审计自查报告

审计自查报告（通用 14 篇）

随着个人素质的提升，大家逐渐认识到报告的重要性，通常情况下，报告的内容含量大、篇幅较长。那么报告应该怎么写才合适呢？下面是小编整理的审计自查报告，希望能够帮助到大家。

审计自查报告 篇 1

一、领导重视，内审机制不断完善

(一)根据《关于进一步加强各镇、街道内部审计工作的通知》(xx 审行〔20xx〕4 号)文件要求建立独立内审机构，本单位已成立内部审计工作小组，本中心财务等工作严格遵守财政纪律。

(二)健全完善内控制度，今年逐步完善了单位内控制度，坚持廉政风险防控常态化的长效机制。并完善了内控制度，制定了《防范资金管理风险实施细则》《XX 市住房公积金 资金支付操作规程》，进一步控制资金的支付流程。严格遵守内部审计准则和内部的审计人员职业道德规范，依法审计，忠于职守，能够做到独立、客观、公正、保密。

二、有效落实，展开内审工作

(一)内审小组在主任的领导下，围绕本中心工作积极开展审计工作，对本单位的经营收支及有关经济活动进行审计，对全市住房资金、维修基金、住房公积金管理和使用情况进行审计。以“抓管理、促规范、出效益”为根本出发点和落脚点，由事后审计向事前和事中审计延伸，实现全过程监督。

(二)本单位经济运营良好，严格执行财政纪律，审计中未发现经济决策不民主，不科学，决策失误，造成国有资产损失的情况。

(三)审计中未发现有严重违反财经法规，私存私放财政资金或其他公款，乱集资、乱摊派、乱罚款及滥发钱物等情况。应财政要求进行了小金库清理，不存在任何小金库现象。

(四)单位往来款已经全部清理。

(五)单位三公经费实行严格控制，控制在上年度的 50% 左右。

(六)经审计局和财政局核定，中心向全社会发布了《XX 市 20xx 年

度住房公积金财务公告》。XX 市住房公积金中心业务稽核小组对我中心的 20xx 年底有公积金业务做了全面稽核检查。中心领导班子十分重视，对于稽核检查的问题进行了积极全面整改。

通过对一年审计工作的自查，内审工作机制与程序不断的在完善了规范化，在经费管理方面，由于财政管理制度也逐渐规范化，中心资金已全部纳入预算内政府性基金管理。在住房公积金管理方面，根据浙江省和 XX 市的要求严格执行，加大执行力度，力求将内审工作更加良好有序的开展下去。

三、内审小组的工作思路

(一)加强内部控制的力度，充实审计人员，提高人员素质。建立健全内部审计工作的规章制度，积极创造条件，保证内部审计工作的开展。同时还要加强审计理论知识的培训学习，不断提高全体工作人员的内控意识和业务素质。

(二)加强内部审计信息建设，运用计算机技术提高审计效率，改善审计手段。市住房公积金管理中心建立了“住房公积金信息管理系统”，实现了住房公积金归集、提取、贷款等的信息化管理，这为住房公积金实现计算机辅助审计提供了良好的先决条件。我中心内审小组应充分利用这一有利条件，加强计算机控制和内部审计信息建设。

(三)严格执行岗位廉政风险防控机制。今年，我中心已全面建立了从领导到职工的岗位廉政风险防控系统，建立了岗位流程图和权力清单，今后，要严格执行廉政防控制度和内部控制制度。

(四)重点开展资金运作审计，提高住房公积金社会效益和经济效益，加强资金风险防范机制。国家的货币政策和市场政策会调整，为确保住房公积金的保值增值，住房公积金管理机构必须加强资金运作。因此，住房公积金内部审计的重点就是资金运作的审计。住房公积金管理机构在转存定期存款、发放个人住房贷款等资金运作中，应规定内部审计部门全过程地参与重大资金运作的制度建立、计划编制、方案制定、决策实施、测算分析等工作。

审计自查报告 篇 2

根据省教育厅苏教审〔20xx〕6 号文件精神，现将我校 20xx 年度

开展内审工作的情况向检查组的各位领导和专家作一简要汇报：

一、学校基本概况及内审机构设置情况

江苏广播电视大学是一所省属高等院校，实行省、市、县三级管理的办学体制。省校现有教职工 356 人，全日制普通本、专科在校生 3302 人，学校占地面积 35870 ㎡，校舍建筑面积 31892 ㎡，仪器设备总价值 3626 万元，图书资料 10.5 万册。

为使学校内部审计工作得以顺利开展，我校设立审计办公室，与纪检、监察室合署办公，专职审计人员 3 人，其中 1 人具有会计师中级职称，1 人为初级职称。学校的审计工作由校长彭坤明同志直接领导，党委副书记管向群同志具体分管。学校党政领导对审计工作予以高度重视和支持，认真履行《教育系统内部审计工作规定》的 6 项职责，定期听取审计工作汇报，多次在党委会和校领导办公会上研究部署审计工作，并为审计人员履行职责提供必要的经费保证，创造良好的工作环境和条件。

