

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告(实用10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。那么什么样的报告才是有效的呢？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。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇一

一、突出重点，确实履行审计监督职责，充分发挥“经济卫士”作用

(一)以强化预算管理为目标，做“深”财政审计。认真组织实施本级财政预算执行审计，并开展了龙舟坪、大堰、都镇湾三个乡镇财政决算审计。在本县财政预算执行审计中，充分利用计算机审计技术，通过财政与公安、人社等部门的财务与业务数据比对，发现了财政供养人员与人社部门保障人员重复以及部分惠农资金管理存在问题，促进了相关部门规范管理。在地方税收征管审计中，通过对相关数据的比对发现了违规减免税收、未及时足额征收欠税等问题。

(二)以监督权力运行为目标，做“优”经济责任审计。年初，县经济责任审计工作领导小组根据干部任期年限并结合近年来的审计情况，遵循“统筹兼顾、突出重点、量力而行”的原则，对县环保局、县卫生局、县农业局等8个单位的主要负责人实施任中经济责任审计。实施了县纪委、县委组织部人员全程参与审计的模式，打造共同监督平台，不断增强审计成果的利用率。同时，将经济责任审计与财政财务审计、专项资金审计、政府投资审计有机地结合起来，做到一审多果。

(三)以维护民生为己任，做“强”专项资金审计。加强民生

资金审计，对涉及人民群众切身利益的各种专项资金从资金受益对象的合规性，到资金的管理拨付全程监督。重点加强了对全县粮食直补、良种补贴、退耕还林、农村沼气、危房改造、移民后扶等资金的审计。通过对受益对象的基础数据进行核实，发现我县部分惠民直补资金存在不符合享受条件、重复领取、基础数据不完善、部分专项资金使用效果不佳等问题。通过审计，相关部门采取有效措施进一步完善了基础数据的管理，部分重复领取的资金得到归位，受到广大人民群众及相关主管单位的高度赞扬。

(四)以打造政府投资审计品牌为重点，做“大”投资审计。完成了镇至村公路、新区科教路建设工程、沪渝高速公路龙舟坪连接线工程等投资审计项目共计23项(其中复核项目4个)。审计投资总额17020万元，审计核减投资1225万元。严格执行《土家族自治县政府投资项目审计监督办法》，在审计管理上，建立建设项目审计对象数据档案，按照建设单位报送的建设项目台账，统筹安排实施政府投资审计项目。在审计方法上，强化审计前调查，优化审计方案，注重审计复核，对同一类型问题统一处理标准，在工程结算审计中实行“两关注”、“一突出”的审计流程，即重点关注招标流程、关注施工管理、突出结算审计，扩大工程决算的审计覆盖面，加强对重大工程项目的全程跟踪审计。自20xx年以来，因持续加大投资审计力度，促进了部分建设项目的规范管理，如县教育系统、县委党校、县人民医院等在相关工程管理中比较规范。在投资审计项目发现的问题有：一是少数项目立项程序不到位，评估不充分，概算粗放，给政府投资项目带来先天性缺陷；二是借用资质投标、围标、串标等问题仍不同程度存在；三是少数项目评标不严格，管理粗放、监管不到位；四是我县材料价格信息上报不及时不完整的问题依然存在。五是少数项目工程量变更没有认真履行报批手续。

(五)积极完成上级审计机关交办任务，做“实”授权审计项目。认真组织实施政府性债务、基本公共卫生资金、保障性安居工程、小型农田水利重点县和中小河流域治理试点县项

目审计。在政府性债务审计中，我局在市审计局的统一组织下，集中力量，审计业务人员全员上阵，加班加点，对全县41个县直单位和11个乡镇的债务按照“见人、见账、见物，逐笔、逐项”的原则进行了审计，审计核实截至20xx年6月底，全县政府性债务余额104632.49万元，其中11个乡镇政府性债务余额18601.56万元。全力配合上审下和交叉审项目，今年，县委书记、县长经济责任审计由市审计局组织实施，我局派出专班负责综合协调工作，并做好后期的审计征求意见和意见回复工作。另外，我局积极协调十堰市审计局在我县的环保资金审计，并跟踪后期审计整改，得到了上级审计机关肯定。

(六)服务市场主体持续健康发展，做“活”国有企业审计。

今年继续对清江煤炭矿务局和县自来水公司进行了审计。通过连续多年的审计，企业在加强经营管理，提高经济运行质量，稳定职工队伍，减轻地方财政压力，积极履行社会责任，促进企业可持续发展。同时也发现企业多列成本，会议核算方面的问题，审计期间，企业针对审计发现的问题，积极进行了整改，补缴企业所得税。

二、注重创新，确实提高审计效能，审计综合工作再上新台阶

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇二

为切实加强村务工作的监督，促进“一定两议三监督”等基层治理机制的进一步落实，切实构建法治、德治、自治融合的乡村治理体系，大力提升乡村治理水平，及时研究成立了监督检查工作组，明确了监督检查的重点，落实了工作责任。

