

# 2023年行政事业内控审计报告 行政事业 单位内控风险评估报告(精选5篇)

报告是指向上级机关汇报本单位、本部门、本地区工作情况、做法、经验以及问题的报告，那么报告应该怎么制定才合适呢？下面我就给大家讲一讲优秀的报告文章怎么写，我们一起来了解一下吧。

## 行政事业内控审计报告篇一

按照市局下发的关于《三门峡市社会保险经办机构内部控制检查评估方案》的要求，我中心在7月21日至8月10日期间，对失业保险制度建设、业务规程、基金财务、信息系统、监督与管理等方面进行了自查。现将自查情况汇报如下：

（一）中心领导和班子成员能够严格执行国家和上级部门颁布的政策法规，努力做好失业保险内部控制决策工作。

（二）建立健全考核制度、奖惩制度、政治业务学习制度、责任追究制度。

（一）根据失业保险条例规定，按照规及时办理参保人员登记，核定参保单位或个人参保人员的缴费基数，提交相应的征收计划，征缴后失业保险金及时纳入财政专户。参保单位的社会保险变更、注销等事项要求资料齐全、并由相关责任人签字，方可变更或注销。

（二）失业保险待遇审批经办过程符合《三门峡市失业保险业务工作程序》，分别由市失业中心领导和县中心领导签字盖章，业务操作形成严格的制约关系。

（三）对进入失业程序的失业职工，建立完备的`档案资料保管和借阅制度，档案资料指定专职人员保管，并制定详细的

查、借阅办法。

（一）按照《社会保险基金管理财务制度》，结合我县的实际情况制定了“基金收支管理制度”、“失业保险金内部管理台帐制度”、“失业保险基金专用票据管理规定”等各项规章制度，会计人员都具有从业资格证书，财务各项制度较全面规范。

（二）建立分工明确的岗位责任制，按要求设路了会计帐簿、收、支科目。按会计凭证的业务内容分类记帐，做到全面、连续、准确、及时和控制基金，会计资料真实有效。失业保险待遇支出结算表项目和格式与会计核算支出明细科目一致，收支金额相符。

（三）失业保险基金实行收支两条线管理，定期与财政部门和银行对账，做到账账、账款、帐单相符，确保了基金的安全运行。

（一）按照市中心的要求建立失业保险“实名制”操作系统，由专人负责网络建设、维护等工作，并制定严格的操作流程及操作权限制度。

（二）加强对信息数据的管理和维护。制定并实施数据库备份方案，建立异地备份制度，确保数据安全。

（一）根据有关文件，建立完整的工作记录和工作计划等资料，定期抽查各项业务工作的开展及进行情况。

（二）设立专职稽核人员，对参保对象缴费情况、失业职工待遇资格、待遇支付情况进行稽核工作。

由于充分发挥了内部控制的监督作用和风险防范功能，保障了主要业务环节的平稳运行。同时，充分保证了社会保险基金的完整与安全。

## 行政事业内控审计报告篇二

在组织机构控制方面，目前我局下设统筹股、基金管理股、审核股、办公室四个股室，通过制度建设做为组织机构控制的基础，对每个工作人员的职责进行了明确；建立了财务管理、档案管理、信息管理等制度，对每项业务的岗位职责进行了明确；建立了《业务办理流程》，对各项医保业务的操作规程进行了明确；建立了限时办理制度，做到业务限时办结，权责关系明确；严格实施授权管理，按照规定分配权限，信息系统管理明确；落实岗位责任制度，责任到人，职工之间相互监督、秉公办事，同时不定期开展岗位轮换，既熟悉了各岗位的业务，又避免了一个人长期在一个岗位工作带来的弊端。通过各项制度的建立、执行，做到了有章可循，为内部控制的整体打下坚实的基础。

### 二、业务运行控制情况

在业务运行控制方面，注重突出医疗保险关系建立和保险待遇享受中的牵制、制约关系，按照医疗保险政策相关规定，制定了职工医保、居民医保的参保缴费、待遇享受相关制度，明确管理，严格缴费基数，加强定点医疗机构管理，严格待遇报销支付，实行岗位控制。同时，认真学习整理上级部门关于业务规范管理方面的文件或操作步骤，加强业务知识学习和交流，严格操作规范，实行政程序控制，各项业务办理流程均按上级要求的规定执行。

