

最新我的新发现综合实践活动反思 综合 实践活动教学反思(大全5篇)

对某一单位、某一部门工作进行全面性总结，既反映工作的概况，取得的成绩，存在的问题、缺点，也要写经验教训和今后如何改进的意见等。那么，我们该怎么写总结呢？这里给大家分享一些最新的总结书范文，方便大家学习。

经济责任审计总结篇一

受党委组织部委托，按照《关于转发河南科技学院干部任期经济责任审计联席会议领导小组〈关于对部分中层领导干部进行任期经济责任审计的通知〉的通知》（院办字〔20xx〕7号）要求，审计处成立审计组，从20xx年5月7日起，对70名（组织部委托被审计人员78人，其中3人申请延期审计，5人被确定无经济责任）中层领导干部进行任期经济责任审计，目前审计工作已全部完成，历时5个月，现将具体工作汇报如下：

以贯彻落实科学发展观为指导，通过审计，摸清被审计人员任职期间对所在部门、单位财务收支的真实性、合法性和效益性以及有关经济活动应当负有的经济责任，在其他工作中所承担的工作责任等。切实加强对领导干部的监督管理，增强责任意识，促进廉洁从政，加强党风廉政建设，为组织部门考核、任用干部提供参考依据。

（一）领导重视，精心准备

接到党委组织部委托后，相关校领导高度重视，组织召开了干部任期经济责任审计联席会议，成立了审计领导小组，并在审计处设立办公室，确保此次审计工作顺利实施。审计处结合工作实际，制订了《任期经济责任审计实施方案》，并从组织部、纪委、监察处、财务处、资产处抽调7名人员，组

成了3个审计工作组，每个工作组中分配1名专业财务人员参加；审计处印发了《内部审计指南4号—高校内部审计（第五章领导干部经济责任审计）》、《审计署关于加强审计纪律的八项规定》、《河南省教育系统处级以上领导干部任期经济责任审计实施办法》（教审〔20xx〕634号）、《河南科技学院干部任期经济责任审计联席会议制度》（院发字〔20xx〕73号）等10余份审计工作学习资料，组织各审计组人员加强学习，夯实理论基础。

（二）坚持原则，依法审计

各审计组严格按照《河南科技学院经济责任审计暂行办法》（院发字〔20xx〕13号）、《河南科技学院经费预决算管理办法（修订）》（院发字〔20xx〕148号）、《河南科技学院事业经费二级财务预决算管理办法（试行）》（院发字〔20xx〕128号）、《河南科技学院国有资产管理暂行办法》（院发字〔20xx〕17号）等规定，本着客观公正、实事求是的态度，严格执行审计准则、审计程序，采取查阅资料、走访调查、调阅电子数据、统计核查、实地考察等方式进行了审计，做到了审计程序、审计结果有法可依、有据可查。

（三）细化责任，突出重点

审计处根据每个领导干部工作性质的不同，把被审计人员分为四类：党务领导干部，行政机关、教辅单位领导干部，教学院（部）、独立学院行政领导干部，二级财务独立核算单位领导干部，做到责任细化，重点明确。

1、党务领导干部审计的重点。依法履行党务管理职能情况；校拨党建经费、学生经费管理使用情况；本人遵守国家财经法规和财务制度、有无违规违纪情况等。

2、行政机关、教辅单位领导干部审计的重点。依法履行经济管理职能情况；校拨经费及其他经费管理使用情况；各类资

产是否安全完整、使用效益情况；本人遵守国家财经法规和财务制度、有无违规违纪情况等。

3、教学院（部）、独立学院行政领导干部审计的重点。依法履行经济管理职能情况；单位经费的收入支出是否纳入预算管理，财务收支是否合法合规及资金使用的效益情况，会计账目是否清楚正确等；固定资产使用是否安全完整，使用效益情况如何；教学经费、科研经费及筹集的各种基金、资金、社会捐赠等的管理使用状况，有无挤占、挪用和损失浪费等问题；单位有无经济实体，其资产、负债、所有者权益和盈亏状况如何；财务管理制度等内部控制制度是否健全、有效；各项经济目标的完成情况，各项决策是否按规定程序进行，效果如何，有无重大失误；本人遵守国家财经法规和财务制度、有无违规违纪情况等。