二、20xx 年度履行内审监督职能情况

20xx 年，我们紧紧围绕学校改革和发展的中心任务，以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，认真履行内审的监督职能，审计的范围涉及到财务收支审计、经济效益审计、经济责任审计、合同审计、基建工程预决算审计和维修装饰工程审计等多个方面，并多次参与了大宗物资、设备采购的调研和论证工作，使学校的财务收支、经济活动、物资采购等规范化运作，有效地保证了学校经费资产的安全，切实维护了学校的利益。

1、关于基建工程招投标工作

20xx 年，我校定淮门校区远程综合楼进入了全面安装和装修时期。该远程综合大楼层高为 21 层，总面积为 27000 平方米，总投资为 1 亿多元。20xx 年，进入施工建设的项目有弱电系统工程、室内外装修工程、演播厅、实验室、会议室、多媒体教室等 10 多个项目，投入资金达 3000 多万元、为了保证各工程项目严格按照国家有关规范操作，我们对各工程项目、大型设备及大宗物资器材采购的招投标及有关合同的签订实行全过程参与，确保各个环节做到透明公开，公平公正。

如在大楼外墙瓷砖及玻璃幕墙以及餐厅的不锈钢厨具的采购中，我们与基建处、后勤管理中心的同志一同前往生产厂家进行实地考察，确保了采购材料的规格和质量。

2、关于基建维修审计工作

基建维修审计是我们内审工作的一个主要部分。20xx 年我校龙池庵校区和漓江路学生公寓涉及到大小维修项目达 25 项之多，金额累计为 798.6 万元，其中我们自审的`项目有水电改造工程、校园绿化、学生田径运动场改造、印刷厂旧厂房改造工程、学生公寓洗碗消毒房等 18 项，报审金额为 222.24 万元，核定金额为 202.06 万元，核减金额为 20.17 万元，核减率为 9% 。另有一些数额较大的工程如远程综合楼桩基工程、8 号和 10 号教学楼加固工程以及 8 号、10 号、11 号三幢教学楼消防安装工程等 7 项，我们委托审计事务所进行审计，报审金额为 576.35 万元，核定金额为 484.41 万元，核减金额为 91.93 万元，核减率为 15.9% 。

基建维修项目种类繁多、细杂，材料质量及价格悬殊较大，审计核对的任务相当繁重。因此，我们对每一个项目都进行现场测量，并进行大量的市场调查，认真把好审计这一重要关口，校财务处予以大力支持和积极配合，凡未经审计的工程维修项目，一律不予付款，为学校节省了一笔可观的经费，切实维护了学校的利益。

3、关于大宗物资设备采购的调研审签工作

随着我校事业的发展，学校各部门添置新的设备和对老设备淘汰更新的需求不断增加。20xx 年，我校后勤管理中心设备部门应各部门教学和管理的需求，共采购电脑、多媒体液晶投影机、教务管理软件以及摄像、照像、网络数字会议等配套设备近 20 项。我们严格按照学校有关规定对一次性在 0.5 万元—5 万元的物资采购都能与设备部门的同志一道前往供货单位或商店进行调研，坚持同品牌、规格看价格，货比三家的原则，在确保产品质量的前提下，尽可能地为学校多节省开支。

4、关于财务审计工作

20xx 年，我们按照校党委和主管校长的要求，结合原财务处处长

蒋世平同志的离任审计和主管龙池庵学生食堂的直属学院副院长汪彪同志的经济责任审计，组织专门班子，用了近两个月的时间，对学校财务处近三年来的收支情况和各类帐目（总帐及明细帐）、年终资产损益表及上报省财政厅的各种统计报表以及学生食堂近三年来的经营盈亏情况进行了综合审计。通过审计，我们出具了相关的审计报告，对加强财务管理，改善食堂经营提出了积极的意见和建议，为校领导全面了解学校的财务和经费使用情况，加强学生食堂的管理，对学校的进一步发展作出正确决策提供了较为客观的依据。

三、几点体会

1、校党政领导的重视是做好审计工作的保证。按照教育系统内部审计工作规定（原国家教委第 24 号令）要求，校长对重大（5 万元以上）的审计项目亲自布置、检查和审签。分管校领导经常与审计人员一道查看有关帐目，听取审计工作的汇报，协调帮助解决审计工作中出现的问题。每次校党委、校领导办公会均能安排纪监审办公室负责同志参加。使纪检、审计部门的同志能及时了解掌握学校的重大决策和重大经济活动，为开展纪检、审计工作创造了良好的条件。

2、在委托审计中积极配合和参与。经过近几年来的实践，我们体会到：中介机构的审计不能完全代替内部审计，委托审计中内审人员必须亲临现场。一是内部人员比外部人员更了解项目的实际情况，尤其是维修项目，图纸和签证不健全，有的甚至无图纸，所以必须有熟悉情况的内审人员在场，许多项目的审计实际上已由事后变为事中和事前审计；二是内审人员到场是对项目负责人如实提供情况的一个监督，是对外部审计人员工作态度和工作作风的一个监督。实践证明，可以更有效地保证委托审计工作的水平和质量。

