

2023年财务审计问题整改报告 财务审计 整改报告(实用6篇)

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。报告的格式和要求是什么样的呢？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。

财务审计问题整改报告篇一

青山铺镇人民政府：

20xx年2月，镇财经监督管理领导小组派出审计组对社区居委会20xx年1月—20xx年2月20日账务进行了审计，对发现的问题提出了处理建议。我们积极落实整改，现就整改情况汇报如下：

1、白条支付各种费用款项

社区20xx年—20xx年有白条支付各类工程款现象，还有20xx—20xx年其他费用报销也有部分白纸条。未能按照长县政发[20xx]24号《长沙县人民政府办公室关于印发（关于加强村级财务管理的若干规定）的通知》第30条“预付工程款和共产结算均必须使用本县税务机关提供的发票，禁止使用白条支付”的规定。随着镇三资管理的不断规范，各项财务制度将更加完善，白条支付现象不会再出现。

2、大量使用现金结算

社区在支付各项费用和结算工程款时，均采用现金支付方式支付。不符合中国人民银行印发的银发[20xx]430号《关于进一步加强大额现金支付管理的通知》第一条第五款“开户单位转账结算起点以上的支付，必须使用转账结算”的规定。对此，镇党委政府已责成我社区规范财务核算管理，对财务

人员进行培训，严格执行有关财务制度，进一步规范财务行为，严格执行现金管理有关规定，坚决杜绝大额现金支付项目工程款现象。

3、原始凭证审批程序不到位，费用支出无明细，报账不规范。不符合长县政发[20xx]24号《长沙县人民政府办公室关于印发〈关于加强村级财务管理的若干规定〉的通知》第20条“原始凭证不完善或审批手续不完善，中心应当退回并要求更正补充…”的规定。如20xx年3月10号凭证，列支其他支出-社会保障支出156985元，用于社区新建、清理、维修工程款，附其单位开具的钢筋、水泥、砂石发票金额104500元。缺少居民代表大会通过的会议记录且发票金额较工程款金额少52485元，事后迅速补齐了用工工资表等相关手续。对此，我社区在加强专项资金管理，按财务管理程序，对手续不全的报账支出单据，财务人员可以拒绝入账。

4、上级拨款未作收入挂往来

不符合《村集体经济组织会计制度》第26条“村集体经济组织获得的财政等有关部门的补助资金应计入补助收入”的规定。由于村级报账员业务水平不精，对村级账务科目处理理解错误，如将20xx年、20xx年的居民卫生费、单位卫生费收入未进入社区账户，而是做环保经费的工资直接发到保洁员，造成坐收坐支现象。居委会讲督促财会人员加强学习，积极参加政府部门单位组织的业务培训，提高他们的业务能力和水平。

审计中指出在账务管理处理中，对部分工程项目建设资金为设置专帐核算，以及档案管理不规范等问题，不符合长县政发[20xx]84号《长沙县人民政府关于印发〈关于规范村级工程建设管理的若干规定〉的通知》第18条“各级村级工程建设过程中形成的资料…应当建好独立的技术档案盒文书档案并妥善保存…”规定。针对上述问题，社区将加强规范档案、重要会议记录的管理，明确档案管理人员，做到统一管理，

对合同从签订到保管以及变更的各项程序，手续做到进一步规范。

除对上述镇财经监督管理领导小组派出的审计组查出的问题进行了整改外，社区将借这次机会，对所涉及的各类专项项目的专项资金以及村级工程规范管理上，严格执行三资管理的各项规章制度，防止类似问题再次发生。

财务审计问题整改报告篇二

1、搞好宣传，提高认识。在开展审计工作前，县农业局下发了《关于认真开展农村集体经济组织审计工作的通知》（綦农业〔xx〕120号）。通知明确指出：开展农村集体经济组织审计，能够更好地保护集体经济组织和农民的合法权益，促进党的各项惠农政策落实到位；能够促进村级财务公开和民主制度建设，进一步完善村级监督和权力制约机制；加强农村集体经济组织审计，是巩固“三农”工作成果的要求，是改善民生和构建农村和谐的要求，是推进农村又好又快发展的有力保障。要求各街（镇）要充分认识到开展农村集体经济组织审计工作的重要意义。

2、成立领导小组和工作班子。各镇都成立了由分管农业的领导或纪检书记担任组长，农经干部、财政干部、驻村干部、代理会计为成员的农村财务审计工作领导小组，具体负责农村财务审计工作。

