

# 最新学校领导经济责任审计报告(精选20篇)

开题报告是为了让项目组成员对研究内容和研究方法有一个统一的认识，以便更好地进行后续工作。为了方便大家撰写竞聘报告，小编特意收集了一些成功案例，供大家参考借鉴。

## 学校领导经济责任审计报告篇一

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从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：有新进财务、融资人员10人，离职7人，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，开辟融资主体。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

进一步加强和改善。

## 五、xx同志对集团财务工作的建议

经与xx同志交换意见，xx对任期内拟解决或正在进行但仍未完成的财务事项提出如下建议：

1、加强财务基础工作，建立财务基础工作考评体系，建立会计问题解答制度，不断提高会计信息相关性、及时性，更好地为集团战略决策服务。

2、推进税务筹划工作，目前也有些思路和操作，包括设立贸易公司和销售公司的做法，包括拟收购一家建筑公司的思路，通过与主营行业相关的产业延伸，搭建税收筹划的平台，充分利用税法留给我们的操作空间，减少和降低税收成本，创造税收价值。

3、破解融资难题，拓展融资渠道。各地区融资环境不同，在项目投资决策时，要评估投资环境，并将融资环境纳入重要评估指标。海外上市的探索需继续深入，要充分评估需要与可能，从集团发展的实际情况出发，寻求海外融资的切实可行的最佳路线。

4、完善预算管理体系，目前的预算仅占小部分，销售收入、营销费用、工程预算和投资控制都要纳入到预算管理体系，预算执行情况表要包含集团全部收支，准确监测集团现金流，切实发挥预算的作用。

5、加强财务团队建设，以前会计人员偏紧，相互之间沟通和交流不充分，今后要建设有凝聚力、战斗力、相对稳定的财务人员队伍，确保集团财务目标的实现。如多与财务人员交心、增加业务培训、增进财务人员交流、关心财务人员工作和生活、落实财务人员岗位责任制等。

## 经济责任审计报告的撰写

经济责任审计报告是指审计组在对经济责任审计事项实施审计后，由审计机关就审计工作情况和审计结果向被审计单位出具的书面报告，是对具体审计项目实施的总结，也是对被审计单位作出审计决定的基础，同时也是国家审计机关向人民政府报送经济责任审计结果报告的基础。

审计报告的结构大体可以分为前言及正文两个部分，前言描述审计机关实施任期经济责任审计的基本情况；正文部分包括五个方面的主要内容，即：被审计的党政领导干部（企业领导人员）及其所在单位的基本情况、被审计的党政领导干部履行的经济责任情况、审计发现的主要问题、审计评价、审计处理处罚意见及审计建议等。

### 一、关于前言部分：

在这一部分，我们主要描述实施经济责任审计的依据、审计时间、审计范围、审计的主要内容、必要的追溯及延伸事项、被审计的党政领导干部（企业领导人员）及其所在单位的配合情况等。

### 二、关于正文部分：

正文部分主要分为五个部分，每一部分内容侧重点是不同的。

#### （一）被审计的党政领导干部（企业领导人员）及其所在单位的基本情况：

这一段是审计评价的铺垫。简要介绍被审计的党政领导干部（企业领导人员）所在单位的经济性质、管理情况、业务范围及经营规模，财务隶属关系，核算管理体制、财务收支状况等内容；以及被审计的党政领导干部（企业领导人员）的姓名、职务分工、任职时间等基本情况。要根据收集的明确领导分

工的有关文件来准确表述被审计的党政领导干部(企业领导人员)的职务分工情况,以及由此确定的延伸审计单位,便于后面进行审计评价时,责任范围的界定准确无误。

## (二)被审计的党政领导干部履行的经济责任情况

主要说明被审计党政领导干部所在地区的财政收支情况、重大的政府决策行为、农民政策贯彻落实情况,以及被审计党政领导干部的职责履行情况。

直属部门领导干部的经济责任审计,主要说明所在部门的财务收支情况、所在部门对行业的有关经济政策的贯彻落实情况、部门单位的内部控制制度的建立及遵循情况,以及被审计领导干部的职责履行情况。国有企业及国有控股企业领导人员的经济责任审计,主要说明所在企业的资产负债所有者权益审计的情况、企业重大经济投资决策情况、国有资产的保值增殖情况,以及被审计领导人员的职责履行情况。在撰写这部分内容时,要突出两个方面的内容:第一,审计的主要内容应该以审计实施方案中确定的审计内容与重点为主线,不要不分主次地罗列很多数据。第二,要根据收集的审计资料反映的内容,充分揭示被审计领导干部在履行职责过程中所取得的成绩,这样处理,使为了使后面的审计评价内容鲜活。

第三,要以简要的文字描述被审计的党政领导干部(企业领导人员)的职责履行情况。特别是对于审计发现的被审计领导干部履行经济责任中的失误,无法在“审计发现的主要问题”中揭示的履行职责的失误情况,要在这一部分中表述出来,便于和后面的审计评价部分首尾呼应。例如:我们在实施一个政府直属部门领导干部的经济责任审计过程中,发现在重大资金的分配决策方面,存在有时没有经过集体讨论研究的现象。

为了便于后面的审计评价,我们对这个部门在这位领导干部

任职期内的所有大额资金的分配过程进行了审核，发现该部门虽然在年初对资金的分配方案进行了研究，内部处室对资金、项目的管理有不成文规定和征询意见汇签制度，但至审计日仍未出台对项目计划的确立、资金的分配、资金的管理、尤其是日常资金审批的正式成文的规定和办法，从而造成了在项目计划确立、资金分配上，有时经会议研究，有时未经会议研究，有个人审批的状况。我们将这一事实放在审计的基本情况中表述出来。这样处理，是为了和后面的审计评价相呼应。

### (三) 审计发现的主要问题：

审计发现的主要问题是审计评价的重点和基本支撑。总的一个原则，是按照审计实施方案中确定的审计重点内容进行审计时，将发现的主要问题给予具体揭示，包括将发现问题的事实，产生问题的原因，所违反有关财经法律法规的具体内容，存在问题所造成的影响或后果等反映在审计报告中。

在撰写这部分的内容时要注意几点：第一，审计查出的问题很多，不能大事小事一哄而上，要抓住主要问题说清说透，避免不分性质重要、金额大小与否，将审计查出的问题统统反映在审计报告中。第二、审计发现的主要问题要重点表述审计发现的、被审计的党政领导干部(企业领导人员)在履行职责过程中应该承担责任的问题。这一部分问题，将在后面的审计评价中，按照前言部分列出的《暂行规定实施细则》为依据，进行责任的界定。与被审计的党政领导干部(企业领导人员)履行责任无关的重大问题，在这部分内容的最后集中反映出来，不进行责任界定。第三，撰写这一部分内容，要作到阐述事实清楚，定性恰当，引用有关法律法规准确。

### (四) 审计评价。

审计评价可以说是经济责任审计报告的核心内容，同时也是撰写审计报告的难点。对于审计评价，我们的体会是，以被



审计的党政领导干部(企业领导人员)的职责分工为依据,以其所在单位的财政财务收支活动、重大经济决策及执行活动、内部控制制度制定及遵循情况为审计评价基本内容,同时对审计发现的主要问题界定被审计的党政领导干部(企业领导人员)应该承担的直接责任和主管责任,并且对审计过程中发现的被审计的党政领导干部(企业领导人员)有无不廉洁行为进行审计评价。

在实际撰写过程中,要注意几点:首先,对于被审计的党政领导干部(企业领导人员)履行经济责任的审计评价我们做到一分为二,审计中发现的履行责任情况好的方面充分肯定,成绩要讲足;审计中发现的履行经济责任不足的,要用事实予以揭示,切忌无事实依据而定性。其次,要注意的是,一位领导干部(领导人员),在他任职期间对本单位发生的经济活动都负有责任,但并不是所有的责任都由被审计的党政领导干部(企业领导人员)一人承担。要按照经济责任制的分工原则,被审计的党政领导干部(企业领导人员)对直接分工负责的那部分工作承担直接责任,对其他成员分工部分只负有主管责任。再次,在对党政领导干部(企业领导人员)任期经济责任审计评价中,往往涉及到重大经济决策方面的内容。

对于一项重大经济决策,决策的主体可能是一个人,也可能是一个集体。关系到一个地区的发展、企业的发展、群众利益的重大经济决策大部分为集体决策,由集体决策造成的失误,责任应该由集体负责;由领导干部(领导人员)个人决策造成的失误由被审计领导干部(领导人员)个人负责。对于重大经济决策的失误,通过查证有关的会议纪要、询问有关人员等方式收集审计证据,来分析决策是集体决策还是个人决策,使责任的界定有根有据。第四,审计评价的内容要和审计报告前面所反映的被审计领导干部(领导人员)履行责任情况、发现的主要问题相呼应。

例如:我们的一份政府直属部门领导干部的经济责任审计报告中有一部分审计评价是这样写的“由于缺乏成文的资金审

批规定，制度不健全，造成在资金审批上，有时未经集体研究”，对于这样的一个审计评价，我们进行了大量有效而扎实的审计取证过程，搜集了这位领导干部任职期内其所在单位大额资金分配过程的审计证据，并且将领导干部履行职责的情况放在审计报告中的“审计内容”部分描述出来，这样做，使我们的审计评价有内容支撑。在审计报告征求意见阶段，这位被审计领导干部及其所在单位对审计报告中的这段评价没有提出反对意见。第五，对于审计发现的违反财政财务有关法律法规的主要问题，要依据《暂行规定实施细则》中有关主管责任和直接责任的界定标准来进行责任界定。

经济责任审计报告不同于常规的财政、财务收支审计报告。经济责任审计报告的核心内容是审计评价部分。在撰写审计报告时，要考虑突出审计评价部分。审计报告中的前言部分、被审计的党政领导干部(企业领导人员)及其所在单位的基本情况、审计发现的主要问题等内容都将成为审计评价的基础。只有做到审计报告前面的内容写实，才能使后面的审计评价不空洞。

