# 如何写巡查整改工作中存在的不足简短

来源：网络 作者：梦醉花间 更新时间：2025-04-19

*如何写巡查整改工作中存在的不足简短一一、思想重视，认识到位学校安全工作责任制落实到位。校长与办公室、年级第一安全责任人签订《安全责任书》，逐级落实责任制，把安全责任落实到人。学校保卫安全岗位安全责任制，签订《安全保卫岗位责任书》，明确目标、...*

**如何写巡查整改工作中存在的不足简短一**

一、思想重视，认识到位

学校安全工作责任制落实到位。校长与办公室、年级第一安全责任人签订《安全责任书》，逐级落实责任制，把安全责任落实到人。学校保卫安全岗位安全责任制，签订《安全保卫岗位责任书》，明确目标、责任到人。做到分工明确，职责落实。在此基础上，学校加强对安全工作的指导与监督。完善值班制度，形成“人人、事事、时时、处处，想安全，抓安全”的良好氛围。

二、管理到位，严格制度

为最大限度减少安全事故的隐患，我校从实际出发，加强安全日常工作的管理。

1、重视师生的交通安全教育。我校利用每星期一升旗、班队会、晨会，交通安全问题逢会必讲。充分利用广播、黑板报宣传。加强了门卫管理，严格执行门卫制度，进出校门签字，不许无关人员进入校园，非正常放学时间学生出校门必须持班主任的证明，校外来客进出校门必须登记，还学校一片宁静与安全。为学生创造安全稳定的受教育的同时，保证校园内正常的教育教学秩序。课间活动的安全也是学校日常监管的一项重要内容。要求学生课间做有意义的活动、游戏，严禁追逐打闹，体育活动不做危险的动作，课间值班领导、教师在校内巡查，随时发现随时制止。每当放学都有值班教师的疏散学生。

2、校舍方面。对教学用房进行了检查。对教室从屋顶、梁架、墙体、门窗进行了详细的检查，检查的结果一律完好;用电线路及用电设施都完好无损;各种专用教室与教室同样完好无损，设施齐备。其次，专用教室也同样屋架结构完好、墙体正常、墙基坚固;照明设施完好。第三对办公用房进行检查，整个房屋没有发现异常。第四，学校的仓库及其他非教学用房都进行了详细的检查，一律正常。厕所完好正常。

3、加强学校设施的安全管理，经常检查学校用房、用电、防火等安全，定期检查所有用电线路，购买灭火器放置于消防安全隐患严重的场所，经常检查电气设备是否有过载、短路、接触不良、漏电等情况，发现问题及时处理。消除各类事故隐患。

4、加强学生集体活动的管理，每一次活动，都有主管领导在场，在校园或学校组织的户外集体活动，都有相应的安全防范措施。精心组织，确保安全，不发生伤害事故。在校园或学校组织的其他户外集体活动，都有相应的安全防范措施，不发生死伤事故。加强体育活动的安全防范工作，在学校组织的校内、外体育活动中，坚决防止意外伤害事故。由于措施到位，责任落实，体育活动从未发生死亡、重伤事故。

5、实验室由实验教师负责，主要有教学演示实验和学生分组实验操作的安全，对易燃、易爆等危险物品的储藏、搬运与使用中的安全，加强教学实验的安全教育，安全管理和危险品的保管。实验室建立了安全操作规程和实验室安全管理制度，建立了安全防范措施，设置了防火、防触电、防腐蚀等必备设施。

6、健全值班制度，上放学有教师值班，有事及时处理，并向有关领导汇报。同时，制订安全事故应急预案，以防万一。

7、加强防盗工作。对各类电教仪器设有专人保管。都安装了防盗门、防盗窗和监控。

8、加强对校车的管理。校车只能由专职司机驾驶，做好定期保养，严禁带病上路。经常对司机进行安全教育。

我们从制度上、体制上、管理上更加严格地要求自己，大力消除各种安全隐患;从源头上抓起，让安全隐患扼杀于萌芽状态。为学生的学习和成长提供了良好的生活环境。做到严防死守，众志成城，坚决杜绝各类安全事故的发生。

三、整改措施

我校充分认识到学校安全工作的重要性，把做好学校安全工作摆到重要位置，努力消除各种影响学校安全和稳定的隐患，保障广大师生能在一个良好的环境中工作学习，我校着重从以下几个方面抓好安全工作：