3、摆正位置，增强服务意识。内部审计要确立服务意识和观念，审计工作具有监督职能，但监督是手段，服务是目的，要正确处理好监督与服务的关系。

我们在审计过程中，坚持参与而不干预，同相关部门建立了良好的合作关系，相互信任和理解，保证了审计工作的顺利进行，实现了审计一审二帮三促进的目的。

4、加强审计队伍自身建设。我们深切体会到，内审工作对审计人员的政治、业务素质要求高，专业涉及面广，而且知识更新也快，这就要求审计人员必须加强政策法规和业务的学习、培训，全面提高审计人员的思想业务和职业道德素质，掌握计算机审计的技能，从而进一步提高审计工作的质量和效率。为此，我重点组织学习了《教育系统内部审计规定》、《教育系统内部审计准则》和《江苏省内部审计规定》等有关审计工作的法规文件，为了及时了解和掌握国家有关审计信息和动态，我们征订了《中国审计》、《中国财经审计法规公报》、《教育审计》、《南京工程造价信息》等资料和杂志，给审计工作带来较大的方便。我们还派人参加省、市有关审计业务培训班，努力提高审计业务水平，并配备了土建、修缮和安装三套工程造价软件。

根据上级审计部门的要求，结合本校的实际，我们研究制定了《建设项目审计准则》、《专项审计准则》、《公布审计结果准则》、《审计档案工作准则》及《审计人员职业道德准则》等五个规定，并在实践中加以落实，使审计工作逐步走上规范化、制度化的轨道。严格遵守审计准则和职业道德，做到爱岗敬业，廉洁自律。

一年来，我们在学校党委和上级机关的领导下，取得了一定的成绩，较好地发挥了内审在学校经济管理工作的监督职能，提高了资金的使用效益，促进了学校党风廉政建设。但我们也清醒地认识到：随着高校改革的深入发展，审计的任务将会更加繁重，工作要求将更高。目前我们的业务水平、工作质量、审计的广度与深度与法规的要求尚有一定的差距，在开展理论研究和档案的装订规范等方面还做的不够。在今后的工作中，我们要进一步深化对教育审计工作的认识，认真贯彻落实审计法规和规范，积极进取，奋力开拓，为推进学校教育事业的发展作出新的贡献。

审计自查报告 篇 3

根据组织安排，本人于 20xx 年 12 月至 20xx 年元月担任 XX 镇党委书记、主席，2013 年元月因工作需要调至县水保局工作，根据县审计局审计通知书(宁审通[20xx]11 号)的要求，将本人任期内有关情况

报告如下：

一、职责范围和分工

(一)主持党委、x 全面工作，认真执行党的路线、方针、政策和上级指示，确保在全镇得以贯彻落实。

(二)加强班子、组织和队伍建设，提高班子和党组织的战斗力，提高队伍的政治、业务素质，坚持任人唯贤的用人路线，选拔任用德才兼备的干部。

(三)领导协调乡镇政权机关和群团组织，研究决策全镇经济建设和社会发展的重大事项。

(四)全面负责党的建设工作，履行村级组织建设直接责任人的职责，加强以村党支部为核心的村级组织建设。

(五)负责全镇的思想政治工作、民主法治建设和精神文明建设等工作。

二、任职期间财政、财务收支和工作目标、任务完成情况

在县委、县政府的正确领导下，XX 镇紧紧围绕“主攻项目、决战两区、壮大总量、集聚发展”的工作思路，以苏区振兴发展和新一轮扶贫开发工作为抓手，带领和组织全镇广大干部群众抢抓机遇，迎难而上，苦干实干，努力为建设人文、开放、创业、平安、幸福新宁都而不懈奋斗，过去的三年是 XX 镇历史以来发展最快、变化的时期，实现了经济社会各项事业快速健康发展，社会大局持续稳定，群众生活水平显著提高，一个发展潜力的山区乡镇初步显现离任。

(一)统一思想认识，以苏区振兴发展为契机，全镇经济发展步伐明显加快

1、全镇主要经济指标增速创历史水平。三年来，狠抓发展不放松，加强项目建设，优化发展环境，着力推动全镇经济发展。20xx 年全镇生产总值达 14400 万元，同比增长 20%; 农民人均纯收入达 2498 元，同比增长 10.1%;完成招商引资到位资金 2000 万元，同比增长 8.2%;完成固定资产总投资预计 1200 万元，同比增长 15.6% 。

2、重点项目强力立足于苏区振兴发展为目标，依托项目建设为经济发展不断注入新的活力。农村危旧土坯房改造、黄陂至 XX 公路改造、

35KV 变电站建设、“万人千吨”人饮工程管网延伸、规划三路建设、敬老院建设、政府办公大楼建设等一批大项目相继开工建设。

3、做大做强特色产业。

一是优质稻种植面积达 13000 多亩，总产量达 600 万公斤;