#### (五) 审计处理处罚意见及审计建议：

审计组对任期经济责任审计过程中发现的违反财经法规的问题，认为需要依法给予处理、处罚的，依据有关法律法规，在其职权范围内提出处理处罚意见。

审计建议是根据审计发现的主要问题及薄弱环节提出的、要求被审计单位改进的建议。一项好的审计建议应该是针对具体事项提出的，经有关部门批准后可以马上实施的。因此，我们提出的审计建议要有针对性，避免说套话；同时提出的审计建议操作性强，否则，容易造成被审计单位接受了我们的审计建议，但执行起来很难，给日后审计机关的检查落实带来难度。

#### 《经济财务责任审计报告》

## 学校领导经济责任审计报告篇二

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。

### 学校领导经济责任审计报告篇三

成立清查小组后,我部按要求认真学习文件精神,对照自查内容进行自查。做到不走过场不留死角,及时发现和解决存在的问题。

#### 三、认真自查,及时自纠

按照《关于做好审计中整改工作的通知》的要求,我部对本单位执行财经纪律及有关政策的情况以及内部财务管理制度的建立健全和执行情况进行了自查。

1、我部所有财政资金均按预算用途使用,支出真实合规。无违规以虚假发票报销获取费用。

2、严格专项资金管理,做到专款专用,无截留、挤占和挪用的行为。无以虚假理赔或夸大损失扩大赔付、虚假扩大公估费用、开具阴阳支票等多种违规形式获取理赔资金。无以虚开中介发票形式获取手续费资金等。

- 3、非税收入征收合法合规，无乱收费、乱罚款和截留非税收入的行为。
- 4、认真执行收支两条线的政策，无以支抵收和坐收坐支的现象。
- 5、认真执行规范津补贴政策，无在政策规定之外发放奖金、补贴的行为。
- 6、国有资产帐实相符，核算规范，无违规处置国有资产、截留处置收入的行为。
- 7、我部资金全部集中统一管理和核算，无“账外账”和“小金库”。
- 8、我部根据本单位实际，建立并实施内部监督和控制制度，相关人员在过程中严格遵守规章制度，有效地实施了内部监督和控制。

## 学校领导经济责任审计报告篇四

五年来，我按照州党委、政府针对伊宁市先后提出的“要加快出口加工基地建设，成为伊犁河谷功能完善、辐射性最强的区域经济中心”和“在城市规划上，要拉开城市框架，拓展城市空间市区建设要沿伊犁河两岸发展，打造伊犁河两岸城市风景线，构建现代化城市的基本框架，做到一年一个样，三年大变样”的发展定位和“要突出四个增长极，推动奎屯“金三角”经济区、伊宁经济区、霍尔果斯口岸经济区和新疆经济区保持较快发展速度；突出伊宁市边境经济合作区极中之极的地位，着力引进上规模、起点高的工业项目，提高园区工业化水平”的总体要求，团结带领全市干部群众，强力推进“工业兴市”和“建设中等城市”两大战略，统筹改革发展稳定的各项工作，较好地完成了工作目标和任务。主要体现在：

以合作区为龙头，乡镇工业为补充，紧紧依托河谷优势资源和中心区位优势，突出重点，扶优扶强，全市工业经济呈现出强劲的发展势头。全市实现工业增加值从20xx年的2.3亿元增至20xx年的4.76亿元，增长1倍以上。其中，合作区工业实现年均30%以上的高速增长。一个以农畜产品深加工、精加工为主体，以毛皮、肉禽、粮油、乳业、饲料、亚麻加工和果蔬贮藏加工为重点的现代化工业体系正在建成。天山乳业、阿旺都食品、金鹰亚麻、天一实业、德汇伊犁天药、安琪酵母、旭峰制药等一批龙头企业相继建成投产或开工建设，绿色食品、轻工出口产品加工、生物制药、建材、造纸、麻纺六大支柱产业进一步得到培育和壮大，形成了一批新的城市经济增长群。启动乡镇工业区1.4平方公里，实现了合作区工业与乡镇工业的各有侧重、梯度发展。

## 二、拓展合作区的发展空间，提高合作区的承载能力

为加速提升合作区作为伊犁河谷工业发展的第一平台建设，我们在认真研究的基础上，提出了举全市之力，加快合作区的发展思路，制定了将汉宾乡、巴彦岱镇、英也尔乡的税收划归合作区征收使用，并且从市财政挤出部分资金支持合作区基础设施建设等政策。通过这些措施的有效实施，目前合作区建成区面积已由20xx年的1.6平方公里拓展到20xx年的4.71平方公里，是建区前9年的总和的2.9倍，完成了沿路水、电、暖、通讯等配套设施建设，进一步提升了大型项目的入区能力。共引进项目56个，其中工业项目41个；引资17.8亿，相当于前9年5.45倍。

## 三、以招商引资工作为主线，重点加强项目建设

明确招商定位，围绕支柱产业的发展，大招商、招大商；继续实施高位推动，对重点产业和重点项目，由主要领导或主管领导亲自牵头抓落实，各部门相互配合，各司其职，合力推进；改进招商方式方法，采取阵地前移、项目推介、网络招商、会展招商等灵活多样的措施，实现由依靠优惠政策招



商向依靠优质服务招商转变，由全民动员、广泛出击招商向群策群力、专题定向招商转变，由单独招商向立足区域、联手协作招商转变；由中小项目一起抓向大规模、高耗能、高科技的立市财源型项目转变；突出重点，把招商引资的主要精力放在立足河谷优势资源，对城市经济辐射。

## 学校领导经济责任审计报告篇五

县政府：

为做好我县xx年村干部任期和离任经济责任审计工作，认真贯彻落实市委农工委、市农委、市监察局和市纠风办《关于切实做好村干部任期和离任经济责任审计的通知》及□xx庆县关于切实做好村干部任期和离任经济责任审计工作的意见□(xx组发[xx]88号)精神，我单位于今年3月份向各乡镇下发了《关于开展xx年村干部任期和离任经济责任审计的通知□(xx农经字[xx]16号)，把此项工作分成四个阶段进行，即：准备阶段、具体实施阶段、总结报告阶段和检查验收阶段。截止到xx月底□xx个乡镇的村干部任期和离任经济责任审计工作圆满完成，并及时上交了审计报告和总结。现将具体情况报告如下：

为保证村干部经济责任审计工作的顺利进行和圆满完成，各乡镇党委、政府都给予高度重视，成立了由党委、纪检、农经站等相关人员组成的审计小组，并根据年初制定的审计计划及时编制了本乡镇的工作实施方案，确保此项工作的顺利完成。如：沈家营镇根据年初的审计计划，制定了《关于切实做好沈家营镇村级干部任期和离任经济责任审计工作的意见》，并组织审计小组成员学习了有关村级干部任期和离任经济责任审计的规定和审计准则，制定了审计方案，规范了审计程序，为圆满地完成村级干部任期和离任经济责任审计奠定了良好的基础。

各乡镇审计人员，按照审计的内容要求认真开展审计工作，同时借鉴上年工作经验，继续把村“两委”班子任期内农村经济责任目标完成情况、财经法纪执行情况、农民群众关注的热点问题进行重点审查。在此基础上，渗透全新的思维方式，审计工作重点中还有重点，即：不论是离任审计还是任期审计，都将管理使用资金数额较大、任职时间较长、书记主任“一肩挑”、群众反映较多的干部作为经济责任审计工作的重点，以待对该村干部作出准确评价，消除群众疑虑。

### (一) 审计对象

此次审计的对象为xx年、xx年未接受审计的村干部。同时确保每个乡镇的审计人数不得少于村干部总数的三分之一。

### (二) 审计期间

此次审计期间为xx年上任的次月起，到xx年进行审计的上月；对已经接受过审计的村进行审计，审计期间为上次审计的次月起，到xx年进行审计的上月。

### (三) 审计数量

此次村干部任期和离任经济责任审计共涉及149个村，240名村干部，其中：村党支部书记135名(包括书记兼村主任的18名)，村主任xx5名。离任经济责任审计25个，审计金额达69.7亿元。

## 学校领导经济责任审计报告篇六

(一) 本人任职起止时间；

(二) 本单位机构设置、管理体制及人员构成情况；

(三) 本单位管理、科研及生产经营活动的基本情况。

## 二、任期内单位的财务管理情况

（一）本人履行经济管理职责的情况；

（三）单位财务管理制度及财务收支使用（包括分配标准、比例）等的公开、透明情况。

（四）单位掌握、管理、使用的各类专项资金是否做到专款专用，有无挤占、挪用等问题。各项收入是否严格按照“收支两条线”规定完全纳入学校财务统一核算。

## 三、任期内单位的财务状况

（一）本单位的`预算执行情况；

（二）本单位资金收支情况，是否按规定管理单位资金，有无及公款私存等问题；

（四）所有工程项目是否经过审计；

（七）本单位的债权债务情况，有无经济纠纷和遗留问题，并说明缘由及处理措施；

## 四、任期内单位的重要经济决策及效果、效益情况

（二）任期内的经济目标完成情况；

（三）本单位对内对外投资项目及重大经费支出（包括对内对外的借款、融资贷款等）的审批程序和执行效果、效益情况，有无经济决策失误和违规投资等。

## 五、任期内遵守国家财经法规和学校规章制度的情况

（一）本人是否严格遵守国家的财经法规和学校的财务制度，有无违规违纪问题；

（三）本人廉洁自律方面的情况；

（四）其他需要说明的情况。

## 学校领导经济责任审计报告篇七

×××单位×××（职务）×××同志

任期经济责任审计报告

×××审字[200×]第××号

主送单位：单位主管领导或审计机构

[审计背景段]根据xxx会议决定/文件规定/年度计划（进行审计的原因/依据），公司审计部组成以yyy为负责人的z人审计组，于200x年xx月xx日至yy月yy日对xxx□被审计人□200x年xx月xx日至yy月yy日（审计涵盖的时间段）担任yyy□被审计单位□zzz□职务）期间的任期经济责任/财务收支情况/物资采购内控专项等（审计内容）进行了现场审计/送达审计（审计方式）。

