

幼儿园中班学期教育计划上学期(精选5篇)

随着个人素质的提升，报告使用的频率越来越高，我们在写报告的时候要注意逻辑的合理性。报告的作用是帮助读者了解特定问题或情况，并提供解决方案或建议。以下是我为大家搜集的报告范文，仅供参考，一起来看看吧

审计整改工作总结报告篇一

同时撤消了“两金”过渡专户，修订了管理该项资金股室的工作职责，完善了相关的监管措施和办法。

4、针对社保存量资金保值增值的事项，县财政局按照财政制度的规定，对存量资金重新考虑设定了增值计划，使职工的养命钱稳步、快速增值。

审计整改工作总结报告篇二

主要是历史遗留问题，我局往来款挂帐时间基本上是在20**年以前发生的，20**年清产核资我县已经组织进行过一次清理。根据平德会专审（20**）第038号县水利局资产清查专项审计报告内容反映，当时县里委托德诚联合会计师事务所，对县水利局截至20**年12月31日的资产清查工作进行审计。我局为资产清查专项审计工作及时提供会计资料和资产清查相关资料。20**年资产清查工作结果已报县国资办。

（二）当前进行清理、调整结算往来款项有5笔，具体项目如下

审计整改工作总结报告篇三

审计整改是指被审计单位根据审计机关依法审计所做出的处理决定或提出的建议，对其自身存在的违法违规问题进行纠正和改进的过程，审计整改结束之后就需要发出通报告知，下面本站小编给大家带来审计整改通报范文，供大家参考！

区人民政府：

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。

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。

织梦内容管理系统

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：织梦好，好织梦。

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。

年月日

主任、各位副主任、秘书长，各位委员：

我代表市人民政府，向市四届人大会议报告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会议审议意见，召开专题会议，研究部署审计整改工作，要求各部门单位强化审计整改责任，采取有效措施，切实纠正审计查出的问题。同时，要求突出长效机制建设，完善制度、强化措施、硬化手段、规范管理，防止类似问题再度发生。各相关责任单位高度重视审计整改工作，成立审计整改工作机构，制定审计整改工作方案，明确审计整改工作责任，落实审计整改工作措施，对审计查出的问题，认真研究，深刻剖析，逐条整改，对暂时不能整改到位的，制定整改计划，明确整改措施，限期整改到位。

截至10月底，《审计报告》中反映应整改的问题27个，已整改到位21个，涉及单位26个，正在整改的问题6个，涉及单位5个。家电摩托车补贴资金违规共立案调查23家，刑事拘留16人，取保候审12人，批捕1人。追回家电摩托车补贴资金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20xx4.37万元，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133749.96万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。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20xx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。

审计整改情况报告3篇 审计整改情况报告3篇(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“郴州市非税收入汇缴结算户”,并更名为“郴州市财政局非税收入专户”,加盖国库部门印章外,审计报告中所指定期存单55张已按相关规定归并到36张,9个非税收入专户已实现非税与国库共管,8个土地出让收入支出账户撤并工作正在进行中,预计本月可完成,市本级财政专户归口管理已整改到位。

这项工作得到了上级财政部门的充分肯定,在今年9月全省财政专户整改工作通报中,两个市受到省厅的表扬,郴州市是其中之一。

(六)关于部分政府性基金支出安排不合理,低于规定用途的比例问题。一是根据有关政策精神和要求,从20xx年起,散装水泥办、墙改办作为参公单位编制预算,所有工作经费将

列入公共财政预算，不再从基金预算中列支；二是根据《湖南省财政厅关于取消部分非税收入项目省级分成的通知》（湘财综[20xx]17号）规定，自20xx年7月1日起取消“两项基金”上缴省级部分。今后将进一步规范项目申报程序，积极开展项目调研活动，加大对相关项目建设的支持力度，严格执行《郴州市本级财政专项资金使用管理办法》的规定，努力提高资金的使用效益。

