

教育局经济责任审计报告 经济责任审计报告(模板9篇)

在现在社会，报告的用途越来越大，要注意报告在写作时具有一定的格式。怎样写报告才更能起到其作用呢？报告应该怎么制定呢？以下是我为大家搜集的报告范文，仅供参考，一起来看看吧

教育局经济责任审计报告篇一

金融系统特别是银行的经济责任审计的对象为各级行长、高级管理人员，审计的形式主要有离任审计、任中审计，通常统称为任期责任审计。任期经济责任审计是受托审计，审计部门接受人事部门的委托开展工作，对商业银行各级行长（高级管理人员）在任期内的经营管理责任履行情况和各项经营管理指标完成情况进行全面性审计，然后提交审计报告，对其业绩进行鉴证和评价，它不仅对被审计对象的考核、任用、晋升、离任及衡量任期经济责任履行情况有着十分重要的现实意义，而且在保证银行规范运作、提高经营管理水平、防范与化解金融风险、源头治腐等方面正日益显示出巨大的保障作用。

笔者所在的上海浦东发展银行上海分行有二十多家支行、一百多家营业网点，根据审计下查一级的原则，目前所接触的大量经济责任审计是以基层支行层面展开的，因此，本文就平时工作中获得的体会与同行们共同探讨经济责任审计报告的特点及对该审计报告成果的运用。

（一）经济责任审计报告的质量必须过硬，能够为组织部门选拔干部提供客观、准确的依据。

审计报告是审计结果的载体，审计报告的质量直接影响审计成果的运用效果。该报告的内容，要完整地体现被审计对象

的任期经济业绩和个人廉洁自律情况，能够揭示其存在的问题和不足，这也是有效规避由于审计对象不同带来的审计风险的需要。

经济责任审计不同于一般的审计项目，审计对象不仅涉及到被审计对象所在的单位，而且还涉及到被审计对象个人。审计人员既要检查被审计单位的资产、运营情况，又要对被审计对象履行经济责任的情况进行客观的评价。由于被审计对象多为所在单位的“一把手”，审计评价将作为人事部门使用干部的参考依据，关系到被审计对象的前途命运问题，另一方面对少数人而言，可能存在着，违规违纪的问题，如果审计结论中没有反映出来，不仅将给国家、银行本身造成损失，而且会形成较大的潜在审计风险。因此应对被审计对象在贯彻执行党和国家的金融方针政策及有关制度、工作安排部署、主要工作措施、完成各项任务指标、业务营销、资产管理、经营效益、内部控制、风险管理、案件防范、干部员工队伍建设、合理调配劳动组合和文明建设等方面进行有针对性地稽核。在现场审计中，可通过调阅有关资料，如行长办公会、审贷会，工作安排意见，工作总结、内部控制制度建设，上级行下达的计划指标及行长经营目标考核等，结合专业部门的工作，总体有重点地了解经营管理状况。

（二）报告要反映被审计对象在对基层支行的管理中是否存在内控薄弱点。

从今年年初的中行双鸭山支行案，到近日交行沈阳滨湖支行重大挪用客户资金案，在短短半年时间里，媒体公开披露的国内商业银行大案已经有6起，涉案总额高达数十亿元。专家分析指出，从近年来发生的银行大案来看，无论是审查不力违规贷款，还是“家贼”与“外鬼”勾结诈骗，问题大都出在银行的分支机构。基层分支机构之所以成为大案频发的“重灾区”，主要原因是基层行权力过大，上级对下级风险监控不严。尽管近年来商业银行通过改制、引进国外战略投资者等措施不断完善内部风险控制制度，但往往是“上面

千条线，底下一根针”，上面订的“条条框框”再多，到了基层分支机构都不及“一把手”的“一支笔”管用。因此，审计组进入基层行后首要的就是通过内控评价调查问卷、与干部员工访谈等形式对该被审计对象在支行的管理进行“搭脉”，找出内控薄弱点后再抽调书面资料予以研判，将检查结果反映在经济责任审计报告中。同时可以将日常非现场检查中积累起来的资料加以利用，日常业务经营监督与经济责任审计结合起来，以日常业务经营监督为基础，为正在进行中的经济责任审计做好有效铺垫，这也是整合审计资源、形成监督合力的一条比较成熟的经验。

（三）经济责任审计报告中的审计内容应确保“完整性”，通篇应紧紧围绕被审计对象的经济责任来撰写，这是经济责任审计结果报告的主题。

责任审计不仅要离任者负责，查清其任期内各项计划任务完成情况，各项经济活动是否真实，任期内担负的主管责任和直接责任履行情况，各年度盈亏及其累计盈亏情况，银行资产保值增值情况，任期内有无失职、渎职、侵占银行资产、违反廉政规定和其他违纪违规行为，要给任职者/离任者一个明确结论。同时，还要对接任者负责，帮助接任者弄清银行家底，核实盈亏，给接任者一本明白账，让接任者放心。因此，对上下关心的涉及经济责任的问题，要查深查清，不留死角。对任何内容审计人员不可主观臆断，随意取舍，人为地缩小审计范围，擅自调节审计内容。

但同时要突出重点内容，经过认真筛选反映被审计对象负有经济责任的事实，反映性质严重的问题，一般性问题不作为重点予以反映。报告所反映的问题，要实事求是，客观公正，以客观事实为依据，不能夸大和缩小问题。

如某被审计对象分管公司金融贷款风险管理方面，细节性操作程序是每一位客户经理应完成的工作，银监会颁布的《商业银行授信工作尽职指引》（以下简称“指引”）很好地论

释了授信工作尽职调查必须渗透到授信工作的各个环节。

《指引》要求授信业务流程的各项活动都须进行尽职调查，以评价授信工作人员是否勤勉尽责，确定授信工作人员是否免责。但如果出现了《指引》第三十五条中的问题，即贷款资金流向股市等，作为该基层支行的管理者，不可避免地要承担起管理责任，无论其当时对资金流向（股市）同意与否。

（四）经济责任审计报告中的审计评价要以客观事实为依据，并具体分析评判，分清责任。

经济责任审计结果报告要注意防范风险。经济责任审计的风险不仅反映在对存在的问题没有查出，而且对成绩说得过多、评价过高也具有很大的风险。

审计评价是经济责任报告中最关键的部分，是有关部门考核被审计对象工作业绩的主要依据。审计评价是否公正、恰当，直接影响审计项目的质量。所以审计评价必须坚持实事求是、客观公正的原则，评价时应做到权力与责任结合，成绩与问题结合。

1、围绕重要事项进行评价。

根据审计的内容和发现的问题，以经济活动和经济事项为限定范围，以审计认定的数据资料为对象。其一，重点审计评价会计信息的真实性，主要在于核算损益的真实性；其二，评价资产质量状况，重点在于不良资产比率。

