

最新经济责任审计自查报告 经济责任审计报告(精选8篇)

“报告”使用范围很广，按照上级部署或工作计划，每完成一项任务，一般都要向上级写报告，反映工作中的基本情况、工作中取得的经验教训、存在的问题以及今后工作设想等，以取得上级领导部门的指导。写报告的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？下面是小编帮大家整理的最新报告范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

经济责任审计自查报告篇一

，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《区经济责任审计工作

领导

小组工作规则》和《区

领导

干部经济责任审计办法》。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：

离职后，才受组织部门委托进行审计的问题。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。

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。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。

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。

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《两个暂行规定》之后，有关部门也相继制定了一系列的《实施细则》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《审计法》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。

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。

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。

经济责任审计自查报告篇二

根据集团部署，我们于xxxx年x月x日起对集团财务总监xx

自xxxx年x月至xxx年x月任期内的经济职责，依据相关单位供给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交换了意见，现将审计情景报告如下：

xx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景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经过了尽职调查，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。

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□xx万元。

实际完成xx万元，其中xxxx年xx万元□xxxx年xx万元，与计划相比完成情景不是很令人满意；由于部分贷款归还后未能再获续贷，期间贷款规模缩减了xx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、预算执行情景□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xx万元，也事前经过审批。经对这两部门的费用报支情景抽查，未见越权和违规审批情景。

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，并经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于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提议、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供给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，财务人员队伍相对坚持了数量稳定，但财务人员进出比较频繁□20xx年有新进财务、融资人员10人，离职7人，05

年1-4月，新进2人，离职1人。

xx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，新辟融资主体。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xx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xx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、进取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月经过尽职调查，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。

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，目前供给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，完成情景仍不理想，银企关系还需要进一步加强和改善。

经与xx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提议：

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，经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。各地区融资环境不一样，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景出发，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，预算执行情景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、落实财务人员岗位职责制等。

为更好地做好集团高管(地区公司主要负责人)任期经济职责审计，提议集团完善高管定期述职制度，其述职报告应供给书面材料，并作为重要档案存档，审计时可供查询。由于执行审计师以往是财务管理部总经理，离开该部门尚不满一年，提请报告使用人注意本报告的独立性。

abc集团审计部

XXXX年X月X日

经济职责审计自查报告篇三

:(委托部门)

根据(委托部门)委托字[]号审计委托书和审计处审通字[]号审计通知书，我们自年月日至月日，对(被审单位名称)

(审计方式)审计。重点审计了年任职期间的会计资料，并查阅了相关资料。(被审单位名称)对供给的资料真实性、合法性和完整性负责。现将审计情景报告如下：

一、基本情景(单位和个人两部分)

二、经费预算和支出情景（主要经济指标完成情景）

三、主要成绩（履行经济职责情景）

四、存在的问题

五、审计意见和提议

六、审计评价

经济责任审计自查报告篇四

(二) 本单位基本结构。内部机构设置情景、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) 人员情景。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：在职人员情景、离退休人员情景等，须附经组织、人事及劳动等部门核实的人员基本情景花名册。

(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；财务公开情景；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景。必要的，可另附制度文件或复印件。

(一) 任期内每年税收或经济指标完成情景；

(二) 任期内每年收入、支出情景。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景和对外投资情景单独叙述；对专项资金使用情景按资金

来源、性质单独叙述。

(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景须做详细说明。

(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。

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、离退休干部工资情景、高息借贷情景和财务管理有无混乱情景进行详细说明。

对在任期内由团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职责和教训等。

(一)需要异常说明的，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。

经济责任审计自查报告篇五

关于* * *镇原党委书记(镇长) 任职期间经济责任履行情况的审计报告 (征求意见稿)

市审计局：

根据《中华人民共和国审计法》第二十五条、中办国办《关于县级以上党政领导干部任职经济责任审计暂行规定》、

《中共滕州市委、滕州市人民政府关于对领导干部实行任职经济责任审计加强监督管理的试行意见》和市委组织部滕组干审字[]第 号通知，我们审计组对*镇原党委书记(镇长)任职期间经济责任履行情况进行了审计，并延伸审计了其所属、(单位名称)。现将审计情况报告如下：

一、被审计单位基本情况

*镇共辖**个行政村，耕地面积*亩，全镇总人口*人；设有党政办公室、农业办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、计划生育办公室等*个办公室，另设计划生育服务站、村镇建设服务站、审计统计服务站等*个事业单位；全镇财政供养人数*人(含*名离退休人员)。截止 年**月底，镇财政报表(合并后)反映资产总额*万元、负债总额*万元、净资产总额*万元。*年*至*年*月财政总收入*万元、总支出*万元，结余*万元。