三、下一步的工作措施

（一）进一步完善预算管理机制。一是推行预算绩效管理。坚持绩效优先理念，强化部门预算支出主体责任。从20xx年起凡是向市本级财政申报50万元以上的项目，必须同步申报绩效目标。预算批复时同步批复绩效目标，预算执行时同步跟踪绩效目标。对没有按时完成绩效目标，工作不规范，评价结果差的，下年度不予安排或调减预算。二是建立资产配置预算审核制度，加强政府采购方式审批，实行基本建设计划申报，促进预算编制与行政事业单位资产管理有机结合。三是完善政府采购预算编制。加强政府采购方式审批，在批复政府采购预算时一并批复政府采购方式。四是加强专项资金预算管理。合理设定专项资金，逐步淡化专项资金“基数”的观念，加大资金整合力度，统筹安排，形成合力，集中财力办大事，提高专项资金预算编制的科学化、规范化水平。

（二）进一步强化财政精细化管理。一是加强对宏观经济形势的科学研判，密切关注财税政策的调整，切实将研判结果及财税政策变更对我市财政的影响纳入到财政收入管理中。同时，积极跟踪“营改增”改革后续政策，实时掌握该项改革对财税、企业的影响及改革成效，确保财政收入全面、真实、合理，努力做到财政收入管理精细化、科学化。二是做好预算基础业务管理，加强预算指标管理。依法按时批复年度市级部门预算，及时将部门预算指标导入指标管理系统，严把资金审核关，严格按资金支付审批程序拨款。三是强化专项资金监管，把专项资金使用情况作为财政监督和绩效评价的

重中之重，综合运用国库集中支付、政府采购、专项检查等监管手段，对专项资金使用实行全过程控制监督，不断提高专项资金使用效益。四是积极推进财政监督转型，从20xx年起财政监督检查机构全程参与部门预算编制执行，推动财政监督由注重事后监督向注重事前、事中、事后监督的全过程监督转变，由突击性、专项性检查向日常性、常态化检查转变，建立起预算编制、执行、监督、评价相互制衡的管理机制。

(三)进一步加强政府投资监管。一是严格预算评审。严格执行财政、审计和建设三家联合印发《关于加强市本级政府投资项目建设工程预算控制管理有关问题的通知》(郴财办〔20xx〕12号)，明确预算控制价的约束作用，对不执行预算控制价管理的政府投资项目建设工程，财政部门不拨付建设资金、招标主管部门不予招标备案，审计机关依据有关规定予以核减。二是加强重点环节监管。严把招投标关、变更关和监理关，明确投资概算调整的审批程序，严格控制项目设计变更和现场签证，对重点项目实行审计全程跟踪审计，控制建设成本。三是建立投资项目资金绩效和风险评价制度。由市财政局牵头，组织专家和中介机构成立资金绩效和风险评价小组，对项目资金概算、预算执行、财务管理、债务风险等进行评审，为项目建设决策提供依据。四是建立投资项目资金监督检查制度。由市审计局牵头，抽调专家组成监督检查小组，定期对项目建设进行跟踪监督检查，以便及时发现、及时处理违法违规事项。

(四)进一步健全审计整改长效机制。一是建立审计整改问责和责任追究制度。各单位主要负责人是审计整改的第一责任人，也是问责和责任追究的重点对象，问责的主要内容要在整改措施和整改效果等方面追究相关人员责任。二是建立审计整改结果报告制度。被审计单位要在一定时间内，向政府、人大报告整改落实情况，并逐步公告被审单位审计整改结果，对拒不整改或整改不力的予以曝光。三是建立审计整改跟踪检查机制。在一定时间范围内，跟踪检查被审计单位执行审

计决定、采用审计报告意见与建议以及处理审计移送项目的结果情况;进一步建立健全审计结论落实反馈制度和审计回访制度,确保审计提出的意见和建议得以落实,发现的问题得以整改。

以上报告,请予审议。

年月日

一、切实加强三公经费管理

20xx年我局切实加强“三公”经费监督管理,减少“三公”消费支出□20xx年县节支办核定我局“三公”经费61.10万元,截至3月底我局“三公”支出13.65万元,与去年同期相比减少69%。