1、校舍修缮方面

我校定期对教室等建筑设施进行检查、检修，在每年开学前把检查维修校舍作为一项重要工作来抓。由学校总务处负责及时排除检查出来的隐患，避免恶性事故的发生。

2、校区安全保卫工方面

保卫工作坚持预防为主，保障安全的方针，学校设立了传达室，有专人负责，外来人员必须经过登记才能进出，严格进出校门的管理，每天都有值周和值日老师负责当天的安全保卫工作，同时加强与派出所的联系，实行警校共建，搞好学校周边地区的治安，，避免各类事故的发生。

3、交通安全方面

我校门口直接面对公路，存在较大的安全隐患，为此我校每天安排值日老师在校门口值勤，保证学生的安全。为了学生的安全，我校每学期及时对学生进行交通知识的教育，使学生掌握交通安全常识，同时注意到部分学生不注意行车安全，利用晨会课加强对他们的交通法规教育，避免交通安全事故的发生。

4、消防安全方面

消防安全素质，不仅是学生适应社会，适应生活的技能和特长，更是涉及他们自身安全，保护生命的基本素质，我校面向全体学生进行消防安全教育，进行消防演练，使每一名学生都能了解到掌握一定的消防知识，具备一定的消防能力。，努力避免消防安全事故的发生。

5、防溺水教育

教育学生不得私自去水库、河里、池塘游泳，同时利用黑板报加强对学生防溺水知识方面的教育。 6、加强对校车主、司机及乘务人员的安全教育工作。

每周召一次车主人员参加的安全教育会。遇不正常天气及时召开会议，提醒车主人员时刻注意行车安全。督促车主每天出车前要对车况进行严格排查，发现问题及时处理，排除一切安全隐患，确保运营安全。

通过在以上几个方面的查漏补缺，不断巩固我校的安全工作，及时地吸取某些重大事故的经验教训，同时借鉴兄弟学校的一些做法和措施，努力避免安全事故的发生，使我校的安全工作更上一层楼。

**如何写巡查整改工作中存在的不足简短二**

根据公司安全管理的要求，我们对x学校的所有设施设备进行了自查自纠，消除了安全隐患，对存在的问题进行了整改。现将自查自纠情况汇报如下：

一、落实高压配电房的管理与维护

1、保持高压配电房室内地面、门窗、玻璃的清洁，并安排值班人员每周进行一次卫生大扫除。

2、设备进行双重编号。

3、高压设备每半年进行一次试检，并对发现的问题及时整改。

4、已向总务处申购防电缆沟、换气扇、空调洞小动物的设施材料，材料到位及时整改。

5、已向学校申请安装固定电话，批准后及时安装。

6、配备了绝缘手套、绝缘靴、高压电笔等安全工具和一些日常使用工具。

7、建立了二十四小时值班制度，加强值班巡查力度，发现问题及时解决。

二、强化水泵房的管理与维护

1、加装了避雷设备，防止外界因素对设备造成不必要的损失。

2、定期检测各管道的抗压能力，更换老化、氧化以及存在安全隐患的设备。

3、坚持了每两周进行一次全面检查，及时更换石棉绳、缓冲垫，对电机螺丝打黄油保养。

4、改造了蓄水池，加装了水位保护器，更换了浮球阀，并每周一对其进行检测。

5、定期清洗蓄水池，保证水质的清洁;每周对水泵房进行一次大扫除。

三、加强公共区域的管理与维护

1、对各栋教学楼，宿舍每层配电间及公共区域配电设施的空气开关、漏电保护器、线路进行了一次彻底的检查，发现的问题及时进行了整改。

2、每两个月进行一次热水管道的检查，检查类容包括：屋面管道、阀门是否老化;支架管道、阀门、螺丝是否氧化;阀门能否正常使用，并针对发现的问题及时给予解决。定期清洗水箱，在热水系统机器上加装雨棚，对各管道、阀门、螺丝等氧化设备刷防锈漆进行保养。

3、每两个月对全校消防系统进行一次检查，检查内容包括：消防阀的正常使用、消防水带是否漏水、消防柜门的正常打开、水压达标与否、灭火器压力正常与否，发现问题及时上报并解决。