半年来，我局共组织开展村务监督检查工作4次，覆盖了全

县17个乡镇26个村。一是对项目资金使用管理、救灾应急物资的管理、发放等进行了监督检查；二是对村务公开、村级财务公开等工作进行了监督检查；三是对“一定两议三监督”制度落实情况等进行了监督检查。四是及时派出工作组对防汛救灾物资采购发放、人员转移安置、保通保畅、抢险排危等各项开支的原始依据是否规范等进行了专项指导，并就工作开展的后期报账等提出了建议。

通过监督检查，对存在的问题进行了及时的指出，并督促进行了整改。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇三

20__年10月14日至12月17日，丘北县审计局对我院20__年度财务收支及信息系统进行了审计，并反馈存在若干问题，根据《丘北县审计局关于丘北县人民医院20__年度财务收支及信息系统的审计决定》（丘审决〔20__〕1号）及《审计报告》（丘审报〔20__〕1号）文件内容，医院召开了专题整改会议，成立了由院长担任组长的整改工作领导小组，将存在问题划分责任，落实到人，从院领导到职能部门再到临床、医技科室，全面进行整改，现将整改情况报告如下。

一、整改总体情况

我院对审计报告反馈问题进行了认真研究商讨，第一时间对相关整改任务进行分解落实，主要采取问题具体事项整改、管理制度完善、管理制定落实等措施。目前总体整改情况为：要求我单位整改的问题共有8个，现已整改8个，未整改0个；提出下步工作打算5条，并在今后工作中渐步落实。

二、问题整改的具体情况

（一）非医疗服务收入2304283.20元未纳税申报问题。不符合《中华人民共和国税收征收管理法》第二十五条：纳税人必

须依照法律、行政法规规定或者税务机关依照法律、行政法规的规定确定的申报期限、申报内容如实办理纳税申报的规定。

整改措施：我院积极与税务部门进行了沟通核对，对因工作失误造成少缴税款已于20__年1月进行补申报，及时上缴，对相关人员进行批评教育，并要求认真学习《中华人民共和国税收征收管理法》，提高自身业务素质，增强责任心。

（二）会计核算不规范1938894.2元。不符合《云南省人民政府印发关于进一步加强财政资金管理规定》的通知》（云政发〔20__〕64号）第二十五条：各部门各单位要严格执行《中华人民共和国会计法》和《财政部关于印发会计基础工作规范的通知》（财会字〔20__〕19号）等法规和规定，严格财务管、不得通过往来科目核算收支的规定。根据上述规定，县人民医院应将往来款核算的折旧费用1587376.08元计入相关费用科目真实反映，应将专项经费纳入收支管理。

整改措施：根据审计报告要求，进行了相应的账务调整，并要求会计人员认真学习业务，提升业务能力和水平。

（三）关键信息录入不准确、不完整

1. 出入库药品录入不规范。

2. 血细胞分析、白细胞分类计数(dc)□血小板计数收费数量不准确记录70574条。

整改措施：根据审计报告要求，我院由信息科牵头相关科室进行了清理，并加强监督管理杜绝类似问题的发生。

（四）超标准收费21809.61元。根据《价格违法行为行政处罚规定》（国务院令第585号）第九条“经营者不执行政府指导价、政府定价的，责令改正，没收违法所得。

整改措施：根据审计报告要求，已于20__年2月17日将超标准收费21809.61元上缴省级财政专户。

（五）重复收取费用31586.83元。根据《价格违法行为行政处罚规定》（国务院令585号）第九条“经营者不执行政府指导价、政府定价，责令改正，没收违法所得。”

整改措施：根据文件要求，已于20__年2月17日将超标准收费31586.83元上缴省级财政专户。

（六）材料违规加价40.29元。根据《价格违法行为行政处罚规定》（国务院令585号）第九条“经营者不执行政府指导价、政府定价的，责令改正，没收违法所得。”

整改措施：根据文件，已于20__年2月17日将超标准收费40.29元上缴省级财政专户。

（七）患者骗取医疗保险基金155091.02元

整改措施：同意审计报告意见，此问题移送公安机关处理。

（八）“分解住院”及住院病人住院期间产生门诊费用。根据《医疗保障基金使用监督管理条例》第三十八条“定点医药机构有分解住院、造成医疗保障基金损失的其他违法行为，由医疗保障行政部门责令改正。”

整改措施：同意审计报告意见，此问题移送丘北县医疗保障局处理。

三、下一步工作打算

（一）组织财务人员自学或参加相关培训，加强财务知识的学习。按会计基础工作规范相关要求，规范会计核算行为，严格执行《政府会计制度》，正确设置和使用会计科目，正

确核算收支，结转成本，保证会计信息的真实、准确、完整。

（二）加强对药品价格及医疗收费项目管理，认真贯彻执行《云南省发展和改革委员会、云南省卫生厅关于规范和调整非营利性医疗服务价格的通知》文件精神，严格执行相关法规规定程序，进一步落实医保价格相关政策和要求，强化服务意识，提高服务水平，严把政策关，从细节入手，做到合理检查、合理治疗、合理收费。