### 三、基金财务控制情况

在医保基金管理过程中，我们自始至终注意思想建设，认真严格执行各项政策及规章制度，并不断完善各项制度和监督机制，按照医保基金的管理政策，严格执行“收支两条线”管理，会计人员依据合法、有效的会计凭证进行财务记录，会计记录按照规定的要素完整准确地反映各项业务活动，会计报表由会计人员独立编制，会计档案按照要求及时整理归

档，印章管理符合要求，基金账户开设符合规定，做到帐帐、帐表、帐单相符，会计核算没有出现违规操作现象，会计科目设置符合财务会计制度要求。

#### 四、信息系统控制情况

医保信息系统网络是整个医疗保险工作的基础，计算机网络能否安全有效的运行是医保工作的关键。为了确保医保信息网络安全平稳运行这一目标，我们加强网络制度化建设，建立了相应的规章制度，对医疗保险网络信息系统操、管理和操作人员的权限进行了具体规范，确保专人负责具体业务，落实了包括权限管理、密码保密等信息安全的保障措施。

#### 五、内部控制的管理与监督

我局严格按照相关要求建立内部控制制度，经常不定期的围绕基金收支、管理、监督的各个环节。深入查找问题，检查医保基金监管政策法规执行情况，内控制度是否健全，管理是否规范，有无违规操作甚至侵害基金等各方面问题，对于发现的问题及时进行整改，进一步提高维护基金安全的自觉性，从源头上防范风险。

#### 六、存在的问题

（一）对内控制度建设的重要性认识不够，认为建立了规章制度，就是建立了内控制度，忽视了内控制度是一种业务运作过程中环环相扣的动态监督自律机制。

（二）内控制度建设滞后，内控体系不够完善。自实施内部规范管理以来，我局着重各项业务制度建设，没有将内部制度建设很好地过渡到内部控制建设上来，个别制度虽然建立了，但对系列业务业务流程缺乏牵制、制约关系，个别制度存在牵制、制约关系，却没有随着业务发展而及时更新，而且，没有形成一套整体职责权限相互制约、运作有序的内控

体系，缺乏有力的整体监控。

## 七、下步工作打算

我们将继续按照《通知》的要求和步骤，以这次检查为契机，针对内部控制的各个方面采取强有力的措施，在认真做好整改工作的同时，做好以下几个方面的工作，把工作抓出成效，确保我县医疗保险事业的健康平稳运行。

（一）优化队伍结构，推进机关效能建设。加强干部培养、考核和监督，加大轮岗交流和竞争上岗力度。加强思想政治建设，转变观念、转变职能、转变作风，全面提升经办队伍的综合素质和工作能力，构建学习型、服务型单位。

（二）进一步认识内控机制建设的重要性。在医疗保险事业不断改革的形势下，既要重视业务发展，又要重视依法行政，既要重视规范管理，又要重视责任追究，认真推行医疗保险经办机构的内控机制。

（四）实地稽核与专项稽核相结合，确保医疗保险工作的平稳运行，防止基金流失。同时建立和完善内控制度，确保对各项业务、各个环节的全程监控。

（五）严格医保定点医院、定点药店的医疗行为规范管理，完善结算办法，不断加大医疗核查力度，采取不定期、不定方式对各定点医院、定点药店实施监控[<https://>对有违反医保政策规定的定点单位，严格按协议规定处理。

（六）不断加强医保经办机构内控体系建设，建立内控督查部门，对内控制度执行情况进行定期或不定期监督检查。通过优化业务流程，依靠流程之间的相互牵制和加强内部稽核等，对各项业务、各个环节进行全过程监督，做到事前有防范、事中有控制、事后有监督，进而完善制度体系，达到在制度上确保经办业务的真实性和医保基金支付的安全性。

## 行政事业内控审计报告篇三

在组织机构控制方面，目前我局下设统筹股、基金管理股、审核股、办公室四个股室，通过制度建设做为组织机构控制的基础，对每个工作人员的职责进行了明确；建立了财务管理、档案管理、信息管理等制度，对每项业务的岗位职责进行了明确；建立了《业务办理流程》，对各项医保业务的操作规程进行了明确；建立了限时办理制度，做到业务限时办结，权责关系明确；严格实施授权管理，按照规定分配权限，信息系统管理明确；落实岗位责任制度，责任到人，职工之间相互监督、秉公办事，同时不定期开展岗位轮换，既熟悉了各岗位的业务，又避免了一个人长期在一个岗位工作带来的弊端。通过各项制度的建立、执行，做到了有章可循，为内部控制的整体打下坚实的基础。