四、规范秩序管理与维护

1、在检查过程中，发现学校消防设施被施工人员挪用，及时通知施方领导，禁止其人员挪用消防设施设备。

2、学校周围围墙较低，部分围墙间隔太远，学生容易爬出和钻出围墙，积极联系校方，并组织人员将围墙加上铁丝网。

3、及时修补和更换马路两边被车辆压坏的井盖。

4、针对学校施工人员增多这一现状，要求施工人员佩戴通行证，进出机动车按学校规定行使，不得超速和乱停乱放。

同时，根据实际情况，对高压配电房、水泵房、热水系统、防雷系统的设施设备制订了应急预案，并存档，以便在紧急情况下保护设施设备。

**如何写巡查整改工作中存在的不足简短三**

20xx年截止10月1日，我局共计完成审计项目20个。具体是区本级预算执行和财政收支审计项目1个，经济责任审计项目15个，专项资金审计调查项目4个，委托协调事务所完成投资审计项目43个。审计查出问题38个，提出意见和建议44项，查出不规范金额700万元。核减工程266万元。向上级审计机关和区政府提供审计报告16篇，审计结果报告16篇,审计调查报告4篇，报送上级审计机关被采用的审计信息5篇。具体说来，主要做了以下几个方面的工作。

一、 创新工作方式，强化审计的组织和领导工作

审计全年的工作量创出了多年以来的新纪录。按正常的工作量，全局一年审计的项目数是10余个，20xx年是13个，今年累计已完成项目达20个，还有4个项目在审，预计今年完成的工作量将是去年全年的两倍。工作业绩大增的主要背景是各级政府和蚌山区高度重视审计工作，从省到市均下发了加强审计工作的文件，对全覆盖提出了具体要求，尤其是经济责任审计全覆盖的要求，给我区增加了几乎难以完成的工作任务。面对这个巨大的难题和挑战，我局没有退缩，在区委区政府的支持下，大家开动脑筋，创新思路，通过挖掘现有人员潜力和扩充队伍，确保完成当年审计任务。

今年配合省、市、区巡视巡查组完成了对蚌山区的巡视巡查工作，作为总联络单位协调各单位配合市审计局完成了区委书记和区长的任中经济责任审计。草拟了《中共蚌山区委办公室 蚌山区人民政府办公室关于加强审计工作的意见》，并以区委区政府文件在全区发布。该意见是今后一个时期审计工作的纲领性文件，具体规定了审计全覆盖、审计整改等重要内容。拟定了《蚌山区关于推进领导干部履行经济责任，审计监督全覆盖的工作方案》，制定了蚌山区经济责任审计4年计划，计划用4年左右的时间完成对一届政府所有审计对象轮审一次的任务。对全区共70家经济责任审计被审计单位进行了分类，分为重要、一般、不重要的a、b、c三大类，这是经济责任审计的基础工作，今后在安排审计计划和力量时将依据被审计单位的种类投入不同的审计力量，在全覆盖的基础上确保对重点目标的关注。

按计划完成了2名编外审计人员的招聘工作，新成立了蚌山区经济责任审计办公室，并已经于3月份开始运转，该办公室已经完成了9个经济责任审计项目，成效初显。我区成立经责办此举在全市区一级审计局开了先例，其他区现在仍未成立，这是我区高度重视经济责任审计工作的具体体现，是贯彻落实省市经济责任审计全覆盖决策的重大举措，是我局在经济责任审计工作上的重大突破和创新。

二、增强廉政意识，建立了造价咨询单位中介库

出于从事监督工作的特殊性，我局一直将廉政建设工作放在中心位置，毫不放松，坚持不懈地狠抓。今年的区“党风廉政一把手工程”项目我局申报的是“建立投资项目中介机构的选择制度”。我们的工作目标是：建立一套适合我区的、规范的选择投资项目中介机构的方法，合理确定中介费用。工作措施是通过公开招标建立工程造价咨询机构库，形成选择咨询机构的规范制度。现在这个招标已经完成，建立了拥有5家造价咨询单位的中介库，该库已正常运转，标志着我区选择中介机构和确定中介费用已经制度化、规范化。

三、继续深化细化区本级财政预算执行审计

上半年对20xx年度区本级预算执行和其他财政收支情况进行了审计。主要审计了区本级预算执行情况，区非税专户等有关资金管理情况，延伸审计了区人社局（就业中心）、招商局、妇联、工商联的部门预算执行情况，并对20xx年度支持发展财政奖扶资金、一事一议财政奖补资金和农村五保供养及敬老院建设情况进行了专项审计调查。审计报告提出8个问题，9条建议，查出管理不规范金额150万元。

区局针对不同的审计内容制定相应的审计重点。在部门预算执行审计中，提出了招商局三公经费严重超预算的问题，指出了彻底解决该问题的办法。在专项资金审计中三个专项每个都发现了2-3个问题，并提出了整改建议。审计规范了部门财务管理，严肃了预算法纪，完善了专项资金管理制度，清除了隐患。