二是支持和扶助 XX 岩茶叶公司、XX 金叶茶叶专业合作社进步扩大生产规模，20xx 年 XX 岩茶叶公司通过流转 XX 垦殖场的山场，新开发茶园 1000 亩，金叶茶叶合作社流转群众山地开发茶园 300 亩;

三是大力发展油茶产业，通过组建铭恩油茶种植专业合作社，规划发展油茶 3000 亩。

四是积极发展金桔产业，在 XX 村试点种植 100 亩;五是抓好黄鸡生态养殖示范点建设，先在陂下村进行试点养殖，引导黄鸡产业健康发展，目前全镇有黄鸡展业合作社 2 个。

(二)坚持以人为本，大力实施民生工程，不断提高群众满意度和幸福指数

1、大手笔开展农村危旧土坯房改造工作，积极建设和谐秀美乡村

全镇危旧土坯房共 1516 户，20xx 年县安排改造任务 279 户，实际总开工 458 户(其中完成一层以上 57 户，主体完工 329 户，维修加固 64 户)，大土楼点、老街、茶山咀 3 集中建设点更是以高标准规划起步、严要求建设推进，建设秀美和谐的乡村小区正在逐渐成型。

2、教育事业蓬勃发展。在巩固教育强镇的基础上，深入开展“教育质量提升年”活动，全镇学校教学质量进一步得到提升，小学和初中学生入学率均达到 100%; 加强师资队伍建设，组织了 XX 镇 2012 年“十大优秀教师”评选活动，进一步营造了教师队伍积极向上的良好氛围;积极改善办学环境，启动了建设一所高标准的九年一贯制中小学校，规划容纳学生 1200 人，占地 45 亩，总投资 1800 多万元。

3、水利建设稳步推进。“万人千吨”人饮工程投入使用，圩镇、陂下、横照、木坑等沿线群众 1516 户率先用上了洁净、安全的生活用水，编制完成了“万人千吨”管网延伸工程的可行性研究报告，规划保障 800 户群众安全用水;用浆砌石修复了赤坎 150 米水毁河堤，新建了 1 座拦水坝;确定了老街段河堤的维修方案;并进行生态堤段的规划。

审计自查报告 篇 4

20xx 年，我局在县委、政府和县法建办的正确领导下，县局的机关行政效能建设紧紧围绕县委、县政府工作重点，紧扣县委、政府制订的奋斗目标，深入实施依法治县战略，着力在巩固成果、构建长效机制上下功夫，着力深化依法行政、在推进政务公开上实现新突破，以加强“责任、忠诚、清廉、依法、独立、奉献”的审计文化建设为重点，以加强审计机关的作风建设、全面提高审计队伍的思想、政治、理论和业务素质为主题，进一步转变了工作作风，提高了审计工作效能和服务水平，促进了审计事业的发展。

按照《中共县委办公室县人民政府办公室关于印发县机关行政效能建设工作考核办法》文件要求，认真对 20xx 年机关行政效能建设工作进行了自查，现将有关情况报告如下：

一、求真务实，扎实推进机关行政效能建设

我局历来十分重视行政效能建设工作，把它放在与业务工作同等重要的位置来抓。

（一）加强领导，强化责任，确保效能建设工作顺利开展。局党组切实担负起治理整顿机关纪律作风的责任，成立了专项活动领导小组，由局长担任组长，班子成员任副组长，各股室负责人为成员，具体日常工作由局党组成员、纪检组长牵头，办公室负责，形成各负其责的工作格局。分层次分析查找自身存在的问题，明确工作重点和目标。在工作中力求做到“六个克服”：克服工作平庸、不求上进的现象；克服工作推诿拖拉、懒惰低效的现象；克服各行其是、自由散漫的现象；克服遇难而退、畏首畏尾的现象；克服骄傲自满、我行我素的情绪；克服得过且过、敷衍工作的作风。

（二）强化学习，提高认识，加大宣传，扩大影响。抓好学习教育，增强服务能力，坚持把学习教育纳入经常性轨道，抓政治理论教育，抓业务学习培训，突出理想信念、艰苦奋斗、党纪条规、效能建设等教育；另一方面，组织审计法律法规、审计规范、计算机应用技能等培训。通过学习，提高了审计队伍的政治素质和业务水平，强化了服务意识和业务技能，增强了依法审计的能力，为提升机关效能夯

实了思想基础。

（三）加强效能监督，增强服务意识。以规范行为为重点，全面落实首问责任制、限时办结制、服务承诺制、责任追究制等制度，进一步规范决策程序、岗位职责和工作流程，明确限时办结事项、工作标准和流程、责任追究措施等，开展对审计计划执行和落实审计项目限时制的情况进行检查，局监察室每半年检查一次，并向局长办公会报告检查情况，对工作进度过慢、工作效率不高的股室、审计组和人员及时提醒，检查纳入年度考核，考核结果作为奖惩兑现的依据，保证了有权必有责、用权受监督、低效应提速、违法受追究、侵权须赔偿。