在业务运行控制方面，注重突出医疗保险关系建立和保险待遇享受中的牵制、制约关系，按照医疗保险政策相关规定，制定了职工医保、居民医保的参保缴费、待遇享受相关制度，明确管理，严格缴费基数，加强定点医疗机构管理，严格待遇报销支付，实行岗位控制。同时，认真学习整理上级部门关于业务规范管理方面的文件或操作步骤，加强业务知识学习和交流，严格操作规范，实行程序控制，各项业务办理流程均按上级要求的规定执行。

在医保基金管理过程中，我们自始至终注意思想建设，认真严格执行各项政策及规章制度，并不断完善各项制度和监督机制，按照医保基金的管理政策，严格执行“收支两条线”管理，会计人员依据合法、有效的会计凭证进行财务记录，会计记录按照规定的要素完整准确地反映各项业务活动，会计报表由会计人员独立编制，会计档案按照要求及时整理归档，印章管理符合要求，基金账户开设符合规定，做到帐帐、帐表、帐单相符，会计核算没有出现违规操作现象，会计科目设置符合财务会计制度要求。

医保信息系统网络是整个医疗保险工作的基础，计算机网络能否安全有效的运行是医保工作的关键。为了确保医保信息网络安全平稳运行这一目标，我们加强网络制度化建设，建立了相应的规章制度，对医疗保险网络信息系统操、管理和操作人员的权限进行了具体规范，确保专人负责具体业务，落实了包括权限管理、密码保密等信息安全的保障措施。

我局严格按照相关要求建立内部控制制度，经常不定期的围绕基金收支、管理、监督的各个环节。深入查找问题，检查医保基金监管政策法规执行情况，内控制度是否健全，管理是否规范，有无违规操作甚至侵害基金等各方面问题，对于发现的问题及时进行整改，进一步提高维护基金安全的自觉性，从源头上防范风险。

(一)对内控制度建设的重要性认识不够，认为建立了规章制度，就是建立了内控制度，忽视了内控制度是一种业务运作过程中环环相扣的动态监督自律机制。

(二)内控制度建设滞后，内控体系不够完善。自实施内部规范管理以来，我局着重各项业务制度建设，没有将内部制度建设很好地过渡到内部控制建设上来，个别制度虽然建立了，但对系列业务业务流程缺乏牵制、制约关系，个别制度存在牵制、制约关系，却没有随着业务发展而及时更新，而且，没有形成一套整体职责权限相互制约、运作有序的内控体系，缺乏有力的整体监控。

我们将继续按照《通知》的要求和步骤，以这次检查为契机，针对内部控制的各个方面采取强有力的措施，在认真做好整改工作的同时，做好以下几个方面的工作，把工作抓出成效，确保我县医疗保险事业的健康平稳运行。

加强思想政治建设，转变观念、转变职能、转变作风，全面提升经办队伍的综合素质和工作能力，构建学习型、服务型单位。

(二)进一步认识内控机制建设的重要性。在医疗保险事业不断改革的形势下，既要重视业务发展，又要重视依法行政，既要重视规范管理，又要重视责任追究，认真推行医疗保险经办机构的内控机制。

(四)实地稽核与专项稽核相结合，确保医疗保险工作的平稳运行，防止基金流失。同时建立和完善内控制度，确保对各项业务、各个环节的全程监控。

(五)严格医保定点医院、定点药店的医疗行为规范管理，完善结算办法，不断加大医疗核查力度，采取不定期、不定时方式对各定点医院、定点药店实施监控，对有违反医保政策规定的定点单位，严格按协议规定处理。

(六)不断加强医保经办机构内控体系建设，建立内控督查部门，对内控制度执行情况进行定期或不定期监督检查。通过优化业务流程，依靠流程之间的相互牵制和加强内部稽核等，对各项业务、各个环节进行全过程监督，做到事前有防范、事中有控制、事后有监督，进而完善制度体系，达到在制度上确保经办业务的真实性和医保基金支付的安全性。

## 行政事业内控审计报告篇四

### 2020行政事业单位审计报告（最新）

根据《中华人民共和国审计法》第条的规定，省审计厅组织审计组从20xx年月日至月日，对省a单位至20xx年财政财务收支情况进行了送达审计。部分问题追溯到以前年度，并延伸调查了有关单位。省a单位按照审计要求，向审计组提供了与审计相关的会计资料、其他证明材料，并承诺对其真实性和完整性负责。审计机关的审计是在省a单位提供有关资料基础上进行的。有关审计情况如下：



## (一) 机构、人员情况

省a单位成立于20xx年。其主要职能是：〔此处省略〕。

目前，省×是一套班子，两块牌子。对外，称〔此处省略〕，法定代表人为×；对内，属〔此处省略〕，现有正式职工人，另有×名离退休兼任人员。主要收入来源包括：〔此处省略〕。