[工作情况段] 本次审计的范围包括xxx总部及其下属yyy□zzz等w个机构，审计的重点是xxx□被审计人）担任yyy□被审计单位□zzz□职务）期间的财务指标和经营绩效的真实性、合法性和效益性，重大经营决策的科学性和效益性，内控制度的建立和执行效果，存在的潜在风险或遗留问题，以及廉政情况等（简述审计目标，此处所列为一般经济责任审计的重点内容）。本次审计组重点实施了包括检查会计记录、监盘实物、函证往来款项，以及核对业务和管理记录、外部信息等审计组认为必要的程序；但由于xxx等原因，本次审计组未能进行yyy等审计程序/未能获取zzz等审计证据（详见本报告最后“重要事项说明”部分）。

此处涉及的问题是如何详略得当地阐述审计工作情况，如具体的审计内容及范围、实际实施的审计手段/程序及过程，审计遇到的重大范围/手段受限等。

解决建议：根据本次审计的内容、范围或实施的手段/程序是否特殊（相对于报告使用人对其的了解程度），以及这些审计情况（特别是遇到的重大范围/手段受限情况）是否可能对报告结论产生重大影响而定：

大审计范围/程序受限情况。

（2）如属针对某一方面内容进行的专项审计，或根据预定目的在审计过程中采取了非常规式的或大工作量的审计手段/程序（如专项稽核、外部调查等），或审计遇到的重大范围/程序受限可能对报告结论产生重大影响时，则此处宜较为详细，并说明重大范围/程序受限的情况及原因，以便报告使用人预先清楚地了解本次审计的针对性和局限性。

[双方责任段]提供真实、完整的财务资料及相关的业务、管理和外部的原始记录和信息，是被审计单位及被审计人的责任；审计组的责任是依据中国内部审计准则/xx单位内部审计制度的规定计划和实施审计工作。鉴于本次审计是依据审计目的在有限时间内所进行的抽查审计，审计所获得的资料主要来源于被审计单位或通过被审计单位获得，以及本次审计未能进行yyy等审计程序/未能获取zzz等审计证据等原因，本次审计可能未能涵盖被审计单位及被审计人的所有相关事项，本审计报告也不能替代被审单位及被审计人对相关财务信息和事项的会计责任和内部报告责任。

一、被审计单位概况：简要介绍被审计单位及被审计人的背景概况，包括被审计人员任职期间和分管职责，被审计单位的业务性质与特点、规模及组织机构、内部管理及考核方式、主要管理人员、员工数量等。

此处涉及的问题是是否需阐述被审计单位主要财务数据，以及是使用未审数据（账面数据）还是本次审定数据：不阐述可能不便于报告使用人了解被审计单位财务数据概况，使用未审数据可能误导报告使用人，而使用审定数据放在这里介绍被审计单位背景处似又与下面“审计发现/审计结果”分开了。

解决建议：根据被审计单位平时是否另行报出财务报表，本次报告使用人是否知悉这些报表数据，以及本次审计的重点之一是否是审计财务报表而定：

（1）如被审计单位平时另报报表，且本次审计报告使用人知悉这些报表，则此处仅需简要陈述经本次审计审定的被审计单位资产、负债、所有者权益及收入、成本费用、利润的总额等概况，而无需进一步分项阐述报表各主要项目的最近一期的金额及构成内容等详情，可另附附表具体反映。

对于本次已审定报表项目仍存在的质量方面的问题（如呆坏账、物资积压、大量收入为新增应收帐款等），此处也不必详述，应列在“审计发现/审计结果”部分具体反映。

（2）如被审计单位平时不另报报表，或本次审计报告使用人不知悉这些报表，或本次审计的重点内容之一为财务报表时，则宜另单列为一大项“被审计单位的主要财务数据”专门反映，并进一步分项阐述报表各主要项目的最近一期的金额及构成内容等详情。

同时，将本次审计所做的主要调整情况，以及本次已审定报表项目仍存在的质量方面的问题，也归入该大项一并分析阐述。

无论列在此处概略反映、还是另列为一大项“经审定的主要财务数据”专门反映，阐述时应尽可能包括本次审计涵盖期间的各会计期，最少应包括被审计人任期初及最早一期、任

期末及最后一期的数据，以便对比。

二、审计结果、发现的问题以及审计意见：对审计得出的具体结论及发现的问题逐项给予揭示和评价，包括问题的事实现状，该问题所应遵循的政策、程序和相关法律法规标准，已经或可能造成的影响或后果，产生的原因（包括内在原因与环境原因）等。

（一）分析及评价被审计单位的资产、负债、所有者权益及收入、成本费用、利润的真实性、完整性、合法性及效益性：

4、分析评价被审计单位及被审计人对上级考核指标的实际完成情况，尤其需结合资产及绩效质量、潜在风险及遗留问题等进行综合分析评价。

如本次审计的重点内容之一为财务数据审计，则此部分应另单列为一大项“被审计单位的主要财务数据”专门反映，不要与审计发现的“问题”混在一起。

（二）分析及评价被审计人做出重大经营决策（含固定资产、技术改造、对外投资等）和管理变革（如用人和薪酬机制、流程和控制体系等）的决策过程的科学性、实际结果的效益性及对后任的主要/潜在影响：

鉴于审计人员的专业胜任能力所限，此处评价决策过程时应注重程序性、以

组织已有的程序性规定为依据，评价决策结果时应根据客观指标、以可对比的参照标准为依据。——也就是说，更应由被审计单位及被审计人的上级主管领导对此作出评价，审计人员配合核实上级领导评价所依据的财务数据及信息的可信程度。盲目扩大审计责任范围往往导致审计深度及结论可靠性受到质疑。

（三）揭示被审计单位在财务、资产、业务运作等方面存在的问题，并据此分析和评价被审计单位和被审计人在管理、内控方面的合规性、科学性及效益性：

应特别注意职工考核、晋升和薪酬机制，以及企业文化等配套机制（控制环境）对内控制度实际执行效果的影响，并考虑控制本身的成本效益，以免被审计单位及被审计人理解为审计人员“找茬”或书呆子气。

（四）被审计单位及被审计人面临或潜在面临的重大风险，如重大的合同纠纷、未决诉讼、或有负债及职工意见较大的问题等。

忽略此点往往导致汇报审计结果时被动，故内部审计不应仅局限于财务资料审计。如因外界因素影响而无法实施诸如审计入场公告、接受职工举报及职工走访座谈等程序，应作为重大审计范围/程序受限予以明确说明。

（五）被审计人及被审计单位其他重要领导人员遵守财经纪律和廉政情况：指审计有无发现其个人侵占或挪用企业资产、违反财经纪律和廉政规定，以及其他违法违规问题。

鉴于审计的固有局限性，审计报告对此一般采用消极保证措辞（本次审计未发现被审计人有明显或重大的,,,迹象，或未发现现有证据表明被审计人有,,,行为），而不做积极保证（明确断言被审计人无,,,行为）。

三、被审计单位及被审计人接受历次监督检查所存在的问题及其整改情况，以及被审计者前任遗留的需要披露的问题。

#### 四、审计综合评价

2、根据审计结果，指出被审计人对审计发现的问题应当负有的责任，包括直接责任和主管责任（管理责任和领导责任）。



3、如果必要，还应包括对出色业绩的肯定。

## 五、审计建议

1、针对审计发现的主要问题及潜在倾向，提出可供选择的具体建议及配套

措施。也可以是对显著经济效益和有效内部控制提出的表彰和奖励的建议。

提出建议时，须针对审计发现的问题或倾向；但阐述建议时不必与前面审计发现部分的问题逐条对应，而应重新梳理归类，并注意重要次序。

审计报告的建设性就体现在，审计不仅应当发现问题和评价过去，而且还应能解决问题和指导未来。

2、可进一步说明被审计单位及被审计人对上述建议的态度及已开始采取的实际行动。

## 六、重要事项说明

2、审计报告理解、分发及使用方面的声明，特别是涉及违反外部法律法规或涉及保密时。

附件：

1、分栏对比式的财务报表及主要经济技术指标；

2、审计发现的重大或敏感事项的详细说明及关键证据；

3、被审计单位及被审计责任人对审计报告的反馈意见；

4、需要另行专门解释和说明的其它内容。

签章：审计机构负责人

审计项目负责人

p/s□内审报告较难处理的三个地方：

1、审计责任的阐述：说少了不利于保护审计人员，许多领导认为审计人员通过审计应能直接得出被审计事项的全部真相，而不知道现在进行的都是抽查审计，且审计时已不可能再现事发当时的实况；而说多了又被理解为逃避责任，毕竟不是外部审计机构、需要强调双方责任。为此建议尽可能将责任段控制在一小段内容内，但同时明确说明不能涵盖所有问题、也不能替代被审计单位的报告责任（要问清楚先问被审计单位去）。

2、重大审计范围/程序受限情况：列在报告主体内容（审计发现）之前，易

被报告使用人理解为审计进行得不到位；放在报告主体内容最后，又与有时需在报告中先介绍审计的具体情况（审计范围、程序）相分离。建议处理原则是将可能对报告结论产生重大影响的情况列在审计发现之前予以说明，以便使用人正确理解报告；而将局部受限放在报告主体最后，以规避极端情况下审计人员被动。

