

2023年审计整改报告格式(优质7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。报告帮助人们了解特定问题或情况，并提供解决方案或建议。下面是小编给大家带来的报告的范文模板，希望能够帮到你哟！

审计整改报告格式篇一

对于国有企业财务检查,不仅限于对被检企业账务、实物及财务活动现场进行实地查看,更重要的是对被检单位财务活动进行监督、检查和评价。下面是爱汇网小编为大家整理的财务审计整改报告,供大家阅读!

为进一步加强财政资金管理,严肃财经纪律,全面提高财政资金使用效益和财政财务管理水平,从源头上治理违法违纪行为,确保财政资金安全完整,根据[]xx市人民政府办公室关于开展全市财务大检查的通知[](xx[2016]xx号)文件的要求[]xx镇对2011年度财政财务收支及资金管理使用情况进行一次全面的大检查,具体情况如下:

一、加强领导,精心组织

财政所及时向政府领导作专题汇报,得到了领导的高度重视,并组织了全体财务人员参加的关于财政财务自检自查的会议,依照相关财经法规,制定规范了检查程序、检查时间及工作要求。严格按照“通知”要求,组织开展自检自查工作,确保按期圆满完成财务大检查自检自查工作任务。

二、基本情况及自查结论

(一)财务机构和人员设置情况

1□xx镇单独设置会计机构，执行《行政单位会计制度》、《事业单位会计制度》，有会计人员xx人，其中大学本科学历xx人，高中学历xx人，有xx人具有初级会计职称，不存在会计人员无证上岗，并按规定安排实施继续教育。

2、会计岗位设置情况。按规定设有稽查岗位、内部审计岗位、会计档案管理岗位、微机管理(核算)岗位、出纳岗位。

3、会计核算和会计报告。按规定依法建账，按适用统一会计制度会计核算，会计帐簿启用登记、会计凭证取得填制、财务报告格式完整性符合规范，不存在凭证造假行为，帐帐、帐证、帐表、帐实相符，电算化生成材料符合规定，内部会计监督机制健全，法律规定应经社会审计的已审计，没有帐外设帐及私设“小金库”行为。

(二)内部控制制度建立情况

1、岗位职责。根据上级要求和工作需要，设置岗位，定员定岗，并明确岗位职责。涉及十八个岗位及会计、出纳的职责，有所长岗位职责；预算会计岗位职责；行财会计岗位职责；农财会计岗位职责；统发工资岗位职责；社会保障资金管理岗位职责；基建财务管理岗位职责；统计评价管理岗位职责；票据专管员岗位职责；住房基金专管员岗位职责；政府采购专管员岗位职责；信息员岗位职责；会计、出纳岗位职责；档案管理职责；财务统管岗位职责；稽查岗位；内部审计岗位；微机管理岗位。

2、管理制度。管理制度有印章管理制度；会计档案管理制度；账户和银行对账管理制度；资金收入、支出管理；资金申请、审批、核销、结账管理；专项资金管理制度；政府采购管理；财务公开制度；固定资产管理；教育经费及农村义务教育经费使用管理；行政问责办法实施细则、首问首办责任实施细则、限时办结制实施细则。

通过财务管理规定、内部控制会计制度和银行账户短信银行

业务(账户动帐实时信息和异常预警通知)的建立及执行,已做到会计、出纳分设,帐、款分管,预留银行印鉴和转账、现金支票分别保管,并记有银行存款日记账,按时与银行进行核对,有效杜绝了每笔业务及会计、出纳业务一人经办,最大限度保证财政资金使用安全、规范、有效。

(三) 财政预决算执行及收支情况

1、 地方财政一般预算收入执行情况。

2011年,全年完成一般预算收入xx万元,为年初预算数xx万元的xx%□较上年完成的xx万元增收xx万元,增长xx%□

2、 地方财政一般预算支出情况

2011年,地方一般预算支出xx万元,比上年增支xx万元,增xx%□其中上级专款形成的支出xx万元,比上年xx万元增支xx万元,增xx%□

3、 一般预算平衡情况

地方一般预算收入xx万元,加上级补助xx万元,加上年结余xx万元,收入总计xx万元;一般预算支出xx万元,加上解支出xx万元,支出总计xx万元;收支相抵,全镇财政年终滚存结余xx万元(本年结余xx万元)。

