

最新审计发现问题 审计发现问题整改报告 (优秀5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。那么我们该如何写一篇较为完美的范文呢？下面我给大家整理了一些优秀范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看看吧。

审计发现问题篇一

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。

审计发现问题篇二

xxx人民政府：

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、法规和有关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。

审计发现问题篇三

20xx年度第一季度在县委县政府的'正确领导下，县卫健委继续围绕做大做强口腔产业，着力打造都昌口腔产业链，以发展壮大口腔产业为目标，通过对接客商洽谈项目、外出招商宣传政府招商优惠政策，积极对接联系客商，全面跟踪加强项目推进，确保工作成效。目前一季度在谈意向性项目1个，外出招商2次，接待客商6次，较好的完成了第一季度招商工

作目标任务，现将主要工作情况报告如下：

一、外出招商情况

2月19日县政府县长、口腔产业推进领导小组组长钟有林率领副组长王能耘、刘红、江期论、涂世勤前往xx佳美口腔集团招商考察。先后参观佳美口腔华贸中心店、诺安大厦店、顺义空港义齿加工厂、亦庄美立刻牙套加工厂，随后在佳美口腔总部，双方就口腔产业战略合作事宜交流畅谈。佳美口腔董事长刘佳，董事王家亮、刘晓华，县卫健委主任桑青、商务局局长陈康孙陪同考察。

3月19日至23日，副县长江期论带队前往广东深圳羽坤科技有限公司，中山德必胜玩具有限公司和雄泰硅胶有限公司进行招商考察，同时参观考察广船国际公司和广东商会吴玉初老总旗下康正检测服务股份有限公司。大沙镇党委书记江平、和合乡党委书记吕琳和卫健委副主任黄友国陪同考察。

二、接待客商情况

1月23日王常委，桑主任陪同接待江西草珊瑚集团董事长一行参观考察口腔产业园并深入探讨都昌口腔产业投资与合作事宜。

2月份中国电子集团中电数据运营有限公司张建伟总经理来县考察，卫健委桑青主任陪同接待，双方就口腔产业生态体系建设，口腔大健康数据整合营销服务等进行交流考察调研。

3月份，上海中药创新研究中心江洪全董事长来我县中医院、第二人民医院考察调研，卫健委主任桑青、副主任黄友国等一行人陪同接待，双方就在我县投资建设中药制剂研究中心事项深入探讨交流意见。

3月11日，省社会科学院社会学研究所副所长涂龙峰、省社会

科学院社会学研究所研究员张晓霞、省社会科学院文化研究所副研究员王胜奇来我县考察口腔产业发展情况，从业人员，我县口腔产业政策及做法，推动我县口腔产业发展优化升级，县委常委、工业园区党工委书记王能耘、县政府副县长江期论、县政府党组成员、卫健委主任桑青、县卫健委副主任黄友国陪同接待。

3月15日上午，卫健委党委书记、主任桑青，人社局袁局长、卫健委副主任黄友国到县工业园柯轮气模有限公司走访，公司主要生产儿童气模玩具，儿童蹦床等充气产品，目前公司已落户工业园区，生产、招工等相关事宜进行洽谈。

3月17日，县委副书记、县长钟有林、县委常委王能耘、人大副主任刘红、政府副县长江期论、政协副主席涂世勤、卫健委党委书记、主任桑青及相关部门负责人接待xx昊融方大基金会董事长王家亮、xx佳美口腔副总裁兼积极合伙人刘晓华、秦皇岛口腔连锁创办人谢守良来我县商讨洽谈，双方对打造口腔连锁上市公司和都昌口腔股权基金方案进行充分的研究探讨。

三、拟签约项目2个

温州华洋塑料有限公司向亮亮董事长来我县考察，县委常委王能耘、工业园管委会主任王建平、卫健委主任桑青陪同，经双方深入洽谈，该公司计划落户都昌县工业园区，建筑用地30亩，投资1亿元并设立分公司。建设规模：一期拟投资3000万元，租赁6000平方标准厂房，配备年生产能力1万吨的高分子新材料专业生产线5条及其他相关配套设施。

都昌县柯轮气模有限公司，目前该公司在工业园区，厂房3000平方，公司主要生产儿童气模玩具，儿童蹦床等充气产品，主要经营外贸订单，经卫健委多次深入洽谈，该项目拟签约落户。

四、下一步工作计划

- 1、加强项目储备，围绕我县口腔产业经济发展和目标定位，结合我县经济、社会发展实际，且能充分发挥我县优势带动我县经济发展的优质项目重点关注，重点扶持。
- 2、进一步加大都昌县口腔资源优势的宣传力度，让更多人认识了解都昌口腔历史，让更多的投资者前来都昌县，同谋发展。
- 3、进一步优化服务，努力构建引进来、请进来、带进来的局面，做好意向项目的跟踪服务，确保项目正式签约。
- 4、加强在建项目的联系和沟通，及时协调解决存在的问题确保项目按进度建设开工。

xx县卫健委

审计发现问题篇四

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。

审计发现问题篇五

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：

一、关于部分排污费的预算安排及使用不符合规定的情况。

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。

二、关于部分排污费的征收管理不符合规定的情况。

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。

三、关于以旅行社发票报销差旅费的情况。

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。

四、关于超拨工会经费的情况。

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。

五、关于出纳现金短款5837元的情况。

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。

六、关于加强项目的建设管理的情况。

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。

七、关于加强专项资金的使用，提高资金的使用效益的情况。

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。

八、关于加强会计基础工作的情况。

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。