（三）认真学习、执行《中华人民共和国税收征管法》，增强纳税意识，认真办理纳税的相关手续。

（四）加强存货管理。严格按照《医院财务制度》和《医院会计制度》的有关规定，建立、完善药品的进销存管理制度；加强对各种材料等进行核算；确保存货账实相符、账账相符。

（五）加强医院信息化建设，完善信息系统流程，加强系统数据输出及输入管理，提升数据规范性和有效性。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇四

2008年度内部审计工作报告

内部审计部现向公司董事会审计委员会报告2008年度审计工作情况，请审议。

2008年七月，公司内审部成立，我们拟定了2008年下半年内部审计工作计划，确定了本年度内部审计工作目标和审计计划的工作重点。

本年度审计工作得到公司高层领导和有关部门给予强力支持和配合。由于被审项目和单位的差异较大，被评估的高风险领域不同，我们在选择审计项目时充分考虑了这种差异性，并充分考虑了被审计部门的意见和建议以及公司实际情况后

确定的。

在审计实施方案中，对选定审计项目、审计级次（重要性水平）、项目负责、项目成员、实施时间和期间、了解内部控制的调查方式和记录方式、对项目的审计目标、审计重点与查核指引、适用的审计程序等都做了明确界定。

二、审计项目

- 1、对公司采购管理的审计。
- 2、对**公司科技园预算的审计
- 3、对公司销售入账和应收账款管理的审计
- 4、对固定资产的审计

三、审计发现

1、采购管理：

公司总体采购管理比较规范，建立了相应的财务规章制度，采购人员岗位责任明确，能够贯彻执行公司采购政策；供应商管理具备基本的评价体系有待进一步精细；采购档案管理需进一步规范；采购定价管理规范到位；采购计划制定和执行比较到位；采购货品出入库管理规范。

供货商的评价体系不够精细，指标不够细化，从而在评价过程中采购人员的主观因素过大。

采购档案管理的制度依据为公司的档案管理制度，缺乏单独的采购档案管理制度；采购档案管理的归档的及时性不够，电子档案的重视度不够，电子文档只是由采购人员自行存放于各自电脑中，没有及时系统的归档。

2、**公司科技园预算：

工程量估算、套项及价格估算合理。

3、销售入账和应收账款管理：

销售入账和应收账款管理的相关财务制度规范。公司应收账款的管理由商务部专人管理。

销售入账及时，发票开具响应速度快。

公司应收账款金额较高，2008年年末应收账款余额为6775万元，占公司资产的63.84%，占公司年度销售收入的41.35%。

公司应收账款评级体系比较简单，没有建立系统性的评级指标体系，只是根据销售人员和应收账款管理人员的判断确定应收账款的安全级别。

4、固定资产：

公司固定资产管理总体规范，制度健全，各部门职责明确。固定资产的毁损投保和投保公众责任投保不够全面，除车辆外没有进行相应保险投保。

四、审计建议及改进措施

1、采购管理：

进一步细化供货商评价指标体系，降低采购人员主观判断在供货商评价中的影响程度。

建立采购档案管理制度，做到纸质文档和电子文档的及时有效归档。

2、应收账款管理：

针对应收账款居高不下的审计发现，我们提出如下建议：

公司领导层、业务部门、财务部以及部门主管的应予以高度重视，加大监管力度和回款清收追讨力度，业务部门的应收账款清收应分清业务责任人，内部业绩考核时将应收账款有关指标纳入考核体系，业务部门应与业务客户在合同条款里特别约定货款结算时间、方式，规定相应的结算账期，以控制应收账款风险，及时回笼资金。

我们注意到，针对我们的审计建议，公司管理层加大了应收账款清收力度，总经理亲自走访部分客户，进行沟通交流，督促客户尽早付款；同时应收账款回收指标也纳入业务员的考核体系。目前营销中心已经提交应收账款回收计划和行动方案。

3、固定资产管理：

针对审计发现，我们建议对车辆外价值较高的固定资产进行财产险投保，对可能引发公众事故的车辆外固定资产也需投保公众责任险。

我们的建议也得到了采纳，目前公司行政部正在研究这一问题。

五、其他说明

因限于人员和其他情况，审计工作无法触及所有方面。审计方法以抽样为原则，因此在报告中未必揭示所有问题。

以上为内审部2008年度审计工作报告，提请董事会审计委员会审议。

广东**公司通信股份有限公司

内部审计部

2009年1月10日

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇五

公司第一届董事会审计委员会由独立董事曾繁英女士、独立董事王建章先生和董事侯济恭先生组成。xx年3月10日，经第二届董事会第一次会议审议，选举独立董事曾繁英女士、独立董事王建章先生和董事侯济恭先生为公司审计委员会委员，由曾繁英女士担任审计委员会召集人。

(一)xx年2月7日，审计委员会召开第一届审计委员会第七次会议，会议审议通过了xx年度公司财务会计报表和xx年度内部控制制度自我评价报告，并听取了审计部xx年度审计工作总结和xx年度审计工作计划的汇报。

(二)xx年6月5日，审计委员会召开第二届审计委员会第一次会议，会议听取并审议通过了关于续聘福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“福建华兴”)为公司xx年度的财务审计机构的议案和公司xx年度财务决算报告的议案，并听取了审计部第一季度审计工作的汇报。