3、被审计单位财务数据的阐述：报告中不列吧，许多领导擅长看文字而不擅长看报表；列吧一来体现为审计人员直接所说（其实只是审计抽查未发现重大异常，审计人员无法保证其全部绝对正确），二来报告内容冗长，还难以文字布局（是放在被审计单位概况部分还是放在审计发现/问题部分）。建议处理原则是：

一、尽可能少说；

二、要详说就连同存在的问题一起说，不要分为两处说。

## 学校领导经济责任审计报告篇八

公司基本情况（包括历史沿革）介绍，加外提供

- （1）公司成立时政府批文；
- （2）企业营业执照复印件；
- （3）税务登记证；
- （4）合同及投资协议、公司章程及章程修正案；
- （5）公司代码证；
- （6）行业特许经营许可证（如有）、外汇登记证（如有）、贷款证（如有）；

### 2、组织结构

- （1）组织机构图及其任期变动；
- （2）各投资方简介及其任期变动；
- （3）管理层和财务人员（名单、职责）及其任期变动；
- （4）董事会成员清单及其任期变动；
- （5）分支机构资料及其任期变动；
- （6）所投资企业资料及其任期变动；
- （7）公司治理制度及其任期变动；

- (8) 股东大会议事规则及其任期变动；
- (9) 董事会议事规则及其任期变动；
- (10) 监事会议事规则及其任期变动；
- (11) 经理会议事规则及其任期变动；
- (12) 重大经营决策的程序、规则及权限；
- (13) 重大投资决策的程序、规则及权限；
- (14) 对外担保的程序、规则及权限；
- (15) 关联方交易决策的程序与规则；
- (16) 独立董事制度（如有）；
- (17) 内部审计制度；
- (18) 考核、激励管理办法。

### 3、主要业务与技术资料

- (1) 公司经营范围与主营业务；
- (2) 主要产品生产工艺流程；
- (3) 主要产品的原材料和能源及成本构成；
- (4) 主要产品生产的行业地位及销售情况；
- (5) 主要竞争对手情况；
- (6) 主要客户和供应商情况；

- (7) 特殊行业许可证书;
- (8) 资质证书;
- (9) 商标证书;
- (10) 专利证书;
- (11) 非专利技术;
- (12) 重要特许权利;
- (13) 质量管理体系认证证书;
- (14) 环境管理系统认证证书;
- (15) 生产安全认证证书。

#### 4、任期关联方资料

关联方名称清单。

关联方资料。

重大关联方交易资料。

#### 5、财务管理制度

- (1) 资金管理办法;
- (2) 存货管理办法;
- (3) 固定资产管理办法;
- (4) 在建工程管理办法;

- (5) 合同管理办法；
- (6) 费用报销管理办法；
- (7) 会计稽核管理办法；
- (8) 会计电算化管理办法；
- (9) 会计档案管理办法；
- (10) 授权控制制度；
- (11) 募集资金管理制度；
- (12) 员工福利及奖励制度。

## 6、重要经济合同或协议

- (1) 长期借款合同；
- (2) 无形资产转让协议；
- (3) 资产出让或出售协议；
- (4) 资产置换协议；
- (5) 对外投资或股权转让协议；
- (6) 债务重组协议；
- (7) 担保协议；
- (8) 重要销售合同；
- (9) 重要采购合同；

(10) 重大设施、设备经营租赁协议；

(11) 重大诉讼、重大违纪情况。

## 7、重要实物资产

(1) 重要土地目录；

(2) 国有土地使用证；

(3) 土地出让合同或转让协议；

(4) 重要房屋建筑物；

(5) 重要机器设备；

(6) 重要运输设备。

## 8、中介机构报告

(1) 历次验资报告；

(2) 各年度审计报告；

(3) 各年管理建议书；

(4) 资产评估报告。（如有）

## 9、会议纪要

(1) 历次股东大会决议；

(2) 历届次董事会决议；

(3) 历届次监事会决议；

(4) 主要经理会纪要。

## 学校领导经济责任审计报告篇九

一、任职期间的基本情况。

(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。

二、财务收支情况。

(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。

三、资产、负债情况。



(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。

#### 四、财经管理情况。

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。

#### 五、个人使用的公共物品的登记、交接情况。

#### 六、评估重大经济决策效果。

对在任期内由集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责任和教训等。

#### 七、其他事项

(一)需要特别说明的，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。

# 学校领导经济责任审计报告篇十

一) 实习公司介绍：经学校介绍，我于20xx年x月到xx会计师事务所有限公司进行实习。xx会计师事务所有限公司是经xx省xx注发xx号文批准，由xx市审计局下属事务所脱钩改制，市工商行政管理局注册登记，具有法人资格的审计机构。公司拥有一批政治、业务素质较高，长期从事经济工作的中国注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、注册造价工程师、xx工程师等。公司在册员工xx人，其中：专家顾问x人，注册会计师x人，注册评估师x人，xx工程师x人，造价员x人注册税务师x人，高级会计师x人，高级工程师x人，司法鉴定人x人。其主要业务范围有审计、会计咨询；工程造价咨询(x级)；注册资金验证、资产审计及评估；审计、财会人员培训、司法会计鉴定，工程造价司法鉴定；信息咨询服务等。

二) 公司环境及工作内容介绍。xx会计事务所座落于xx街，公司给我的印象就是特别安静，若大的办公室却没有多少人，我知道各位前辈都忙着做项目。这里没有我想象中的那样令人紧张与忙碌，我的第一个项目工作就是到市局对一个经济案件进行审计，所以我们的工作是以小组分工、相互合作的方式，我对这里的工作很满意。工作由于公司主要针对经济案件进行审计，我的工作内容主要是对会计资料进行录入、整理以及分析，按照案件的实际情况对资料进行取证，协助会计师出具审计报告。另外，这份工作的特殊性使得我们尤其注重自身的职业素质，这也是我们这一行业的规则——真实、保密。

我们的审计工作步骤比较固定：

一) 对取得纸质资料进行录入为电子版资料

如果你觉得这些工作很简单，那么你就大错特错了。做审计工作本来就是一项非常严谨的工作，更何况这里都是和经济

案件相关的。整个工作中最重要的就是第一步，经验的重要性在这里尤其突出。在这里我们不仅仅将纸质资料的内容录入为电子版，我们还需要对这些资料进行辨别、判断和分类汇总以及分析。

刚开始工作的时候手头上的资料特别乱，在学校里面学的知识内容在这里很多都用不上，甚至有些还被“xx”[]如何面对这样的情况、如何处理、如何在保证工作质量的同时争取效率以不导致同伴造成“停工待料”的现象成了我的问题，也是我的工作压力，幸运的是我有扎实的基础，我有一个团队。

我的第一阶段工作是对客户资料进行录入、辨别以及分类汇总。客户资料很多，从市内、市外到省外都有涉及，甚至还有一些出口。客户的资料有的内容有重复，有的资料不全，甚至还有错别字、别称的出现，按照要求，我们对这些内容都不可以随意更改，必须真实地反映其实际情况。

在这里觉得我表现不错的就是我能够在向指导老师学习的同时也将自己的所学运用到我的工作中。在工作同伴中我的视力水平很差，长时间面对大量的数据不休息下来的确没有同伴们那样显得轻松，这的确是我的一个弱点。好在我这一阶段的工作比较单一，运用自己在学校学习的数据库知识我自己开发了一个数据库系统，保证了客户资料的录入，而且在录入的时候不会因为资料太多而造成录入的错误，还可以对资料进行对比和检查，在录入完成之后直接导出所需要的表格就可以了。这样，在提高录入质量的同时也保证了我的工作效率。

第二阶段工作是对库存现金、银行存款、应收账款资料的录入。这里相对来说比较容易，因为这些在专业课里都有学习，所以期间出现的问题我都能自己独自解决。

第三阶段是对销售单资料的录入，凭证编号。这里的工作就需要上一步骤的基础，并且也是为下阶段分析及取证做了准

备。不但会计，审计的工作是连续而严谨的，在为做每一步工作的时候都应该尽力做得更好，只有这样你才会发现这其实是为下面的工作做准备，更能提高自己的工作效率。

我们的工作并非是按照自己的流程工作的，这和别的审计不同，我们的工作以实际情况以及公安经侦大队的要求为主要目的制订每一个阶段的计划。在第一阶段工作完成之后，我们就需要有针对性地开展第二阶段的工作——重点分析以及取证。

透过这次实习，我对会计工作有了以下更深的了解：

以前，我总以为自我的会计理论知识扎实较强，正如所有工作一样，掌握了规律，照葫芦画瓢准没错，那么，当一名出色的会计人员，就应没问题了。此刻才发现，会计其实更讲究的是它的实际操作性和实践性。离开操作和实践，其它一切都为零！会计就是做账。

其次，就是会计的连通性、逻辑性和规范性。每一笔业务的发生，都要根据其原始凭证，一一登记入记账凭证、明细账、日记账、三栏式账、多栏式账、总账等等可能连通起来的账户。这为其一。会计的每一笔账务都有依有据，而且是逐一按时光顺序登记下来的，极具逻辑性，这为其二。在会计的实践中，漏账、错账的更正，都不允许随意添改，不容弄虚作假。每一个程序、步骤都得以会计制度为前提、为基础。体现了会计的规范性，这为其三。登账的方法：

首先要根据业务的发生，取得原始凭证，将其登记记帐凭证。然后，根据记帐凭证，登记其明细账。

期末，填写科目汇总表以及试算平衡表，最后才把它登记入总账。结转其成本后，根据总账合计，填制资产负债表、利润表、损益表等等年度报表。这就是会计操作的一般顺序和基本流程。

# 学校领导经济责任审计报告篇十一

经济责任主要是以金钱为责任标的;基于产生的原因不同,可以分为约定经济责任与法定经济责任。法定中的经济责任有很多,根据法律调整的对象不同,可以分为公法中的经济责任和私法中的经济责任。