二、切实做好往来款项清理工作

(一)往来款项未清理问题。主要是历史遗留问题,我局往来款挂帐时间基本上是在20xx年以前发生的□20xx年清产核资我县已经组织进行过一次清理。根据平德会专审(20xx)第038号县水利局资产清查专项审计报告内容反映,当时县里委托德诚联合会计师事务所,对县水利局截至20xx年12月31日的资产清查工作结果进行审计。我局为资产清查专项审计工作及时提供会计资料和资产清查相关资料□20xx年资产清查工作结果已报县国资办。

(二)当前进行清理、调整结算往来款项有5笔,具体项目如下

其他应收款

1、个人应收款中殷为东20xx元(差旅费借款),挂帐时间20xx年11月,已经收回个人借款殷为东20xx元(在行政退休人员重阳及春节慰问补贴20xx元支出中),会计分录、借:

事业支出-个人家庭补助支出-其他20xx元;贷:其他应收款-个人应收款-一般为东20xx元。另外,在审计意见征求期间,我局已收回个人应收款中肖兵的个人借款5000元。

2、单位应收款中县水土保持监督所55000元(暂借款办公经费),其中挂帐时间是20xx年2月30000元□20xx年1月25000元。现县水利局和县水土保持监督所在20xx年已合并为同一帐套,已不存在应收款、应付款或上级补助收入帐务处理问题;现已经根据原会计分录内转调帐。

a□原会计分录情况

水利局帐套原会计分录

借:其他应收款-县水土保持监督所30000元

贷:银行存款30000元(20xx年2月28日暂借办公费)

借:其他应收款-县水土保持监督所25000元

贷:银行存款25000元(20xx年1月28日暂借款)

县水保所帐套原会计分录

借:银行存款30000元(20xx年2月28日暂借办公费)

贷:上级补助收入30000元(20xx年3月份会计分录有误)

借:银行存款25000元(20xx年1月份暂借款)

贷:其他应付款-县水利局25000元

b□内转调帐后会计分录

借：其他应付款-水保所-县水利局25000元

贷：其他应收款-单位应收款-县水土保持监督所25000元

借：事业结余-基本结余30000元

贷：其他应收款-单位应收款-县水土保持监督所30000元

3、单位应收款中德诚联合会计师事务所5000元(预付审计费)，其中挂帐时间20xx年12月，德诚联合会计师事务所已开据发票审计费5000元，我局已作支出并收回预付款。会计分录，借：事业支出-商品服务支出-劳务费5000元；贷：其他应收款-单位应收款-德诚联合会计师事务所5000元。

其他应付款

1、县水政监察大队20xx年8月6日向县水利局汇入暂存款350000元，在20xx年8月9日回收暂存款280000元准备购车，后因县里有规定下属单位不能购车于20xx年8月11日又向上级单位县水利局汇出购车款280000元(此笔县水利局做其他收入)。现县水利局和县水政监察大队在20xx年已合并为同一帐套，已不存在应收款、应付款或其他收入帐务处理问题；现已经根据原会计分录内转调帐。

a□原会计分录情况

水利局帐套原会计分录

借：银行存款350000元(20xx年8月6日大队汇入暂存款)

贷：其他应付款-县水政监察大队350000元

借：其他应付款-单位及个应付款-县水政监察大队280000元

贷：银行存款280000元(20xx年8月9日退回暂存款)借：银行存款280000元(20xx年8月11日大队汇入购车款)

贷：其他收入-其他280000元

县水政监察大队原会计分录

贷：银行存款350000元(20xx年8月6日汇出暂存款)

借：银行存款280000元(20xx年8月9日收回暂存款)

贷：其他应收款-县水利局280000元

借：其他应收款-县水利局280000元

贷：银行存款280000元(20xx年8月11日汇出购车款)

b□内转调帐后会计分录

借：其他应付款-单位及个应付款-县水政监察大队70000元

贷：其他应收款-水政大队-县水利局70000元

借：事业结余-基本结余280000元

贷：其他应收款-水政大队-县水利局280000元

2、单位应付款有工程结算多余款24747元，其中工程竣工多余款：标准堤钱仓段12994.99，标准堤肖江段8198.63，标准堤宋埠段3554.17，并正在和财政等单位对接中，已做好项目计划，预备起草财政局和水利局联合发文，准备调整安排用于三段标准堤维修养护项目。