（四）坚持厉行节约，杜绝奢侈浪费。完善财务管理制度，重大经费开支集体研究决定，严格执行开支审批程序，以规范“三公”为重点，促进厉行节约各项要求落实。一是深入推进局机关公务用车问题专项治理，完善和落实公务用车编制管理、购置审批、经费预算管理等制度，强化日常监督；二是巩固制止公款出国（境）旅游成果；三是规范公务接待工作，督促公务接待定点接待制度的执行，监督接待经费开支按标准执行，严禁以会议和培训名义列支公务接待费用。

（五）改进工作作风，密切与群众联系。积极推进电子政务建设和公文无纸化传输工作，全面运用了计算机ao 现场审计实施系统和oa自动化办公系统，提高了审计效率和办事效率，全面实行民主推荐、竞争上岗、群众测评、任用公示和试用期的干部人事制度，使干部工作逐步迈向科学化、规范化，促使全局干部工作作风转变、审计业务工作水平提高、工作效能提升。

二、深化效能建设，促进审计工作实现新突破

（一）规范审计行为，增强依法审计能力。不断深化和加强法制宣传教育和依法行政工作，着力推进依法行政、落实行政执法责任制，强化审计项目质量控制，严格依法从审，规范审计行为，强化审计机关的法治化建设，制订和完善了审计操作规范和评价标准，强化内部管理，建立了审计质量股室复核、法制工作机构审理、审计业务会议审定的三级质量监督制度和审计质量责任追究制度，继续推行完善纪

检监察机构对审计项目实行事前、事中、事后“三点”效能监察制度，建立权责明确、行为规范、程序严密监督有效的行政执法体制和权力运行机制。

（二）完善绩效考评制度，切实发挥审计监督职能和服务功能。为有效地加强机关行政效能建设，促进审计工作全面发展，通过建立《县审计机关行政执法责任制考核办法》、《县审计机关业务工作考核办法》和完善《个人年度实绩量化考核办法》和《县审计局机关党员建设目标任务量化考核办法》等考核机制，全面推进审计项目计划执行进度管理，健全审计项目督察和全过程监控制度，实施审计项目限时制，通过一系列有效的考核和管理，调动了审计人员工作积极性，提高了工作效率，推动了审计机关行政效能工作的开展。

（三）推进审计公开，提升审计公信力和影响力。认真执行政务公开制度、政务信息公开规定和审计结果公告制度。今年代市政府提交的审计工作报告得到市人大常委会高度肯定，近期将及时向县人大常委会提交审计处理结果的报告，全年共公告审计结果和审计工作报告１８件，其中领导干部经济责任审计结果公告３件。

三、认真履行审计监督职责，助推行政效能建设取得新成效

积极推进审计转型，加大效益审计、计算机审计的力度，在进一步强化审计监督的同时，致力于发挥审计服务功能，积极推动审计查出问题的整改落实，促进政府部门职能转变，推动部门建章立制、规范管理，为地方经济社会发展当好公共财政的“卫士”，发挥好审计“免疫系统”功能的作用。

（一）找准审计职能在环境兴县战略中的定位，创优发展环境。持续深化财政预决算审计，助力于创造开明开放的政策环境，加强对县级部门的审计监督，促进财政管理水平的不断提高，促进打造“阳光”政府；纵深推进重点项目资金审计,助力于创造公平公正的法治环境，查处和移送违纪违规行为、线索，扎实推进法治建设；大力加强经济责任审计，助力于创造优质高效的政务环境，促进行政权力运行的阳光、透明；积极开展企业金融审计，助力于创造规范有序的市场环境，树立为企业服务的理念，坚决清理和纠正涉企乱收费的行为；

有力推动审计整改落实，助力于创造积极健康的舆论环境，扩大群众对审计工作的知情权、参与权和监督权，取信于民；切实改进工作作风，着力于营造文明诚信的人文环境，认真履行《审计机关文明礼仪公约》，严格规范审计人员职业道德行为，自觉维护审计干部良好职业形象；不断加强廉政建设，着力于营造风清气正的政治生态环境，突出抓好审计项目效能监察，坚决查处暗箱操作、隐瞒不报、自行“消化”和利用职权职务谋取不正当利益、权利寻租的腐败问题，以优良的党风促政风、优行风。

（二）注重民生和惠农资金的监督，助推基层政务公开。加大对保障和改善民生、强农惠农资金的监督检查。

（三）围绕促进深化财税制度改革，助推财政信息公开。进一步促进改革完善预算资金分配决策机制，进一步深化部门预算改革，推进国库集中收付、政府采购制度和“收支两条线”管理制度改革，促进财政加大在“三农”、教育、卫生、文化、就业再就业服务和社会保障、生态环境、公共基础设施等方面的投入，推进政府收支总预算、总决算和部门预算信息公开，稳步推进“三公”经费公开，加大财政专项资金公开公示力度，进一步扩大公开范围和资金规模，加强对基层财政信息公开工作的.指导，完善基层财政专项资金公开内容，积极推进乡镇财政预算信息公开。