4、 基金收支及平衡情况

本年收入xx万元(上级专款),本年安排支出xx万元,年末无结余。

(四) 预算外资金收支情况

上年预算外资金结余xx元。2011年预算外资金收入xx元(一般

预算外资金收入xx元，统筹资金收入xx元)，2011年预算外资金支出xx元(一般预算外支出xx元，统筹资金支出xx元)，年末累计预算外资金结余xx元，其中：专项资金结余xx元，一般预算外资金结余xx元，统筹资金结余xx元。

(六) 自查结论

1、无截留、隐瞒、挤占、挪用、滞压、坐支应当上解上缴财政部门的财政收入，以及虚增虚减财政收入问题。

2、无擅自占用、使用和处置国有资产等问题。

3、无擅自收费(包括仍执行已明令取消、暂停执行的收费)以及擅自扩大收费范围、提高收费标准等问题。

4、无擅自购建应当实行政府采购的建筑物、商品等问题。

5、无虚报、冒领、贪污财政专项资金以及滞压、截留、挪用应当拨付的专项资金等问题。

6、无滞压、截留、挪用财政转移支付资金以及粮食直补、良种补贴资金等问题。

7、无私存私放财政资金或其他公款以及造假账等问题。

8、无“白条”入账、使用已作废的票据以及擅自销毁票据等问题。

9、无擅自开立、使用账户等问题。

三、存在的问题及处理意见

(一) 会计基础规范化建设中存在以下问题：

- 1、有记账凭证签章不全的现象。
- 2、有记账凭证摘要不清晰地情况。
- 3、有部分附件单据未盖附件章。
- 4、不注重业务处理的细节。

处理意见：从学习、制度、检查等方面进一步加强会计基础工作规范化建设。

(二) 单位往来款项中存在的问题

- 1、债权债务数额大，性质不清。
- 2、长期挂账，大部分是统管以前形成的。
- 3、财统办文体类原会计账务移交不清，往来款不明。

处理意见：对债权债务进行清理，区别性质，采取经济及法律手段清收，防止国有资产流失。

(三) 工程管理中合同管理、招投标、工程监理管理薄弱。 处理意见：加大工程管理的学习、宣传、加强监管力度。(四) 会计电算化工作滞后，会计人员电算化技能参差不齐，除总预算、预算外实行会计电算化外，其余均为手工记账。

处理意见：根据实际情况逐步全面推进会计电算化工作，并建立与之相适应的信息系统管理制度。

(五) 监管中痕迹管理和规范化管理问题

- 1、补助性资金和项目资金的管理中，已按有关要求进行事前、事后公示，但没有注重图片信息的收集、整理工作，缺少管理痕迹。

- 2、补助性资金和项目资金的监管中，按有关要求已采取不同

形式对主要环节进行监管，但未形成规范的. 表格材料。

处理意见：严格按照《财政部关于切实加强乡镇财政资金监管工作的指导意见》和《财政部关于印发乡镇财政资金监管工作办法和流程的通知》建立规范的监管台账和进行公开公示痕迹资料收集、整理工作。

我委根据文件精神，从12月上旬起，结合本单位的实际情况，对本单位会计基础工作情况进行了认真的自查，现就自查情况报告如下：

一、财务收支情况

在财务工作过程中，本单位严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告，严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真实、有效。在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据办公室各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。

二、单位内部控制制度建立和执行情况

根据本单位工作实际，在建立并实施内部监督和控制制度过程中，制定了《财产管理制度》。建立和完善各项制度的同时，相关人员在工作过程中严格遵守这些规章制度，有效地实施了内部监督和控制，保证了会计工作的真实性、完整性以及单位财产的安全，加强了对本单位财产物资的监督管理，杜绝了各种漏洞的发生，达到了以下三点要求：