(三)xx年7月11日召开第二届审计委员会第二次会议，会议审议通过了公司xx年上半年度财务报告，并听取了审计部上半年审计工作的汇报。

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券相关业务资格，能遵守执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，能针对公司出现的问题提出管理建议。鉴于上述原因，经审计委员会审议，向董事会提出了续聘福建华兴为公司xx年度外部审计机构的建议。报告期内，审计委员会与福建华兴就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分讨论

与沟通，未发现在审计中存在重大需关注事项。审计委员会认为福建华兴对公司进行审计期间勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的执业准则。

报告期内，公司审计部在审计委员会的督导下，合理编制xx年度的内部审计计划，并按审计规范流程和计划对公司及下属各控股子公司的内部控制事项进行了内部审计监督，并对公司内部控制制度的建立、完善和执行情况进行检查和监督，有效防范经营风险，确保公司规范运作和健康发展。

报告期内，审计委员会认真审阅了公司财务报告及其信息披露，认为：公司财务报告真实、完整和准确，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项，也不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。

报告期内，审计委员会监督促进公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及其他内部控制监管规则和相关规定的要求，不断完善并落实执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动有章可循和规范运作。在防范企业经营风险，保证公司资产安全，确保财务报告及信息披露的真实、准确、完整，并在所有重大方面保持有效的财务内部控制。审计委员会通过审阅公司内部控制自我评价报告，认为公司已按照企业内部控制规范体系的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

报告期内，审计委员会积极协调公司管理层、内部审计部门及相关部门与福建华兴进行充分有效的沟通，保障外部审计工作的顺利开展。

报告期内，审计委员会根据《上海证券交易所上市公司董事

会审计委员会运作指引》及《南威软件股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的相应职责。

特此报告。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇六

为紧盯执法活动“关键领域”，着力查找整治执法活动中存在的问题，推进全市执法规范化建设，充分发挥审计监督、服务、防范和评价作用，为全局工作提供有力的审计服务和保障。XX年XX月至XX月，市公安局审计室对本局经侦部门XX年度执法活动财物开展了专项审计。

根据经侦部门执法活动财物的实际，拟定审计项目计划，成立审计组，明确工作任务及职责。函询本局纪检、信访、督察、法制部门，了解被审计单位涉及执法活动财物的投诉举报、执法质量考评等情况，形成重要问题、重点环节、重要审计事项的基本判断。制定方案明确审计目标、审计范围、审计内容和相关要求等，确保方案具有较强的指导性和可操作性。

审计组通过听取工作汇报、检查账目、抽查凭证、审核台账、复核案卷、盘点实物、核对票据等方式，对经侦部门XX年度执法活动财物的管理情况进行了就地审计。审计中，重点关注相关制度的建立健全和落实情况，对扣押款和涉案财物的收取、管理及处置等进行了重点审计。

审计组严格遵循审计规范和工作程序，严格以事实和数据说话，做到问题明、证据实、定性准，强化审计质量控制，对审计发现的涉案款项未按规定缴入涉案资金专户、保证金未按时退还、扣押物品未在规定时间内移交涉案财物管理中心、存在扣押非涉案财物等问题，引用法律法规、内控制度进行准确定性，确保审计结果经得起实践和历史的检验。

深刻认识审计监督的重大意义，严把审计整改质量关，始终坚持审计发现问题不放过，审计整改不到位不放过，对审计中发现的问题，严肃通报经侦部门，要求限期进行整改，并对整改情况开展“回头看”，确保所有问题全部整改到位。为进一步提高民警的责任感和规范化意识，市公安局根据《省民警日常违规行为记分办法》对相关责任领导、责任民警进行记分处理，并由上级公安审计部门对经侦大队负责人进行约谈。

针对审计发现在执法活动财物管理方面存在的问题，经侦大队召开了队伍分析会，对存在的问题进行了梳理，并逐一制定整改措施，明确整改责任人和整改期限，建立形成了单位负责人、专管人员、办案民警三级责任制度。局法制室将审计结果纳入经侦大队执法质量考评，并组织全局办案民警和涉案财物管理人员开展了培训，进一步提高办案民警和管理人员对涉案财物的管理水平。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇七

20xx年度，我局坚持以科学发展观为统领，按照“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的审计工作方针，认真履行审计职责，充分发挥审计监督在促进社会主义经济、政治、文化和和谐社会建设中的职能作用。

一是深入开展同级财政审计。我局以科学发展观为指导，在总结历年审计工作经验的基础上，构建大财政审计理念，对我区财政预算的批准和在执行中调整变动情况的合法性及预算收支的组织完成情况作了全面审计，重点检查财税法规执行情况；人大批准的预算执行情况；细化部门预算情况；政府采购；收支两条线执行情况；预算中重点支出安排情况；部门预算执行情况。查出管理不规范金额160万元，提出审计建议5条，促进被审计单位建立健全规章制度3项。

