述镇财经监督管理领导小组派出的审计组查出的问题进行了整改外，社区将借这次机会，对所涉及的各类专项项目的专项资金以及村级工程规范管理上，严格执行三资管理的各项规章制度，防止类似问题再次发生。

审计整改工作报告审议发言稿篇四

2015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2015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2015年12月，存放在市乡镇财政管理局“暂存款”的

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2015年12月，存放在市非税收入征收管理局“待查收入”账上余额万元，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238

审计整改工作报告审议发言稿篇五

领会14日安全会议精神，结合我校存在的问题，现将整改方案报告如下：

1. 已安排专人将教室，宿舍内不合格电线或拆除或更换，插座（不达标）已拆除。2. 重新购置一批新的灭火器，已安放在指定位置。3. 安排专人将应急灯检修一遍，更换不能使用的应急灯。

4. 宿舍护栏已维修，加固，三楼女生宿舍已封闭。5. 对食堂进行卫生大扫除，并安排轮流打扫，保持每日洁净。

6. 我校专门聘请一位30岁男性为我校门卫并配备专用防暴，防护器材。

广大私立学校

审计整改工作报告审议发言稿篇六

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。

市四届人大常委会第九次会议审议了，并作出了。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，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。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，需要经过必须时间的调研论证，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。

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__3749、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。

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思考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、和等文件精神，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。

二是根据（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（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，以便及时发现问题、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，也是问责和职责追究的重点对象，问责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间内，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，发现的问题得以整改。

以上报告，请予审议。

审计整改工作报告审议发言稿篇七

20__年10月14日至12月17日，丘北县审计局对我院20__年度财务收支及信息系统进行了审计，并反馈存在若干问题，根据《丘北县审计局关于丘北县人民医院20__年度财务收支及信息系统的审计决定》（丘审决〔20__〕1号）及《审计报告》（丘审报〔20__〕1号）文件内容，医院召开了专题整改会议，成立了由院长担任组长的整改工作领导小组，将存在问题划分责任，落实到人，从院领导到职能部门再到临床、医技科室，全面进行整改，现将整改情况报告如下。

一、整改总体情况

我院对审计报告反馈问题进行了认真研究商讨，第一时间对相关整改任务进行分解落实，主要采取问题具体事项整改、管理制度完善、管理制定落实等措施。目前总体整改情况为：要求我单位整改的问题共有8个，现已整改8个，未整改0个；提出下步工作打算5条，并在今后工作中渐步落实。

二、问题整改的具体情况

（一）非医疗服务收入2304283.20元未纳税申报问题。不符合《中华人民共和国税收征收管理法》第二十五条：纳税人必须依照法律、行政法规规定或者税务机关依照法律、行政法

规的规定确定的申报期限、申报内容如实办理纳税申报的规定。

整改措施：我院积极与税务部门进行了沟通核对，对因工作失误造成少缴税款已于20__年1月进行补申报，及时上缴，对相关人员进行批评教育，并要求认真学习《中华人民共和国税收征收管理法》，提高自身业务素质，增强责任心。

（二）会计核算不规范1938894.2元。不符合《云南省人民政府印发关于进一步加强财政资金管理规定》的通知》（云政发〔20__〕64号）第二十五条：各部门各单位要严格执行《中华人民共和国会计法》和《财政部关于印发会计基础工作规范的通知》（财会字〔20__〕19号）等法规和规定，严格财务管、不得通过往来科目核算收支的规定。根据上述规定，县人民医院应将往来款核算的折旧费用1587376.08元计入相关费用科目真实反映，应将专项经费纳入收支管理。

整改措施：根据审计报告要求，进行了相应的账务调整，并要求会计人员认真学习业务，提升业务能力和水平。

（三）关键信息录入不准确、不完整

1. 出入库药品录入不规范。

2. 血细胞分析、白细胞分类计数(dc)[]血小板计数收费数量不准确记录70574条。

整改措施：根据审计报告要求，我院由信息科牵头相关科室进行了清理，并加强监督管理杜绝类似问题的发生。

（四）超标准收费21809.61元。根据《价格违法行为行政处罚规定》（国务院令585号）第九条“经营者不执行政府指导价、政府定价的，责令改正，没收违法所得。

整改措施：根据审计报告要求，已于20__年2月17日将超标准收费21809.61元上缴省级财政专户。

（五）重复收取费用31586.83元。根据《价格违法行为行政处罚规定》（国务院令585号）第九条“经营者不执行政府指导价、政府定价，责令改正，没收违法所得。”

整改措施：根据文件要求，已于20__年2月17日将超标准收费31586.83元上缴省级财政专户。

（六）材料违规加价40.29元。根据《价格违法行为行政处罚规定》（国务院令585号）第九条“经营者不执行政府指导价、政府定价的，责令改正，没收违法所得。”

整改措施：根据文件，已于20__年2月17日将超标准收费40.29元上缴省级财政专户。

（七）患者骗取医疗保险基金155091.02元

整改措施：同意审计报告意见，此问题移送公安机关处理。

（八）“分解住院”及住院病人住院期间产生门诊费用。根据《医疗保障基金使用监督管理条例》第三十八条“定点医药机构有分解住院、造成医疗保障基金损失的其他违法行为，由医疗保障行政部门责令改正。”

整改措施：同意审计报告意见，此问题移送丘北县医疗保障局处理。

三、下一步工作打算

（一）组织财务人员自学或参加相关培训，加强财务知识的学习。按会计基础工作规范相关要求，规范会计核算行为，严格执行《政府会计制度》，正确设置和使用会计科目，正

确核算收支，结转成本，保证会计信息的真实、准确、完整。

（二）加强对药品价格及医疗收费项目管理，认真贯彻执行《云南省发展和改革委员会、云南省卫生厅关于规范和调整非营利性医疗服务价格的通知》文件精神，严格执行相关法规规定程序，进一步落实医保价格相关政策和要求，强化服务意识，提高服务水平，严把政策关，从细节入手，做到合理检查、合理治疗、合理收费。

（三）认真学习、执行《中华人民共和国税收征管法》，增强纳税意识，认真办理纳税的相关手续。

（四）加强存货管理。严格按照《医院财务制度》和《医院会计制度》的有关规定，建立、完善药品的进销存管理制度；加强对各种材料等进行核算；确保存货账实相符、账账相符。

（五）加强医院信息化建设，完善信息系统流程，加强系统数据输出及输入管理，提升数据规范性和有效性。

审计整改工作报告审议发言稿篇八

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

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238