

# 2023年食堂财务自查报告 财务自查自纠 整改报告(优质5篇)

随着个人素质的提升，报告使用的频率越来越高，我们在写报告的时候要注意逻辑的合理性。那么报告应该怎么制定才合适呢？下面是小编为大家整理的报告范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

## 食堂财务自查报告篇一

我们学校历来十分重视财务管理工作，专门制订了《三家子学校财务管理制度》，按照教育局的要求，严格执行财经纪律，在财务结算中心指导和监督下工作，现作自查报告如下：

### 一、收入管理方面：

学校所有预算外收入金额能入财政专户，严格执行“收支两条线”，每学期按照教育局核准的收费项目和标准收取各类费用，没有擅自设立收费项目，扩大收费范围或提高收费标准，各类收费使用财政部门统一印制的财政票据，没有乱收费现象。

### 二、支出管理方面：

学校各项支出按实际发生数列支，没有虚列虚报和白条抵库等现象，学校购置的教学仪器设备、办公作品及图书资料实行政府采购，学校财务支出严格实行校长“一支笔”，2000元以上支出经学校校务会议讨论决定，学校财务监理小组审议后执行，学校实行校务公开制度，重大事项进行公示，建立健全了财务管理内部控制制度，记账人员与审批、出纳人员、经办人员、财物保管人员岗位分离、各有其人、职责明确，没有“小金库”，公款公存、账外账、坐收坐支等现象。

### 三、资产管理：

学校资产的出租、出借、出售、出让、对外捐赠、报废报损等，经校务委集体决定并按国有资产处置管理的有关规定报批，学校建立健全了资产的购置、验收、保管、使用、交接、维修等内部管理制度，建立了校产台帐，每年组织资产清查，做到账账相等、账卡相符、账实相符，学校国有资产出租、出借经学校校务会集体决定后报上级相关部门审批后实行，没有存在将学校资产用于抵押和担保，或以货币资金投资企业、购买股票基金、企业债券等风险性投资活动。

### 四、财会队伍建设方面：

我校从事财会工作的报账员具有会计从业资格证书，他能正确行使会计监督职权，对违反法律规定的会计事项，拒绝办理，并提醒督促有关人员予以纠正，以确保会计信息的真实性、合法性和完整性，学校大力支持报账员每年一次的会计继续教育和有关的法律知识培训，提高职业素质。

## 食堂财务自查报告篇二

### 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

## 食堂财务自查报告篇三

根据镇经管站对我村第八届村委财务换届的审计结果提出的

整改意见后，我村迅速召开村两委联席会议，研究制定了整改办法及措施并对存在的问题与不足进行了有逐项逐条落实，整改办法及措施如下：

一、对已完工的在建工程：住宅小区工程由于资金问题没有结算完工程款和机械费用等款，不能结转工程。计划组织资金在20\_\_年底结算后结转。

对已完工的在建工程：村委大院综合文化活动中心工程已结算完，计划在10月底通过相关会议后结转工程。

二、关于20\_\_年未兑现经济合同款万元，在20\_\_年初兑现完成。

三、严格执行财务会计制度，规范操作，正确核算，对于会计核算不规范的现象进行完善。

四、根据镇党委、政府对三资管理的精神制定了符合我村实际的“三资管理内控制度”。

1、三资管理制度

2、财务管理制度

3、村级重大事项管理制度等。坚决按制度办事，压缩非生产性开支、不合理开支。

五、通过广泛征积意见的基础上，发挥我村资源和地理位置优势，向上级申报审批官道村农民文化中心和加大招商引资项目力度来带动我村的经济的发展，增加村集体收入，力争扭亏为盈。

学校财务审计处整改方案

一、整改方案

(一)加强制度建设，根据学校内部审计出现的带有全局性和突出的问题出台新的规章制度，并对原出台的规章制度进行修改、完善。

(二)积极组织好审计人员的学习和培训，进一步提高审计人员的业务素质和技术水平，以适应学校内部审计工作的要求。

(三)加强财务审计工作，进一步开拓学校财务审计的思路，提高审计质量和审计效率，为学校领导经济决策提供依据和信息，促进学校的建设和发展。

(四)加强基建工程及修缮工程的审计，在保证工程质量的情况下，最大限度地为学校节省经费，维护学校的经济权益，为学校新校区建设工程及早竣工结算、转产把好审计质量关口，加大审计进度。