二是各项审计调查扎实开展。根据区政府《关于加强旧城改

造资金管理和监督的意见》，加强对拆迁资金筹集、拨付和使用的环节审查监督，完成了怡心园、军营路、防疫站等三个旧城改造地块拆迁资金专项审计调查。开展义务教育学校绩效工资政策落实情况专项审计调查，促进完善义务教育学校绩效工资实施相关制度。对地方政府性债务专项审计调查，摸清政府负债情况，为区领导科学决策提供参考。

三是经济责任审计稳步推进。2012年对区计生委、淮海路小学等8个部门和单位的主要负责人任期经济责任实施审计，其中任中审计项目7个，我局还与区组织、编制部门联合对区域管局、区发改委两部门实施“三责联审”工作。通过经济责任审计，明确了领导干部的主管责任和直接责任，进一步促进廉政建设，为组织部门使用干部提供参考。

四是突击开展机构改革单位审计。根据区领导要求，对机构改革涉及的区人事局、区劳动和社会保障局等8个单位财务收支情况进行审计。由于时间紧任务重，审计人员放弃节假日，加班加点，仅仅用了6天时间就完成了领导交办的工作任务，有力地支持了我区机构改革工作的顺利进行，得到区领导的肯定。

1. 力促政府工程规范管理。通过对新区白鹭湖公园、教育卫生社区及人武部、安置房等一批重大决算项目审计发现问题的整理分析，梳理出建设项目中的共性问题，提出针对性建议，建议得到了区委区政府主要领导高度重视，并召开区政府投资项目建设管理现场会，对全区建设项目现场管理工作提出明确要求。我局参与起草的《区政府投资项目管理暂行办法》、《区政府投资项目工程变更及概算调整审批实施（试行）》、“区政府投资项目建设基本流程图”、“规范区政府投资项目签证的几点要求”等在会上一并下发，为促进我区政府投资建设项目规范化进行提供了制度保障。

2. 全力服务新区项目建设。加强对新区建设项目招投标工程预算审计和重点项目实施期间的全程跟踪审计，积极为新区

建设服务。局主要领导全程服务帮办七星生态商务岛建设，派出2名工程审计专业人员进驻新区安置房指挥部工作，及时解决施工现场管理中遇到的问题。坚持监督与服务并举，对新区西片区安置房重大项目预算审计、招投标评审、材料询价、合同审核等全程跟踪审计。对新区西片区9户企业拆迁补偿预评估报告进行现场勘察与审核节约资金500万元，对安置房建设质量控制、资金使用、企业拆迁补偿等提出数十合理化建议，促进6户企业拆迁补偿协议。

3. 积极参加各项考核工作。5月份参加参加区招商引资考核项目45个，参与区重点项目办督查考核项目49个。考核中，我局发挥工程审计专业技术知识优势，充分发表意见，对招商引资项目和区重点项目投资规模按序时进度准确打分。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇八

总的收支情况：全年总收入15,000万元（包括中医项目财政补助119.6万元），完成预算101.15%，比去年同期增加了3,136.3万元，增长率21.36%；全年总支出14,559.33万元，完成预算98.62%，比去年同期增加了2,893.5万元，增长率19.31%；全年收支结余440.67万元，比去年同期增加了242.8万元；结余分配情况：尚未开支的中医项目财政补助108.8万元结转下年使用，按规定提取职工福利基金99.4万元，转入事业基金232.1万元。总体而言，总收入超额完成预算1.15%，总支出低于预算1.38%，表明预算控制有效，财务状况进一步好转。具体收支情况：收入方面：1、财政补助收入370.5万元（包括已收到中医项目财政补助119.6万元，计划400万元），完成预算65.01%；2、医疗业务收入14,527.7万元，完成预算102.95%（其中：药品收入4,297.5万元，完成预算111.62%）；3、科教项目收入5.万元；4、其他收入97.3万元，完成预算97.27%）。支出方面：1、医疗支出13,056.68万元（其中：药品支出3,759.5万元，比去年同期增长27.12%，卫生材料支出2,946.3万元，比去年同期增长18.54%）；2、管理费用1,396.万元；3、财政专项支

出10.8万元；4、科教项目支出4.85万元；5、其他支出91万元。2、资产负债情况：到2012年12月31日资产负债日止，总资产6,234万元，比上年减少2,959万元，原因是新的《医院财务制度》要求从2012年起计提固定资产折旧4,322.5万元，其中：补提2012年之前的折旧3,674万元，2012年度提折旧648.5万元。总负债4,079.8万元，比上年增加296.5万元，增长7.83%，净资产2,154万元，比上年减少3,255.7万元（原因是计提折旧，属于会计政策变更）。资产负债率为69.77%。医院财务已处在高负债率运行状态，达到金融机构信贷业务对‘资产负债率’指标的控制上限70%。建议：资产负债率控制在50%以内，否则会出现贷款困难和财务支付困难。3、资产的购进、报废情况（财务科入帐数）。全年新购进固定资产金额2,202.9万元，其中：医疗设备2,077.8万元，一般设备96.2万元；其他资产28.8万元。报废固定资产130.7万元；设备科累计购进卫生耗材3,453万元；药剂科累计购进药品4,561万元（不包括本院制剂234.2万元）；总务科累计购进日用材料150万元。4、对医院总务零星维修的审计。审计科采取实地检查核对工作量，及时纠正并扣减重复与不合规维修费用，为医院节约资金14330元。