自*年*月任*镇党委书记(镇长)职务至*年**月，任期*年*个月。

二、实施审计情况

审计组自*年*月*日至**日对任*镇党委书记(镇长)职务期间的经济责任履行情况进行了报送审计。审计时限为*年*月至*年*月。本次审计以该镇财政会计报表、账簿、凭证为基础，对任职期间的财政预算收支的真实性、财政财务支出的合法性、国有资产的保值增值情况以及经济责任履行情况实施了审计。我们利用了*局对该镇*年的检查结果报告(滕**字[]*号)，重点审计了*年*月至*月的财政财务收支情况。被审计单位及对所提供的与审计相关的会计资料以及其他证明材料作出了书面承诺，对其真实性和完整性负责。我们按照审计实施方案

确定的范围和内容，实施了在当时情况下认为有必要采取的审计程序和方法，在被审计单位进行了审前公示、与有关人员座谈，对货币资金和固定资产进行了盘点核对。审计结果是：

(一) 财政收支情况

该镇账面反映任期内收入总额*元，审计认定总收入*元，其中：一般预算收入*元、补助收入*元。镇有资金收入**元。审计调增(减)收入**元。

支出总额为*元，审计认定为*元，其中：一般预算支出**元、上解支出*元。真有资金支出**元。审计调增(减)支出**元。

(二) 资产负债情况

截止*年**月底，该镇账面(合并后)反映资产总额为**元，审计认定为**元，其中：现金**元、国库存款**元、银行存款**元、暂付款**元、财政周转金放款**元、固定资产**元。审计调增(减)元。

账面(合并后)反映负债总额为**元，审计认定为**元，其中：暂存款**元、与上级往来**元、借入财政周转金**元。暂存款**元。审计调增(减)元。

该镇提供证明，在离任时所配备的办公物品全部进行了移交。

(三) 社会保险费缴纳情况

任职期间的社会保险费均已按期缴纳，无拖欠。

(四) 工资发放情况

该镇执行国家现行工资标准，按时发放，无拖欠。

(五) 重大经济决策和投资情况

1、任职期间,利用镇财政资金**万元,自筹资金**万元,向上级争取专项资金**万元。投资兴建了工程和*项目。

2、关于招商引资工作,成立了以为组长的招商引资领导小组,全面负责招商引资工作。*年来共计完成引资额**万元。其中外资**万元,内资**万元。资金投向工业**万元,农业**万元,基础设施**万元,兴办中外合资、合作企业**个,外商独资企业**个内资企业**个。

三、本次审计发现的问题及处理意见

(一) 镇政府审计情况

根据《财政违法行为处罚处分条例》第七条第一款:“财政预决算的编制部门和预算执行部门及其工作人员有下列违反国家有关预算管理规定的行为之一的,责令改正,追回有关款项,限期调整有关预算科目和预算级次。……(一)虚增、虚减财政收入或者财政支出;……”规定,责令其改正,调整有关会计科目。

2、截留市级预算收入**元。

*年*月至**年*月该镇收取计生办上交的社会抚养费**元,未能按照现行管理规定上交市级财政。

违反了国务院第357号令《社会抚养费征收管理办法》和滕政发[20xx]102号文规定,属于截留市级预算收入的行为。

根据《中华人民共和国审计法实施条例》第五十二条“本级各部门(含直属单位)和下级政府违反预算的行为或者其他违反国家规定的财政收支行为,……(一)责令限期缴纳、上缴应当缴纳或者上缴的财政收入”之规定,责令该单位限期上

缴。

3、违规列支招待费*元。

*年*月至*年*月列支会议费、招待费*元。其中招待费*元

根据《中华人民共和国审计法实施条例》第五十三条“对被审计单位违反国家规定的财务收支行为，由审计机关在法定职权范围内责令改正，……没有违法所得的，处以5万元以下的罚款。”之规定，对上述行为处以30,000元的罚款。

4、偷税*元。

*年*月该镇共收取土地租金*元，未提未缴各项税金及附加*元，其中：营业税**元、城市维护建设税*8元、应交教育费附加**元、应交地方教育费附加**元。

第三条“城市维护建设税，以纳税人实际缴纳的产品税、增值税、营业税税额为计税依据，分别与产品税、增值税、营业税同时缴纳。”和《征收教育费附加的暂行规定》第三条“教育费附加，以各单位和个人实际缴纳的产品税、增值税、营业税的税额为计征依据，教育费附加率为1%，分别与产品税、增值税、营业税同时缴纳。”的规定，属偷税行为。

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十三条：“纳税人……在账簿上多列支出或者不列、少列收入，……不缴或者少缴应纳税款的，是偷税。对纳税人偷税的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款百分之五十以上五倍以下的罚款；……”之规定，应当足额补缴税款，并处于50%的罚款，计**元。