审计报告要以数据来评价被审计对象的工作，定量的要多、定性的尽量要少。在基层行的行长任期审计中，通常是对任期末存、贷款、不良资产占比、利润等指标与任期初的数字加以对比视其是否增长以及增长的幅度来说明被审计对象的工作业绩，但往往缺乏结合被审计行所处的区域经济环境对各项经营指标完成的影响分析，以及对该行在本辖区金融机构市场份额的变化分析。这种评价的后果就可能出现纵向上

看存、贷款增长良好，而横向上看则市场份额下降，与同区域内其他金融机构的差距逐渐拉大的情况，不能公允地做出客观的评价。另一方面直接利用多，综合分析少。在审计报告中，通常是罗列任期内各项指标的计划完成情况，以其完成的程度来说明被审计行长的经营管理水平，而实际上一项指标的变动还包括许多非经营因素，单纯从期末期初时点数的对比或完成数与计划数的对比并不能完全说明问题。如存款、贷款的增减包括临时性因素；反映任期内不良贷款额度的增减，不良贷款占比下降，可能包含新增贷款对其的稀释作用，也可能有呆、坏账核销的因素。因此如果不根据具体情况剔除影响评价的非经营性因素，而就事论事地陈述各项指标的增减变动，就不能分清该被审计对象任期内哪些是通过自身有效管理增长的资金实力，哪些是通过切实可行的清收盘活措施而实施的不良贷款货币清收，真实反映不良贷款率的降低，从而很难对其任期内的经营业绩作出客观公正的评价。因此，对指标数字的分析，单纯罗列评价指标是不够的，必要的分析说明是审计真实客观性的重要保证。

2、围绕行长的经济责任进行评价。

遵循权责匹配、标准科学、职责关联、尊重历史的原则。一是对未经集体研究的事情，谁决策谁直接负责。二是从职责和权限上界定，区分前任与现任责任、主观责任与客观责任等。另外，还要按“一把手”负总责的原则，将所有问题的责任明确为领导责任，即由经济责任人承担与职务相关联的责任；按以岗位定责的原则，明确谁是问题的直接责任者，谁是问题的间接责任者，哪个时间段发生的问题，是否采取纠正措施。

3、围绕报告所列事实做出评价，进行责任界定。

在搞好评价的基础上，进行责任划分，一般分为直接责任和主管责任。责任划分要准确，偏宽偏严也影响报告的质量。

4、审计报告对被审计对象任用与否不应提出意见。

因为，从职责上讲，审计部门的职责是向审计委托人提交客观公正、实事求是的审计报告，决定干部任用与否，则是组织人事部门的职责。

对基层行的管理者所进行的经济责任审计是通过核实被审计行的资产、检查经营情况和成果，发现经营中存在的风险点，能够较为客观公正地鉴定前后任的经营业绩和经济责任。通过经济责任审计，一方面能够摸清家底、核实资产，有利于后任者了解被审计的真实情况，明确工作思路，缩短适应期，尽快进入角色；另一方面由于明确了离任者的经济责任，事实上也就划清了前后任的责任，改变了“新官不理旧账，旧官一走了之”的不良状况，有利于工作的交接，保持工作的连续性。

由于金融在国民经济发展中所处的特殊地位，经济责任审计成果的运用，则应体现在对作为基层行管理者的行长（或高管人员）在业务发展与运营中的合规、风险管理、经营管理、人力资源等方面具有监督和指引意义上。经济责任审计能否发挥作用，关键在于审计成果能否发挥作用，在于审计成果的正确处理和利用，使之真正成为干部任免和监督的重要依据。

（一）人力资源方面：

1、通过经济责任审计成果，可以发现被审计对象在一个较长的任期内，其经营目标、理念、策略的转变和发展，有助于总结和检讨金融干部的培养、成长的经验教训，为培养和发现金融人才、建立恰当的用人标准和机制提供可借鉴的经验。

无论是银行业还是其他行业，竞争，归根结底还是人才的竞争。一些基层行从原来的落后到在更换了新的管理者之后员工面貌焕然一新，业务蒸蒸日上，其中虽然不乏有一定的客

观原因存在，但不可否认的是管理者凝聚人心、管理思路的创新所起的关键作用，因此人力资源部门应在其中好好总结经验，以点带面，将优秀的管理经验加以推广，促进产生良性的人力资源培养机制。

2、经济责任审计成果，可以作为对审计对象实行“问责制”的很好依据，也是对继任者和同业人士很好的警示和启迪，起到“惩前毖后”的效果。

笔者所在的上海浦东发展银行2005年9月发布了《上海浦东发展银行中高级管理人员尽职问责暂行办法》，办法对问责对象履行职权范围内发生的经营管理责任，包括直接责任、主管责任、领导责任，按规定程序进行责任认定、追究和处罚予以了详尽的规定，而经济责任审计报告为上述问责提供了事实依据。

（二）合规经营方面：

经济责任审计涉及被审计对象在较长一段任期内的经营活动，能够发现年度或专项审计中不易发现的问题，有利于揭示其任期内一些不易被发现的问题，有利于发现银行管理中存在的漏洞，促使银行管理者自我约束和自我完善的意识，增强法制观念和合规意识。

1、通过经济责任审计，可以发现被审计对象在业务发展的过程中是否注重合规经营，其经营理念和策略是否符合国家政策法规的要求；可以判断出其作为一名金融业高管是否具有所应有的合规意识，以及其所领导的责任中心是否有存在合规偏差的可能及偏离度。

2、通过经济责任审计，可以揭示审计对象由于在金融业务经营活动中存在的违规行为，所造成的已发生或潜在的经营风险，及时提出整改措施，尽最大可能及早挽回金融企业的损失和声誉。

银监会主席指出，当前几乎所有中资银行仍只是“部门银行”，而不是“流程银行”，导致针对客户需求的服务、创新和风险防范等受到人为的限制，出了问题部门间相互推卸责任，难以查处。如笔者辖内某支行发生的个人按揭业务中由于没有取得有效他项权证即予以放款而导致抵押落空引发危及银行信贷资金的事件中，为了抢占市场份额而产生的不合规行为付出的代价是巨大的，流程上的缺陷正是导致风险产生的重要原因。审计报告可以及早预警或予以揭示，尽量弥补可能或已经造成的损失。

（三）风险管理方面：

1、金融企业由于其特殊地位和特殊作用，使得经济责任审计在风险管理方面的揭示尤为重要。

审计不是歌功颂德，是以揭示潜在或已存在的问题为己任，特别是对于经营货币的金融企业来说，哪怕是一个极小的风险隐患，它带来的将是资金的损失更可能是人员的伤亡，因此无论是对于存汇业务、还是信贷业务，抑或是安全保卫方面，责任审计对上述方面的揭示都是极其必要的、迫切的。