四、创纪录地完成了经济责任审计任务

全年共完成15个经济责任审计项目，分别是残疾人联合会原理事长付达宏、文广体旅局原局长张志良、招商局原局长纪丽雅、人口计生委原主任顾有秀、人力资源和社会保障局原局长梁秀娟、妇联原主任周勤、胜利三小现任校长徐会、红旗三小现任校长郑宏、红旗一路小学现任校长夏长云、回民小学现任校长忽善宝、第三十二中学现任校长孙勇、工商联原主席涂建、天桥社区卫生服务中心现任主任代泾、雪华乡卫生院（宏业村卫生服务中心）原院长（主任）沈德柱和燕山乡卫生院现任院长彭德利同志。通过审计发现问题26个，提出建议31项，涉及不规范金额532万元。今年审计既发现了坐收坐支、收入不及时上交等较为严重的问题，也发现了固定资产管理不规范、奖金和福利费发放缺乏依据、部门预算与实际脱离等一般性的问题，相关单位正在积极整改或已经彻底整改。对严重和普遍性的问题，我们已经向区领导进行了汇报，与财政和主管单位进行了沟通，监督被审计单位彻底整改，同时改变不合理的管理方式，完善制度，堵塞漏洞。

今年经济责任审计最大的突破是在我区审计历史上首次实施了7项任中审计项目，实现了任中审计的突破，标志着我区审计在深度和广度上又大大前进了一步，这是实现一届党委政府任期轮审一遍目标的关键一环，继续做下去，把这件事做好，我们将真正实现经济责任审计的无死角、全覆盖。

五、紧扣主题全面完成专项审计任务

根据市审计局的部署，全年分三次完成了20xx年第一、第二和第三季度区贯彻落实国家重大政策措施和宏观调控部署情况跟踪审计项目，出具了3份报告。重点审计了蚌山区创新驱动发展工程和县域经济振兴工程、农业现代化推进工程、服务业加快发展工程、民营经济提升工程和园区转型升级工程6项政策措施的落实情况。报告全面评价了20xx年区政府国家重大政策措施和宏观调控部署的情况，肯定了好的做法和成绩，追踪报告了已经发现问题的整改结果。提出了企业技术创新能力有待提高等3个问题，对此提出了3项建议。这次审计有力促进了政府各单位全面及时落实国家重大政策措施，加快推进重大项目建设，促进政府职能转变，促进经济发展。

根据审计计划对燕山乡政府的芯华集成电路项目征地拆迁情况进行了专项审计调查。主要调查了补偿安置政策的落实情况、拆迁工作的组织实施情况、拆迁资金的管理情况，对户籍等相关证件进行了审核。审计发现了一个居民违规享受还原安置的问题，建议予以纠正，涉及不规范金额18万元。

六、继续做好投资审计工作

继续开展了投资项目决算审计工作，没有自主审计项目，全部项目进行了委托。委托造价咨询公司对包括南山郦都小学教学楼改造工程等43个项目的工程决算进行了审计。审计报审金额2988万元，核定工程款2722万元，核减工程款266万元，核减率8.9%。

七、20xx年工作安排

1、上半年实施并完成20xx年度区本级预算执行和其他财政收支情况审计项目，继续选择若干部门和专项资金进行延伸审计。

2、实施并完成市审计局组织实施的若干专项资金审计调查项目。

3、、实施并完成市审计局组织实施的贯彻落实国家重大政策措施和宏观调控部署情况跟踪审计项目。

4、实施并完成在本区范围内自选的若干项专项资金审计调查项目。

5、开展经济责任审计工作，开展大约15项街道或部门负责人经济责任审计项目；

6、及时完成投资审计工作。根据此项工作“项目分散、难以计划”的情况，在日常审计工作中见缝插针安排投资审计，保证当年的项目在当年完成。

7、完成区委区政府交办的其他审计任务。

20xx年10月14日

**如何写巡查整改工作中存在的不足简短四**

20xx年3月29日办事处安全生产巡查办公室领导组对我公司进行了全面的检查，对我公司安全方面上的不足提出了很多宝贵问题和意见。针对问题我公司高度重视，我公司主要安全管理人员于4月2日晚上，召开了安全隐患整改紧急会议，对领导提出的安全隐患进行了整理分类，并落实到位。现将安全隐患整改报告汇报如下：