3、明确审计工作的范围和重点。这次农村集体经济组织审计的范围，是街（镇）、村两级20xx年度农民负担情况和农民负担资金的提取使用及惠农政策落实到位的情况和日常财务工作。审计的重点是农民负担和惠农政策落实情况、日常财务审计。

1、挪用集体资金的情况仍有发生。个别村组干部由于思想素质不高，财经纪律意识不强，挪用集体资金的情况仍然存在。

这次审计中查出：挪用集体资金8人，金额53050.54元，其中：安稳镇一村支书挪用集体资金23000余元，永城镇一村民组长挪用集体资金20859.54元，古南街道一村民组长挪用集体资金4536.5元；其他违规行为23人，主要是在集体报销旅游费、伙食费、重报支出等费用，涉及金额15418.5元。到目前为止，已有21人作了退赔，退出集体资金6243.5元，占应退赔金额的9.92%。

2、部分村组执行制度不够严格。我县农村财务实行委托代理和电算化管理以来，财务管理制度比较健全。但是，由于少数村组干部思想素质不高，遵章守纪意识不强，因而在农村财务管理工作中执行制度不够严格。这次审计中同时查出集体收入未及时入账17笔84578元，少支多报1笔50元，拒绝不合理开支入账25笔9541元，违规新增债务3笔18170元。

3、财务管理监督仍需加强。一是开支审批手续不够完善。少数开支单据或无事由，或无经办人签字，或无审批人审批，或无民主理财小组审核盖章。二是部分票据不规范。少数村组仍有使用三联收据收款或白条单据付款的情况，一些本应取得正规合法凭证的经济业务，却以非正规票据代替。三是民主理财小组未能履行监督职能。全县共有民主理财小组2214个，其中村314人，社1900个，有的民主理财小组由于无报酬或民主监督意识不强，不愿参与或按要求参与农村财务监督管理工作。全县共有161个村、组民主理财小组违反财务制度规定由村、组干部兼任民主理财小组组长，有名无实，形同虚设。四是公款私存情况仍然存在。少数村由于过去欠有银行或农村信用社贷款，不愿或不敢在银行或农村信用社开设集体存款账户，因而将集体资金以个人名义存入银行或农村信用社，造成集体资金管理失控。三角镇一村主任将集体资金263100从1999年3月至20xx年1月期间，该村向9户私人发放借贷款，到目前为止，经清理小组督促追收，累计至今尚有60000元未还，原村会计将计划生育管理费、农税、基本水费等集体资金24578.07元以私人的名义存入银行，现已追收上缴，存入乐兴村集体资金账户。

财务审计问题整改报告篇三

自收到山亭区审计局对我镇□xxx任xx镇党委书记期间经济责任审计的报告》后，主要领导和财务人员认真检讨了我镇在日常财务管理上存在的的问题。虽然我镇在执行财经法规方面是严格的，但在“预(决)算执行、财务管理及内部控制制度、部门收费”方面还存在未按财经法规去做的现象。镇主要领导和财政所对这次经济责任审计非常重视，立即组织相关人员针对存在的问题再次进行自审并以积极的态度加以整改，将整改情况汇报如下：

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。

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。

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：。

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。

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、法规和有关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。

财务审计问题整改报告篇四

根据中国证券监督管理委员会深圳监管局《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发〔2015〕109号）的要求，我司开展了此次专项活动自查工作，制定了自查方案，已完成了第一阶段的自查工作，现将本次专项活动第二阶段的整改情况报告如下：

一、整改活动开展情况

公司根据贵局下发的[2015]109号《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（以下简称《通知》）要求，以及《调查问卷》、《常见问题》中对相关具体问题的描述，我司2015年11月20日前开展了第一阶段的自查工作，认真分析了自查中发现的问题，确定了具体整改期限，明确整改责任人。对深圳证监局走访过程中提出的问题，我们已严格按照要求整改。在对相关问题整改中我们咨询了公司外聘会计师事务所的意见、建议。本次整改以会议、邮件、现场检查等形式督促、跟进整改进度，落实整改情况。

二、自查发现的问题及整改情况

根据《通知》的目标和要求，各公司的财务会计基础工作应达到以下要求：

（一）各公司应当建立符合规定和适应公司自身发展的财务管理 1

组织架构，做到岗位职责清晰，授权明确合理，不相容职务相互分离，相互制约；财务会计人员具备相关专业知识和专业技能，具备会计从业资格；公司对财务会计人员后续教育有制度性安排。

（二）各公司应当根据相关法律法规的规定，建立健全符合公司自身经营特点的财务管理和会计核算制度体系并不断予以完善，明确制度的制定和修订流程以及应当履行的决策程序。制度中应包含责任追究条款，对需要进行责任追究的范围、责任认定的具体标准、处罚措施以及责任追究机构和程序等做出明确的规定，责任追究应与绩效考核挂钩。