- 1、明确了记账人员与审批人员、经办人员的职责权限，使其

相互分离、相互制约，以明确责任，防止舞弊，各项业务事项得以有序进行。

2、明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。

3、明确经费支出的范围和开支标准，采取各种有效措施控制经费开支，杜绝了浪费现象的发生。

三、固定资产管理和使用情况

为了加强固定资产管理和使用，在固定资产购置时，严格按照政府采购程序进行采购，并根据有关规定，建立了账簿、款项和实物核查制度，通过建立健全制度，会计人员对各项财物、款项的增减变动和结存情况及时进行记录、计算、反映、核对等。一方面做到账簿上所反映的有关财物、款项的结存数同实存数一致；另一方面通过账簿记录和记账凭证，原始凭证的核对，保证账账相符。无固定资产不入账，公物私用及其他违规问题。

四、存在问题

通过自查，我委在财务管理和财务工作过程中还存在一些不足，在实施内部监督制度和内部控制制度时，还未能完全达到《会计法》所规定的要求，预算管理制度、财务分析制度、稽核制度尚未建立健全，今后要进一步完善这方面的制度，实行更有力的措施，力求将这方面的工作做得更好。

区人民政府：

自收到山亭区审计局对我镇《**任**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：

针对存在的具体问题逐一整改

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、

法规和具有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。

审计整改报告格式篇二

应收未收国有资产收益和国有企业产权转让收入1734.57万元，影响了当年预算收入的完整性。

整改措施：县财政将阿克苏中坤旅游集团有限公司神木园门票分成款85万元作为县级发展资金缴入县级发展资金账户，未上缴国库，该款已于200x年2月全额上缴国库。国资办收博孜敦西井200x年分红收益50万元未上缴国库，该款已于200x年2月全额上缴国库。

应收未收国有资产收益1734.57万元。其中塔格拉克牧场46.73万元，青年农场436.84万元，共青团农场40万元，水稻原种场10万元，木本粮油临场197万元，吉格代牧场35万元，恰其力克牧场35万元，集富公司产权转让收入949万元。以上款项已于20xx年2月全额上缴国库。

2、内部监管存在漏洞。银行存款13.76万元用途不明，后又归还单位银行账户。

整改措施：办公室相关责任人已违反资金管理制度，已被县纪律检查部门处理。经局委会研究决定，修改完善相关管理制度，使其进一步加大内部监管力度。

3、挤占开行贷款配套资金50.23万元用于归还贷款本

金及利息，不利于开行贷款项目顺利实施。

整改措施□200x年3月，因国库资金紧张，需及时归还开行贷款基建项目利息50.23万元，经请示领导，同意从开行贷款配套资金中先行支付贷款利息50.23万元，待国库有钱时及时归还，目前，已报告县领导，正在归还中。

4、会计、出纳一人担任，会计核算不规范、会计凭证为装订，财务岗位缺乏内部制约监控机制，容易发生错弊。

整改措施：针对该问题，局领导经过研究，已加强了人员配备，会计、出纳已分开。并对账务管理责任人进行了处罚，督促工作人员按照会计核算管理办法及时处理好账务，目前已进入正轨。

审计整改报告格式篇三

我代表市人民政府，向市四届人大常委会第xx次会议报告20xx年审计工作报告中指出问题的整改情况。

市四届人大常委会第九次会议审议了《关于20xx年度市级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，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。

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20xx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。

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：20xx年以前欠缴20294.37万元，欠缴单位12个；20xx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xx3749.96万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。

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108305.49万元，主要是20xx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23856.9万元问题。

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。

审计整改报告格式篇四

县总工会经审会：

20xx年5月28日，县总工会经审会派审计人员，对我单位20xx年至20xx年工会经费收支管理情况进行了就地审计，下发了审计意见书。提出我单位在工会经费管理中存在工会会计核算科目不够规范、开展职工活动较少等问题。

针对存在问题，工会组织及时汇报领导，提出如下整改措施：

一是在今后会计账簿中增设工会经费收支科目，对工会经费独立核算。

二是制定职工活动计划，积极组织职工开展力所能及的活动，增强职工干事创业能力。有计划的开展困难职工帮扶救助、慰问等活动，激发职工爱岗热情。

三是认真学习《工会法》、《涪川县总工会基层工会经费收支管理办法》，严格工会经费管理。

20xx年6月10日

县总工会：

为了丰富校园文化生活，进一步推动全民健身运动在我校的开展，增强教职工的身心健康，提高教师篮球、排球运动水平，我校工会决定4月1（星期三）至4月27日举行教职工篮球、排球赛。