(注：被审计单位成立时间、主要职能等内容并非所有审计报告的必备内容。上述内容对审计结论有影响、对审计报告有价值的予以表述，否则可不表述。)

## (二) 至20xx年财务收支情况

1. 20xx年总收入万元。其中：拨入专款

。×万元，财政补助收入万元，事业收入。×万元，其他收入。×万元。总支出×万元，其中：拨市州管理中心经费万元，事业支出×万元，上缴上级支出万元。

2. 20xx年总收入。×万元，其中：拨入专款×万元，财政补助收入万元(拨款)，事业收入。×万元，其他收入。×万元□20xx年总支出万元。其中：拨市州管理中心经费。×万元，专款支出万元，事业支出万元(人员公用支出万元，支出万元)，上缴上级支出万元。

3. 截止20xx年年底，省a单位总资产为。×万元，其中：负债万元，净资产。×万元。

4. 银行开户情况：截止20xx年年底，省a单位会计报表反映银行存款数为。元，具体由以下构成：(1)在c支行开设一个基本户，账号×。

20xx年末，存款余额为×。元；(2)在d支行开设一个定期存款户。账号□20xx年末，账面余额为。元；(3)20xx年月，在开设专户□20xx年末余额为元。

20xx年至20xx年的财政、财务收支基本真实、合法。但是，在财务收支管理中仍存在一些需要纠正和改进的问题。

(一)无证收费×元□20xx年，省a单位对各市、州、直管市、林区管理中心、各单位下发了《关于开展×的通知》(鄂发〔〕×号)，该通知规定，“〔此处省略〕”。根据该文件规定，省a单位对家单位收取20xx年检费×元。经审计核实，此项收费未报省物价局审核并办理收费许可证。

无证收取20xx年检费，违反了□xx省行政事业性收费管理办法》第十条、第十一条的规定，同时根据该办法第十八条规定，无证收费属违规收费行为。根据□xx省行政事业性收费管理办法》第十九条：“责令立即停止违法活动，将非法所得退还原缴费者，无法退还的，予以没收”的规定，省a单位应立即停止违规收费行为，在收到审计决定书之日起30日内将非法所得退还原缴费者。

(二)挤占挪用专项资金元。其中：资金×元，费×元，其他资金×元。主要是：

1.20xx年×月，应中心要求，省a单位汇

×元到长春市中心，用于购买。

月份，省a单位在支出中国共产党列报购×款×元(含保险费)，并记入了固定资产。此一直由中心使用□20xx年办理了移交手续。

2.至20xx年，省a单位先后两次拨给市人民政府驻xx联络处资

金共计元。经核实，此项资金在“公务费—会议费”中列支，占用了资金。

资金。

元，20xx年×元，占用了其他资金。

挤占挪用专项资金，违反了《财政部、国家计委关于考试收费管理有关问题的通知》(财综[20xx]4号)第六条和民政部、财政部关于有关问题的规定。根据[xx省预算外资金管理条例》第三十条规定，擅自改变专项资金用途的，可处以10%的罚款。对于挤占挪用专项资金元的行为，处以10%的罚款，计元。

.....

(五)在收取×费、费和收支结算过程中，违规使用现金，金额达。元。具体情况是：

1.20xx年，省a单位共对家单位以现金方式收取×费元，占当年实收×费的%；

。×元的行为处以20%罚款，计元。

.....

(八)漏提漏缴各项税金。元

1. 至20xx年，省a单位收取的收入未按规定缴存财政预算外专户管理。根据国家税务总局关于印发《事业单位、社会团体、民办非企业单位企业所得税征收管理办法》的通知(国税发〔1999〕65号)的规定，收入、收入收支相抵后的结余以及其他收入应缴纳企业所得税。经核实，两年共计漏提漏缴企业所得税。元，其中：

20xx年×。元□20xx年×。元。

2. 至20xx年，省a单位收取的×培训收入漏提漏缴营业税等×。元。其中□20xx年×。元□20xx年×。元。

3. 至20xx年，省a单位自身发放给×名外聘人员和名正式职工工资、补助及奖金×元，未扣缴个人所得税×元。其中：×名外聘人员元，名正式职工×元。

漏提漏缴各项税金，违反了《中华人民共和国税收征管法》第二十五条、第三十一条和国家税务总局关于印发《事业单位、社会团体、民办非企业单位企业所得税征收管理办法》的通知(国税发〔1999〕65号)第一条、第二条、第四条的规定。根据《税收征管法》第五十二条、第五十三条规定，对漏缴各项税款，交由税务机关补征入库。省a单位应当在收到审计决定书之日起30日内将漏提漏缴各项税金。元向税务机关补缴。

.....