2、要重点揭示审计对象在任期内在其负责的业务领域所存在的各类风险，尤其是对潜在的资金风险进行重点揭示并评估其程度，给今后的业务发展提供决策依据。

去年发生的中行高山案引出了中国银监会《关于加大防范操作风险工作力度的通知》，而今年从中行的双鸭山案件到交行沈阳滨湖支行重大挪用客户资金案又引出了中国银监会《关于进一步加强案件风险防范工作的通知》，两个通知无一例外地道出了目前防范风险、确保银行资金安全的重要性。经济责任审计报告在对基层行资金安全方面存在的隐患无疑起到了“镜射”作用。

3、通过现象看本质，应通过对审计结果的分析，提出造成这

些风险的根源所在，发现内控管理上的薄弱环节，为扼制风险从源头上提供经验和依据。

（四）经营管理方面：

1、通过经济责任审计成果，可以发现被审计对象在经营活动中，是否遵守国家财务、税务等规定，检验金融机构自身的经营管理是否规范。

经济责任审计报告能够反映作为一个基层银行经营者的管理理念与管理风格。稳健经营、合规经营是一个合格的银行业管理者的起码操守，无论是对业务的拓展还是经营管理都不短视，不刻意追求短期的轰动效应，而是扎扎实实、一步一个脚印地获取长期的收益。

2、经济责任审计成果，可以揭示被审计对象所负责的业务领域，是否有章可循、管理有序，籍以判断所存在的经营风险的大小和程度，为经营活动的良性发展提供决策依据。

审计报告体现了被审计对象在基层行业务发展领域的各个方面，其中是否存在有章不循或是无章可循的现象，对今后业务的稳健拓展、保障银行资金的安全无疑将起到警示的作用。

教育局经济责任审计报告篇二

首先，诚挚地欢迎区审计局、审计组各位领导和同志来我局对我进行任期内的经济责任审计。下面，按照审计组要求，我将20**年至20**年人局长以来的工作情况作以简要汇报。

我于20**年元月任**区教育局局长。任职以来，面对特殊的形势和繁重的任务，在区委、区政府的正确领导下，带领教育一班人，牢固树立科学的发展观和正确的政绩观，积极克服种种不利因素的影响，推进了**教育事业的持续快速健康发展。在经济社会发展相对滞后的情况下，**区坚持“政群

重教、多元投入、改革创新、均衡发展”的原则，以小财政办出大教育，取得了可喜成绩。先后荣获全国基础教育、特殊教育、素质教育、扫盲工作先进区4项国家级荣誉和全省成人教育、迎“两基”国检先进区等17项省级荣誉。20**年以来，共有21人考上清华北大，各项高考指标连续6年名列全市前茅。教育成为**区的’一大亮点。

一、不断加大教育投入，全面改善办学条件。

一是以两项督导评估为契机，争取财政投入按时足额到位。20**年以来，我们以迎接省、市两项督导评估为契机，积极向区委、政府领导反应教育的困难，使得我区在财力十分有限的情况下，区财政对教育的预算支出做到了优先考虑、尽力保证、只增不减。光20**年-20**年，财政对教育的投入累计达到2.95亿元，年均增长12.56%，其中20**年教育支出占到同期财政支出的32.48%，确保了教育经费的“两个比例”、“三个增长”。

二是大力兴办民办教育。为有效缓解公办学校的办学压力，我局积极鼓励社会力量投资办学，致力发展民办教育。近年来，由民营企业投资8000多万元办起了一批上档次、上规模的中小学校和幼儿园，如铂金玫瑰幼儿园、恩雅幼儿园投资都在500万元以上。目前，全区民办学校(幼儿园)总数达到64所，在校学生(幼儿)达到14000多人，民办教育成为区域教育体系的重要组成部分。

三是多元投入强硬件。为把公办学校做大做强，我局采取多元投入的形式全面改善公办学校的硬件设施。20**年以来，吸纳社会资金1560多万元，完成了12所薄弱学校的改造任务，彻底消除了d级危房。二、三、四中3所高中学校通过银校合作、社会赞助和教师集资共筹措资金8000多万元，建好了学生公寓、食堂、科教楼和体育馆。城区教育布局调整取得实质性进展，今年投资600多万元的先锋学校、娄底五小等项目建成后，城区大班额的紧张局面可望得到一定程度的缓解。

二、围绕体制机制创新，不断深化各项改革。改革创新是教育发展的不竭动力。我区以小财政办出大教育，改革创新是活教之源。

一是课程改革创特色。我区财政虽小，但通过率先课改创新教育特色。20**年，我区作为全省第一批新课改实验区，局里就优先安排了60多万元专项资金，对3000多名教师进行了通识培训，组织近300名青年骨干教师外出学习交流课改经验，先后有12个课题在国家、省级立项。体育教育、校园文化、血性教育、家庭教育等校本教育独具特色。20**年，全省基础教育课程改革现场研讨会在**区召开。20**年，**区被教育部确定为“全国校本教研制度建设基地”。近3年来，有21名教师在全国、全省各类教学比武中获一等奖，89名学生在全国、全省各类竞赛中获一等奖，我局连续3年荣获教育部主题教育集体一等奖。成人学校坚持市场导向，致力培养技能型农民，目前已有3所成校先后被评为省级示范性成校。

二是人事改革添活力。我区财政虽小，但通过“精兵简政”激发全员活力。从20**年起，全面实行教职工聘任制、行政干部竞聘选拔制和全员绩效工资制，彻底打破了“铁交椅”、“大锅饭”和“终身制”，切实增强了行政干部和教职员工的竞争意识、责任意识和效率意识。目前，全区共待岗培训教师580人，转岗分流教师32人，并全部清退代课教师和临时工；全区1**名局管干部全部通过公开竞聘产生，30名优秀教师走上行政岗位，24名原有的行政干部被转岗分流。

三是体制改革提效益。我区财政虽小，但通过体制改革提高资金效益。20**年，我局在全市率先建立了教育资金管理中心，这不仅大大缩短了教育资金的运转周期，而且大幅节约了公务费支出成本，切实提高了教育资金的使用效益。20**年全区中小学校的公务费支出只有313万元，比20**年的1**2万元节减749万元。同时，为有效减少教育管理层级，节省行政成本，20**年至20**年，我局采取先行试点、分期分批的方式，在全省率先撤销了乡镇办事处学区，