4、二级财务独立核算单位领导干部审计的重点。依法履行经济管理职能情况；财务收支是否合法合规及资金使用的效益情况，会计账目是否清楚正确，原始凭证保存是否完整、齐全，有无违规违纪和损失浪费现象等；固定资产使用是否安全完整，使用效益情况如何；科研经费及筹集的各种基金、资金、社会捐赠等的管理使用状况；所办产业的效益、资产、负债、所有者权益和盈亏状况如何；内部控制制度是否健全、有效；各项经济目标的完成情况，各项决策是否按规定程序进行，效果如何，有无重大失误；本人遵守国家财经法规和财务制度、有无违规违纪情况等。

（四）措施到位，确保质量

各审计工作组按照要求到被审计人员所在单位召开进点工作会议。根据被审计人员具体情况，认真做好审前、审中调查，审后核查；审计前及过程中，对被审计人员进行详细的调查摸底，通过查阅提交的审计材料，询问本人，找相关人员座谈等形式明确调查事项，并对以前审计结果的整改情况进行了解，做好审计工作底稿；审计后期，审计人员认真撰写审

计报告征求意见稿，收到反馈意见后，对被审计人员提出的异议、问题再进行核实，力求做到审计结果客观、公正。

（一）肯定成绩，再接再厉

通过审计，70名被审计人员能够履行经济责任，在工作中做出了一定的成绩。主要有：

1、经费管理使用方面

一是被审计人员基本能够执行学校相关财务制度；部分单位能够结合实际制定经费管理使用方面的规章制度，使经费的管理使用规范化。二是经费使用比较合理，大多数单位能够按照学校年度综合财务收支预算方案使用划拨经费，以提高办公质量效率和教学科研水平。三是新科学院、高职学院、成人教育学院等二级财务独立核算单位能够按照学校年度综合财务收支预算方案的要求，完成上交学校经费任务。

2、固定资产方面

随着学校招生规模的扩大，发展步伐的加快，固定资产的购置逐年增加，总值显著提高。在审计期间内，被审计教学院（部）、科研部门和图书馆的固定资产共增加了9000余台（件），总值增加了20xx余万元；图书馆藏书增加了14万余册，总值增加了460余万元。与审计期初相比，均有较大增加。

3、内部控制制度建设方面

重视内部控制制度建设。经审计，56个部门单位共制订相关经费管理使用及财务管理制度150余项，规范了划拨经费和单位财务收支使用管理。

4、重大经济决策执行方面

工作中，对于需要决策的重大经济事项，被审计的部门单位基本能够按照学校有关规定执行实施。党务、行政及教辅等部门能够经过处（部）务会议等协商讨论，报主管校领导审批；教学院（部）能够通过党政联席会议讨论后，报主管校领导审批。

（二）找出问题，及时整改

审计过程中，共发现了需要解决和改进的问题28项，主要集中在：

- 1、执行学校财务收支预算和单位内控制度不力，经费使用存在超支现象。
- 2、个人暂借款时间较长，影响资金的使用效率。
- 3、部分教学院（部）教学经费支出中，设备费支出低于30%，旅差费高于15%，不符合学校经费预决算管理办法要求。
- 4、二级财务独立核算单位中，有部分账务处理使用的原始发票、单据不规范。

（三）提出建议，加强管理

在肯定成绩，找准问题的前提下，为加强管理，提出以下主要建议：

- 1、各单位应紧密结合实际，科学合理地编制经费使用预算，本着量入为出的原则加强经费管理，实施年度工作计划时，尽量避免经费的超支使用。把年度经费使用情况列入有经济责任中层干部的年度考核述职内容，加大对单位预算经费使用的监督力度。
- 2、根据《河南省省直机关及事业单位工作人员借用公款管理

暂行办法》和学校财务处相关规定，要求部门内有个人借款的人员，及时到财务处核销账目，保障财务工作的正常开展。

3、学校资产管理部门应进一步加强固定资产管理，要定期对学校的固定资产进行核查，把固定资产清理核算作为年度的重要工作，结果向主管校领导汇报，向审计、财务等相关部门通报。