5、以不符合规定的发票报销张，计款*元。

*年*月至*年*月报销不符合规定的原始凭证张，计款*元。

违反了《发票管理办法》第二十二条“不合理发票不得作为财务报销凭证”的规定。

根据《中华人民共和国会计法》第四十二条“违反本法规定,有以下行为之一的,……责令改正,可以对单位并处以三千元以下五万元以下的罚款。”的规定,对上述行为处以**元的罚款。

6、扩大开支范围、提高开支标准*元。

(2)该镇**年*月至*年*月违规列支外出学习考察费**元;以上违反了《财政违法行为处罚处分条例》第六条四款规定,属于扩大开支范围,提高开支标准的行为。根据《中华人民共和国审计法实施条例》第五十三条“对被审计单位违反国家规定的财务收支行为,由审计机关在法定职权范围内责令改正,……没有违法所得的,处以五万元以下罚款”之规定,处以 **元罚款。

7、违反规定设立财政收入项目*元。

年度账面反映以价格向收取费用元。违反了《山东省行政事业收费管理条例》第二十一条三款“无《收费许可证》擅自收费的……”的规定,属于违规收费行为。根据《山东省行政事业收费管理条例》第二十二条三款“责令停止或纠正乱收费行为”、三款“责令将全部非法收费款退还给交费单位或个人。”、《山东省行政事业收费管理条例实施办法》第十六条第一、二款“凡符合《条例》和本办法规定的行政性、事业性收费,不办理《收费许可证》而乱收费的……处以收费总额5%-20%的罚款……凡违反《条例》和本办法而擅自收费的……处以收费总额5%-30%的罚款”规定和《中华人民共和国审计法实施条例》第五十二条三款“责令限期退还违法所得”、第五十三条“对被审计单位违反国家规定的财务收支行为,由审计机关在法定职权范围内责令改正,……没有违法所得的,处以五万元以下罚款”之规定,责令改正,

限期归还违规收取的费用，并处以**元罚款。

(二) 延伸计生办审计情况

1、超标准列支招待费**元。

根据《中华人民共和国审计法实施条例》第五十三条“对被审计单位违反国家规定的财务收支行为，由审计机关在法定职权范围内责令改正，……没有违法所得的，处以5万元以下的罚款。”的规定，对上述行为处以罚款。

2、违反政府采购**元。

年*月该镇购入轻型客车一辆，价款元，未办理政府采购手续。

违反了《中华人民共和国政府采购法》第七条“纳入集中采购目录的政府采购项目，应当实行集中采购。”和第十八条“采购人采购纳入集中采购目录的政府采购项目，必须委托集中采购机构代理采购；”的规定。

根据《中华人民共和国审计法实施条例》第六章第五十三条“对被审计单位违反国家规定的财务收支行为，由审计机关在法定职权范围内责令改正，……没有违法所得的，处以5万元以下的罚款。”之规定，对上述行为处以**元的罚款。

(三) 延伸教委审计情况

固定资产账实不符**元。

年*月至*年*月购买等资产共计元，均未纳入固定资产核算。

根据《事业单位会计准则》第二十五条规定，补记入账。

四、任期内审计及其他部门查出问题

年*月，局对**镇进行了检查，查出如下问题：

1. **年*月至**年*月违规列支问题计款**元；
2. **年*月至**年*月偷税**元；
3. **年*月至**年*月报销不符合规定的原始凭证**元。 以上所列问题该镇已于**年*月前纠正。

五、审计评价意见

审计认为：任*镇党委书记(镇长)职务期间，任职期末资产总额**元，较任职期初**元增加(减少)**元，增长(减少)%，任职期末负债总额**元，较任职期初**元增加(减少)**元，增长(减少)%，任职期末净资产总额**元，较任职期初**元增加(减少)**元，增长(减少)%。

任职期内审计认定财政总收入**元，其中：一般预算收入**元，分别完成任职期内年度预算的%，在任职期内实现了逐年增长。本次审计认为该单位编制的会计报表调增(减)资产、负债、净资产、收入、支出和结余共计**元，综合计算会计报表差错率为%，影响了会计资料的真实性、合法性。对本次审计查出等违反财经法规的问题和有关部门查出的问题，应负主管责任。

审计认为：任*镇党委书记(镇长)职务期间，任职期末资产总额**元，较任职期初**元增加(减少)**元，增长(减少)%，任职期末负债总额**元，较任职期初**元增加(减少)**元，增长(减少)%，任职期末净资产总额**元，较任职期初**元增加(减少)**元，增长(减少)%。

经济责任审计自查报告篇六

、各位同志：

大家好

本人于20xx年x月起任xx镇

党

委书记、人大主席，主持镇

党

委、人大全面工作，侧重工业经济工作。几年来，本人始终坚持“为官一任，造福一方”的工作理念，扎实调查了解长荡区域发展实际，并根据镇情，进一步优化、细化“以工兴镇”方略、农业高效增收方略、统筹城乡发展方略、实事惠民方略等，取得了明显成效。近年来□xx镇先后被先后获评xx省文明镇、江苏省社会治安综合治理安全镇□xx市社会治安安全镇□xx市法治镇□xx市平安建设先进镇。本人被评为xx市落实农村政策先进个人□xx市