审计情况表明，省a单位在财务管理中存在的问题是比较突出的，要提高认识，正视存在的问题，采取积极措施，认真整改。

## 行政事业内控审计报告篇五

为增强邮政金融业务合规经营管理意识，培育良好的合规文化□20xx年被确定为邮政储蓄银行的“合规管理年”，当前正值邮储体制改革的关键时期，开展合规建设推进年活动有着很强的现实性和必要性。邮政储蓄事业的成长离不开合规经营，更与防控金融风险相伴。推进合规文化建设，必将为邮政储蓄经营理念和制度的贯彻落实提供强有力的依托和保证，也使得风险防控长效机制的建立和实现长治久安的工作局面

成为了可能。下面，就如何提高银行效益，降低金融风险，我谈几点粗浅见解。

邮政储蓄业务自恢复开办已经二十二年，逐步形成了自己的管理模式和特点，但距离现代商业银行的要求还有不小的差距：

一是风险意识淡薄。经营银行就是经营风险，任何金融业务都有风险，只有采取识别、计量、监测、控制的方法才能使风险得到有效释。

二是不合规的现象较为严重。无数案例表明，当前邮政金融业务中出现问题和案件的最多点、最难控制点，莫过于前台操作中存在的问题和隐患，出现于工作人员责任意识、风险意识、合规意识不强，不按流程办事、不按规定作业，引发了各种各样的事件和案件。

三是一、二级条线风险防范流于形式。前台本身没有很好地执行落实制度和规定，出现差错和问题没有及时整改，老问题老现象重复发生；业务部门缺乏对业务管理和业务发展中的问题进行针对性地检查、督促、整改、落实。

四是针对发现的问题进行整改落实不够。尤其是在对二级支行二类网点和代理网点的管控上，出现了一些真空现象。针对这些差距应该采取积极的对策和措施：

三是加大对合规风险防控的考核，将责、权、利捆绑在一起，按照银监会提出“赔罚、走人、移送”的原则，实行业务线、管理线“双线”问责，上追两级。四是银企密切配合，按照出国留学家有关法规，谁受益谁担责的原则，银企双方都应承担起管理的责任，而不仅仅是某一方面的责任，不仅不能削弱管理的职能，还要充实稽查检查的人员，为稽查检查提供有力的支撑和保障。如此，邮政金融业务才会逐步走上规范化的轨道。

银行号称三铁：“铁制度、铁算盘、铁帐本”。正因为有了银行的“三铁”，银行在百姓心中才是可以信赖的，我们的邮政银行，在金融业务发展上也应该是这样。

1、建立健全各项制度。必须对无章可循或虽有规章但已不适应当前业务发展和基层行实际管理情况的，相关部门应进行专门研究，及时制订或修订；对于基层行和有关部门就规章制度建设提出的问题，要认真研究，及时解决。目前省分行建立的83项制度，就是我们工作的依据和指南，如果不知道或不懂得如何去做，就在83项制度中寻找答案。

2、认真执行各项制度。就柜员而言，要从自己做起，正确办理每一笔业务，认真审核每张票据，监督授权业务的合法合规，严格执行检查，落实检查要求。就网点负责人而言，要按照要求和频次加强现场和非现场的监控，定期和不定期地进行稽查检查。此外，特别要严格检查双人临柜、双人管库、双人押运、双线核算、双人复核；支票印鉴分管、钱账分管、章证分管的“五双三分管”制度、三级密码权限制度、大额核保制度、日终互盘制度、缴协款制度、atm机管理制度、异常情况报告制度、网点“人离机退、章证入柜上锁”等制度的执行情况。做到相互制约，相互监督。

3、触犯制度严惩不怠。要在全行员工中灌输制度就是高压线，谁踩了这根线，谁就要受到惩罚。特别是要经常对“十种人”（涉嫌“黄、赌、毒”的人员、经商办企业的人员、大额资金炒股的人员、个人负债严重的人员、无故经常不上班的人员、交友混乱的人员、有犯罪前科的人员、累查累犯的人员、贷款收受回扣的人员、热衷高消费的人员）进行风险管控和排查，对有章不循的员工，要将其调离原岗位，并严肃处理。推行管理问责制，建立对违规违纪事项的举报制度，做到约束和激励并举。