4、针对文科类教学院（部）购置实验设备、实验材料较少，出差参加学术交流会议较多；理工科类教学院（部）学生外出实践实习较多等具体情况。学校在教学经费使用管理方面，应结合实际，适当提高文科类、理工科类教学院（部）旅差费支出比例，降低文科类教学院（部）设备费支出比例。

5、二级财务独立核算单位应进一步加强财务监管，对于一些非正式、不符合财务制度规定的原始票据，应严格把关，不予报销。

建设一支数量充足、结构合理的审计队伍，是保障审计工作顺利开展的基础。根据《内部审计实务指南第4号—高校内部审计》总则要求，高校内部审计机构应配备足够的具有相关专业素质的内部审计人员，结合我校实际还需做到：

1、增加专业审计人员。随着我校各项事业的快速发展，审计部门面对各类审计对象，承担的工作任务不断增加。本次审计过程中，审计组抽调人员都为兼职办公，大量具体工作的实施，由审计处工作人员完成，审计人员的缺少也为审计工作的开展带来了一定的压力，加强审计队伍专业化建设，是顺利完成审计工作的充要条件。

2、增加审计经费。针对审计对象、审计任务增加的情况，审计处开展市场调研、外出询价等工作事项不断增多，加大对审计经费的投入是维持审计部门开展常态化工作的有效保证。

本次对部分中层领导干部进行任期经济责任审计，在校党委、校行政的领导下，在各相关单位的支持配合下，工作进展总体比较顺利。审计人员在时间紧、任务重的情况下，能够以工作大局为重，平时加班加点工作，利用暑假投入工作，保证了审计工作的顺利完成。通过反馈的意见来看，任期经济责任审计工作在广大干部思想意识中引起了高度重视；对学校划拨经费的使用和部分单位规范财务收支，起到了重要的监督作用。通过本次审计增强了广大干部的经济责任意识，促使他们在工作中以德为魂、廉洁从政；为组织部门考核、任用干部提供了参考依据；为学校各项事业又好又快发展起到了保驾护航的作用。

述职人□xx

xxxx年xx月xx日

经济责任审计总结篇二

任期经济责任审计的评价是经济责任审计工作至关重要的环节，它既关系到审计工作的质量和风险，也是被审计人和委托机关十分关注的焦点。任期经济责任审计评价的核心是被审计个人应承担什么样的责任，这就要求审计人员能够正确区分：是直接责任，还是间接责任；是主观责任，还是客观责任；是前任责任，还是现任责任；是集体责任，还是个人责任；是故意责任，还是过失责任等。为此，在任期经济责任审计评价时，应依据下列原则：

（一）客观性原则

指在审计评价中，要求审计人员以高度的责任感和认真、负责的态度切实站在第三者立场上，以审计事实为依据，不受外界的任何影响，不附加任何主观成份，按照客观事物的本来面貌以写实的手法来描述事实。

（二）准确性原则

指审计评价用语准确，措词恰当，直接阐述事实，少用修饰性语言。审计评价用语切忌模棱两可，似是而非，或漫无边际，任意发挥。

（三）全面性原则

指审计评价在充分尊重客观事实的基础上，全面分析审计查出的问题，避免以偏概全。尤其要注意的是，不能用单个的事实或几个指标来评价领导人履行经济责任的整体情况。

（四）谨慎性原则

一是坚持是什么就评价什么，审计什么就评价什么，审计多少就评价多少。评价力求谨慎稳重，对事实既不夸大，也不缩小。二是对所评价的事项要取得充足的审计证据或证明材料、资料，防止言过其实。三是对一些审计过程中未涉及的具体事项、未经过审计的事项以及法律法规未明确规定的审计事项均不作评价，以规避审计风险。四是对因被审计单位和个人的原因或受审计手段的限制不能实施的审计程序，审计组应当在审计结果报告中做出必要的说明，并对审计过程进行客观公正的描述。

经济责任审计总结篇三

《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》（以下简称《规定》）明确了进行大型国企经济责任审计的基本内容，在对其进行全面性把握时，必须首先从我国的法律法规入手，遵循法规的规定。