本次比赛共分8个组（行政教辅后勤办公组、体艺教研组、高三年级组、高二年级组、高一年级组、初三年级组、初二年级组、初一年级组）参与人员近百名。本次教职工篮球、排球赛活动经费每组300元，主要用于队员、组员喝水等。共计2400元。全体工会领导成员参加。本次比赛由体艺教研组负责。

比赛事宜如下：

第一阶段：举行教职工篮球赛；（4月1日-----4月18日）第二阶段：举行教职工排球赛；（4月19日---4月27日）第三阶段：由郭校长代表校工会颁奖；（利用第八届校园文化艺术节颁奖4月28日）

各部门、年级组：

20xx年4月1日至4月27日我校职工在篮球、排球赛中，职工积极进取，努力拼搏，在竞赛中取得了优异的成绩，赛出了风格、赛出了水平，涌现出了一批先进集体和优秀组织。经学校工会研究决定，授予体艺教研组优秀组织奖，并奖励篮球、排球前三名，颁发奖状和奖金若干元。希望受表彰的集体和组织再接再厉，将开拓进取的体育精神融入到平时的教育教学管理和工作生活中，不断提升综合素质和能力，为活跃校园文化做出新的、更大的贡献。

附件：获奖名单及奖金

2、排球赛获奖名单：第一名：高一年级组；200元；第二名：高二年级组；200元；第三名：初二年级组；150元，其他各参赛组各100元。共计1600元。

玉都中学工会20xx年4月28日

审计整改报告格式篇五

在区委、区政府的正确领导下，近几年我局各项工作取得了较好的成绩，在全市审计系统保持“第一方阵”，连续受到市审计表彰奖励。可是与当前新形势、新任务、新发展的要求相比，还存在着不小的差距和一些问题。为进一步解决在思想观念、工作落实等方面存在的问题，大力解放思想，大胆创新工作，全面提高执行落实的能力，我局根据区委统一部署，深入开展了“新解放、新跨越、新崛起、加快建设新龙亭”解放思想主题实践活动。现将有关自查报告及整改情况汇报如下。

一、活动开展情况

二、关于存在的主要问题和差距

通过学习讨论广泛征求意见，大家认为，我局在人少事多的情况下，认真履行责任，作了大量工作。但是，与领导和群众的要求，与形势发展的要求，还存在较大的差距，主要表现在：

(一)思想解放不够，创造性地开展工作不够。审计工作思路、工作方式创新不够，满足于按部就班，不越雷池半步，只求不出问题过得去，不求大胆创新过得硬。

(二)工作紧迫感、责任感不强。习惯于被动式地接受任务完成任务，缺乏自觉、积极、主动地开展工作。工作事项多时，缺乏统筹兼顾合理安排。

(三)、工作作风不够深入、不够扎实。存在以会议落实会议、以文件落实文件的问题，抓落实不够；主动提出工作意见和建议、当好领导参谋不够；认真改进工作、提高工作质量和效率不够。审计整改情况报告(四)工作的前瞻性不够、不足。在实际工作中，往往只习惯于领导部署什么就抓什么，习惯于