1、车间部分电线裸露，未采用不燃套作保护。

整改情况：裸露电线已用不燃套材料进行了保护。

2、安全出口指示牌应急灯配置不足。

整改情况：已重新采购指示牌和应急灯进行安装完毕。

3、未健全各项安全管理规章制度

整改情况：已建立健全本公司安全管理规章制度。

4、未对作业人员进行安全生产的培训，教育。

整改情况：目前已完成各岗位员工的安全生产的培训。

**如何写巡查整改工作中存在的不足简短五**

【--报告】

审计整改报告

审计整改报告（一）：

为认真贯彻全国公安审计工作会议精神以及支队“审计整改年”活动要求，切实加强对审计查出问题的整改工作，进一步加大审计整改力度，我大队自3月开展“审计整改年”活动以来。取得了必须的工作实效，基本到达了预期的目标。现将我大队“审计整改年”活动自查自评状况总结如下:

一、“审计整改年”活动中所取得的成绩

在支队党委和财务主管部门的领导下，在大队全体官兵的倾力配合下，审计整改工作取得了长足的发展，具体表此刻以下三个方面:

(一)审计整改观念全面更新。观念是行动的先导。我们紧紧围绕支队党委中心工作，充分发挥审计“免疫系统”功能，切实做到了“三个转变”:由事后惩处向事前防范转变、由处理处罚向用心推荐转变、由被动监督向主动服务转变，改变了以前认为“审计工作就是找麻烦、整人”的错误观念。明确工作目标和重点，确保审计整改年活动有的放矢。自活动开展以来，我大队财经制度得到有效落实，经济活动违纪违规问题得到有效处理，经济活动“免疫系统”建设得到有效推进，涉案财物管理逐步规范，经费物资监管更加有力，保障潜力更加高效有力，从源头上遏制和杜绝各种违反财经法规纪律等问题的发生，为消防部队可持续性发展带给强有力的服务和保障。

(二)审计整改工作成效明显。20\_年支队对我大队20\_年以来的财务开支状况进行了审计。发现我大队有4张凭证存在要素不全；暂付款中有支队购车款30000元没有发票以及一笔不明款6402、39元；固定资产帐帐之间相差3098359元。为了确保审计发现的问题切实得到整改。根据实际状况，我大队仔细梳理，针对以上四项不同的问题，按照问题的属性逐个进行了汇总归类并整改到位。分别采取自查自纠和审计问题整改回头看的形式，对已整改到位的问题进行再检查再核实，现阶段已整改到位3个问题。由于我大队营房重建，到此刻还未进行验收决算，导致固定资产帐帐不符，我大队将尽快和有关部门协商，采取相应的整改措施，争取将所有问题逐步整改到位。

(三)机制制度逐步健全。一是健全工作机制。大队党委召集官兵学习有关财经法规以及各项财务管理制度。从而使财务工作有章可循、有规可依。二是完善内部制度。坚持目标科学、职责明确的原则，先后制定了、等内部管理制度。

(四)宣传力度强，为确保审计整改年活动取得实效，为使全体官兵充分认识和重视审计整改年活动的重要性和必要性，我大队从多层次、全方位开展宣传工作。多次召开大队党委会议，及时传达“审计整改年活动”的精神和工作要求；并透过支队内网的形式发布工作状况。整个活动期间，大队在支队内网上刊登了3篇关于“审计整改年”活动的新闻报道。

二、深入查找自身存在的问题和不足

(一)审计整改工作有待加强，整改工作手段不新。目前的工作开展，大多仍停留在以前的老方法，不能创造出新的、更好的方法。影响了工作质量和工作效率的提高。

(二)功能发挥不够充分。对问题的实质欠深层次挖掘和分析，信息专报的针对性和建设性不强，整改措施过于粗糙，可操作性差，促使强化内部管理的效果不明显，督促整改力度不大。个别问题“屡审屡犯、屡犯屡审”。

(三)专业技能亟须提高。财务管理工作任务重、培训机会少，财务人员业务素质和潜力有待提高。

三、认真落实整改提高的各项措施

(一)把握主角定位，树立服务大局的财务管理理念。以开展工作评议为契机，用开放的意识、比较的思维、创新的理念、改革的精神，重新审视和研判新形势下的财务管理工作。要坚持围绕支队党委中心工作和社会关注的热点、难点、焦点，安排项目计划开支和开展工作，从机制、体制层面建言献策，强化财务管理服务大局功能。深入分析查出问题的症结，从加强内部管理层面提出有真效、有实效、有长效的工作推荐。