从我国现行法律法规中可以看出，经济责任审计的全面性需从时间范围、内容、审计对象等方面进行把握，从时间范围上看，审计时间包括领导干部的阶段性任期或任期的全部

期间;内容方面包括企业经营发展的状态、财务收支的情况等;从审计对象来看,不仅仅包括领导责任人员,还包括相关的监督机构等干部。

由此可见,对大型国企经济责任审计,需要关注不同的方面,以现有法律、法规为基础,对其进行更深的了解,才能更好地把握其全面性的要求。

(二) 明确全面性审计的范围

在进行经济责任审计时,需要明确进行全面性审计的范围,在规定的范围内进行审计,否则,只会造成人力、物力和财力的浪费。

经济责任审计的范围应当限定在领导人员的经营管理职责内,领导人员的经济管理职责主要从三个方面来入手:第一,其管理的范围应当在其可控制的下属企业内;第二,其管理的深度应当是包括其可以直接、间接管理的不同层级的企业;第三,其经济管理职责包括其个人的主要职务、兼职内容等方面。对于其难以进行管理的下属企业,不应当作为审计的范围,更不应当作为考核该领导人员的标准。

(三) 全面把握企业,整体进行经济责任审计

全面把握企业,首先要了解大型国企的发展战略规划及企业发展目标,企业的长期、中期、短期发展规划都需要全面了解,发展规划是进行审计的基础,也是全面了解企业的前提。根据不同时期的发展规划,了解企业的经营状况、利润负债等方面,从大的方面进行经济责任审计,再从领导人员自身的行为对其进行审计评价。

在对领导人员进行经济责任审计时,需要针对不同的问题,进行不同的评价。如对于同一家大型国企来说,不同的项目所面临的风险、涉及的资金、相关的企业都不同,在对负责

的领导人员进行经济责任审计时，必须结合不同项目的不同特点来进行，实现对其整体、全面的审计。

（四）结合市场大环境进行审计

在全面把握大型国企自身的特点的基础上，进行经济责任审计还需要结合我国市场的大环境来进行，对于政策宽松的时期，需要谨慎审计，防止出现错漏、利用政策优势进行不正当的行为；对于政策严格的时期，需要认真审计，确保领导人员做的决策、制定的规划等符合我国政策要求。

在结合市场大环境时，需要把握两个方面，一个是同行业的同类企业，结合同类企业的发展情况、发展形势等内容，尤其是上市公司的情况；二是与自身不同年份之间进行比较，跟踪了解不同年份在市场大环境中企业的表现，并最终得出审计报告。

经济责任审计总结篇四

为了弥补审计理论课堂教学的不足。通过实习，使得学生可以将审计基础知识、审计基本理论和审计实务有机结合起来，并在“实战”演练中增强对审计的感性认识，加深对审计过程的了解，熟悉审计基本理论和技能的运用，为将来从事审计、会计工作打下坚实的基础。

以企业的年度会计报表为实习资料，采用风险导向审计模式进行系统操作实验，包括接受被审计单位的委托，签订业务约定书，编制审计总体策略和具体审计计划，运用检查记录或文件、检查有形资产、观察、询问，函证、重新计算、重新执行、分析程序等主要审计程序，收集充分适当的审计证据，编制审计工作底稿。最后对审计证据进行整理、分析、鉴别、汇总，形成恰当的审计意见，并出具审计报告。

两个星期紧张的审计实习，留给我的都是丰富的经验和深深

的体会。

我们实习的目的是注重“教学”与“实践”相结合，提高学生的动手能力，增强对审计知识进一步的理解，培养学生对审计知识的灵活运用以便于在以后的就业不至于“手忙脚乱”！

在这次实习中，我深刻地体会到“什么是团队合作精神”，因为对一个企业进行审计是一件十分繁重的工作，一个小组必须要有一个有序的分工，然后再综合大家的工作成果，最后才能做出最后的结果。

我们的实习总共分为7大模块，分为：

- 1、计划阶段审计实务操作；
- 2、销售与收款循环的审计；
- 3、采购与付款循环的审计；
- 4、生产与服务循环的审计；
- 5、筹资与投资循环的审计；
- 6、货币资金的审计；
- 7、审计报考。

由于我们小组的人数较多，为了工作更有效率，所以我们采用了抽签的方法进行了分组和分配工作，针对前面6个模块，平均2个小组成员负责一个阶段，第7个阶段就根据各组的工作底稿等资料进行整理并出具审计报告。