就工作抓工作，对科学发展观，构建和谐社会理解的不深、不透，没有从更高的目标去认识去要求，眼界不够开阔。

三、存在这些问题的原因分析

(一)认真学习不够。工作一忙就放松了学习，因而对形势缺乏清醒的认识，对改革开放的宏观趋势和发展机遇认识不足，思想准备不够充分。

(二)主观努力不够。工作中往往强调客观原因多，认为局机关人员少，干事吃力不讨好，多一事不如少一事等等。

(三)缺乏忧患意识和危机意识。太平之年做太平官、干太平事、享太平生活，难以激发吃苦耐劳、勇往直前的创新精神和实干精神。

四、整改落实情况

针对上述问题，我局立足部门职能，结合岗位要求，从工作的目标、改革的深度、创业的环境、发展的效果等具体方面入手，以“抓创新、重落实、促发展、争一流”为指导，结合审计部门的具体情况，我们认为做好审计工作要体现以下“五个创新”：一是创新审计理念。理念决定思路，思路决定出路。要抛弃那些不适宜、陈旧的审计理念，树立起符合科学发展观、符合建设社会主义新农村、符合构建和谐社会要求的新理念。二是创新工作思路。要认清形势，增强责任感和紧迫感，紧紧围绕经济建设中心，审计工作的切入点和着力点；要解放思想，更新观念，正确处理好监督与服务的关系。三是创新审计内容。要在全面提升审计成果质量的同时，积极探索通过对权力运行过程的监督，促进政府机关依法行政，从源头上预防和遏制腐败的新路子。四是创新审计方法。要逐步实现由单一的、传统的财务收支审计为主，向经济责任审计、管理绩效审计、财经法纪审计等多种相互结合的审计方式转变。五是创新审计队伍建设。以审计创新为

动力，以提升审计成果质量为核心，以加强审计业务为基础，以“人、法、技”建设为保障，全面提升审计工作水平，加强审计管理，强化服务意识，树立求真务实、开拓进取的工作作风。为此提出了七项措施抓好行风建设。

一是坚持“审计执法六公开”，全面实施阳光审计，不断增加审计工作的透明度。“审计执法六公开”，即：公开审计职权、公开审计程序、公开审计项目和内容、公开审计结果、公开审计人员守则和廉政纪律、公开审计机关接受监督检查的措施。并设立举报电话，强化社会监督。通过实行“审计执法六公开”，一方面使社会各界了解审计机关的职权范围、审计工作程序和审计内容，监督审计机关和审计人员在职权范围内严格按审计工作程序进行审计；另一方面使被审计单位了解审计人员在审计执法过程中应遵循的行为规范和应保持的敬业态度，监督审计人员的审计执法行为，增加审计工作的透明度，达到阳光施政的目的。

二是搞好“三查”，及时发现并纠正审计工作中出现的问题。

“三查”即：个人自查，在每个审计项目完成后，审计组全体成员就审计工作纪律、廉政纪律遵守情况进行自查，并由审计组长代表审计组全体成员向主管局长进行汇报；本局督查，审计机关以审计回访的形式，结合检查被审计单位审计决定落实情况，检查审计人员在审计期间廉政纪律、工作纪律执行情况；社会调查，审计机关每半年就行风建设、廉政建设、队伍建设等方面，以召开行风监督员座谈会和向社会发放调查表的形式，广泛征求意见和建议。通过“三查”，我们发现搞就地审计在一定程度会增加被审计单位的负担，也容易出现吃请应酬的现象，浪费有效的工作时间。为此，我们决定凡是条件具备的审计项目全部实行报送审计，尽量减少审计人员与被审计单位的直接接触时间，此举有效地提高了审计工作效率，保证了审计工作质量。

三是严把“三关”，全面杜绝行业不正之风。

“三关”即：审前培训关，在审计前进行有关行业政策法规培训的同时，由局长进行廉政预警教育，增强审计人员廉政自觉性；审中约束关，坚持实行审计廉政反馈卡制度，将廉政反馈卡送达被审计单位，由被审计单位填写审计人员工作期间廉政纪律执行情况，直接送交或邮寄审计机关。审后问题定性处理关，在对审计问题的定性处理上，一要坚持由局进行复核，二要坚持审计处理、处罚由局集体研究决定，防止出现人情审计、执法不严等问题。

四是完善规章制度，全面规范审计行为。

目前我们针对审计工作的特点和形势发展变化的实际，进一步修订完善了《审计局规章制度汇编》，包括：日常行政管理方面的考勤制度、工作纪律、财务管理制度；审计管理方面的审计执法公开制度、行业规范及审计人员行为规范、审计执法责任制度、审计执法过错责任追究制度等；廉政管理方面的廉政制度、审计人员职业道德等；工作部署安排方面的会议、汇报制度，如周一局务会、业务审理会议、月总结会等等，全面详细地对审计机关和审计人员的行为加以规范。同时，我们狠抓了规章制度的落实，并提出了“领导带头，全员落实，民主监督，严肃纪律”的口号，局领导班子明确表态，要求同志们做到的自己首先做到，要求同志们不做的自己首先不做，充分发挥表率作用。