各公司应当建立财务会计相关负责人管理制度，对财务负责

人和 会计机构负责人的任职条件、职责、权限、考核等做出规定。财务会 计相关负责人管理制度应经公司董事会审议批准。

（三）各公司应加强财务信息系统的建设和管理，保证财务信息系统的独立性，不得与控股股东、实际控制人共用财务信息系统，也 不得向控股股东、实际控制人提供任何能够查询、修改公司财务信息 系统的权限；公司的财务信息系统应当符合会计电算化相关规定的要 求，满足公司的实际需要；公司应加强对财务信息系统用户及其权限 的管理。

点，制定明确、恰当的会计政策，并在财务报表附注中详细披露，不 得以《企业会计准则》中的原则性规定代替公司的会计政策。 根据上述通知要求（一），我们在自查中依托财务管理组织架构， 明确了各岗位职责、优化了工作流程，根据各岗位业务变化，及时进 行了修订更新；对集团内各公司会计人员基本情况进行统计，了解会 计人员是否具备从业资格；在2015年12月份公司组织安排了“财务 部门2011年度教育训练计划”。

根据上述通知要求（二），自查中公司根据《深圳证券交易所股

票上市规则》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《会计基 础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》、《企业 内部控制基本规范》等相关法律法规及公司章程的规定，具体制定了公司内部相关制度、具体业务实施细则，如：《财务负责人制度》等。此次整改中又补充完善了《会计人员继续教育管理制度》、《会计档 案 管理办法》等制度。

根据上述通知要求（三），自查中公司规模急速发展，经营 模式

算与报销的it系统，利于进行日常维护和风险的管理。合同管理模块，主要为设备、工程、维修、租赁等大型资产合同从签订到付款等全部流程都在erp系统中管理，固定资产请购单采用系统打印代替手工单据，极大方便了公司资产合同的管理。网上报销、委外加工、人力资源工资系统、供应商管理平台等模块，这些模块已陆续投入使用。

《财务审计整改报告模板》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。

财务审计问题整改报告篇五

在繁忙的工作中□20xx年不知不觉的带着收获悄然离我们而去，回顾这一年来的工作历程，既忙碌又充实，看到我院的迅速发展，作为我院的职工，我们都由衷的感到高兴。

根据局里统一安排，我科今年完成了对xx三个单位20xx年年度预算执行情况的审计，并延伸审计了所属单位13个。通过对被审计单位提出加强专项资金和预算内外资金管理、提升资金使用效益、加强对专项资金监管等建议，促进了被审单位进一步加强财务管理、规范财政性资金分配机制，重视专项基金的安全完整和保值增值。

按照省审计厅的要求，我们科从今年x月x日至x月x日开展了为期一个月的全市民营及非国有控股企业20xx年年度税收征收管理的专项审计调查。调查开始前我们认真学习了省厅的调查实施方案，并对全市民营及非国有控股企业的状态进行了审前调查，确定了不同行业不同规模、不同经营模式的15户企业进行审计调查。调查工作中我们坚持集中组织，统一标准、统一调查形式、统一定性处理，同时坚持和市地税部门沟通，取得地税部门的支持和配合，使审计调查工作进展顺利。

调查中我们主要发现：一是部分企业纳税申报不准确，存在少缴税款的情况；二是税法规定和行业制度相勃，税款缴纳和实际列支期限不相一致；三是部分企业所属部门薪酬统一支付，个人所得税无法计算清缴的问题。同时，分析了产生问题的原因，并提出了相应的审计建议，被审计单位全部采纳了审计建议，并落实整改了审计调查中发现的问题。仅补缴税款就近xx万元。

核算中心中心现有员工xx名，有x个科室，主要负责对公司所有二级单位的财务核算，对公司的有偿服务项目收费，可以说核算中心所有的业务活动都与钱有关，所以在为公司履行好管理与服务职能的同时，建立健全经济本质安全体系不仅是党建和思想政治工作的切入点，也是党建工作的目标。为此，核算中心在过去的一年里重点开展了全面建立经济本质安全防控体系，打造复合型财务团队的建设工作。积极推进了“四二零双百”工程，完善了制度与流程，建立了严格的考核办法，核算中心结合自身实际组建了自己的检查考核组严格考核，筑牢经济安全防控体系。其次以企业文化促管理。

xx集团是我市一家大型国有控股公司，国家大型一类企业，公司现有分（子）公司x家，现有干部职工x万余名，注册资本x亿元，年产值超百亿元。面对如此繁重的审计任务，且其下属的xx科创股份公司是我市唯一一家上市公司，审计任务相当艰巨。