我和另外一位小组成员主要负责第一阶段即“计划阶段审计实务操作”。我们“简单”而似乎又“繁琐”的实习步骤如

下：

- 1、开展初步业务活动，与委托单位签订业务约定书；
- 2、通过资料，了解被审计单位及其环境，识别评估其重大错报风险；
- 3、针对评估的重大错报风险计划实施的程序；
- 4、初步确定重要性水平与可接受的审计风险；
- 5、编制总体审计策略与具体审计计划。

根据实习的步骤，我们填制的表格有：基本情况表、承接业务的风险初步评价表、审计业务约定书、横向趋势分析表、纵向趋势分析表、比率趋势分析表、分析性测试情况汇总表、识别并评价与审计相关的重要的内部控制的设计并确定其是否得到执行、审计风险初步评价表、审计总体工作计划表。以上表格统称为“计划阶段审计工作底稿”。

我的专业是审计实务，但这是第一次真正意义上了解到审计是做什么的。怀着一份新鲜和好奇感开始了实习的第一天。虽然之前有参加过会计模拟手工记账的实习，但这次的`感觉却完全不同，尤其是那个工作氛围，几乎全靠自己的能力和理解，刚开始时，面对着一堆的委托单位的资料，我竟然有点无从下手的感觉，久久不知如何开始，后来在老师的耐心指导下，开始有了一点头绪，一个上午4节课，就在分组，分配工作，和一堆疑问中飞速过去了，但手中的工作还远远未达到自己所期望的要求进度。由于上午已经进行了分工，其他组员是没有理由帮你的，所以下午3节课，几乎都在看资料，眼睛看到生疼，十分枯燥，也很累，但是看到开始有点进步了，虽然只是填了一张基本情况表，但看到成果，感觉很充实！

有了第一天的经验，第二天就比较容易上手了，一整天都是看资料，填表，讨论，研究，有一种工作的责任感，团队合作的精神就更加突出了，如果是自己一个人的话是很困难的，因为一个人的能力毕竟有限。接下来的几天里，我们几乎都按照第二天的模式进行。

经过这些天的审计实习，使我的审计学知识在实际工作中得到了验证，并具备了一定的基本实际操作能力。但在取得实效的同时，我也在操作的过程中发现了自身的许多不足：

2、虽然实习中有老师指导，但是很容易就发现自己的审计学基础知识没有打好，今后还得加强练习。

由于这次的实习是团体合作的，小组成员间进行了详细的分工，所以某些模块我们没有参与到，感觉有点遗憾，因为不同的模块都是对不同的会计基础知识进行检验的结果。

通过实习，已经让我们了解到审计基本要求，掌握从理论到实践的转化过程。相信可以为会计工作打下坚实的基础。

经济责任审计总结篇五

板桥村村民委员会：

根据《关于进一步加强村级财务管理确保村“两委”换届工作顺利进行的通知》(临农发[20xx]118号)要求，受板桥镇政府委托，镇经管站成立由宋乾龙任组长、张帅任副组长、闫婕妤、郑晓钰、李扬为成员的审计组，于20xx年10月9日至11月30日，对你村20xx年11月1日至20xx年11月30日的财务进行了任期经济责任专项审计，审计情况报告如下：

板桥村共有11个村民小组，633户，2246人，劳动力1302人，耕地6345.9亩。

2015年全村经济总收入6056.1万元，农民人均纯收入11972元。

本次审计共稽核存根201本，查阅记账凭证111本，账簿6本。

在本届任期内，村两委班子强化措施、狠抓落实，在引导群众大力发展农村经济，推进社会事业全面进步的基础上，多方争取、量力而行，加强农村基础设施建设，不断改善群众生产生活条件，其中□20xx年衬砌渠道3.5公里，架设葡萄长廊109户；2015年修建污水站1座，架设污水管道3.6公里，架设路灯100盏，硬化道路5公里，衬砌渠道3公里，建设乡村大舞台一处及文化长廊20米□20xx年硬化道路8公里，加固直河防洪坝8公里，并修建46道截水墙。