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,现将具体工作总结如下:

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2070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%，差旅费高于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。

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。

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活动集体一等奖。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。

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。

## 学校领导经济责任审计报告篇十二

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xx年至xxxx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。

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活动集体一等奖。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。

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。

## 学校领导经济责任审计报告篇三

我市农村集体经济审计工作在省站的精心指导和各级党政领导部门的大力支持下，以认真贯彻执行《甘肃省农村集体经济审计办法》等政策法规为宗旨，管好用活农村集体资金、资产、资源为己任，切实维护好广大农民利益和农村社会稳定为目的，从增强农村集体财务规范化管理及时发现和纠正问题的角度出发开展工作，查处了村级财务管理中存在的一些违规违纪问题，有效的保障和防止了集体“三资”保本增值和流失浪费，促进了基层民主建设，受到了基层干部群众的好评和有关部门的肯定。

现将审计情况报告如下：

我市辖区六县一区1529个行政村、9136个合作社共计10665个会计核算单位，止二00八年底已实行会计委托代理的行政村1517个、占全市行政村总数的99.2%；实现村级会计电算化的村数143个、占全市行政村总数的9.4%。

市、县(区)、乡(镇)三级已成立审计机构116个，配备专职审计人员146名，其中：持证人员18名。

一年来，我市上下共抽组118名专业技术人员组成39个审计组，对全市10565个会计核算单位的集体资金、资产、资源和财务收支、债权债务以及农村土地征占补偿费、支农惠农补贴等专项资金进行了详细的内审外调工作。

审计资金总额106707万元，查处各类违规违纪资金434.2万元，追回贪腐挪用资金120.9万元。

查处追究任期届满和离任村社干部责任38人，收回各类违规违纪资金11.10万元，结算移交离任村社干部经济手续223人(次)。

## (一) 财务审计不留死角

二00八年我市村级财务收支审计工作在强化财务混乱村清理整顿的基础上、继续推行“乡镇自查自审、县区就地复审、市站以县区为单位集中送达核审”办法，计划审计1529个行政村10665个会计核算单位，实际审计1529个行政村10665个会计核算单位，累计审计资金60431万元。

审计核实全市村社集体固定资产34007.2万元，较上年净增128.72万元；负债总额17506.5万元，较上年减少10021.58万元；所有者权益42942.5万元，较上年净增7418.84万元。

查处违纪未违规单位348个会计核算单位，清理出不合理开支730笔183万元，不规范条据123张，金额98万元，未入账资金114笔10.8万元，现金白条顶库131张49万元。

对于审计出的问题，工作组进行了及时处理，对一些记账出现的差错进行了纠正；对部分不合理开支进行了账务注销，票据退还有关当事人员不作报销；对一些不规范条据，及时督促有关人员规范手续；对收入没有入账的重新作了入账处理。

## (二) 专项审计逐年拓展

### 1、粮食生产直补贴及农资综合补贴。

2008年中央、省财政拨付我市粮食直补资金2522万元、农资综合补贴16513万元，两项合计全市农民人均98.92元。

分别为崆峒区451万元、3104万元，泾川县339万元、2561万元，灵台县459万元、2687万元，崇信县125万元、991万元，华亭县175万元、1373万元，庄浪县435万元、2493万元，静宁县538万元、3304万元。

为了补贴公平合理,全市各县区均以2002年核产定税面积和常产为依据,分解到乡、计算到户,补贴资金直接拨付到各乡(镇)资金核算中心粮食补贴专户。

各乡(镇)信用社给每个农户办理存折,由乡(镇)政府、资金中心、信用社共同监督,在各村社设点集中发放存折,农户凭身份证、印章领取存折,然后再到信用社取款。

从审计监督情况看,全部兑现到42.4户农民手中,兑付率100%。

## 2、退耕还林补贴。

从2004年开始,退耕还林补助由粮、款并用改为全部发放现金,补助资金实行专户储存,封闭运行,由所在地信用社采取存折直接发放,由退耕农户直接领取。

今年我市拨付2007年农户退耕还林补助资金23682万元,其中:粮食补助20722万元,现金补助2960万元,全部兑现到29.4户农民手中,兑付率100%,受益农户人均收入191.30元。

## 3、良种补贴。

2008年国家安排我市实施优质专用小麦推广试验示范面积147万亩,亩均补贴标准10元,共计1470万元。

其中:崆峒区25万亩、250万元,泾川县250万亩、250万元,灵台县250万亩、250万元,崇信县8万亩、80万元,华亭县9万亩、90万元,庄浪县25万亩、250万元,静宁县30万亩、300万元。

经审计,各县区均严格按示范区农户播种面积核发购种卡,农户凭卡在良种专卖点低价购买良种、种子专卖部门再凭卡与财政部门核兑资金规定落实到农户、地块,未发现任何违

规违纪问题。

#### 4、大型农机具购置补贴。

2008年国家安排我市大型农机具购置补贴专项400万元，其中：崆峒区60万元、泾川县60万元、灵台县100万元、华亭县30万元、静宁县150万元。

其补贴内容和对象为以农户购买小麦、玉米等粮食作物的作业机械为主，兼顾重点产业、支柱产业和特色产业的作业机械；补贴标准为大型农机具买价的10%——30%。

受益农户9.77万户，未发现任何违规违纪问题。

#### 5、“一事一议”筹资筹劳。

二00八年我市“一事一议”筹资涉及33个乡镇)586个个行政村72.4万人，筹资总额679.27万元，人均筹资9.40元；筹劳涉及29个乡镇)554个行政村50万人，筹劳总数191.2万标准工日，劳均3.8个标准工日，其中收集以资代劳资金589.69万元。

从审计情况看，各村级组织都能严格履行农民筹资筹劳项目、数额和事项议事、审批、备案等程序，实行“报审制”和村民代表大会“决定制”，没有超范围、超标准向农户下达任务和强行以资代劳现象发生。

#### 6、村级财政补助。

二00八年全市各乡镇农经站收到各级财政对村级转移支付资金2195.4万元，村均1.44万元；村内开支2118.95万元，其中：干部报酬1655万元、办公费用351万元、五保户供养98.5万元、其他支出14.45万元；所有支付均符合法律法规规定，但因我市多数村级集体经济欠发展，低收入村及“空壳”村较多、尚有521个行政村正常运转相当困难。

## 7、征地补偿费。

二00八年全市未发生新的农地征占事项，但收回历年补偿费54.44万元，兑付历年应兑付农户土地补偿费1220.76万元、安置补偿费67.59万元；年末集体土地补偿费账户余额3724.02万元。

账务记载清晰、支付手续齐全。

## 8、干部任期届满或离任审计。

二00八年我们对全市223个任期届满或离任村，414名村社干部进行了全面的经济责任审计监督，查处违法违纪干部49名、违法违纪4.5万元，追究经济责任38人，建议当党政部门谈话戒勉15人。

提出审计建议书1200份，目前已全部采纳。

### 1、广泛宣传，统一认识。

二00八年我市农村财务审计工作采取重点审计、专项审计和全面审计相结合的方法进行。

在工作方式上，采取分层召开村社干部会、民主理财小组会、村民代表或群众大会等进行广泛宣传发动，既使农村基层干部消除了思想顾虑，统一了思想认识，全力支持配合审计工作，又使广大农民群众增强了民主理财意识，积极参与审计工作。

### 2、严肃审计，依法查处。

在具体工作中，每个审计组都能抓住干群反映最强烈、最突出的问题不放，从收支环节入手，按照“坚持两个原则”、“十查十看”和“四个结合”的要求，采取查阅文件

资料、审查账据、走访农户的办法，做到了乡、村、社、户“四对口”。

对审计中查出的违规违纪问题，按照客观公正、实事求是的方法，坚持正面教育和经济处罚相结合，做到了宽严适度，秉公执法，彻底处理。

### 3、突出重点，强化教育。

村级财务管理主体是村社干部，在审计工作中，我们把财务审计与基层班子建设紧密结合起来，对查处的党员干部违规违纪问题，除依据有关法规政策进行处理外，重点进行了政策法规教育，提高了党员干部的思想觉悟，增强了遵纪守法、依法办事的自觉性。

对班子散、财务乱，存在一定隐患的村班子，建议所在乡镇进行整改，从而有力地促进了基层组织建设，增强了村级班子的凝聚力和号召力。

### 4、审计公开，民主监管。

推行财务公开，实行民主理财是强化农村基层民主政治建设的重要内容。

为了解决部分村财务不公开的问题，在实际工作中，审计组对被审计村近几年的财务收支、公益事业建设、群众关心的“热点”问题及审计结果，除采取张榜、村务公开栏等形式公布外，还采取召开村民大会或村民代表会的形式，全面公开，接受群众监督，消除了群众疑虑，给了群众一个明白，还了干部一个清白，受到了群众的好评。

从而使农村财务逐步走上依法管理，规范运作的良性轨道。

虽然我市农村集体经济审计工作取得了一定成效，但还存在

一些差距和问题：一是审计工作程序有待进一步完善；二是审计档案管理需进一步规范；三是农村审计工作只限于财务审计和对干部的经济责任审计。

今后我们将根据农村改革发展需要，从切实维护好广大农民利益的角度出发，在继续抓好对财务管理混乱村审计的同时，重点拓展加大对惠农政策落实，扶贫基金、有偿资金等方面的审计，以促进党和政府各项农村政策的贯彻落实，使涉农资金得到科学、完整、高效的使用。