原学区的管理职能由所在地中学或中心小学承担，45名行政人员重新回到教育教学第一线。

三、坚持维护群众利益，努力构建和谐教育。均衡发展是人们对教育的迫切要求。我区以小财政办出大教育，均衡发展是稳教之策。

一是城乡教育一体化。小财政的区情，决定我局必须坚持城乡教育一体化，促进城乡教育的均衡发展。20**年，通过资源整合，我局将原有的117所区属中小学校调整优化为69所。为有效缓解中心城区学校班额大、上学难问题，通过扩容提质和新建学校，新增学位2700多个。近几年累计投入4700多万元完成了农村学校现代远程教育工程以及中心小学以上学校的现代化教学设施装备工作。目前，全区有6所学校成为省级现代教育技术示范学校。

二是惠师政策人性化。小财政的区情，决定了我局对事业单位进人必须严之又严，但因教师结构老化和补员渠道不畅又需对补充优质师资给编从宽，20**年以来，全区每年安排50名以上专项编制用于招聘优秀专任教师，新招聘的教师全部安排到师资薄弱的农村学校任教，并规定6年之内不许调动。同时，优先保证师资培训经费，努力提升专任教师的学历层次。目前，全区小学、初中、高中专任教师学历合格率分别达到99.9%、96.8%、92.5%，远远高于全省平均水平。通过实行工资统发、足额缴纳“三金”、参照公务员津补贴标准发放教师适当补贴以及设立偏远农村学校教师专项津贴等，给全体教师以真情关怀。

三是办学行为规范化。小财政的区情，决定了我局要以小财政办出大教育，决不能因为小财政而违规办教育。我局从1987年起即取消了小学毕业升学考试，并严格学籍管理，义务教育阶段全部实行免试就近入学。从20**年下期起，全区停办了“校中校”招生，取消了所有学校开办的重点班、实验班，所有新生一律实行电脑随机编班、任课教师均衡搭

配、班主任抽签确定班级。认真落实义务教育阶段学杂费减免政策，全面推行学校收费公示制度，坚决杜绝乱收费行为。20**年以来，共免除城乡义务教育学杂费1546.9万元，为贫困生提供生活补助和书籍费356万元。对农民工子女到城区学校就读全部免收借读费。严禁家教家养，对公办教师以给学生补习为名乱收费的行为进行了严肃查处。

四、注重勤政廉政，严格约束自己。认真履行班长职责，带头贯彻执行中央和省、市关于加强廉政建设的各项规定，认真开展保持共产党员先进性教育活动，切实做到立党为公，执政为民。

一是充分发挥班子成员的整体合力。始终紧紧地团结在区委区政府周围，在教育局班子中讲团结，讲风格，互敬互谅，互帮互让，严于律己，宽以待人，注意依靠集体的力量，调动方方面面的积极性，真正形成了既有民主、又有集中，既有自由、又有纪律，既有统一意志、又有个人心情舒畅，生动活泼的政治局面。

二是主动接受各界监督。勇于开展批评和自我批评，自觉接受党组织和人民群众的监督，主动向人大报告工作，征求人大代表和政协委员的意见和建议，主动和班子成员、学校和基层干部谈心交心，让他们指出自己的缺点与不足。

三是坚持廉洁自律。工作中要求别人做到的事情，自己首先做到，要求别人不为的事情，自己坚决不为，在抓好政府廉政建设的同时，更注重管住自己的亲属和身边工作人员，管住自己的一言一行。

拓展延伸：

离任审计报告特点

离任审计报告是特定目的的审计报告，与一般的财务会计审

计报告相比，具有以下特点：

离任审计报告的使用范围相对较窄，一般只提交给委托人、法定代表人以及法规规定的有关部门，不对外公开。

离任审计的审计报告一般是非标准、长式审计报告。

离任审计报告的内容往往是综合性的。离任审计所涉及的范围较广，是一项综合性审计。离任审计内容包括财务责任审计、管理责任审计、法纪责任审计和社会责任审计，因此在离任审计报告中既有一般财务报表审计应包括的内容，又有对法定代表人应承担的管理责任、法纪责任等方面的评价。

教育局经济责任审计报告篇三

(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。

(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。

(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。

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。

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。

(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。

教育局经济责任审计报告篇四

全面实行教职工聘任制、行政干部竞聘选拔制和全员绩效工资制，彻底打破了“铁交椅”、“大锅饭”和“终身制”，切实增强了行政干部和教职员工的竞争意识、责任意识和效率意识。

首先，诚挚地欢迎区审计局、审计组各位领导和同志来我局对我进行任期内的经济责任审计，下面，按照审计组要求，我将xx年至20xx年人局长以来的工作情况作以简要汇报。

我于xx年元月任娄星区教育局局长。任职以来，面对特殊的形势和繁重的任务，在区委、区政府的正确领导下，带领教育一班人，牢固树立科学的发展观和正确的政绩观，积极克服种种不利因素的影响，推进了娄星教育事业的持续快速健康发展。在经济社会发展相对滞后的情况下，娄星区坚持“政群重教、多元投入、改革创新、均衡发展”的原则，以小财政办出大教育，取得了可喜成绩。先后荣获全国基础教育、特殊教育、素质教育、扫盲工作先进区4项国家级荣誉和全省成人教育、迎“两基”国检先进区等17项省级荣誉□xx年以来，共有21人考上清华北大，各项高考指标连续6年名列全市前茅。教育成为娄星区的一大亮点。

一、不断加大教育投入，全面改善办学条件。

一是以两项督导评估为契机，争取财政投入按时足额到位□xx年以来，我们以迎接省、市两项督导评估为契机，积极向区委、政府领导反应教育的困难，使得我区在财力十分有限的情况下，区财政对教育的预算支出做到了优先考虑、尽力保证、只增不减。光xx年-xx年年，财政对教育的投入累计达到2.95亿元，年均增长12.56%，其中xx年年教育支出占到同期财政支出的32.48%，确保了教育经费的“两个比例”、“三个增长”。

二是大力兴办民办教育。为有效缓解公办学校的办学压力，我局积极鼓励社会力量投资办学，致力发展民办教育。近年来，由民营企业投资8000多万元办起了一批上档次、上规模的中小学校和幼儿园，如铂金玫瑰幼儿园、恩雅幼儿园投资都在500万元以上。目前，全区民办学校(幼儿园)总数达到64所，在校学生(幼儿)达到14000多人，民办教育成为区域教育体系的重要组成部分。

三是多元投入强硬件。为把公办学校做大做强，我局采取多元投入的形式全面改善公办学校的硬件设施。xx年以来，吸纳社会资金1560多万元，完成了12所薄弱学校的改造任务，彻底消除了d级危房。二、三、四中3所高中学校通过银校合作、社会赞助和教师集资共筹措资金8000多万元，建好了学生公寓、食堂、科教楼和体育馆。城区教育布局调整取得实质性进展，今年投资600多万元的先锋学校、娄底五小等项目建成后，城区大班额的紧张局面可望得到一定程度的缓解。