任期内村两委班子注重党风廉政建设，不断完善农村“三资”管理制度，狠抓村级事务规范化管理，为全村和谐稳定发展提供了有效保证。

二、审计主要内容

(一)村集体资金管理使用情况

1.板桥村20xx年11月至20xx年11月总收入4972416.18元。

主要包括：

(1) 财政拨入的村级转移支付资金55000元，其中20xx年财政拨入的村级转移支付资金10000元□20xx年财政拨入的村级转移支付资金13500元，2015年财政拨入的村级转移支付资金18000元□20xx年财政拨入的村级转移支付资金13500元。

(2) 玉米制种劳务费收入347175元，其中20xx年玉米制种劳务费收入147500元□20xx年玉米制种劳务费收入49000元，2015年玉米制种劳务费收入150675元。

(4) 发包及上交收入10060.39元，其中2015年发包及上交收入94800.9元□20xx年发包及上交收入5803元。

(5) 其他收入3249168.89元，其中20xx年其他收入341608.5元□20xx年其他收入309320元，2015年其他收入417923.4元□20xx年其他收入2180316.99元。

(6) 自筹款收入43040.9元。

2. 板桥村20xx年11月至20xx年11月总支出4831104.65元。

主要包括：

(1) 管理费用700210.27元，其中20xx年管理费用116471.23元□20xx年管理费用155265.29元，2015年管理费用367485.66元□20xx年管理费用60988.09元。

(2) 村社干部玉米制种劳务费支出106137元，其中20xx年村社干部玉米制种劳务费支出49837元□20xx年村社干部玉米制种劳务费支出49000元，2015年村社干部玉米制种劳务费支出51400元。

(3) 其他支出4004755.38元，其中20xx年其他支出148726.46元□20xx年其他支出282580.7元，2015年其他支出812248.2元□20xx年其他支出2761200.02元。

(4) 固定资产20002元。

3. 债权无变化，债务新增100000元，新增固定资产20002元，其中20xx年购4张办公桌2280元，购装订机一套500元，车棚，棋杆6240元，综合服务站柜台4800元，买锁子费用620元。

20xx年会议室幕布款2782元，照相机费用2600元，鼓800元。

核销固定资产106635.64元。

(二) 玉米制种款结算与发放情况

1□20xx年张掖玉源公司向板桥村兑付玉米种子款15545244.99元；板桥村向农户发放种子款15552418.4元，其中：转账14818327.8元、亲本526845.6元、农药款75745元、化肥款50960元、地膜58500元、罚款22040元，多发种子款11477.31元。

2□20xx年张掖玉源公司向板桥村兑付玉米种子款10848277.47元；板桥村向农户发放种子款10849511.47元，其中：转账10166173.68元、亲本393856.79元、农药款111016元、地膜155025元、罚款23440元，多发种子款1234元。

3、2015年张掖绿源公司向板桥村兑付玉米种子款12062854.5元，2015年张掖玉米原种场公司应向板桥村兑付玉米种子款2845366.3元，2015年自交系应向板桥村兑付玉米种子款156820.9元，共计兑付15065041.7元；板桥村向农户发放种子款15065683.51元，其中：转账14582461.18元、亲本483222.33元，多发种子款641.81元。

(三) 玉米制种劳务费管理使用情况

1□20xx年板桥村收到玉源公司玉米制种劳务费147500元，实际发放村社干部玉米制种劳务费49837元，无违规行为发生。

2□20xx年板桥村收到玉源公司玉米制种服务费49000元，实际发放村社干部玉米制种劳务费49000元，无违规行为发生。

3、2015年板桥村收到绿源种业玉米制种劳务费120675元，玉米原种场制种玉米制种劳务费30000元，实际发放村社干部玉米制种劳务费51400元，无违规行为发生。

三、审计查出的问题及处理意见

经查，板桥村在发包平沙墩荒地时均能按村民代表大会讨论结果进行，但存在集体与农户没有签定发包合同，发包变更不上报，公开不及时等问题。

处理意见：村集体补签土地承包合同，并公开发包变更情况。

根据《甘肃省农村集体资产管理条例》第二十三条“农村集体经济组织拒绝接受审计，或不定期公布账目，重大事项不经成员大会或成员代表大会讨论的，对责任人给予警告，并责令其限期纠正；拒不纠正，对责任人处以其月报酬2倍以下罚款。