通过开展机关效能建设工作，我局干部职工的责任意识、服务意识、公仆意识和依法履行职责的法制意识明显增强；机关工作人员的工作积极性、主动性和创造性明显提高，自觉遵守工作纪律、组织纪律和各项规章制度；工作协调配合得到加强，推诿扯皮的现象没有了，团结奋进、开拓进取的意识不断增强，机关的服务形象和整体形象进一步提升，有力地推动了审计工作的发展。

审计自查报告 篇 5

根据《省法制办关于开展全省行政执法和行政执法队伍建设监督检查的通知》的要求，我局结合文件的精神，认真按照审计法所规定的职责、权限和程序开展审计执法，执法质量和水平得到了进一步的提高。

一、积极做好依法行政的基础性工作

一是加强对依法行政工作的组织领导。专门成立了以局长为组长、分管副局长为副组长，杨芬芳、薛超为成员的依法行政领导小组，负责对全局依法行政工作进行规划、指导，对审计执法过错进行确认和追究。并设立了领导小组办公室，具体负责依法行政资料复核、整理等日常工作。

二是加强审计计划管理。每年年初，我们都根据市委市政府、上级审计机关及组织部门的要求，制定年度审计工作计划，对审计对象、审计内容、审计重点等作出明确规定。对每个审计项目，我们都事先进行审前调查，根据调查结果，编制审计实施方案，对审计目的、内容、重点、程序、时间安排、人员分工做出具体规定，保证审计工作高效、顺畅地完成。

三是实行审前公示等审务公开制度。在审计进点时，在被审计单位醒目位置张贴审计内容公示书，将审计流程、审计目的、审计内容、审计组成员、审计纪律、监督举报电话予以公开。

二、严格依法行政

我局依法行政事项主要为审计检查，并相应地对审计查出的违规行为依照《中华人民共和国审计法》及有关法律法规的规定作出处理或处罚。对每项审计我们都严格按照审计法及审计署制定的各项审计规范要求的程序实施。同时，我局建立了以审前调查进点见面会、审前公示、审计复核、审计纪律反馈、审计质量责任追究等为主线的一系列内部控制制度，安排 3 名分管领导对审计业务工作进行全面考核和监控，确保各项审计工作程序合法、文书规范。

对每个审计项目，我们都要求由专人在项目结束后及时进行审计档案整理，并交由办公室归档保管，每个审计项目的各种立项和结果文件及审计证据、审计底稿、审计日记等一应俱求。

我们还采取邀请专家授课、外出学习、业务骨干经验交流等形式，组织审计人员进行审计技能和法规知识培训，提高审计人员依法行政的能力。

三、积极建立和推行行政执法责任制

一是按时完成行政执法主体、依据梳理工作。按照市政府的统一部署，我们结合本单位的职责分工，对所执行的法律、法规、规章和本部门的"三定"规定，反复进行了梳理、归纳，经逐一审查确认，对审计执法主体、行政执法依据和每项具体行政执法职权及其依据的条款认真地进行分类编排。

二是建立审计执法考核与责任追究制度。按照《审计法》和《审计法审计质量控制暂行办法》的规定，我局制定了审计执法过错责任追究制度，对审计执法过错行为、追究过错的种类和办法等进行了详细地规定。并出台了审计业务考核办法，规定从文书质量、查出力度等几个方面对审计项目进行考核，考核结果落实到人，并且每季度在局内部通报一次考核结果，同时将考核结果与年终评优和奖惩挂钩。

四、其他情况说明

一是我局今年没有制定出台有关规范性文件，也未擅自设定行政审批。

二是我局没有行政许可项目。

三是我局在审计处理处罚时，所依据审计法律法规没有涉及到自由裁量权情况。

四是我局作出审计处理处罚决定时，都在审计决定书中明确告知被审计单位不服审计决定的可以采取行政复议或行政诉讼等途径。到目前为止，我局未发生被审计单位提出行政复议和行政诉讼的情况。

审计自查报告 篇 6

根据县委组织部、纪委、财政局、民政局、农委、审计局等六部委联合发文《民基字【20XX 】206 号》文件要求，我镇及时对全镇 5 个村民委员会的财务情况进行了全面检查，现将自查情况报告如下:

一、基本情况:

镇现有 5 个行政村，90 个村民小组，农村人口 13063 人，耕地面积 8359 亩。20XX 年全镇农村经济总收入 2。69 亿元，农民人均纯收入 14811 元。现有村两委干部 35 人(不含大学生村官)。

二、财务状况:

根据安排，结合实际工作具体要求，我镇主要从以下几个方面着

手进行了财务检查:

1、村财务各项收支情况:全镇各村未出现私设小金库、公款私存现象，就各村今年至 11 月 30 日的收入、支出进行统计，村集体的主要资金来源是村级转移支付资金。全镇村级总收入 1126239.15 元，其中补助收入 699354 元;其他收入 135290.75 元;发包及上交收入 5300 元;经营收入 296294.4 元。各村的财务收入及时上交村级资金账户，做到了应收尽收。全镇村级总支出 1033371.62 元，其中管理费用 171392 元，其他支出 861979.62 元。各项支出严格按照三资管理制度进行审批，没有出现招待费、包车费、礼品、白条入账等现象。