二、围绕体制机制创新，不断深化各项改革。改革创新是教育发展的'不竭动力。我区以小财政办出大教育，改革创新是活教之源。

一是课程改革创特色。我区财政虽小，但通过率先课改创新教育特色。xx年，我区作为全省第一批新课改实验区，局里就优先安排了60多万元专项资金，对3000多名教师进行了通识培训，组织近300名青年骨干教师外出学习交流课改经验，先后有12个课题在国家、省级立项。体育教育、校园文化、血性教育、家庭教育等校本教育独具特色。xx年，全省基础教育课程改革现场研讨会在娄星区召开。xx年，娄星区被教育部确定为“全国校本教研制度建设基地”。近3年来，有21名教师在全国、全省各类教学比武中获一等奖，89名学生在全国、全省各类竞赛中获一等奖，我局连续3年荣获教育部主题教育集体一等奖。成人学校坚持市场导向，致力培养技能型农民，目前已有3所成校先后被评为省级示范性成校。

二是人事改革添活力。我区财政虽小，但通过“精兵简政”激发全员活力。从xx年起，全面实行教职工聘任制、行政干部竞聘选拔制和全员绩效工资制，彻底打破了“铁交椅”、“大锅饭”和“终身制”，切实增强了行政干部和教职员工的竞争意识、责任意识和效率意识。目前，全区共待岗培训教师580人，转岗分流教师32人，并全部清退代课教师和临时工；全区106名局管干部全部通过公开竞聘产生，30名优秀教师走上行政岗位，24名原有的行政干部被转岗分流。

三是体制改革提效益。我区财政虽小，但通过体制改革提高资金效益。xx年，我局在全市率先建立了教育资金管理中心，这不仅大大缩短了教育资金的运转周期，而且大幅节约了公务费支出成本，切实提高了教育资金的使用效益。xx年全区中小学校的公务费支出只有313万元，比xx年的1062万元节减749万元。同时，为有效减少教育管理层级，节省行政成本。xx年至xx年年，我局采取先行试点、分期分批的方式，在全省率先撤销了乡镇办事处学区，原学区的管理职能由所在地中学或中心小学承担，45名行政人员重新回到教育教学第一线。

三、坚持维护群众利益，努力构建和谐教育。均衡发展是人们对教育的迫切要求。我区以小财政办出大教育，均衡发展是稳教之策。

一是城乡教育一体化。小财政的区情，决定我局必须坚持城乡教育一体化，促进城乡教育的均衡发展。xx年，通过资源整合，我局将原有的117所区属中小学校调整优化为69所。为有效缓解中心城区学校班额大、上学难问题，通过扩容提质和新建学校，新增学位2700多个。近几年累计投入4700多万元完成了农村学校现代远程教育工程以及中心小学以上学校的现代化教学设施装备工作。目前，全区有6所学校成为省级现代教育技术示范学校。

二是惠师政策人性化。小财政的区情，决定了我局对事业单位进人必须严之又严，但因教师结构老化和补员渠道不畅又需对补充优质师资给编从宽□xx年以来，全区每年安排50名以上专项编制用于招聘优秀专任教师，新招聘的教师全部安排到师资薄弱的农村学校任教，并规定6年之内不许调动。同时，优先保证师资培训经费，努力提升专任教师的学历层次。目前，全区小学、初中、高中专任教师学历合格率分别达到99.9%、96.8%、92.5%，远远高于全省平均水平。通过实行工资统发、足额缴纳“三金”、参照公务员津补贴标准发放教师适当补贴以及设立偏远农村学校教师专项津贴等，给全体教师以真情关怀。

三是办学行为规范化。小财政的区情，决定了我局要以小财政办出大教育，决不能因为小财政而违规办教育。我局从1987年起即取消了小学毕业升学考试，并严格学籍管理，义务教育阶段全部实行免试就近入学。从xx年下期起，全区停办了“校中校”招生，取消了所有学校开办的重点班、实验班，所有新生一律实行电脑随机编班、任课教师均衡搭配、班主任抽签确定班级。认真落实义务教育阶段学杂费减免政策，全面推行学校收费公示制度，坚决杜绝乱收费行为□xx年以来，共免除城乡义务教育学杂费1546.9万元，为贫困生提供生活补助和书籍费356万元。对农民工子女到城区学校就读全部免收借读费。严禁家教家养，对公办教师以给学生补习为名乱收费的行为进行了严肃查处。

教育局经济责任审计报告篇五

:(委托部门)

根据(委托部门)委托字[]号审计委托书和审计处审通字[]号审计通知书，我们自年月日至月日，对(被审单位名称)

(审计方式)审计。重点审计了年任职期间的会计资料，并查阅了相关资料。(被审单位名称)对供给的资料真实性、

合法性和完整性负责。现将审计情景报告如下：

一、基本情景（单位和个人两部分）

二、经费预算和支出情景（主要经济指标完成情景）

三、主要成绩（履行经济职责情景）

四、存在的问题

五、审计意见和提议

六、审计评价

教育局经济责任审计报告篇六

近年来，我县按照中办、国办两个《暂行规定》和《黑龙江省党政领导干部经济职责审计暂行规定》等法规，结合我县实际，建立健全了经济职责审计规章制度，强化了审计结果的运用，使经济职责审计工作在加强干部管理、预防干部违法违纪、实现廉洁从政方面发挥了重要作用，促进了县域经济健康发展。我们的主要做法是：

开展经济职责审计，是新时期加强对领导干部管理监督、促进党风廉政建设的一项重要举措，必须加强领导，协调运作。一是统一了对经济职责审计重要性的认识。xx年以前，由于监管力度不强，我县曾出现专项资金被挤占挪用、资金利用效果不好，领导干部滥用职权、违反财经法纪的案件也时有发生，在社会上产生了不良反应，影响了县域经济健康发展。痛定思痛，我们认识到，对领导干部的经济行为缺乏必要的监督是产生这些问题的重要原因。为此，县委及时召开会议，专题研究经济职责审计工作，统一了一班人的思想认识，使大家感到加强对领导干部经济行为和经济职责的审计监督十分必要，十分紧迫。在此基础上，我们及时召开纪检、组织、

监察、人事、审计“五部门”参加的联系会议，明确部门职责，合理分工，从而在经济职责审计工作上构成了上下联动、齐抓共管的工作机制。二是切实发挥领导组织作用。为切实加强经济职责审计工作的领导，xx年起我县建立了经济职责审计联席会议制度，明确了联席会议的职能。在每年年初安排经济职责审计工作时，依据县委组织部《经济职责审计委托书》和上级审计工作的总体要求，审计机关将经济职责审计工作纳入年度项目审计计划，保证了经济职责审计工作有条不紊地进行。遇到难点问题时，各部门协调作战，实现了优势互补，保证了工作效果。