”之规定，对秦武国，沈自国和许岩给予警告，限期于2017年3月前补签完承包合同，并及时公开发包情况。

四、审计评价及建议

经审阅相关单据、账簿及实地调查，该村民主理财制度健全，财务收支规范，资金能够及时存储专户，集体资产处置合法。

20xx年11月至20xx年11月村委班子任期内，能够认真负责地开展工作，较好履行了岗位经济职责。

但在财务管理方面还存在以下问题。

(一)财务公开不及时，形式单一。

财务公开仅通过公告栏进行公开，群众知晓率低，虽然做到了每季度28号的定期公开，但涉及村民利益的一些需要不定期公开的重大事项还是公开不及时。

(二)集体资产管理，使用中存在固定资产登记不及时、资源

发包不规范等问题。

(三)村务监督委员会作用发挥不明显。

村务监督委员会成员参与村务监督工作不够主动，工作职责没有得到很好落实，没有真正发挥监管作用。

按照县纪委《关于进一步完善村级财务管理制度的通知》和镇党委政府《关于推进村级事务规范化管理实施意见(试行)》要求，请你村进一步明确责任，从严管理，严格遵守村级财务管理规定，切实提升村级事务规范化管理水平，确保农村“三资”科学有序利用，造福全村群众。

(一)严格执行财务规定，认真制定年度财务收支计划，开支凭证由村两委会负责人、村务监督委员会负责人审核后，每月25日到镇经管站报账。

(二)定期进行资产登记和财务报账，坚持每季度末对新增资产进行清理登记和账务核对。

(三)严格落实工程建设项目招投标制度，规范工程建设项目招投标、合同签订、验收决算等环节工作。

(四)进一步规范村级事务管理，涉及本村重大事项必须执行“四议两公开”工作法，做到村级事务决策民主，程序公开，管理透明。

及时主动开展党务、村务、财务公开，做到公开内容全面，公开时间及时，公开形式科学，公开程序规范。

(五)要充分发挥村务监督委员会的作用，对村集体资金使用、资产处置、集体财务活动进行民主监督，协同管好用好村集体资金。

经济责任审计总结篇六

一、任职期间的基本情景。

(二)本单位基本结构。内部机构设置情景、所属单位(部门、科室)的个数、名称。与本单位在人、财、物方面关系较为密切的机关及企、事业单位也应列出。

(三)人员情景。截止任职期末(离任审计)或审计通知时间(在任审计),本单位人员结构状况:在职人员情景、离退休人员情景等,须附经组织、人事及劳动等部门核实的人员基本情景花名册。

(四)财务管理制度。适用哪种会计制度;本单位建立的财务管理制度和内部控制制度;财务公开情景;本单位财务方面分工;大额开支、固定资产处置、对外投资等民主决策情景。必要的,可另附制度文件或复印件。

二、财务收支情景。

(一)任期内每年税收或经济指标完成情景;

(二)任期内每年收入、支出情景。收入主要包括:拨入经费、上级补助收入、预算外收入、事业收入、专项收入、其他收入等;支出包括人员经费、公用经费(公务费支出,招待费支出以及专项支出等)。对出让土地使用权、购置和出售机械设备、车辆、厂房、林木等大额收入、支出项目及基本建设支出情景和对外投资情景单独叙述;对专项资金使用情景按资金来源、性质单独叙述。

三、资产、负债情景。

(一)对任期内资产、负债增减变动的原因,尤其是债务增加的直接原因要详细说明,要对债权、债务增减变动单独列出

明细。

(二) 国有资产的保值增值或安全完整情景须做详细说明。

(三) 固定资产增减变动原因说明；

(四) 说明应当落实到具体事项上。

四、财经管理情景。

在任期内财政、财务管理中存在的问题原因，自身有无违反财经纪律问题，其中对拖欠职工、教师、离退休干部工资情景、高息借贷情景和财务管理有无混乱情景进行详细说明。

五、个人使用的公共物品的登记、交接情景。

六、评估重大经济决策效果。

对在任期内由团体决策或个人行为进行的重大招商项目、有关建设大项投资、生产性和非生产性基建项目等，在本地区经济社会发展中所起的作用和实际效果要进行综合评估。如果有工作失误，就要评估本人应负的领导职责和教训等。