(二)开展作风整顿，塑造礼貌高效的财务工作行风。将作风整顿与学习新的相结合、与开展审计业务相结合、与建立健全“刚性”管理制度相结合，以优良高效的工作体现良好的工作作风。针对存在的问题，制定切实可行的整顿措施，坚决杜绝“两张皮”和“走过场”。

(三)搞好业务培训，培养技艺精湛的财务人员。以“摸得清家底、查得出问题、提得出推荐、经得起检验”为基本要求，加强财务人员培训。以“请进来教”为基本途径，邀请专家，进行电算化、法律、业务知识培训，提高整体财务管理水平。以“送出去学”为首选方式，将财务人员送到上级审计机关和大专院校强化培训，提高财务管理潜力，培养财务管理“精兵”。

(四)加强廉政建设，塑造廉洁透明的形象。严格执行廉洁从业。以建立健全惩防体系建设为抓手，要求财务人员用高于别人的标准要求自己，用严于别人的标准监督自己，严格执行财经法规等制度，探索实行项目质量职责追究制，切实维护财务人员的廉洁形象。利用会议通报、宣传栏等形式定期公开大队财务收支状况。

审计整改报告（二）：

主任、副主任、各位委员：

我受区人民政府的委托，向区六届人大常委会第10次会议，作关于20\_年度审计整改工作状况的报告。

今年8月25日，区六届人大常委会第八次会议听取和审议了《关于20\_年度区本级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》。根据区人大常委会提出的“进一步加强审计监督”的意见，区政府及时作了工作部署，将审计整改列入区政府重点工作。区领导要求，审计结果要重在闭环整改，建章立制、规范管理；要进一步加强跟踪检查、重点督查，确保审计发现的问题整改到位；要继续将审计整改落实状况纳入区绩效考核资料加以推进。

区政府为了推进整改难度大及历史遗留问题的整改，制订下发了《闵行区全面开展往来款项清理工作的实施方案》（闵府办发[20\_]19号）、《闵行区区级行政事业单位及街道所办企业清理规范工作的实施意见》（闵府办发[20\_]14号）、《闵行区行政事业单位房屋资产管理使用状况核查工作方案》等文件，并在全区范围内重点开展往来款清理、企业清理规范和行政事业单位房屋资产核查工作。

区各相关单位用心采纳审计意见和推荐，落实审计整改主体职责。对本部门、本单位审计报告中揭示的问题，能够根据问题清单，建立整改清单；认真分析问题，查找根源，采取措施，限时整改，并及时将整改状况向社会公开。从审计整改状况看，各被审计单位完成整改工作总体状况较好，部分下属单位较多的一级预算单位对整改工作尤为重视，如：区国资委、公安局闵行分局、区教育局、区卫计委、莘庄工业区、江川路街道等单位均由单位主要领导召开了整改工作会议，制定了整改工作方案，统一部署系统内单位的整改工作，并对下属单位的整改状况予以督办。

区审计局按照区人大常委会审议意见和区政府的有关要求，进一步加强审计整改跟踪检查，着力进行闭环管理，促进整改落实到位。制发了《20\_年全覆盖审计整改完成状况表》，在法定期限内完成整改的问题，按照问题清单，建立整改清单，做到账对号销；对法定期限内未能完成整改的问题，在调取、核对被审计单位相关资料，梳理、分析、汇总整改状况的基础上，区审计局还进一步要求其在20\_年8月至9月间，每半月报送整改善展状况，并于20\_年10月上旬再次进行了检查。现已将个别仍有未完成整改的问题，移送区政府督查室继续督办。

纳入《关于20\_年度区本级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》的41个审计项目，共计查出问题207个，涉及管理不规范资金97858.88万元，非金额计量问题93个。截止今年9月底，已完成整改的问题79个，涉及资金30462.22万元，占总问题数的38.2%；采取建章立制今后规范的方式予以整改的问题118个，涉及资金60423.61万元，占总问题数的57%（以上两项完成整改问题数共计197个，完成率95.2%）。已采取措施着手整改但尚未完全整改到位的问题10个，涉及资金6973.05万元，占总问题数的4.8%。

一、区本级预算执行审计整改状况

（一）对街道预算管理存在薄弱环节的问题。区财政局已进一步加强对各街道预算管理工作的指导，并在修订完善街道预算管理办法。

（二）对部分基金预算编制欠精细化管理的问题。区财政局已与区规土局、区征收中心等主管部门加强沟通、对接，进一步提高政府性基金收支的准确性和合理性。区发改委、区财政局已加强与相关项目主管部门的对接，根据政府投资计划项目执行进度安排项目预算。