面对繁重的审计工作任务，我们没有叫苦叫难，而是精心谋划，认真准备，积极实施，并经局领导同意聘请了业务能力较强的审计人员，充实了审计力量。审计实施过程中我们精心组织，统筹安排，按期完成了审计任务。

在实施审计过程中，我们按照局领导的要求，认真贯彻科学发展观理论，把握审计围绕和服务于经济建设的主旨，把帮、促企业强化管理、提升经营决策能力作为审计的出发点和落

脚点，要求审计人员在严格执法的同时设身处地地从企业发展的大局上审视和处理审计发现的问题。

经过近五个月的努力，共查出企业存在的二十个方面八十多个问题，帮助企业摸清了资产、负债、损益的基本情况，并提出了六条合理化建议。审计工作取得了预期效果。

财务审计问题整改报告篇六

根据中国证券监督管理委员会深圳监管局《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发〔2015〕109号）的要求，我司开展了此次专项活动自查工作，制定了自查方案，已完成了第一阶段的自查工作，现将本次专项活动第二阶段的整改情况报告如下：

一、整改活动开展情况

公司根据贵局下发的[2015]109号《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（以下简称《通知》）要求，以及《调查问卷》、《常见问题》中对相关具体问题的描述，我司2015年11月20日前开展了第一阶段的自查工作，认真分析了自查中发现的问题，确定了具体整改期限，明确整改责任人。对深圳证监局走访过程中提出的问题，我们已严格按照要求整改。在对相关问题整改中我们咨询了公司外聘会计师事务所的意见、建议。本次整改以会议、邮件、现场检查等形式督促、跟进整改进度，落实整改情况。

二、自查发现的问题及整改情况

根据《通知》的目标和要求，各公司的财务会计基础工作应达到以下要求：

（一）各公司应当建立符合规定和适应公司自身发展的财务管理 1

组织架构，做到岗位职责清晰，授权明确合理，不相容职务相互分离，相互制约；财务会计人员具备相关专业知识和专业技能，具备会计从业资格；公司对财务会计人员后续教育有制度性安排。

（二）各公司应当根据相关法律法规的规定，建立健全符合公司自身经营特点的财务管理和会计核算制度体系并不断予以完善，明确制度的制定和修订流程以及应当履行的决策程序。制度中应包含责任追究条款，对需要进行责任追究的范围、责任认定的具体标准、处罚措施以及责任追究机构和程序等做出明确的规定，责任追究应与绩效考核挂钩。

各公司应当建立财务会计相关负责人管理制度，对财务负责人和会计机构负责人的任职条件、职责、权限、考核等做出规定。财务会计相关负责人管理制度应经公司董事会审议批准。

（三）各公司应加强财务信息系统的建设和管理，保证财务信息系统的独立性，不得与控股股东、实际控制人共用财务信息系统，也不得向控股股东、实际控制人提供任何能够查询、修改公司财务信息系统的权限；公司的财务信息系统应当符合会计电算化相关规定的要求，满足公司的实际需要；公司应加强对财务信息系统用户及其权限的管理。

点，制定明确、恰当的会计政策，并在财务报表附注中详细披露，不得以《企业会计准则》中的原则性规定代替公司的会计政策。根据上述通知要求（一），我们在自查中依托财务管理组织架构，明确了各岗位职责、优化了工作流程，根据各岗位业务变化，及时进行了修订更新；对集团内各公司会计人员基本情况进行统计，了解会计人员是否具备从业资格；在2015年12月份公司组织安排了“财务部门2011年度教

育训练计划”。

根据上述通知要求（二），自查中公司根据《深圳证券交易所股

票上市规则》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及公司章程的规定，具体制定了公司内部相关制度、具体业务实施细则，如：《财务负责人制度》等。此次整改中又补充完善了《会计人员继续教育管理制度》、《会计档案管理办法》等制度。

根据上述通知要求（三），自查中公司规模急速发展，经营模式

算与报销的it系统，利于进行日常维护和风险的管理。合同管理模块，主要为设备、工程、维修、租赁等大型资产合同从签订到付款等全部流程都在erp系统中管理，固定资产请购单采用系统打印代替手工单据，极大方便了公司资产合同的管理。网上报销、委外加工、人力资源工资系统、供应商管理平台等模块，这些模块已陆续投入使用。

《局财务审计整改报告》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。