2、各种债权、债务情况:因各村集体经济相当薄弱，除 2008 年以前镇政府借用村集体资金 12.118161 元外，没有发生其他债权经济事项。全镇汇总的村集体现有债务总额 441751 元，其中包括原贵源村委会办公楼欠账 42300 元;原贵川村委会办公楼欠账 170000 元;村办公楼欠账 85000 元;原小溪村委会办公楼欠账 83851 元;西村村西村至东太坑机耕路路基欠账 53000 元。

3、财务开支审批程序和执行情况:在财务审批程序方面，各村民委员会都能严格执行财务审批制度，工程项目的开支等根据规定都召开了相关的会议，进行决策。在检查过程中未发现违规现象，集体资金管理趋于规范化、制度化。

4、财务公开情况:充分发挥了村务监督委员会监督作用。各村村务监督委员会成员由 3 人组成，每季度至少召开一次民主理财会，对财务收支进行审核监督，由财务人员对发生的收支情况进行通报，解答群众提出的疑问，并将结果按时上墙公布，做到了至少每季度公开一次财务，按照“一票据一公开”，使村级财务公开的内容完整，程序规范，格式明了清晰。

5、制度建设情况:近年来，我镇结合实际，在执行好《村集体三资管理制度》的基础上，进一步完善了村级财务管理的各项配套制度，制定了《镇村级财务支出管理细则》。如严格执行村级开支审批报账程序、严格控制备用金和现金支付限额、严格控制购买办公用品、压缩办公经费以及通讯费、交通差旅费、招待费等、民主理财和财务公

开制度、会计档案管理制度、“一事一议”筹资筹劳制度等。同时加大宣传教育力度，提高镇村干部和村民对村级财务管理重要性的认识，教育引导村干部熟悉财务法规和财务制度，自觉执行各项制度，遏制不按财务规章制度办事的现象。在具体落实中，始终坚持所有应纳入村级财务管理的收入项目全部纳入到镇农村三资代理中心统一管理。做到凡是收入所有权归村组集体的，一律都要及时交到村级集体资金帐户，严禁集体资金体外循环。

三、存在的问题:

1、大部分村集体经济相当薄弱。村两委没有把应有的集体资产和资源产生经济效益，单靠上级补助资金难以维持村级组织日常运转，村集体经济发展愈显困惑，村级公益事业难以开展，导致村组干部工作积极性难以发挥。

2、村务监督委员会的监督机制没有充分发挥作用。村务公开、民主管理工作不够到位。虽然建立了监督组织，但没有定期开展监督活动。以财务公开为重点的村务公开，在公开的内容、方式和时间上都与相关规定的要求有一定差距。个别村只单纯强调财务公开，而不注重资产资源处置上的公开，对集体发包事项、农村建设项目、强农惠农政策等方面的公开还不全面。

3、村集体资产、资源台账管理不完善。部分村对属于集体的资金、资产和资源家底不清、管理较乱，村集体资产清产核资、界定权属及资产变动情况不能及时准确登记，造成账实不符。

4、经济合同签订不规范。有些村对村集体的资产、资源的经营发包、租赁、产权转让、工程建设、土地承包流转等项目不重视合同签订，合同签订随意性大;个别的不按照民主程序，不公开、不进行招投标、不召开村民大会或村民代表会议讨论决定;有些合同要素不全、条款不明、权利和义务的规定不对等、不全面;有的甚至没有书面合同。

四、下一步努力方向:

1、加强村干部廉洁自律和财经法规教育。组织村两委和村监委成员认真学习《蓝田镇农村集体三资管理制度》及其他关于村集体财务管理等文件，提高村干部法律和财经管理意识。

2、健全完善财务管理制度。完善村级财务收支计划、管理费用开支范围与标准和财务审批制度等村财管理内部控制制度，经村民代表会议研究通过后组织实施。

3、加强村级组织资产、资源管理。一是落实登记资产、资源台账，盘查固定资产，并要与财务账簿中固定资产相一致。二是按照“三资”管理的规定，做好资产、资源对外承包项目的发包、合同签订及结算兑现等程序手续工作，及时将集体的各项收入纳入设立的村级资金账户和进行财务结报，严禁私存、挪用，设账外账、小金库。

4、执行好村财季度结报制度，规范报销单据及手续。各村应及时开展财务结算和民主理财活动，每季度按时结报，村监委和报账员应按照程序把好报销单据初审关，合法有效的原始凭证方可给予批准和支付，不规范的原始凭证不得给予批准和支付款项，也不得传送代理会计做账。

5、规范工程建设项目报批手续。严格按照县委及镇党委关于农村集体“三资”管理规定要求，做好工程建设项目的招投标、合同签订、预决算、验收等手续，5 万元以上项目必须报镇招投标中心组织招投标，5 万元以下可由村级安排组织简易招投标。