(五)把好学校经济合同审签关口，防范风险，杜绝和减少学校不必要的经济损失，把好经济监督关口。

## 二、具体方案

根据以上五项整改方案，提出以下具体整改方案：

(一)在制度建设方面，现在对原有出台的规章制度参照上级有关部门出台的新的规章制度及内部审计准则，组织人员进行了修改，年底以前，做好以下几件事：

1. 完成修改后的规章制度的出台工作。
2. 完成好校史(审计部分)编纂修改、定稿工作。
3. 完成年终审计部门工作总结、各种审计资料、数据的统计、汇总及上报工作。
4. 根据学校领导的建议，如何监督二级单位的财务管理，参



照有关文件及兄弟单位的做法，准备制定出台加强对二级单位财务监督(审计)的规章制度(名称另定)。

(二)在学习培训方面采取以下几个方案：

1. 认真组织审计人员学习党的方针政策及上级文件精神，学习内部审计有关规定和内审准则，原则上与支部学习结合在一起，每月组织两次集体学习，同时鼓励个人自学。
2. 积极开展内审工作研究，争取每学年有1-2个内审研究课题立项(或论文发表)，促进学校内审工作的研究总结，提高审计工作的管理水平。
3. 根据上级审计机关和教育主管部门及内审协会的安排，积极派出内审人员参加培训班的学习培训，根据安排情况，每年至少1-2次。加强审计队伍建设，不断提高审计人员的思想水平和业务素质。
4. 加强审计工作交流。每年不定期组织审计人员到兄弟高校审计部门进行学习参观，交流审计经验，拓宽审计工作视野，改进审计技术方法，加强审计手段和现代化建设，加强审计质量控制，提高审计规范化水平。

(三)在财务审计方面，制定以下整改方案：

1. 把审计工作的目标切实转变到加强管理和提高效益上来，积极开展管理和效益审计。
2. 进一步加强管理和监督，加强和完善内部控制手段，督促有关部门，加强财务管理，主动深入有关单位，积极开展热情服务。
3. 积极开展对教职工关心的经济热点问题进行专项审计调查，为学校领导提供参考依据，现在已经开展这项工作。

4. 积极配合配合学校纪委，对个别教职工反映经济问题意见大的单位进行财务审计，这项工作现在进行。

(四) 基建工程审计工作方面主要制定以下方案：

1. 在学校新校区基建工程陆续竣工交付使用后，大量的工程竣工结算审计工作正在开展。进一步加大工程审计效率和进度，力争12月底以前，完成对办公楼、学生八食堂、学生九食堂、电力专线、架空广场等主体工程的竣工结算审计。

2. 提高审计质量，基建审计人员及时检查社会审计单位的审计底稿，及时组织社会审计单位与施工单位核对，有争议问题及早解决，做到手中不压活，进度不耽误。

3. 对已经竣工的学生宿舍、教工住宅，及时督促施工单位尽早送交工程竣工结算资料，争取早日结算审计。

(五) 在把好经济合同审签关口方面，主要采取以下方案：

1. 认真、仔细研究经济合同的内容，防止对方玩文字游戏，杜绝不必要的经济损失。

2. 重大经济合同应反复研究，慎重考虑，及时与签定合同的学校甲方协商、修改，参与审计的基建审计人员应及时参与把关，维护学校的经济利益。

3. 对于通过招标中标的经济合同的审签，要认真查阅中标单位的投标书及招标文件、招标原始记录，分析对中标单位标书中标报价、承诺项目、优惠措施等是否在经济合同中体现，防止对方钻空子。

4. 对经济合同中通用条款影响学校经济利益的部分要认真修改，对合同的补充条款、结算方式、付款方式等敏感的部分(包括标点符号)要仔细推敲，认真修改。

5. 对可调价合同条款内容要逐项核实，防止对方模棱两可，打擦边球。
6. 对总价经济合同，要审核其对应的报价明细、工程量清单及附属内容。

## 食堂财务自查报告篇四

温州市洞头区审计局：

贵局洞审经报（2019）3号审计报告已于2019年1月9日收悉。报告中指出的主要问题我单位组织相关人员进行认真对照整改，现将整改落实情况报告如下：

### （一）接待费结算不规范问题整改。

针对报告指出的接待费未当日结算，未刷公务卡情况。组织全体工作人员认真学习《落实公务接待“三严四禁”规定实施细则》和区纪委有关公务接待等文件规定。由分管主任牵头对财务审计科，综合办等工作人员进行集体提醒谈话，重申报销规定杜绝类似情况再发生。