4、对医院基建、工程维修的审计。审计科采取在实地检查核对工程量，根据市场价格调查和江苏中兴讯达工程管理咨询有限公司共同核定价格，全年共审核基建维修工程共5项，工程预算款是：654795元，经审计核准工程款是585269.65元，核减了69525.35元。（具体工程项目请看2020年度工程维修审计清单）

2020年度工程维修审计项目表

1、工程名称：丰县人民医院口腔科诊室装修改造工程

施工单位：徐州圆方建筑装饰工程有限公司

预算价格：168432.65元

审计核准额：150735.65元

审计核减：17697.00元

2、工程名称：丰县人民医院行政值班室装修改造工程

施工单位：丰县茗菡装饰工程有限公司

预算价格：99340.68元

审计核准额：88855.23元

审计核减：10485.45元

3、工程名称：丰县人民医院专家值班室装修改造工程

施工单位：徐州圆方建筑装饰工程有限公司

预算价格：188297.41元

审计核准额：168177.55元

审计核减：20119.86元

4、工程名称：丰县人民医院值班室家具制作定制工程

施工单位：徐州梦之洋建筑装饰工程有限公司

预算价格：99010.55元

审计核准额：88115.59元

审计核减：10894.96元

5、工程名称：丰县人民医院总值班室装修改造工程

施工单位：徐州圆方建筑装饰工程有限公司

预算价格：99713.71元

审计核准额：89385.63元

审计核减：10328.08元

5、对“三公经费”比较分析：单位：元

名称

2012年

2011年

增减数

增长率

差旅费

553,365

577,778.1

-15,587.-3%

招待费

1,348,208

1,526,011.7

177,803

-13.18%

交通费

76,686.116,091.-42,109

-34%

（一）审计发现：

1、规范经济合同签订，提高合同管理质量，防范经济风险。合同的订立要符合规范程序，合同的条款要合法、合规、完整、严密，资料齐全。医院对外签订经济合同，必须按照统一管理，归口采购的原则。

2、规范总务科维修工作流程：科室报修申请--正常损坏 报总务维修班--派维修人员到现场--需要更换配件的到物资库申领配件--在限定期限内修复--规范填写维修派工单（日期、维修科室、领取配件的规格及数量、报修科室、维修人员、验收人员签字）。如急需购买修理配件的附原始发票及购物清单。磁砖修补应附修补前、后的图片。

3、加强医院的支出管理。医院的各项支出必须由财务部门进行审核，审核支出签批手续是否齐全，原始凭证的真实性、完整性、合法性，合同的合法性、内容齐全性，验算财务数据的准确性。及时发现问题，上报相关科室核查，加强付费控制。

3. 严格规范采购管理制度

在医院耗材管理中，为保证管理的精细化和规范化，医院应根据自身的情况完善医用耗材管理制度。首先，使用科室不能只凭借经验盲目申请采购计划，容易造成存货积压和缺货现象。要根据科室剩余库存和当月实际消耗情况严格制定采

购计划，并填写采购耗材名称、耗材规格、采购数量和使用原因。作为医用耗材采购人员要了解每个科室月消耗情况，根据近几个月科室医用耗材的消耗进一步监督科室采购计划是否合理，不合理计划及时更改，合理计划上报审批，然后采用适当的采购方式进行采购。其次，所供耗材的供应商是否持有医疗器械注册证、医疗器械生产许可证。医用耗材管理人员应定期检查证件的有效性，耗材是否合法合规，发现问题及时更换处理。然后，验收时采购人员必须对耗材质量严格把控，以防供应商以次充好而导致医患增加，给患者带来危害。同时要求供货商“票货同行”，验收成功后，在验收单上签字。最后，库管会计凭借签字齐全的验收单和发票及时进行物品入库。设备科将签字齐全的物品入库单、发票和验收单及时交给财务科，避免出现账实不符现象。

4、加强医用高值耗材的验收与监管机制。

由于一次性高值耗材价格高，要求及时周转，为防止过期、失效实行“零库存”管理。设备科根据计划需要采购高值耗材后，将供货商的发货单、发票等信息与实物验收核对后，及时办理入库手续，交给使用科室。手术中使用的高值耗材名称、数目、规格类型都要做详细的登记，手术后按照相关规定详细记录在病历中，以备对产品的质量安全进行追溯。

5、加强医用耗材盘存管理制度建设。

为规范医用耗材库存盘点管理，满足医院医用耗材管理需要，设备科要建立医用耗材库存盘点制度，每月对医用耗材进行一次自盘，每年期末由财务部门负责牵头组成盘点小组对全院医用耗材进行盘点，并由审计科、监察部门负责监督。每月末，库房会计对医用耗材库入、出、存进行结账，编制盘点表，根据盘点表对医用耗材库逐一点盘，保证账实相符。盘点人员要如实填写盘盈、盘亏医用耗材及盘盈、盘亏原因说明书，由相关部门负责人及分管院长签字，报请院长办公会议核准后，财务部门依据审批后的盘点报告进行账务处理，