（三）对国有经营预算收入未按规定比例调入一般公共预算的问题。区财政局20\_年将参照市局标准，按当年国资经营预算收入的22%调入公共预算资金639万元。

（四）对收入预算编制缺乏管控的问题。区国资委、区财政局将透过开展国有企业经营收益的审核、审计，加强国有企业经营收益收缴管控。

（五）对未根据当年收支变化状况编制预算调整，以及提交区五届人大常委会审议《关于调整20\_年度区本级财政收支预算的报告》中，未列入国有资本经营预算调整状况的问题。区财政局承诺从20\_年起国资经营预算如有调整项目，将按规定程序报区人大审议。

二、区本级部门预算执行审计整改状况

一是预算执行方面存在问题的整改状况：

（一）对预算编报不准确、调整不及时的问题。区房管局承诺今后专项经费预算执行的调整将在与各职责单位充分沟通的前提下，向财政申报预算调减计划，有序合理的保证专项预算执行率。江川路街道已认真分析部分下属单位预算不准确、预算执行率偏低的原因，并承诺今后编制预算时思考全面，充分摸排，避免类似现象再发生。莘庄工业区管委会修订和完善了财政支出执行进度考核办法、预算编制及调整工作的相关细则，进一步规范工作。新虹街道承诺今后将加强财政预算管理政策培训以及事前、事中、事后全过程管理。

（二）对未按实列支预算费用的问题。区残联承诺今后进一步规范资金拨付，不跨年下拨和使用项目经费，在20\_年底结账清算时已经严格按规定执行，不虚增支出。区卫计委自20\_年起，其下属单位的制度外用工费用不再经区卫计委转拨，而由用工单位直接支付国安公司，确保预算支出真实性。江川路街道及下属单位已将挂账福利费使用完毕或按规定上缴，并承诺今后据实列支。

（三）对存量资金清理、收缴不及时的问题。公安局闵行分局已将结余的644万元世博经费上交区财政局。紫竹产研院已将市拨专款等结余资金383万元上缴区财政。区残联已完成两家关掉机构相关证件的注销手续，账户结余资金22.09万元已上缴至区财政专户；区残联已组织13个街镇上交了专项资金检查整改报告及结余清理报告，并将结余资金共计1230.65万元上缴区财政。江川路街道已将宕于民非机构的万人就业项目滚存结余资金269.72万元收缴至街道财政。莘庄工业区管委会已将宕于被补贴单位的财政补贴结余资金766.29万元收缴至管委会账户。

二是遵守法律法规方面存在问题的整改状况：

（一）对未按规定实施政府采购的问题。区卫计委及下属单位承诺今后严格履行政府采购程序，按规定实施采购，落实专人负责与供应商签定购销合同，采购前由专人负责询比价。

（二）对非税收入未按规定上缴的问题。区房管局的罚没收入1万元，新虹街道的利息收入和房租收入共计10.11万元均已上缴区财政。江川路街道已与下属公司签订33套房屋的委托租赁管理协议，今后租金收入将按协议约定上缴街道。区城管局承诺今后加强案件审核，尤其是跨年度的关联案件审核，防止跨年度案件再次出现少处罚金的状况。

三是财务核算方面存在问题的整改状况：

（一）对公务支出经费使用和管理不规范的问题。区卫计委下属古美社区卫生服务中心以民非组织名义购置的2辆轿车及牌照已拍卖，拍卖款已入账。公安局闵行分局已于20\_年1月起暂停向加油卡充值，今后将按需充值，有效控制主卡资金存量，避免资金闲置。区法院已于20\_年暂停对油卡进行充值，公务用车改革后根据法院实际需要编制预算，结余资金上缴区财政。区卫计委下属梅陇社区卫生服务中心自20\_年4月起不再预提教育培训经费，今后涉及到论文奖励费将计入人员费用。

（二）对往来款未及时清理的问题。区卫计委正在按照《闵行区全面开展往来款项清理工作的实施方案》的要求集中清理长期挂账资金，中心医院已将收到外单位支付的各项经费补贴款转入“其他收入”，不再挂往来款。区检察院已清理历年结存案款，并设置案款辅助明细台账。区法院根据上海市高院统一要求，已上线e号通进行专项管理。