重点应抓好以下几个方面：

### 1、加强农民负担专项审计。

农民负担审计是农村集体经济审计的重要内容。

审计的重点放在“一事一议”筹资是否履行了民主程序，筹资标准是否符合规定，有无强行以资代劳的现象，“一事一议”资金的使用是否符合政策规定，有无挪用、侵占的现象。

### 2、加强农村集体土地征、占用补偿费专项审计。

农村集体资金中，集体土地补偿费在部分村社收入中占有很大的比重，加强对征地补偿费分配和使用监管，建立农村土地补偿费专项审计制度。

### 3、加强农村审计的规范化管理。

审计质量是农村集体经济审计工作的“生命线”，只有不断提高农村集体经济审计工作质量，实现农村集体经济审计工作的规范化，才能更有效地发挥农村集体经济审计工作的监督作用。

一是进一步规范农村审计工作程序。



二是加强农村审计档案管理。

三是搞好农村审计结果公开。

四是建立法律责任追究制度。

4、搞好调查研究，不断开拓创新。

要树立“防范胜于纠正”的观念，把事后审计与事前、事中审计相结合，实现由事后审计向事前、事中审计的转变。

要把审计监督与民主理财、财务公开监督、农村会计委托代理监督相结合，形成监督合力，提高监督实效。

当前，农村集体经济审计，要根据新形势下农村经济活动的规律和特点，结合审计工作中发现的问题，着眼于从源头上制约权利，从管理上提高集体资金的使用效率，从完善制约和制度的角度提出建设性的建议，从而把农村审计的监督职能和服务职能结合起来，实现以监督为主向寓监督于服务之中的转变，不断创新工作方法，增强审计工作能力，提高审计工作质量，为农村改革发展和稳定保驾护航。

## 学校领导经济责任审计报告篇十四

任期经济责任审计的报告

xxx地方税务局：

按照《云南省行政事业企业领导干部任期经济责任审计办法》（云南省人民政府[]90号令）和《云南省地方税务局关于领导干部经济责任审计有关事项的通知》（云地税监字[]28号）及《云南省地方税务局关于对xx县地方税务局原局长张xx同志进行任期经济责任审计的通知》（云地税监字[]15号）的要求，审计组于11月3日至月10日，对张xx同志任xxx县地方税务局

局长期间(2月-2005年5月)单位各项经济活动及经济责任进行了就地审计。

审计期间□xx县地方税务局已对其所提供的会计、税收等相关资料进行了书面承诺。

现将任期审计情况汇报如下：

## 一、被审计单位的基本情况。

xx县地方税务局于1994年7月组建成立。

年2月-2005年5月期间□xx县地方税务局机构设置未发生变化，下设1个直属稽查局、6个基层征收分局、2个税务所，共有地税干部职工172人，共组织各项地方税收11739万；完成各项地方税费收入22074.18万，比20增长88.04%，年平均增长29.35%，2005年1-5月止，累计组织各项地方费合计5588万元。

2002年2月上任前单位固定资产价值合计为1019.32万元，至2005年5月止固定资产价值合计1768.4万元，比2002年2月上任前增长749.08万元。

张xx同志在任期间的职责是：主持全面工作，对本部门的一切行政管理活动负总责。

## 二、审计评价。

### (一)张xx同志任职期间各项经济指标完成情况评价。

张xx同志在任期间，以组织收入为中心，认真贯彻国家税收政策法规，强化税收征收管理，征管质量不断提高，税收收入逐年增长。

张xx同志上任前2001年xx县地方税务局共组织地方各项税费收入合计11739万元。

2002年完成各项地方税费收入16422.12万,比2001年增长39.89%;完成各项税费收入19129.03万,比2001年增长62.95%;2003年完成各项地方税费收入22074.18万,比2001年增长88.04%;2004年1-5月,组织各项税费收入9533.34万元;张xx同志2002年2月—2005年5月任职期间□xx县地方税务局共组织各项税费累计67158.67万元,年平均增长29.35%,较好地完成了上级下达的各项收入任务。

(二)张xx同志任期财政财务收支及内部控制执行情况评价。

□xx县地方税务局行政经费收入568.4万元,支出613万,结余36万。

从2002年2月至2005年5月31日期间□xx县地方税务局累计完成行政经费收入3501.03万元,行政经费支出874.66万元,结余305.71万元。

经审计,我们认为张xx同志任职期间县地方税务局提供的帐簿凭证等会计核算资料基本真实反映了行政经费收支核算,未发现违反国家财经法纪问题,较好遵守了法律法规,各项内部控制制度健全、规范。

(三)张xx同志任职期间固定资产保值增值情况评价

2002年2月张xx同志上任前xx县地方税务局单位固定资产价值合计为1019.32万元,至2005年5月止固定资产价值合计1768.4万元,比2002年2月上任前增长749.08万元,增长73.49%;新建办公、住宅楼合计4625.59平方米,为干部职工改善了办公条件和住宿条件。

单位无负债,取得了较好的经济效益。

(四) 张xx同志任职期间个人收入及廉洁自律情况。

1、经查阅2002年2月-2005年5月“应付工资”帐户及相关凭证，张xx同志3年以来工资共计55828元，奖金及其他补助16900元，工资、奖金合计72728元。

2、审计期间，审计组通过走访调查了解及发放《调查问卷表》，没有发现其不廉洁问题反映。

(五) 张xx同志任职期间税收政策执行情况评价。

经抽查2002年2月—2005年5月期间xx县地方税务局已填用的“工商通用完税证”、“缴款书”及税收征收管理资料。

该局基本能够按照国家税收政策法规进行税收征收管理。

税收征管制度健全、规范，管理水平不断提高。

### 三、审计查出的问题及审计建议

经审查2002年2月—2005年5月期间的会计核算资料、票证及相关计划统计资料，发现部分代征代扣手续费支出原始凭证不齐全；部分饮食业有奖发票的兑奖支出原始凭证不规范，但未发现违法违纪问题。

故提出以下审计建议：

(一) 希望进一步加强和完善代征代扣税款手续费的核算和管理。

(二) 进一步规范会计原始凭证，健全会计核算制度。

## 学校领导经济责任审计报告篇十五

### 1、优化农业产业结构，农民收入不断增加。

我以增加农民收入为目标，不断强化农业在国民经济中的基础地位，不断加大农业产业结构的调整力度，着力打造“xx山茶”“xx凉果”“xx大桔”等农业特色品牌。截至20xx年，全镇共有农业专业合作组织11家，其中茶叶专业合作组织就6家，蔬菜种植专业合作组织3家，水稻种植专业合作组织1家。据统计，全镇山茶种植面积达8000多亩，xx大桔种植面积达7000亩，玉米种植面积30930亩，水稻种植面积38071亩。20xx年，农民人均纯收入达6969元。

### 2、加大招商引资力度，工业实现跳跃式发展。

六年来，我始终把招商选资、发展工业作为经济工作的重中之重，以“四项指标、一个带动”标准，多渠道、全方位开展招商选资工作，全力打xxx、xxx和xxx三大工业园区。六年来，我镇通过招商选资共引进项目56宗，投资总额23亿元。截止到20xx年x月，全镇外资民企企业共47家，其中投资规模超千万元的有19家。

### 3、创新经济发展方式，生态旅游初见成效。

我把发展旅游业作为加快转变经济发展方式的重要抓手，依托后发优势和生态优势，深入挖掘、整合xx特色旅游资源，大力开展旅游招商选资工作。六年来，我镇先后引旅游项目共5宗，总投资达16亿元，其中xxxxx投资10亿元，xxxxx投资2.5亿元，xxxxx投资2亿，xxxxx投资1亿，xxxxx投资5000万元。

### 4、基础设施不断完善，人民生活不断改善。

六年来，多方筹资4.2亿元投入到交通、市政、供水、供电等

惠民工程建设，城镇化步伐明显加快，城市化水平明显提升。截止到20xx年，完成的惠民工程有xx文化体育广场□xx商贸新城□xxx□xx客运站、文化服务中心、11万伏变电站、22万伏变电站□xx至xx自来水供水管线□xxx□xxx□xxx□xxx□xxx等项目建设，新建改造了xxx□xxx□xxx□完善了xx移民新村市政设施改造，对xx主要街道全部进行了硬底化建设，为全镇主要街道都铺上了街砖，建造了下水道，安装路灯近30公里、绿化街道村道50公里。

5、科教文卫等各项事业和谐发展，幸福指数进一步增强。

六年来，坚持“广覆盖、保基本、多层次、可持续”原则，不断加大文化、教育、卫生等社会事业投入，全力改善民生质量。

教育方面，投入3000多万元成功创建“广东省教育强镇”，被省督导验收专家被誉为“穷镇创强镇”的典范，投入200万元新办了1所xx幼儿园，解决xxx幼儿入学难问题；成功引进总投资600多万元的xxxx和总投资250万元的xxxxx□

文化体育方面，积极鼓励群众开展各项文化体育活动，成立了篮球协会、书法协会、民间艺术协会等组织，大力推动文化体育事业快速、健康发展。在建设好镇文化广场的基础上，投入57万元建成xx□xx□xx□xx□xx等19个行政村体育运动场，投入30万元建成6个农家书屋。

医疗卫生方面，投入200万元对xx镇卫生院进行全面改造；全镇36个行政村配备“一医生一护士”卫生站，进一步构筑了镇村医疗卫生网络体系，完善了村医疗卫生站设备设施，提高了村医生的医术和服务水平；新型农村合作医疗保险、新型农村社会养老保险100%覆盖。

其它方面，投入4025万元完成村组道硬底化道路115公里；投

入400万元新建了一间占地达1.5万平方米的敬老院，使老有所养得到了落实。

## 学校领导经济责任审计报告篇十六

根据市局关于经济责任审计调研提纲，结合我局实际进行对照和整理，现汇报如下：

我区通过加强组织领导，为开展经济责任审计工作创造良好环境。经济责任审计是一项系统工程，仅靠审计部门是不够的，需要各级领导的支持和有关部门的配合，成立由党政主要领导担任组长，组织、人事、纪检、监察、审计等人员组成的经济责任审计领导小组，具体负责组织协调这项工作，制定了和。成立了经济责任审计股，有专人负责。尽管如此我们感到在经济责任审计过程中依然存在一些不足：