三、加强人事管理

县水利局人员超编是历史遗留问题□20xx年以来我局加强人事管理，积极争取编制，截至20xx年底水利局核定编制数由151人增加到156人，并提前退休一批工作人员，实有人数由174人减少到159人，人员超编造成财政支出增加情况得到缓解了，同时我局考录工作人员都是严格按照县人力社保局核定的缺编名额内进行考录。

通过审计部门这次对我们水利局原局长陈先夏同志任期经济责任的审计，我们认识到了财务管理方面还不够严谨。针对存在的问题，今后我们在财务方面要进一步加强管理，完善各项财务制度，认真采纳审计部门提出的审计建议，并逐项予以整改。

年月日

审计整改工作总结报告篇四

1. 关于预算编制中，部分指标没有分配到项目和单位的整改情况 市财政局成立了预算编制审查中心，进一步完善了预算编制审查工作。在编制2005年的预算过程中，已纠正了两个开发区的部分预算指标没有分配到项目和单位的做法，对预算支出已细化到项目；在财政工交和商贸事业费的预算分配中，已纠正了预留预算指标和采取中途追加的分配方式。

2. 关于政府采购预算编制不完善，超预算采购现象突出的整改情况

市财政局已于2004年11月将没有按规定上缴国库的新菜地基金万元，全部上缴国库。另外，新菜地开发基金中的“暂存款”余额万元，已按现行财务制度要求，调整了有关账目。“暂付款”257万元已得到处理，其中：市规划局借用的7万元已收回；市饲料工业公司1986年借用的100万元，由于企业改制，已根据相关政策，经有关部门批准，将此借款

转为国有资本金；原汉口饭店1984年前借用的150万元，因该饭店2000年已改制，股权全部转让，尚有部分转让款未到账，市财政局负责在转让款到账后收回借款。

市财政局对一个部门批复两本预算的情况已予以纠正。为此还制发了《市财政局关于进一步做好深化“收支两条线”改革工作的通知》及《市财政局关于做好2006年市直部门预算编制工作的通知》，规定对市直二级单位的预算，统一由主管部门审核汇总；市直各种临时机构的预算，统一由其挂靠的部门审核汇总，将二级单位和临时机构的预算并入部门预算一起下达。

市园林系统少列事业收入万元的问题，已于2004年9月进行了整改处理，11月向税务部门补交了相应的税款；市商业局少列世贸大厦租金收入万元的问题，已于2004年7月31日整改作收入入账；市建委少列的各种收费万元，已于2004年12月30日并入部门的账户，实行统一管理。

市科技局已于2004年扣除下属四个科研院所重复列报预算经费万元，作为项目经费重新安排使用。

3. 关于部分二级单位财务收支亟待规范的纠正情况

在市建委组织专班的监督清理下，城建档案馆被挪用的档案保证金万元，已归还万元，其中，收回委托投资、质押担保及借款资金万元；收回武建集团用房产抵还300万元；通过调整单位“事业支出”和“事业基金”归还万元。制定了归还档案保证金计划的有万元，其中：武汉盛源房地产开发公司200万元、市城建委党校100万元、武汉北斗集团公司万元。对1989年至1994年挪用档案保证金用于发放委托贷款和对外投资的600万元，市政府已责成市建委组成工作专班，对该问题进行全面清查，并将清查结果报市政府。目前商请司法机关介入调查。

另外，该馆截留收入直接转为“职工福利基金”的万元、单位银行账面余额比银行实际存款少万元等问题，已进行了纠正，纳入账内管理。

市建委城建档案馆收取的档案保证金，根据规定应存入市建行，在动用保证金利息时，应编制用款计划报市建委审定后执行。城建档案馆违反档案保证金管理的规定，于1999年和2000年将档案保证金万元存入原武汉国际租赁公司和武汉科技信托投资公司，因两公司清算，存款至今无法收回。对该馆存在的这些问题，市建委已责成有关当事人就违反规定的行为作出深刻检查，并将依据有关规定，对当事人追究相关责任。