我县芦苇公司问题积压较多，情景复杂，因退休职工工资发放问题而引发了团体上访。针对这一问题，经济职责审计领导小组作出了关于对该公司经理进行任期经济职责审计的决定，联席会议成员单位一同介入，借助职能优势和工作手段，很快完成了此项经济职责审计任务，查清了事实，审计结果在必须范围内进行通报，上访职工得到了满意的答复，维护了一方稳定。为了加强对经济职责审计工作的领导，县委对经济职责审计领导小组重新作出调整，组长由县委书记担任，副组长由主管干部和纪检工作的县委副书记担任，高层次的经济职责审计工作领导小组，为经济职责审计工作供给了强有力的组织保障。几年4月份，在对某局局长进行经济职责审计时，该局长不仅仅不配合工作，反而百般刁难。经济职责领导小组在听取审计情景汇报后，提议县委先行将其待岗。经过审计，发现了该局较多的经济管理问题，事实查清后，县委根据审计结果免去了该局长的职务，从而进一步树立了经济职责审计在我县政治经济领域活动中的权威地位。三是进取为经济职责审计工作的顺利开展创造条件，xx年，为解决审计力量不足的问题，县委组织部选调政治素质好、懂财务、审计工作的业务干部5人到审计局经济职责审计室挂职工作四年，到期后，4人被提拔重用。

xx年，在机构改革，精简编制的情景下，破例为县审计局增

加了4个编制，同时设立的经济职责审计室，将室主任高配到副科级。经过面向社会招录的形式，将具有注册会计师职称的专业人才充实到了审计一线。今年我县又为县审计局增加了5个编制。根据工作需要，我县在财政比较紧张的情景下，每年都安排必须的资金，保证经济职责审计工作的经费支出。在此基础上，县财政累计拨付专款50万元，为审计局更新配置了15台计算机，建立了局域网，实现了办公现代化，为经济职责审计工作顺利开展创造了良好的工作条件。

规范有效的工作制度，能够克服工作中随意性。为此，我们在经济职责审计工作上建立了一整套的工作制度。一是研究制定了《科级干部经济职责审计暂行规定》。我县按照边审计边规范的原则，注意及时总结经验，在实践中将较为成熟的经验和做法以规章制度的形式固定下来，指导全县审计工作健康发展。在总结多年实践经验的基础上，结合我县实际，经过广泛征求各方面的意见，对经济职责审计的范围、资料、方法、程序等进行了相应的修改、补充和完善，制定了我县《科级干部经济职责审计暂行规定》，并于xx年经县委常委会议研究经过，以县委文件依法执行。

《规定》将全县所有履行经济职责的科级干部全部纳入到审计对象之中，使经济职责审计的覆盖面到达100。除此之外，xx年以来，先后印发《全县经济职责审计工作联席会议及组织办法》、《**蒙古族自治县领导干部经济职责追究及结果公开制度》、《领导干部任职期间经济职责审计制度》、《关于对局级领导干部实行全程审计的实施办法》、《经济职责审计领导小组工作制度》、《领导干部经济职责审计结果公开办法》、《关于财政、审计部门参与干部考核工作有关问题的规定》等规章制度。二是实行了“先离后审”制度。为解决审计结果和作用滞后的问题，我们及时调整工作思路，实现了离任审计向在职审计转变，事后审计向事中、事前审计转变，对领导干部的静态监督向动态监督转变。县委组织部印发了《关于领导干部任职期间实行审计有关问题的通知》，规定凡属审计对象，任职3年的，必须对其进行一次经

济职责审计；拟提拔、调动工作的，不经审计不能提拔和任职，而是将其先行免职，在进行审计，然后根据审计情景作出是否任用的决定，在干部任用上实现了“先离、后审、再任”的运行机制。

仅今年上半年就完成了13名在职领导干部的经济职责审计工作，为县委调整中层领导队伍供给了充分的依据。三是实行了审前公示和审后通报制度。为了保证经济职责审计工作的顺利开展，到达监管干部的目的，在工作中我们又相继制定了审前公示和审后通报制度。实行审前公示制度有利于群众对领导干部的监督，有利于审计人员更广泛地搜集被审计对象的相关证据，拓展审计的工作空间，确保了审计工作的针对性。实行审后通报制度，有利于组织部门了解和掌握领导干部履行经济职责情景，为考核任免领导干部供给重要参考依据，有利于对审计工作进行监督，增加透明度，以确保工作质量。四是建立了审计成果综合利用制度。在审计成果的利用上，我们实行了“一单到底”的运行模式。一项审计工作结束后，经过填制《审计结果督办单》的形式，将审计机关、纪检监察机关和组织部门紧密地联系在一齐，构成了封闭的循环系统，使审计成果转化实现最大化。

为保证审计质量，审计机关注意从以下几个环节入手，使审计方法科学有效，资料全面具体。

（一）项目安排上着重把握“三个环节”。对于拟提拔、调任的优先安排审计；对不涉及升迁调动的适时进行审计；对群众反映强烈、问题较为突出的安排优势兵力打歼灭战。

（二）在审计过程中把住“三个关口”。一是把住“质量关”。在严格执行审计署6号令的基础上建立了“三级复核”制度，对审计项目全过程实施质量控制。二是把住“人情关”。在严格执行“八不准”的基础上，县委同审计局签订了廉政职责状，审计局同全体审计人员签订了廉政职责状，在廉政问题上实行一票否决。三是把住“评价关”。在对被

审计单位评价上，我们严格区分主管职责和直接职责，由审计机关召开业务会议讨论决定，确保了对被审计对象的评价客观公正。

（三）在审计资料上注重“三个热点”。一是着重看财务收支的真实性和合法性；二是着重看主要经济指标完成的情景及其经济效益情景；三是着重看被审计对象执行财经纪律及廉政情景。这样就保证了从多个角度去评价被审计对象，收到了事半功倍的效果。

（四）在审计方法上做到“三个结合”。一是经济职责审计与财政财务收支审计相结合。在项目安排上，注重把经济职责审计与财政财务收支审计统筹研究，有效地节俭了审计资源，提高了工作效率。二是审计与审计调查相结合。在实际工作中，我们注意发现被审计对象普遍存在的的共性问题和群众反映强烈的热点问题，针对这些情景及时对其进行专项审计调查，为县委、县政府及时解决问题，供给重要依据。三是经济职责审计与专项审计相结合。着重核实重大经济决策所产生的效果，为客观评价干部供给依据。