### 1、领导干部经济责任审计监督滞后，审计成果运用不尽理想

由于干部人事制度的特殊性和审计机关权限的限制，多年来经济责任审计存在着被审计单位的领导离职后，才受组织部门委托进行审计的问题。经济责任审计报告。被审计人员往往在已任新的领导职位后，组织部门才委托审计部门对其在原单位的经济责任进行审计，造成了“先离后审”的局面。基本上是审计归审计，任用归任用。再加上被审计人员对审计认识不全面，不重视，也导致审计定位存在较大偏差，影响了审计质量。这样做的结果容易造成经济责任审计流于形式。在一定程度上影响了审计成果的运用和审计机关以及审计人员的工作积极性；同时对廉政问题及个人经济问题也很难查清。再加上经济责任审计工作领导小组成员单位之间协调较少，各成员单位之间尚未形成合理、有效的经济责任审计成果运行反馈机制。

### 2、相关法律法规不健全，审计评价缺乏统一标准

目前我国的审计评价体系尚未完全建立，法律法规及制度滞后，缺乏强有力的组织保证，制约了经济责任审计的开展。经济责任审计报告。致使审计过程中遇到的许多新情况、新问题难以用现行的法律法规和评价标准来评判。从而使经济责任审计的评价工作变得十分复杂和困难。而且由于领导干部经济责任审计时间往往都跨度长，审计期的法律、法规的制定、修改、废止等变化也较快，这也为审计机关选择适当的法律法规进行评价增加了难度。因此，必须尽快健全经济责任审计的法律法规体系和评价体系。

### 3、审计任务与审计力量之间的矛盾依然突出

随着近年来领导干部经济责任审计工作越来越受到各级党政领导的重视和支持，审计机关的年度计划工作量在逐年递增。正常情况下，我局对国家审计署、省审计厅统一安排的审计项目必须优先完成外，有时还要抽调人员配合纪检(监察)、组织等有关部门开展办案调查、检查等临时性的工作，而组织部门交办的领导干部经济责任审计任务又都比较集中，一批下来往往是几个甚至是十几个。人员紧张问题成了困扰审计机关工作开展的突出问题。

### 4、经济责任审计的几点建议

首先要加强政策法规宣传，提高单位领导对经济责任审计必要性和重要性的认识。经济责任审计之后，有关部门也相继制定了一系列的和实施意见，使任期经济责任审计成为法定审计工作的重要组成部分。因此要加大政策宣传力度，营造一种制度化、规范化、法制化的工作氛围，促使各级领导解放思想，转变观念，正确认识到经济责任审计工作是一项正常的工作制度，是保护、爱护干部的必要措施。领导的重视和被审计单位有关人员的积极配合，是开展好经济责任审计的基本保证。其次要加强法制建设和体制创新，为离任经济责任审计提供法律保障。审计的本质是监督，而监督的效能取决于领导体制上的突破和创新。实践证明，在各种监督制



约机制中，最有力、最有效、最权威的是自上而下的垂直监督。只有加强法制建设和体制创新，才能为经济责任审计提供适应性较强的法律保障。第三要加强审计队伍自身建设，努力提高审计人员的综合素质。经济责任审计是一项专业性、政策性很强的工作，并具有一定的风险性，这就要求审计人员具备较高的政策水平和综合分析能力，严格按照及审计规范的要求办事。因此，审计队伍自身建设是当务之急，要把提升审计人员的政治素质和业务素质作为重要工作来抓。审计人员要重视审计理论、业务知识的学习和更新，重视政策法规的学习和研究，增强责任感和事业心，爱岗敬业，忠于职守，廉洁自律，积极推动审计工作向前发展。

## 5、经济责任审计几点设想

一是离任审计与任中审计相结合。把领导干部的`离任审计与任中审计有效结合起来，我们打算逐步扩大领导干部的任中经济责任审计工作，也就是在年初安排全年审计工作计划时，逐步加大领导干部任中经济责任审计的比例，以备将来在这些领导同志离任时，审计部门就可以节省大量的人力和时间，经济责任审计的效率就会有很大提高，做到事半功倍。今年我们就安排了5个任中审计的项目。从组织、纪检部门来说，我们建议在维护中央关于领导干部经济责任审计要实行“先审计，后离任”原则的前提下，可以从实际出发，区别对待，灵活开展领导干部任期经济责任审计工作。对领导干部任期届满或调任、转任、转岗等情况，重点采取“先审计后离任”方式开展审计工作；对免职、辞退、退休的领导干部，可实行“先离任，后审计”的方式推动审计工作。在遵循“逢离必审”的基础上，加大对在职领导干部的经济责任审计力度，将审计监督关口前移。

二是运用计算机辅助审计与传统的手工审计相结合。近年来，该局经济责任审计工作在传统的手工审计基础上，逐步过渡到以计算机审计为主，以手工审计为辅，利用oa与ao两大系统交互，实行经济责任审计项目全过程电子化控制管理。

三是把经济责任审计与效益审计相结合。在实施经济责任审计的过程中把以往财政财务收支真实性、合法性审计的基础上，对领导干部任期内所发生的重大项目、专项资金的使用以及领导干部作出的重大经济决策所产生的效益进行审计，把对领导干部的经济责任审计与效益审计有效地结合起来，形成一套客观、公正、详实的领导干部任期经济责任评价体系。

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](#)

## 学校领导经济责任审计报告篇十七

1、固定资产未及时入账。“县看守所”的迁建工程已在20xx年8月7日经过县审计部门进行“工程造价决算审计”审结，定价款151.23万元，县公安局一直到20xx年9月尚未作资产转增账务处理；“无房所”的建设工程大部分均已完工并已开展工程造价审计，但均未作转增资产账务处理。xx镇政府办公大楼加固工程于20xx年底完工并全部投入使用，工程支出124.06万元，直至20xx年9月份该镇尚未作定资产入账；该镇所属企业—原城北建筑公司办公楼，多年来一直未记入单位固定资产账。经济开发区20xx年付大山镇敬老院工程款82.16万元、

卫生间改造工程20.11万元，项目竣工验收后未及时记入“固定资产”。

2、个别单位未经主管部门审批购置办公设备且未记入“固定资产”。如：经济开发区20xx年购置办公桌椅、档案柜等3.2万元、调频广播等2.04万元□20xx年购买办公桌椅1.59万元□20xx年购买五菱牌客车一辆5.1万元等。

3、债权债务数额巨大且长期未清理。县采煤沉陷区综合治理办公室20xx年9月底“暂付款”余额为54.50万元，“暂存款”为27.24万元，刘集乡政府“暂付款”年末余额667.45万元，其中：个人借款307.07万元，单位借款360.38万元；“暂存款”年末余额1526.55万元□xx镇政府20xx年底经费账户“暂付款”余额467.70万元，多为个人借款，该镇村级账户“暂付款”余额494.19万元。经济开发区20xx年底“暂付款”为1104.45万元，“暂存款”483.9万元，其中“暂付款”三年以上比例数额较大。

## 学校领导经济责任审计报告篇十八

大型国有的企业资产规模较大、涉及到的业务种类较多、企业内部公司层级较多，在进行审计时，一般需要对大型国有的近三年的会计年度进行审查，因此，其审计任务重、时间短、剪要性强。经济责任审计是将审计的对象限定在自然人的一种审计方法，是反映整体审计报告的重要组成部分，如何更好地进行大型国有的经济责任审计，是需要不断思考的一个重要问题。

## 学校领导经济责任审计报告篇十九

县审计局：

我于xx年11月，经\*\*乡第十三届人大一次会议选举任乡长。

任职以来，在县委、县政府和乡党委的正确领导下，我始终坚持以“xxxx”重要思想为指导，认真贯彻落实科学发展观，切实履行工作职责，努力做好本职工作。

## 一、理清全乡经济社会发展的基本思路

\*\*乡是一个五强溪库区移民乡，全乡8个村，90个村民小组，10059人，其中涉及移民7个村，64个小组，6771人。稻田面积3380亩，水面面积3万多亩，林地面积13.1万亩，交通等基础设施相对落后，群众生产生活条件较为恶劣，要实现建设社会主义新农村的目标，首先必须加大产业开发的力度，重点是做好水产养殖和林业工作。二是加强以水、电、路为重点的基础设施建设。三是加强以计生、文化教育、卫生和民政为重点的社会事业建设。四是加强以民主法制教育、社会综合治理为主要内容的平安\*\*建设。五是加强政府自身建设，努力提高政府驾驭全局的能力，依法行政的能力，勤政为民能力和抗腐防变的能力。

## 二、围绕目标，强化措施，狠抓工作落实

任职以来，自己在工作中始终以社会主义新农村建设为主线，以经济建设为中心，坚持物质文明和精神文明两手抓，两手都要硬。xx年和xx年国民生产总值分别达4771万元和5200万元，同比增长10%和11%，人均纯收入分别为1470元和1650元，同比增长135元和180元。

### (一) 抓好产业开发，突出水产养殖和林业两大重点

1、水产养殖：网箱养殖是我乡的一大支柱产业，是全县农业产业中的一个特色产业，全乡现有网箱23000余口，其中美国斑点叉尾鮰网箱6450口，年活鱼起水量超过5000吨。为做强这一产业，我带领政府一班子提供积极的扶持、引导和服务。首先是创造了良好的产业发展环境，主动协调水产公司与养殖户的关系，积极处理养殖存在的困难和矛盾，争取