### （二）合作经济组织运营服务补助未提供发票问题整改。

我社2017年拨付2015年度各服务社和服务体运营经费补助，由于2015年申请拨项目2017年才拨付，历经时间较长，部分申请单位开支的发票如区供销经营服务社、农产品经纪人已在项目单位入账，另外几家村级服务社只是工作平台没有工商登记和银行开户，依托村组织进行拨付补助，项目开支发票在各村报销入账。区委巡察组在2017年对我单位巡察时也提出类似问题，根据这种情况我社在2018年开始停止该项服务费补贴，今后将不存在这种情况发生。

### （三）重大决策未经党组会议决议问题整改。

我社所属农资日用品工业公司2017年2月对临近保质期的烟花446件进行削价处理。原价万元，处理价万元，降价万元。在2016年12月的社务会议已进行研究但未经党组研究。今后我社将严格落实“三重一大”事项的集体决策制度和党组对重大事项监督决策程序。根据供销社人、财、物管理的工作需要完善相关工作制度，并于2018年洞供党组〔2018〕10号文件修改完善党组议事规则。

（一）收入未列成本及货款大额现金支付问题整改。

2016年2月农资日用工业品公司采购烟花56000元销售90090元已入账。当年未按时将已销商品成本计入当期损益，现我社已督促公司财务人员在2019年1月31日2号凭证进行账务调整处理。

（二）销售未确认收入，未缴纳相关税务问题整改。

农资日用工业品公司财务已在2018年12月31日第26号凭证对该笔业务做收入处理并缴纳了相关税费。

（三）库存商品采购未提进项税款整改。

根据审计报告要求农资日用工业品公司财务人员已在2019年1月31日1号凭证补提了进项税款。

（四）库有商品采购未取得发票入账问题整改。

针对审计报告的相关内容，落实2016年4月至9月购进农药26775元发票补开事宜。我社经与温州市佳蓝农业生产资料有限公司及税务部门多次对接，由于现行的增值税发票管理规范，对方企业无法开具原来的货物和品名的发票，因此无法补开发票。下一步我社将加强下属企业的管理进一步规范明确商品采购发票结算相关制度，杜绝类似事情发生。

## （一）往来款长期挂账清理问题整改。

我社在1月9日收到贵局审计报告，在2月2日也收到区委批示交办单《关于尽快处理区供销合作社往来款长期挂账问题的建议》王书记（2019第36号）。目前我社已将清查分类和处理意见讨论稿在3月5日区府办研讨会提交贵单位审核，下一步再交区政府有关会议确定同意后组织实施。

## （二）固定资产账实不符问题整改。

根据审计报告我社已对盘盈打印机一台进行估价，已在2019年1月31日1号凭证做入账处理，今后将定期进行资产盘点工作，确保账实相符。

# 食堂财务自查报告篇五

我代表市人民政府，向市四届人大会议第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

市四届人大会议第九次会议审议了《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会议审议意见，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，成立审计整改工作机构，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月份以前收回亿元的基础上，至10月20日，又收回国土出让收入欠款万元。

目前仍欠缴国土出让收入万元，其中：2012年以前欠缴万元，

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。

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。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2014年部门预算时，将20xx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情况，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，原则上不考虑追加工作经费，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》  
□xxx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2014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[20xx]17号）规定，自20xx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，积极开展项目调研活动，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责任。从2014年起凡是向市本级财政申报50万元以上的项目，必须同步申报绩效目标。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，形成合力，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，积极跟踪“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，把专项资金使用情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。四是积极推进财政监督转型，从2014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〔20xx〕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，为项目建设决策提供依据。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、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责任追究制度。各单位主要负责人是审计整改的第一责任人，也是问责和责任追究的重点对象，问责的主要内容要在整改措施和整改效果等方面追究相关人员责任。二是建立审计整改结果报告制度。被审计单位要在一定时间内，向政府、人大报告整改落实情况，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。在一定时间范围内，跟踪检查被审计单位执行审计决定、采用审计报告意见与建议以及处理审计移送事项的结果情况；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建议得以落实，发现的问题得以整改。

以上报告，请予审议。

猜你感兴趣：