几年来，我们高度重视了经济职责审计成果的转化与利用，经济职责审计在我县政治经济活动中的作用越来越大。一是利用经济职责审计成果，为经济发展服务。我们进取利用审计资源，为全县宏观经济决策供给依据。如审计中发现对专项资金的监管力度不强，导致专项资金被挤占挪用的现象比较严重，资金利用的效果不好，我们根据审计提议，制定出台了我县《专项资金管理使用办法》，实现了专项资金管理规范化。二是利用审计成果，为干部考核、任用供给重要参考依据。结合工作实际，制定了党政领导干部任期经济职责审计情景登记表，将审计发现的主要问题和处理处罚情景在表中载明，装入干部档案，使经济职责审计结果成为考核、任用干部的重要参数。我县公路工程公司由于管理不善，导致效益低下，县委组织部在筛选该公司经理人选时，进取参考经济职责审计报告，发现原天湖宾馆经理在职期间，能够

严格遵守财经纪律，经营管理经验比较丰富，企业各项经济指标完成较好，县委依据审计结果任命其为公路工程公司经理。该同志上任后，内抓管理，外联业务，更新了经营理念，迅速扭转了企业的亏损局面，当年盈利100余万元，在社会上产生了良好反映，认为县委选对了企业带头人。

于人大从多角度监督政府的工作，保证政府组成人员廉洁高效地工作。

xx年以来，我们共对116名党政机关、企事业单位领导干部进行了经济职责审计，查处并纠正违规行为资金8404万元，挽回直接经济损失510万元，严肃了财经纪律，净化了党风政风，创造了良好的经济发展环境，促进了县域经济健康发展。

教育局经济责任审计报告篇七

(二)本单位基本结构。内部机构设置情况、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)人员情况。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：在职人员情况、离退休人员情况等，须附经组织、人事及劳动等部门核实的人员基本情况花名册。

(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；财务公开情况；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况。必要的，可另附制度文件或复印件。

(一)任期内每年税收或经济指标完成情况；

(二)任期内每年收入、支出情况。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况和对外投资情况单独叙述;对专项资金使用情况按资金来源、性质单独叙述。

(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况须做详细说明。

(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。

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、离退休干部工资情况、高息借贷情况和财务管理有无混乱情况进行详细说明。

责任和教训等。

(一)需要特别说明的,可注明知情人及联系方式;

有效的证据;

(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。

教育局经济责任审计报告篇八

集团董事会：

根据集团部署，我们于xxxx年x月x日起对集团财务总监xx同志自xxxx年x月至xxx年x月任期内的经济责任，依据相关单位提供的相关资料进行了就地审计。我们查阅了有关的财务报表和账册凭证，与集团部分高管进行了交流，对财务管理部和资金计划部部分人员进行了书面询问调查，采用询问和抽样调查相结合的必要的审计程序，并就本报告与xx同志交换了意见，现将审计情况报告如下：

一、概况

xx同志自xxxx年x月起任abc集团财务总监，并兼任集团财务管理部和资金计划部经理，全面负责集团财务和资金的规划、筹集、运作和管理。

本次离任审计时间跨度为xxxx年x月至xxxx年x月，其间集团下达财务总监的主要考核指标：项目xxxx年xxxx年合计财务填报完成情况说明融资部门预算执行海外资本运作完成海外上市任务，确定全部海外上市程序通过了尽职调查，拟上市资产整合，对在美反向收购上市进行了有益的探讨□xx公司已转为外商独资企业。

财务管理制度

x月x日前建立财务管理制度体系框架□x月x日前完成制度健全和完善，建立内控系统，完成财务信息化集团财务制度按计划完成了根更新和完善，统一的集团会计核算制度自xxxx年1月起全面执行，总部实现电算化，异地公司年内同步运行至甩账。

全面预算管理

提出预算控制指标，并实施考核方案，全面实行预算管理。

二、考核指标完成情况

1、根据财务管理部和资金计划部的工作总结和我们收集的其他资料，集团融资目标经调整后为：万元。

实际完成万元，其中xxxx年万元□xxxx年万元，与计划相比完成情况不是很令人满意；由于部分贷款归还后未能再获续贷，期间贷款规模缩减了万元。主要原因是宏观调控对全行业的巨大影响□xx公司项目融资条件不成熟以及集团可抵押资产规模。

2、预算执行情况□xx所负责的财务管理和资金计划两部门的年度预算均没有突破，预算外支出万元，也事前经过审批。经对这两部门费用报支情况抽查，未见越权和违规审批情况。

3、海外上市计划，目前已进行了拟上市企业的资产剥离、重组工作，并通过了合作方的尽职调查，实施拟上市企业股权调整，已完成xx字公司的改制工作。

4、集团预算管理已搭建了初步的框架，今年又开始将工程、营运费用等全面纳入预算体系，在预算管理方面已初见成效，并在对一些存在问题进行修订、完善。

5、制度建设，集团于xxx年x月试行的制度、流程已涵盖了相关财务管理制度，集团会计核算制度也已于xxxx年x月x日起全面推行，集团上海、北京、南京、成都、深圳等已全面实行会计电算化，这将全面提升集团财务信息质量。

6、财务分析，我们注意到财务分析还是以零星建议、报告方

式分散提交，目前尚未制度化、定期化地提交集团系统财务分析，对集团往来账的清理还有好多工作要做，目前仍存在较多子公司间往来不平现象。

7□xxxx年x月至x月，集团财务管理部为员工先后提供了用友软件操作培训、税务筹划培训等提高财务人员素质的学习安排，财务人员队伍相对保持了数量稳定，但财务人员进出比较频繁：2004年有新进财务、融资人员10人，离职7人，05年1-4月，新进2人，离职1人。

三、任期内主要工作业绩

xx同志在任期内工作认真负责，带领财务管理部、资金计划部员工为集团财务目标的完成付出了辛勤的劳动，主要管理业绩如下：

1、开拓融资渠道，新辟融资主体。在全行业面临金融、财税等宏观调控措施多管齐下的时候，集团融资工作难度加大，在xx总监的努力下，集团仍融资万元，除了银行贷款外、银行承兑汇票融资也初次引入；行业融资受限制，集团将aa□bb□cc等非宏观调控重点公司作为融资平台，争取到万元的融资，较好地满足资金需求。

2、强化基础管理，推进制度建设。集团财务、融资相关制度和流程地制定和完善紧跟集团管理规程和流程建设的步伐，如期完成拟稿、审议和定稿工作，并制定集团统一的会计核算办法，同一集团会计政策，明确集团会计信息质量要求。

3、积极探索海外资本运作之路。围绕集团海外资本运作计划，财务部和资金计划部对纳入此计划地子公司进行了资产清查重组，在xxxx年x月通过尽职调查，并开始着手有关公司股权结构调整工作，已完成xx字公司的转制手续。