保证账账相符、账实相符。设备科要及时分析医用耗材缺损、报废和失效原因，加强医用耗材保管制度。库管员对医用耗材管理负责，一般情况下，不允许医用耗材报损，如果出现医用耗材报损现象，要纳入质量控制体系予以惩处。

6认真梳理核查不规范的收费情况，严格按照省、市、县物价收费标准，及时发现问题，逐一规范整改，加强日常工作，对科室收费进行监督管理，杜绝乱收费、增项收费、分解收费、重复收费等行为。进一步规范收费制度，维护公立医院的公益性。

医院审计科工作总结

加强审计队伍建设工作报告

内部审计工作报告

审计整改工作报告

审计科工作总结

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇九

近来经过村民群众的不断努力，上级领导的认可，我村的村务监督工作往前推进了一大步，村领导迫于压力，终于同意设立了村务监督委员会的办公室。这样才可以随时随地的监督村干部，更好的为全村绝大多数村民服务。村务监督委员会制度，是中央一项重要的农村政策，中央要求必须落实执行。按照省市文件的要求，落实监督委员会制度，要做到七有：有牌子、有印章、有办公场所、有办公经费、有办公设施、有办公记录、有档案资料。据报，山东省的农村已经落实了这一政策，并非我们几个人独出心裁，瞎胡闹。

(说明：其中20xx年11月的汽车费用，不包含司机工资和汽车折旧。如包含两项将超过2万元。)

事实胜于雄辩。从以上数字可以看出，村务工作介入全面监督后，情况发生了明显的变化。单从数字对比来看，每月就节省四万多元，这样每年节省五十万元费用，是完全可以实现的目标。

我们龙洞村还有一些变化，是没法用数字对比说明的，那就是村干部知道现在“当官”不为村民办事不行了；部分村民群众有了当家作主的意识。

客观地说，事情刚开头，问题还很多，难点在后头。节约开支，减少浪费是必要的，但是想办法增加全体村民的收入，更重要，更迫切。这才是我们努力的目标。让我们乘*春风，不断探索，把村务监督工作做好，支持村干部把村务做好，为实现龙洞村的和谐稳定、共同富裕而奋斗。

宜春市审计局人员名单 审计局履职工作报告篇十

内部审计虽然不参与单位的经营管理活动，但随着集团的规模扩大，内部审计作为集团公司的经济监督机构，其作用越来越重要。集团的内部审计不同与社会审计，同样内部审计报告与社会审计报告存在较大差别，社会审计遵循的是《独立审基准则》，而内部审计遵循的是《内部审基准则》。因此两者在审计的独立性上、审计方式、审计重点、审计目的、审计职责作用是不同的，从而使内部审计报告对集团公司内部控制的健全有效，会计信息的真实合法完整，经营绩效，经济责任及经营合规性等进行检查、监督、评价、整改及奖惩建议，内部审计报告作为改进内控管理的参考依据只对集团公司本单位、本部门、股东负责并对外保密。而社会审计主要围绕会计报表进行，对会计报表发表意见，对外出具《审计报告》，具有鉴证作用，需要对股东、债权人、及社会公众使用人负责，社会审计出具的《管理建议书》仅

仅指出内部控制制度及执行的不足，出具建议。

但内部审计与社会审计在工作上具有一致性，在审计内容、审计依据、审计方法等方面有一致之处。因此《独立审计具体准则第7号--审计报告》某些要求，值得我们再写内部审计报告时参考，如审计的目的、审计对象、审计依据、审计责任、审计的实施过程等在内部审计报告中也需要体现。需要指出的是内部审计报告更突出对内部控制的关注，要针对内部控制制度及执行的不足提出具体审计意见及处罚建议，这与社会审计的《管理建议书》也有相同之处。以下是abc集团公司出具的分公司审计报告部分内容，目的是希望大家共同探讨。

一、封面

***公司机密内部审计报告

报告名称：关于abc的审计报告

报告抄送：董事长、各副总裁、董事长助理、财务总监□xx部门

二、报告正文

关于abc分公司的审计报告

abc集团内审字□200x□第0xx号

我们于200x年xx月xx日至xx月xx日对abc分公司进行了审计□abc分公司资料的提供和编制、建立健全内部控制制度、保护资产的安全完整是分公司财务及xx管理部门的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上发表审计意见。

我们按照《内部审计准则》有关规定计划和实施审计工作，

通过审计目的在于掌握分公司经营情况、内部控制制度执行情况，以便进行分析，从中评价出经营中存在的差距及揭示主要问题，针对重大缺陷提出审计意见。本审计报告中提出的问题及审计意见，请各分公司及公司相关部门在此基础上认真进行自查、完善、整改，后续审计中再发现此类问题按abc规定及本次审计意见进行处罚。

abc分公司的基本情况…… 审计中发现的问题及审计意见：

一、abc分公司资金管理不规范

1. 职工借款随意性，借款金额大期限长，有的借款理由不充分，甚至有的旧账不结又填新账，截至审计日借款金额情况……。借款超三月的有&……;借款超一年的有……;审计意见：对超三月的借款一律无条件收回，收不回来的分公司经理、会计按4：6承担责任。以后不准出现超三月的借款，不准出现业务理由以外的借款，职工辞职要清理，否则分公司经理、会计按4：6承担责任，并从借款之日起按月1%的利率计算利息并按借款额的20%处以罚金。