6、加强村财公开、民主管理。村级组织应及时将涉及财务方面的重大事项交民主决策程序通过，并将情况在村务公开栏张贴公布。对每季度的《资金收支明细表》、《会计科目余额表》等财务公开资料，由村报账员及时领回，经村两委负责人和村监委主任审阅签字同意后，进行张贴公开，接受广大群众监督。

7、加大对村级财务经办员的培训力度及管理。用 1-2 年时间使村级财务经办人员全部取得会计证，使村级财务经办人员应持证上岗。村两委负责人应加强村级财务的管理，经常性地进行检查和督促，对确实不能胜任工作的村级财务经办员应及时撤换。

审计自查报告 篇 7

我局自接到上级关于开展财务大检查及会计基础工作复核的文件后，单位领导高度重视，成立了以一把手局长任组长、相关岗位人员任组员的自查工作领导小组，根据文件要求的检查范围和内容，结合

本单位的实际情况，认真对照检查，将本单位 XX 年以来的会计基础工作、财务收支情况、预算执行情况与文件要求认真进行了自我对照、自我检查，现就自查情况报告如下：

一、自查基本情况

财务机构设置和人员配备情况我单位财务工作由 XX 科负责，单位按照财务工作要求，设置有财务主管 1 名，会计、出纳、资产管理员各 1 名，四名财务工作者均取得会计从业资格证书，相关岗位职责明确，业务相互牵制相互分离，使得各项业务事项得以有序进行。

内部控制情况单位内控制度健全，对财务收支审批、人员岗位职责、财产管理等方面进行了全面规范，制定了 11 项财务管理制度及两项经费管理办法。严格执行一把手不分管财务制度，保证了财务核算的独立严谨。

建立和完善各项制度的同时，相关人员在工作过程中严格遵守这些规章制度，有效地实施了内部监督和控制，保证了会计工作的真实性、完整性以及单位财产的安全，加强了对本单位财产物资的监督和管理，杜绝了各种漏洞的发生。明确了财务收支审批程序和审批人的权限和责任，规范了各项资金的使用，提高了资金使用效益。

在财务工作过程中，我局严格按照《会计法》的规定，依法设置会计账簿，并保证其真实完整，根据本单位实际发生的业务事项进行会计核算、填制会计凭证、登记会计账簿、编制财务会计报告。严格执行国家有关财务法规，所发生的各项业务事项均在依法设置的会计账簿上统一登记、核算，依据国家统一的会计制度的规定进行会计核算，确保数据真实、有效。

在安排支出时，分轻重缓急，保证常规和重点支出需要，既体现实际工作需要，又考虑财力可能，根据各项工作任务，在财力可能的情况下，有保有压，确保重点，统筹安排，合理支出。预算编制执行情况我局严格执行财务预算管理制度，预算编制依据充分，项目设置科学、合理、细致，对财务预算均通过局务会讨论共同形成决议，程序合乎规定，并且严格压缩“三公”经费预算指标，预算编制中严格执行人员、车辆定额定员标准。

财务开支中能够做到有预算才开支，无预算不开支，无相互挤占预算资金情况发生。

资产管理情况我局在资产管理中账、实物人员岗位设置相互分离，达到了相互制约相互监督的目的，保障了公共资产的安全。

为了加强固定资产管理和使用，在固定资产购置时，严格按照政府采购程序进行采购，并根据有关规定，建立了账簿、款项和实物核查制度，通过建立健全制度，会计人员与资产管理人员各自对各项财物、款项的增减变动和结存情况及时进行记录、计算、反映。

定期开展资产清理，及时与实物管理人员对账，确保资产账账、账实相符。无固定资产不入账，公物私用及其他违规问题。

在资产的处置中，都严格遵照有关要求，根据上级批复情况进行处置报废，无随意处置现象发生。

及时清理往来款项，无长期挂账现象，确保了单位资金及时回笼。

二、存在问题通过自查

我局在财务管理和财务工作过程中还存在一些不足，一是在实施内部监督制度和内部控制制度时，还未能完全达到《会计法》所规定的要求，个别经办人员财经法规意识不强。二是预算管理有待进一步加强，预算编制依据充分，合理，但实际执行中，个别预算落空，未执行。执行中统筹考虑不足，存在预算执行进度不均衡现象。三是在资产管理中，由于一些资产达到报废年限，已报废，而上级部门未审批，资产管理系统中无法销账，出现了资产实物与账面有差异。四是在具体会计核算中，出现未严格按规定办理的事项，未建立支票登记簿、转账支票存根未签字。

三、整改措施

进一步规范财务报销审核流程，刻制经费审核章戳 1 枚、实物管理章戳 2 枚，明确会计人员与实物管理人员职责，经费开支中坚持审核流程，不符合规定的票据坚决不予审核报销。及时与上级部门做好请示沟通，在资产处置中严格按照上级批复的方式处置，做到有批复再销账，确保账实相符。加强对单位职工的财经法规学习，不仅仅局限在财务人员的学习层面上，普遍提高单位职工的财经法规意识，使

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：https://d.book118.com/167161165162010003