七、其他事项

(一) 需要异常说明的，可注明知情人及联系方式；

(三) 述职报告正文不得少于xx字，繁简得当；

(四) 附件需要逐一整理，列好目录；

(五) 述职报告不规范的，五日内重新上报。

经济责任审计总结篇七

任期经济责任审计与其他常规审计相比最明显的特点是审计对象的特殊性，审计内容的一体性，审计程序的规范性等特点。

相应地任期经济责任审计所受各种因素的影响也较多，审计质量难以全面保证，审计潜在的风险比较大。

因此审计人员必须强化风险意识，提高经济责任审计的质量。

从审计的实践看，这种潜在风险的考虑应该在审计报告中有表述，即是要表述审计机关对审计结果承担责任的前提条件或需要说明的情况。

由于各个审计项目不同，对审计结果所承担责任的前提条件或需要说明的情况也不一样，归纳起来主要有如下几种：

(一) 被审计单位承诺情况。

按照广东省经济责任审计工作联席会议办公室的要求，被审计单位要向审计部门提供承诺书，主要对所提供会计资料的真实性进行保证。

因此审计报告应对被审计单位的有关承诺情况进行说明，以避免因被审计单位的会计资料不真实而承担审计风险。

(二) 重点审计范围。

按照两个暂行规定的要求，任期经济责任审计是要对被审计者整个任期的财政财务收支等有关情况进行审计，而实际工作中往往难以做到。

一方面有的被审计者的任期较长。

另一方面任期经济责任审计临时性强，时间要求紧。

因此在具体的操作中，审计人员有时不可能对整个任期进行审计。

可能重点选择被审计者任期的后几年或根据具体情况选择几个重点年度进行审计。

而对其他的年度采取抽查或针对有关问题进行追溯审计的方式。

这种情况下审计报告不可能全面对所有的经济责任及经营业绩进行认定或评价，因此审计人员在撰写审计报告时就要将这种重点范围加以说明。

(三) 重点审计内容。

根据两个暂行规定的要求，任期经济责任审计应当通过对被审计者所在部门、单位财政财务收支的真实、合法、效益情况审计或通过对被审计者所在企业资产、负债、损益的真实、合法、效益情况审计来实现。

但这里所说的真实、合法、效益涉及的审计内容非常多，也较复杂，审计不可能面面俱到。

如企业存货是否需要盘点，应收账款是否需要函证、下属企业是否要全面审计等，都是要根据实际的情况来确定是否进行，或者运用统计抽样的办法查实。

这种情况下审计人员要对被审计单位资产、负债的真实性认定就存在一定风险，因此审计报告对审计的重点内容应该加以说明。

(四) 利用其他部门的审计结果情况。

考虑到任期经济审计的效率问题，审计人员在撰写审计报告时往往会利用其他部门的审计结果。

如利用纪检监察部门、社会中介组织、主管部门、内审等对被审计单位的审计结果，对此审计报告也应加以说明。

(五)对未涉及的事项及对其他有需要发表保留意见的事项要有说明。

只有对上述的有关情况在审计报告中加以说明，审计报告所反映的审计结果才会更加真实，其他部门或领导对审计结果的利用就会更加客观科学。

二、审计发现问题的表述要属性化

由于任期经济责任审计的一个重点是要对被审计者应负的经济责任进行认定，而这种认定必须要有理有据。

因此在审计报告中对发现问题的表述一定要突出问题所具有属性，即对该问题的表述要突出是具有主管责任或是直接责任的特点。

在具体操作上要根据《广东省党政领导干部任期经济责任审计实施办法(试行)》和《广东省国有企业及国有控股企业领导人员任期经济责任审计实施办法(试行)》中对直接责任、主管责任的界定进行。

但在实际工作中，我们常发现一些审计报告对问题的表述往往是“某年某月你单位发生什么经济事项，违反了财经法规那一些”，然后认定被审计者对该问题应负什么经济责任。

显然这种表述对直接责任或主管责任的认定缺乏科学的依据。

三、高度重视任期经济责任审计评价

审计评价是领导干部任期经济责任审计的一个重要内容。

评价的质量如何直接关系到党和政府对干部的监督和管理，影响到党和政府对干部使用的导向问题。

也关系到任期经济责任审计作用的最终实现，因此必须高度重视。