2□xx金存在不能及时上缴公司账户的现象，如abc分公司200x年xx月xx日的xx金abcx元，截至200x年xx月xx日尚未上缴，时间长达近xx个月。

审计意见：严格财务控制制度，对不执行财务规定的分公司经理、会计各承担违规金额25%的处罚。

二、存货管理、库龄、结构存在不足

1、业务员借货现象普遍存在，数量之大日期之长令人费解。截至审计日借出存货xx件，折算成金额xx元，为库存金额的xx%□

时间超三月的有xx件，折算金额xx元，其中超一年的有xx件

套，折算金额xx元。而且有些业务员已离职，如xx借货xx件折算金额为xx元，已于去年辞职。

审计意见：现有不超一月无损的借货加强催收力度尽快收回；超一月及损坏的借货落实责任人按售价的7折收回现金，没有责任人的分公司经理（或原经理）、会计、保管人员按3：3：4的比例扣款。通过本次清理以后，以后借货理由要充分，分公司经理要审批，分公司会计随时监督，不准出现一个月以上借货，职工辞职要清理借货。否则分公司经理会计保管人员分别按零售价承担3：3：4的责任。

2、存货盘点账实不符严重

存货盘点的目的在于查找错误指出问题，以便管理控制的改进与提高。根据重要性原则，考虑成本效益，本次审计差错的定义为：只要同种类成品，实盘与账面不符即为账实不符，核对中并不进行合并调整。具体的财务操作必须根据本次审计盘点情况另行仔细盘点，该合并的合并，该调整的进行调整。

(1) 盘点对账具体情况

(2) 我们通过调查了解、分析具体原因如下……

3、按库龄分析

根据最后一次进货测算，超3个月的库存，占全部库存的xx□□超6个月的库存，占全部库存的xx□□超1年的库存，占全部库存的xx□□超龄库存不但每年耗费较大的资金成本，更重要的是已成为困扰资金周转的桎梏。

库龄种类明细： 品种合计

1—3月 3—6月 6—12月 1—2年 2—3年 3年以上 分析原因……

4、按存货结构周转情况分析，全部xx存货去年同期销售xx件，今年上半年的销量为xx件，abc分公司库存xx件，测算需xx个月销完。

审计意见：在以上盘点的基础上，对现有库存进行库龄的统一排查，在查清库龄的基础上，完善财务软件或xx系统对存货的实时监控，为公司库存管理、经营决策提供信息。同时为盘活库存，加强资金流转，节约财务费用，缓解公司资金紧张的压力，请公司决策层针对公司库存目前的库龄、销售前景预测情况，在消化调整库存结构的基础上，制定有效的清仓利库管理制度，并作为一个长期的策略贯彻下去。

三、费用合理性的难以界定

费用单据报销不规范，如招待费有的未注明为何事招待何人；有的经办人、分公司审签人仅经理一人，审计无法界定是否合理合法。

审计意见……

四、低值易耗品管理存在差距

abc分公司，低值易耗品台账记录无规格型号、无产地、无购入日期或调入日期等，不详细、不及时、不全面、不规范；分公司低值易耗品管理存在缺陷，有的随处乱放、有的损坏不及时修理，如有两张办公桌抽屉、门子损坏无修理，一台转椅损坏放在四楼迎门处。

审计意见：……对丢失、损坏的要落实原因，是责任人原因的要追究责任，加强日常维护、维修工作，分管领导承担管理责任。

五、销售审计情况分析

1□x□x月销售额构成分析

2□x□x月销售量分析

审计意见……

七、店面门头形象、店内布局，专卖店管理制度不健全……

审计意见……

审计意见……

十、礼品卡管理存在漏洞

1、借支礼品卡时间较长，截至xx年xx月xx日，借支礼品卡如下……

2、有效期问题……

4、面值、有效日期标注不规范，有的用电脑打印纸条粘贴在卡上，有的在卡上直接圆珠笔或碳素笔书写，有损害于一个知名品牌的形象。

审计意见：规范礼品卡及消费的管理，面值、有效日期标注直接印刷在卡上或统一用电脑打印纸条打印；礼品卡有效期问题严格按卡面上标注执行，个别卡超期一律到总公司核验后处理或折价后换卡消费，分公司无权接受自行处理；如同有效期一样，在维护公司形象及严肃性前提下，严格按礼品卡标注使用；除特殊情况经总公司财务部长批准外不准借出，对私自借出的一律按面值追究分公司经理及会计各50%的责任。本次审计查出的借卡，请及时与有关部门联系，尽快进行财务帐务或收款处理。

十一、分公司财务基础薄弱，不能适应财务管理的要求

合同签订、跟踪管理……

十二、分公司财务核算架构不合理

审计意见：……

附注：

分公司基本情况表；

分公司职工借款情况表； 分公司借货明细表； 分公司销售
分析表； 分公司费用分析表。