市建委建设工程造价管理站应收未收租金万元，已于2004年12月收回。

市园林局所属市动物园管理处应收未收1993年7月至2003年12月合作经营收益590万元、水电费万元、租金收入万元的问题，市园林局已督促市动物园与合作方就解决方式达成意向，依法依规进行处理。

（三）税收征管方面

审计整改工作总结报告篇五

xx-x人民政府：

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。

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。

被审计单位收到审计机关的审计报告后，会按照审计机关要求，针对审计发现的问题，在规定的时间内向审计机关报送审计整改情况报告。报送审计整改情况报告是审计整改工作的一个重要组成部分，也是审计机关审计整改检查的一个重要依据。为把好审计整改情况报告质量关，避免审计整改情况报告图形式、走过场。笔者认为，对被审计单位审计整改情况报告要注重“三个查看”。

一、查看文书的格式是否规范。笔者认为，审计整改情况报告格式的规范化，是审计整改工作严肃性的重要体现。在收到被审计单位报送的审计整改情况报告时，首先要查看其格

式是否规范，报告中的落款、印章等相关要素是否具备、真实，原则上应符合正式公文格式相关要求。对格式严重不符合要求，要素不全的“白纸黑字”类报告，要坚决退回。只有这样才能维护严肃性，杜绝随意性。

《部门审计整改报告范文》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

审计整改工作总结报告篇六

2012年前，市级国土出让收入由市乡镇财政管理局负责设立专户统一征收，实行收支两条线管理、财政直接征收、专户核算、收入分解、净收入上缴国库 征管模式。

从2012年起，市级国土出让收入征收职能进行了调整，实行由市非税收入征收管理局委托市乡镇财政管理局征收模式，国土出让收入直接缴入市非税收入汇缴结算户，资金结算后由市非税收入征收管理局缴入国库纳入基金预算管理。

至2012年12月，存放在市乡镇财政管理局 暂存款 的.49万元，主要是2012年前发生的未结算支付的预付款和保证金，以及部分项目未及时办理相关结算手续暂不宜确认为国土出让收入的款项，因此未及时缴入国库作政府性基金收入。

今年以来，加大了这部分资金的清理力度，1-9月，已结算转入政府性基金收入万元，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。

(面试网)

至2012年12月，存放在市非税收入征收管理局 待查收入 账

上余额万元，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.9万元问题。

审计整改工作总结报告篇七

一、关于服务区租赁单位的选择 服务区租赁单位选择属于招商工作，初期我司在操作此事时，也想通过竞争性商务谈判做好租赁单位的选定工作。由于 g15□s32 场地偏小，地理位置不佳，旅游大巴通过很少，经营收入主要靠大把旅客购买商品获取，再加上服务区功能性改造投入资金量大，投入与产出周期长等因素。因此，这些服务区经营对经营商缺乏足够的吸引力。此情况下，我司本着服务区社会效应第一，服务质量第一的管理理念。通过咨询行业主管部门，对服务区租赁单位的服务质量实地考察，最终选定愿意先期投入资金完善服务区功能改造，且在 s2 沪芦高速（城投控股□□g1501 东环□g15 沈海嘉浏段服务区口碑良好，专业服务比较到位的承包单位来作为服务区的承租单位。

二、关于减免租金的情况说明 由于 s32□g15 服务区客运车辆、旅游大巴经过量减少。功能性设施改造投入的资金成本收入与人员支出不匹配，导致了服务区租赁单位经营不善。因此，租赁单位发文至我司，要求减免租赁费用。公司接到文件后，本着实事求是的原则由公司法人在公司内部文件传阅单上批示运管中心提出处理意见。运管中心在对报告所提

出内容调研核实后提出处理意见：公司合同计划部根据会签单调整租赁合同合同价。

审计整改工作总结

【内审】, 审计整改

审计整改工作汇报

审计整改工作报告

公司审计整改管理办法