县水产公司加大对养殖的扶持力度。二是进一步规范养殖，理顺水产公司和养殖户，尤其是原协会养殖户的合作关系和模式，指导成立渔业合作社，引导养殖户逐步走入市场，自主管理自主经营。三是组织聘请专业技术人员为养殖户进行技术培训12次，聘请专家教授实地为养殖户技术服务15次，以提高群众的养殖技术，确保养殖稳产高产。并且政府明确了分管领导，抽调了专门的人员服务于水产养殖，尤其是在xx年底和xx年初因受国际市场、自然气候等因素影响，鮰鱼销售困难，政府积极加强与水产公司协调合作，努力扩宽销售渠道，加大销售力度，确保达标成鱼尽快销售，极力克服困难，确保养殖渡过难关。在xx年4月，鮰鱼遭受严重疫情，组织全乡干部、职工及相关部门工作人员，苦战半个月，放弃五一休假到网箱督促养殖户落实防控措施，组织清理填埋死鱼，确保存活量达60%，1300多吨死鱼全部上岸集中消毒填埋，尽可能减少了养殖损失，净化养殖水域。四是积极组织大河拦网综合立体开发科学论证，以确保充分科学合理地利利用丰富水面资源。

2、林业：林业是我乡的一个重要产业。上任以来我积极组织完成各项林业相关工作。一是紧抓营林生产。每年完成工业原料林1000亩□xx年完成三边绿化造林200亩，确保采伐迹地更新改造到位，退耕还林管护到位。二是规范林权管理，明确采伐管理制度，严打非法采伐营运，确保一个良好的林业生产经营环境。三是抓好林权制度改革和林业采伐管理制度改革试点工作，将原来84.6%的集体山林，进一步明晰产权，划分到户，全乡总面积92.7%已划分到各农户，并颁发了林权证，编制了详细的采伐经营方案。

## (二) 抓好三农工作，努力建设社会主义新农村

1、抓好农业工作：一是严控耕地被非法占用和稻田抛荒，确保粮食种植面积。二是积极推广新优品种，抓好备耕工作，对困难户采取民政救助和争取信用小额贷款予以扶持。三是鼓励发展畜牧养殖，重点扶持较大规模生猪、山羊及家禽养

殖，加强动物防疫，着力规划建设生态养殖小区。四是做好防洪渡汛和地质灾害防范，确保群众的生命财产安全。五是加强能源建设，100%完成沼气池建设任务。六是落实新开发茶叶面积300亩。

2、抓好涉农政策落实：一是加强对涉农政策的宣传力度，确保农民群众的知晓权。二是认真核实退耕还林、移民后扶、粮食直补及良种补贴等涉农补贴底册，确保户头、人头、金额互相一致，不出错。三是落实一卡通，确保涉农资金不截留，不拖延。四是落实生态移民8户，分散外迁安置12人，确保资金落到实处。

3、抓好农民素质教育：积极整合培训资源，组织对农民进行提高生产技能及劳动技能培训和法制教育，加大劳务输出，外出务工达1400多人，加强村级组织建设，完成村级活动中心建设2个，建立健全农村集体财务管理制度，逐步实行村帐乡管村用，完善农村“一事一议”制度，扩大基层民主，依法完成全乡第七届村委会换届选举工作。

4、抓好基础设施建设：一是完成xx年初冰灾后，库区村供水恢复，争取水利，移民部门支持完成农村安全饮水工程涉及6个村，共5处，灌溉渠道改造xx米，小型山塘加固除险1座。二是完成35kv变电站建设一座，完成全乡高压线路改造和3个村低压线路改造，正在实施麻伊溪、大庄坪两村农网改造。三是完成大坪至\*\*24公里县乡公路砂改油改造工程；完成大庄坪至麻伊溪，金塔至驮子口通畅公路硬化7公里，完成砚石溪至清浪白竹溪通达公路工程14公里，\*\*村、麻伊溪村两村通组公里4公里，正在实施板砚通畅工程(全长11.5公里)，力争xx年全乡完成通畅工程建设。四是完成库区村小型人行码头4处，正在施工3处，金塔货运码头和集镇综合码头正在抢工期，紧张施工。驮子口人行桥已正式开工建设，集镇垃圾池建设即将启动。五是完成移动基站建设2处，正在组织联通、电信基站建设4处。

### (三) 抓好社会事业，保民生，促进全面协调发展

1、抓好计划生育，促进人口和环境资源相协调。落实计划生育工作村为主，以人口出生核查、排查隐患、落实补救措施和节育措施，加大社会抚养费征收力度为重点，加强流动人口管理，确保工作落到实处，有效控制人口增长。全乡计划生育率在92%以上，人口自然增长在5‰，人口出生性别比控制在100：108以内□xx年期内出生计划生育率92%。

2、加强文化事业建设，丰富群众文化生活。于xx年6月完成文化楼建设，落实广播电视村村通，将80口电视有线器材按上级要求分发到各村，落实村级信息化建设，完成8个村电脑上网或有线电视远程教育建设。每月组织9次公益放影，正在组织文化艺术节目3个参加旅游文化艺术活动节。

3、坚持教育优先，实施教育兴乡。争取上级支持，加大对教育的投入，改善教育教学环境，完成低龄寄宿制学校建设和标准化学校建设，适龄儿童入学率和义务教育普及率达100%，教育质量名列全县前茅。通过两基教育和农村合格化学校建设验收，乡九校被怀化市评为环境绿化合格学校。

4、发展卫生事业，加强公共卫生服务体系建设。完成卫生院改造，获得新增57万元设备投入，启动2个村级卫生室建设，进一步改善医疗条件。推行新型农村合作医疗保险，全乡参合率达95%，切实解决群众看病难，看病贵的问题。加强疾病防控和婴儿出生缺陷干预，进一步提高防疫率，确保全乡无重大疫病流行，实现孕产妇死亡率为0指标。

5、做好民政工作，关心弱势群体。一是组织做好五保、低保、特困救济、灾情救助资金发放工作，确保资金不挪用、不截留。二是完成安居工程5户，残疾人建房9户，完成茶溪坪村五保之家建设，安置五保、残疾人9人。三是争取县残联支持，在\*\*乡建立残疾人养殖和培训基地□xx年将重点扶持20户网箱养鱼。

## 6、加强社会治安综合治理，努力构建和谐发展环境。

一是开展平安乡创建活动，加强了阵地和队伍建设，落实工作责任制，健全相应工作机制，认真排查调处矛盾纠纷，确保不发生案子民转刑和群体性事件，加强安全知识教育，举行森防和安全知识教育培训3次，认真排查安全隐患，组织进行集中整治金矿非法开采2次，车船整治3次，重点加强学生安全渡运。二是加大对违法犯罪分子的惩处力度，认真开展禁毒、禁赌活动，严厉打击各类违法犯罪。xx年下半年在县公安部门的大力支持下，集中整治了\*\*、驮子口、麻伊溪三村的聚众赌博，抓获涉案人员38人。三是加强信访工作，认真接待群众来访，实行台帐登记，领导定期接待，及时处理信访案件，确保群众问题尽量不上交。

## 三、加强政府自身建设，提高服务效能

1、加强干部思想政治教育，全面贯彻落实科学发展观。强化执政为民理念，把群众满意作为工作的第一追求。转变领导方式，改进工作方法，深入调查了解民情、社情，力争科学决策，不轻易盲目表态。坚持政务公开，确保群众知情权，接受社会各界监督，加强行政效能建设，进一步提高行政效率，为方便群众办事，实行逢场部门联合办公日制度，坚持依法行政，加强党风廉政建设，用政策法规规范言行，树立公正诚信廉洁形象。

2、加强制度建设，健全财务管理制度，机关内务制度和干部日常管理制度等，坚持用制度来管人，用制度来约束人，逐步实现由对干部职工的管理变成其自觉行为，进一步控制支出，节约行政成本，落实工作责任。加强村级管理，增加村干部待遇，提高其工作积极性，实行目标考核，工作与经费和奖惩相挂钩，确保工作责任到位。

## 四、加强自身修养，坚持民主集中制原则，做到廉洁自律



1、加强自身政治理论知识学习，进一步提高自身政治素养，用邓小平理论□xxxx重要思想武装自己的头脑，认真贯彻落实科学发展观，坚定政治立场，坚决支持和拥护中国共产党的领导。

2、在工作作风上，每逢重大事项，召开会议集体研究，不独断专行，不搞强迫命令。在工作中能充分发挥集体智慧，把各项工作做好。在廉洁自律、廉洁从政方面，始中牢记“其身正，不令而行；其身不正，虽令而不从”的古训。作为乡主要领导，要求其他同志做到的，首先自己做到，在工作、生活中，能严格执行党风廉政建设的有关规定，从不利用职权谋私利，在公款接待中，坚持公事公办原则，并且在接待中能做到勤俭节约，从不铺张浪费，自觉做好表率。

任职以来，我尽职尽责，做了一些工作，取得了一定成绩，但也存在一些不足，主要表现在：一是平时与同事之间的沟通交流不够，以致对同志们的了解关心不够；二是机关制度建设抓得不紧，还存在少数干部职工拖沓散慢现象；三是工作中求稳意识重，胆气不够。今后的工作中，我会逐步克服存在的不足之处，并加以解决，以更进一步推动工作，加快全乡的发展步伐。

### 《领导干部任期经济责任审计述职报告》

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](#)

## 学校领导经济责任审计报告篇二十

进行大型国企经济责任审计，首先需要把握相关的法律法规及政策，在“十二五”规划中，国家专门对经济责任审计进行了界定，必须严格按照相关规定进行经济责任审计，遵守法律法规。其次，需要了解经济责任审计的范围，在明确其范围的基础下，对企业进行详细的了解，对审计对象进行详细全面地审查，以求得出更为客观的审计结果。最后，经济责任审计离不开我国市场发展的大环境，将企业放入到市场发展中，进行综合性的比较，才能确保其审计结果的全面性、综合性与客观性，真正实现审计的目的。