五是强化培训，提高审计人员素质。

首先深入学习邓小平理论和“三个代表”重要思想，用科学发展观武装审计人员的头脑，使审计人员树立正确的世界观、人生观、价值观，首先做到政治上合格。其次加强公民道德教育和职业道德教育，在坚持依法治审的同时，坚持以德治审，从严治审，不断提高审计人员的道德修养，增强审计人员依法行政、服务社会、服务人民的自觉性。第三抓好审计业务技能和高新科技知识培训，进一步提高审计人员为人民服务的本领，以充分适应现代审计工作的需要，建立起一支

政治合格、业务过硬、作风优良的审计队伍。强化对审计队伍的教育，引导全局同志进一步加大解放思想力度，坚决摒弃思维定式和“官本位”思想，彻底改变小进则满、畏难不前、安于现状的思想，集聚加快发展的思想动力，以思想的大解放促进工作思路和工作方法的大创新。全面落实区委、区政府分解确定的各项目标任务。

六是积极做好依法行政的基础性工作

(1)加强对依法行政工作的组织领导。专门成立了以局长为组长的依法行政领导小组，负责对全局依法行政工作进行规划、指导，对审计执法过错进行确认和追究。

(2)加强审计计划管理。每年年初，我们都根据区委区政府、上级审计机关及组织部门的要求，制定年度审计工作计划，对审计对象、审计内容、审计重点等作出明确规定。对每个审计项目，我们都事先进行审前调查，根据调查结果，编制审计实施方案，对审计目的、内容、重点、程序、时间安排、人员分工做出具体规定，保证审计工作高效、顺畅地完成。

(3)审务公开制度。在审计进点时，将审计流程、审计目的、审计内容、审计组成员、审计纪律、监督举报电话予以公开；审计结束后，通过传阅公告或会议公告等形式，将审计结果在被审计单位一定层面进行公开。以利于干部职工对审计工作和对单位财务管理工作的监督。

七是积极建立和推行行政执法责任制

建立审计执法考核与责任追究制度。按照《审计法》和《审计法审计质量控制暂行办法》的规定，我局制定了审计执法过错责任追究制度，对审计执法过错行为、追究过错的种类和办法等进行了详细地规定。并出台了审计业务考核办法，规定从文书质量、查出力度等各个方面对审计项目进行考核，考核结果落实到人，并且每季度在局内部通报一次考核结果，

同时将考核结果与年终评优和奖惩挂钩。

上述措施的落实使我局全体同志在思想认识、精神状态、工作作风等方面有了明显的变化。创新意识、服务意识、责任意识更强了。今年来我局在人员少，任务重的情况下工作不断取得新成绩。我局的工作信息多次被中国审计报、河南审计网、开封审计简报等采用，工作经验被兄弟县区借鉴。下一步随着解放思想主题实践活动的深入，我们将在广泛听取和认真吸纳各方面意见的基础上，进一步完善上述整改意见。以促进我区审计工作再上新台阶。

审计整改报告格式篇六

我代表市人民政府，向市四届人大常委会第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

市四届人大常委会第九次会议审议了《关于2015年度市级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，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733、27万元，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2015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。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：2015年以前欠缴20294、37万元，欠缴单位12个，2015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，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。

(四)关于国库集中支付指标结余挂账23856、9万元问题。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2015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》、《国务院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。

三、下一步的工作措施

(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。

审计整改报告格式篇七

临近年末，商洛市地税系统严明组织收入纪律，严禁预征跨年度税款，对进一步规范依法行政行为，保护纳税人的合法权益方面作了专题安排部署，并重申了四条税款入库规定：一是牢固树立依法治税思想。全体地税干部特别是各级领导干部必须牢固树立法治观念、大局观念和责任观念，不得以任何理由违背组织收入原则。要加强对税务干部法律意识的培养和教育，使广大干部牢固树立法治观念，增强依法治税的自觉性和责任感，不断规范税收执法行为，努力营造一个依法行政为荣，违犯纪律为耻的良好氛围。二是严格按照规定的预算级次组织税款入库。