党

群综合服务中心建设先进个人，曾获得县委、县政府三等功。

三年多来，为全面推进区域经济发展，本人及

党

委政府班子

成员始终紧扣发展第一要务，以保增长、保民生、保稳定为

工作主线，抓工业运行、抓规模企业培育、抓集镇经营，加大三产服务业的投入，经济总量不断壮大，综合实力显著增强。20xx年底实现一般预算收入2800万元、财政总收入4700万元，分别是20xx年底的6.1倍、5.4倍，年均分别递增43.4%、40.1%，地区生产总值、固定资产投资、农民人均纯收入等主要经济指标均实现翻番。

园区基础设施累计投入3000万元，达到了“七通一平”。建成标准化厂房近22万平方米，园区共有企业41家，园内企业年可实现税收20xx多万元。初步形成纺织、机械加工、节能灯具等特色规模产业，成为全县为数不多的省级中小企业

创业

示范基地，培育了一批新的经济增长点。

2、农村经济前景喜人。紧紧围绕“农业增效、农民增收”工作目标，积极实施“两化一改”、“十百千万”、“315”等工程，发挥“三大”载体作用，村级经济实力不断壮大。4年来，全镇形成万亩韭菜、10万只毛兔、百万家禽、万亩南美白对虾等规模特色产业，实现了“一亩三千”的全覆盖、土地流转达10000亩，已建成3个千亩以上的农业示范园，农民人均纯收入达8680元。

3、集镇经营有效推进。按照“一次规划、分步实施、打造特色、积极经营”的总体要求，加速推进集镇建设，集镇面貌显著改善。4年来，新建了剧场路、凤凰路、长小路等道路，实现了集镇硬质道路全覆盖。截至20xx年底，先后兴建了凤凰家苑、桃园新居、幸福家园、阳光花园、宏才社区、胜利桥康居示范村等12个居民小区，集镇规模不断扩大，集镇承载能力不断增强，提高了居民的生活质量，推动了集镇的商业繁荣。

1、收支情况：

2、制度建设：

委书记，我始终坚持以身作则，按照“为民、务实、清廉”的标准，严格要求自己，带头执行

党

风廉政制度，把精力集中在研究和解决实际问题上，把功夫用在抓好工作思路与措施的落实上。坚持廉洁从政，从严治政，严格遵守政治纪律、组织纪律、经济纪律。时刻自重、自省、自警、自励，无论是平时上班还是节假日，不公车私用，不公款私请，不公费私游。工作中，南来北往，经过多少个风景名胜地，从没有游玩过一次，常常是办完事情连夜返回。在立言立行上下功夫，管好自己的手、管好自己的腿、管好自己的嘴，对身边的人、亲属、朋友严格管理教育，以实际行动杜绝以权谋私现象的发生。

三年多来，我镇积极推进民主法治建设。定期组织班子成员、

党

员干部开展学法培训，提高依法办事能力。创新形式推进民主决策，进一步完善了重大决策听证会制度，提高了决策的民主化、科学性。积极推进人大监督规范运作，期内累计开展46次专项视察活动，办理代表建议和意见142件，办结率100%。普法宣传教育得到加强，广大干群民主法制意识明显提升。

项目；投资1600多万元，实施了中心河东次高地治理项目，建设了“长东排区”；投资700万元，以二级路标准修建了胜长线，全长7公里；投资1800万元以二级路标准修建的长青线即将竣工；投入20xx多万元修建地面水厂一座，改善了居民饮用水的质量；新改卫生户厕6000座，新建沼气1000座，新纳“双入户”用户6000户；投入400多万元新建二甲病房楼一幢；计划生育工作继续领跑全县，连续xx年在县级评比中稳居第一方阵，为免查示范镇；新型农村合作医疗参保率100%；加大了五

保供养、优抚提标工作力度，提高了五保集中供养率，并保证了优抚对象抚恤金及增补金费按时足额发放。

经济责任审计自查报告篇七

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(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总部及其下属yyy□zzz等w个机构，审计的重点是(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：

(1)如属一般性的审计，且审计过程中遇到的重大审计范围/程序受限情况不足以对报告主体内容产生重大影响(仅可能在局部或极端情况下产生影响)，则此处宜简略，且仅需在报告最后“重要事项说明”部分补充说明审计遇到的重大审计范围/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赖程度。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。

经济责任审计自查报告篇八

(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。

(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。

(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。

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。

责任和教训等。

(一)需要特别说明的,可注明知情人及联系方式;

有效的证据；

(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。