4、税务筹划得到高度重视□xxxx年增设专人负责税务事务，

先后安排多次培训，并实施了多项税务筹划方案，有效地降低集团税负。如新公司注册地的选定、如关于业务招待费、广告费、人员工资等税前扣除事项采取了一些筹划措施、如对关联交易的运用等。

5、预算管理作用得到进一步发挥，拟推行工程费用估算和投资控制管理体系。

四、主要工作不足

1、作为高管，财务总监首先要建立起一个有效地财务体系，能有效和迅速的生产会计信息。集团财务管理和会计核算制度的下发，正推动构建这一体系的努力，但财务人员的频繁变动，财务总监对会计信息质量缺乏更多的关注，目前提供的会计信息及其质量，还不能很好地服务于集团的决策。

2、集团财务会计和融资工作机构设置和人员配备还需进一步科学化，财务总监在这一方面需有更大的决定权，对财务人员工作、培训、考核需投入更大的精力。任期内财务人员业务指导、培训交流较少，流动频繁，财务组织体系不稳定。

3、融资平台建设未能满足集团发展需要，资金调度仍需更加科学、有效，对外协调工作存在差距。

由于宏观调控等形势变化，使融资工作难度加大，任期内集团融资目标经调减，完成情况仍不理想，银企关系还需要进一步加强和改善。

五、xx同志对集团财务工作的建议

将本文的word文档下载到电脑，方便收藏和打印

推荐度：

点击下载文档

搜索文档

教育局经济责任审计报告篇九

威海市审计局关于***(单位)***(单位)***(同志)任期经济责任审计结果的报告威海市委组织部：

根据你部威组审字[**]第**号通知要求，我局组成**人审计组，自**年*月**日至*月**日，对(**)单位原局长***(同志)任期经济责任进行了送达(就地)审计。

(单位)是正处级行政(事业)单位，其主要职责是**，内设*个科室，实有*人。经费由市财政局全额(差额)拨款，并具有行政收费职能，收费实行收支两条(或票款分离)管理，财务独立核算(或纳入会计核算中心管理)。

***(同志)自**年*月担任该单位局长，**年*月离任，任职时间*年*月。由于任期较长，我们重点审计了近三年的财务情况和内部经营管理情况；个别事项进行了延伸审计，受审计条件和手段的限制，对应收款**户，计**万元，未能实施详细的审计(列表说明)，对**项目(建设工程)采用了**中介组织的审计结论。

审计组审前、审后进行了公示。本次审计未收到检举、举报的信件和电话。现将情况报告如下：

一、主要业绩***(同志)任职期间，于*年将《**日报》由4开4版小报扩为对开4版大报，*年又扩为对开8版；**年自筹资金创办《**晚报》，**年将晚报由4开8版扩为4开16版；先后成立了**、**单位。任期内，**报的发行量一直保持在**万多份，

报的发行量由年的*千份增至**年的刊时的**万份。***收入由**年的**万元逐年递增到**年的**万元，增长了*倍;任期内，**报社作为全额拨款事业单位，在实现了自收自支的基础上，累计向国家上缴税费**万元;从业人员由**年的**人增加到**年的**人，增长了近*倍。

任职期内，利用自筹资金**万元、财政补贴专项设备款**万元和银行贷款**万元，征地**亩，建起了**万平方米的**大厦，完成了办公、新闻采编的网络化、微机化，实现了无纸办公，建设了**万平方米**户宿舍，至最后一轮房改全部解决了职工住房。

同志离任时，资产总额万元，负债总额**万元，净资产**万元。审计净调增(减)额分别为**万元、**万元、**万元;调增(减)率分别为**%、**%、**%。任职期间累计实现收入**万元，总支出**万元，审计净调增(减)额分别为**万元、**万元;调增(减)率分别为**%、**%;收支相抵结余(超支)**万元。累计结余**万元。

二、审计发现的主要问题

(一)违反财经法规的问题1. 截留财政收入**万元。止**年*月末，将收取的**费**万元转入**账户，未按规定及时上缴财政。2. 无证收费**万元。**年*月至**年*月，收取**费**万元。

3. 私设小金库**万元。*年*月至*年*月，收取的房租收入**万元(或下属事业单位上缴的**费**万元、**固定资产变价收入**万元)账外存放，先后用于支付招待费、发放奖金、福利，截止**年*月末结余**万元。

4. 任期内漏交各种税费(营业税、房产税、企业所得税、个人所得税及附加等)**万元。

(二) 内部管理方面的问题1. 有纠纷的资产**万元。 **年*月至**年*月购买土地**亩，计**万元，但没有土地所有权，**年*月已向法院起诉，法院已有裁定，至审计日仍未执行。

2. 不良资产**万元。截止**年*月末，应收账款余额为**万元，其中三年以上应收账款**万元，占全部应收账款的**%。经审计调查，已有**万元因欠款户濒临破产而难以收回。

3. 担保形成连带责任，造成潜在风险**万元。

年*月为单位向银行提供贷款担保**万元，应付贷款利息**万元。*单位因连年亏损现已停产，尚有**万元未偿还，已被银行起诉至法院，该案至审计日尚在审理之中。

(三)**同志违反廉正规定的问题1. 挪用资金**万元，**年*月，未经集体研究**同志借出资金**万元给于本单位无任何经营往来的公司，至审计日尚未收回(经审计调查，**同志亲属任该公司法人)。

2. 违规报销费用**万元。 **同志任职期间，报销没有经手人的招待费**万元，经审计调查，为个人因私开支。

3. 其他问题。

上述问题根据有关规定已处理。

列摆问题应注意详略得当，抓住重点，一般性问题可不写。

三、 审计评价意见**同志任职期内认真履行职责，积极组织创收，加强管理，控制非生产性支出，完善内控制度。离任时净资产总额**万元，较接任时增加(减)了**万元，资产保值增值率**%，资产负债率**%。任期内收支相抵结余(超支)万元，其中：

政策性调价增加**万元，单位自身发展增加**万元(虽然超支**万元，但弥补前任留下的包袱**万元，剔除后净资产增加**万元。具体分析各种原因)。

任职期内，不能严格遵守财经法纪，违规操作，存在截留财政收入、收支不实，滥收费、私设小金库等问题;管理上有不良资产、土地纠纷;个人存有挪用资金、多占住房等不廉洁行为。

本次审计调增(减)资产、负债、净资产、收入等共计**万元，违规金额占审计资金总额的**%，影响了该单位会计资料的真实性、合法性。对审计查出的违反财经法规的问题和内部控制管理方面的问题，**同志应分别承担以下责任：

对私设小金库、挤占挪用、截留财政收入、漏缴税费**万元、**管理方面的问题，**同志应负主要直接责任;对**问题以及下属公司经理涉嫌贪腐触犯刑律和销毁“小金库”资料及伪造、变造会计凭证、会计账簿等问题，**同志应负领导和管理责任。