全市各级地税机关必须严格按照《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则、《中华人民共和国预算法》、《税收会计制度》的有关规定，将征收的各项税款、滞纳金、罚款，依照相应的预算科目和预算级次入库，不得将中央、省级收入混入市、县金库，也不得将市、县级收入混入中央、省级金库。三是必须严格执行组织收入原则，严禁跨年度预征税款。要坚持依法征税、应收尽收，坚决杜绝寅吃卯粮、收过头税，特别是在当前企业面临困难的时候，要站在全国全省工作的大局，不得违反组织收入原则，加重企业的负担。要努力保护企业发展的积极性，增强企业可持续发展的能力，在确保圆满完成全年各项收入任务的同时，帮助企业共克时艰。四是加强监督检查，规范执法行为。要切实加强对税收

执法和税款征解情况的监督检查，严肃查处违规征收过头税、延压税款、改变税种混淆入库级次等问题。要建立健全征管质量考核体系，全面落实税收执法责任制，深入开展执法检查 and 执法监察，严格执法过错责任追究，规范执法行为。同时，要将监督检查日常化，及时发现问题，采取措施，把问题消灭在萌芽状态，规范税收执法行为。

从调查情况来看，下一步要大力加强对零负申报工作的监管，进一步规范纳税人的申报行为，提高申报的准确性和真实性，给组织税收收入、科学开展税源监控、推进税收征管体制改革提供准确的决策依据，促进地税事业又好又快发展。主要抓好五个方面的工作：

(一)认真落实税源专业化管理制度，强化日常监督管理。税收管理员应根据税收业务管理信息系统的申报情况，按月制作《零负申报业户清册》，并对零负申报纳税人按不同情况进行分类比对分析核实。对连续3个月零负申报的纳税人，列为重点分析对象。管理的要求，结合实际进一步明确税务人员在纳税辅导、事项调查、许可核实、文书传递等日常管理工作的职责；采取措施做好户籍管理、税源管理、认定管理、发票管理、申报管理、资料管理等日常税收基础管理工作和税收宣传、纳税辅导、税务咨询等各项纳税服务工作，明确责任，严格追究，把对异常申报企业的分析评估、现场查验、跟踪管理工作落到实处，彻底扭转税务人员盲目下户、工作无序、不负责任、对纳税人生产经营、财务核算、税负税源变化等情况底子不清、管理粗放的现状，切实解决因管理弱化而造成的零、负申报。

(二)加强源头控管，严格税务登记和减免税资格审核。在办理税务登记前时严格审核企业提供的各项信息，防止出现一户多证现象。对不符合减免条件的企业立即取消其减免税资格，恢复征税；对减免税企业兼营其他应税项目加强征收管理，分开核算征税。对长期未实际经营且在可以预计的半年内不会生产经营的企业，由企业提出税务登记证注销申请，按规

定的程序办理注销手续。

(三)增强责任心，加强纳税申报的日常分析评估工作。注重纳税申报环节管理，对每月发生零、负申报的纳税人，均要求其提供充分的证明或相关资料，由征收岗位受理纳税申报后连同申报资料及时转交管理岗位进行审查，以确定是否属于正常零、负申报。管理岗位在审查时，要做好日常分析、评估资料的归集整理，并对异常申报的企业列出清单，注明异常申报的疑点所在，对连续三个零负申报的纳税人连同的分析、评估资料一并转交征管科和税管科进行复核，征管科、税管科审核签注意见后，立即转交主管局长终审，主管局长签字后，将当月有疑点的零、负申报企业清单及相关资料转交稽查局查处。

(四)抓培训提素质，建立工作模型。针对在进行零、负申报原因分析评估过程中，存在工作过于简单，有的管理人员不能够从申报资料和日常掌握的情况中发现问题，原因分析不清，造成对此项工作只能敷衍应付的现象，在全局范围内抓好干部分析评估培训，通过培训提高发现异常零、负申报疑点的能力。结合抓企业带行业活动，分局(所)长的辖区内每月必须选择至少一户重点企业进行分析评估，针对疑点进行约谈、解剖，当好示范样板，建立工作模型，增强工作透明度、公开度。

(五)改变考核方式，推行个人绩效管理。税收管理员的工作负担差别悬殊，有的管几百户，有的管几十户，不采取激励机制，工作难以推动。要打破“做多做少一个样，做好做坏一个样”的局面，就要推行个人绩效管理。根据平时征管情况来核定一个兼顾按期申报数量和质量的标准，高于这个标准按比例扣基分，低于这个标准则按比例加分，以此激发工作的积极性，避免人为的错误操作。