（三）对会计核算不规范的问题。中心医院自20\_年7月起将古美分院账户并入医院账户统一核算。20\_年起，各相关单位均已将社保账户纳入单位会计核算体系管理。

四是内部管理方面存在问题的整改：

（一）对资金管理欠规范的问题。区体育局下属区游泳池自20\_年12月起设置现金日记账，并制定了单位现金管理办法。新虹街道加强了现金管理，建立定期盘点制度，并对短款1.2万元按规定进行帐务处理。区房管局制订了局财务管理规定，采取措施将内控制度落实到位。区房屋土地征收中心宕在账外的大走访现金余款0.28万元已上缴区财政。

（二）对物资资产管理不完善的问题。20\_年区卫计委要求肿瘤医院、第五人民医院逐步签订采购协议，并由专人定期对门诊药房进行盘点，核实库存，起到监督和复核。紫竹产研院闲置资产已清查并有效利用，要求部分资产使用单位交通大学定期报告资产使用状况。

（三）对房屋资产管理较薄弱的问题。中心医院、第五人民医院、吴泾医院正在按照《闵行区行政事业单位房屋资产管理使用状况核查工作方案》集中清理无证房产、房产出租等状况，第五人民医院的1套拆除房屋已作账务处理。古美社区卫生中心已重新签订房产租赁协议，规范管理。

（四）对外投资监管不到位的问题。中心医院和第五人民医院正在按照《闵行区区级行政事业单位及街道所办企业清理规范工作的实施意见》的工作要求，集中清理投资企业状况，稳步推进该项工作。中心医院已于20\_年1月收回为其投资的民非企业君莲养老院列支的资金152.69万元，并作账务调整。

三、政府投资项目审计整改状况

（一）对建设程序不合规的问题。各建设单位均承诺今后将进一步加强管理，严格按照《建筑工程施工许可证管理办法》的规定执行，规范项目开工建设程序。

（二）对资金管理不到位的问题。各建设单位均按核减后的工程审定价与相关单位结算，节约工程造价资金294.47万元。前期征地动迁包干费用垫付资金227.36万元已按规定进行账务调整。多计项目动迁费用7743.65万元已作相应整改：其中涉及的红线外补偿费用、建设单位管理费等问题已作调整处理；涉及多申报的动迁费和重复申报的续借地费，城投公司已按核减后的审定价进行结算；暂予核减尚未评估而预付的征地补偿款，将在相关工作完成后按实结算。

（三）对建设管理欠规范的问题。建设项目涉及总投资超概算需调概的，已按规定向相关部门申报、办理调整概算手续。各相关单位均承诺今后将加强合同管理制度的执行，确保工程合同签订规范、合理；将严格管理工程资料，督促监理单位对工程资料加强检查、核对，确保资料的真实合法有效。

四、专项资金审计和调查整改状况

（一）对区20\_年盘活财政存量资金状况审计调查反映的问题。区财政局在转发文件、召开专题培训会议的基础上，将继续加强对各镇（街道、莘庄工业区）的业务指导，使各镇（街道、莘庄工业区）认真细致对待该项工作，对于存量资金统计的口径进一步精准，做好盘活存量资金的工作。

（二）对区教育局20\_年度小学三年级游泳普及教育专项资金使用管理绩效状况审计调查反映的问题。区教育局、区体育局修订完善了游泳培训经费使用办法。区体育局下发通知要求各场馆整改。游泳协会承诺在原10名巡视员的基础上再增加6-8名专业人士进行全覆盖式的巡查，对此刻培训学生实施第三方考核，并更加重视巡视结果的运用。

（三）对区推进燃煤锅炉清洁能源替代实施状况审计调查反映的问题。区经委按相关标准重新计算补贴资金，更改补贴申请资料并上报市替代办公室，经市替代办公室再次审核，按准确金额给予相关单位补贴。

（四）对区20\_年城镇保障性安居工程跟踪审计反映的问题。个别建设程序不合规的项目在取得建设工程施工许可证后，区建管委下属监督机构（原建管署）委托第三方检测机构对其进行了检测，检测合格后方复工。区建管委要求工程监理单位、监理工程师按照工程监理规范的要求对建设工程实施监理，目前已完成各项建设，并将相关资料送有关部门办理备案。

五、区属企业年度资产负债损益审计整改状况

（一）对部分资金未按规定支付的问题。莘庄工业区总公司承诺今后将严格按照相关法律法规的规定支付动迁补偿款；在捐赠事宜中，严格按照国资委关于捐赠的相关规定执行。下属航科公司自20\_年起已停止园内企业20\_年的财政扶持兑现。下属东翼公司的网络诈骗案虽已侦破，但给公司造成了重大经济损失，莘庄工业区已对案件涉及人员作了处理，并集中开展了法制教育。

（二）对房屋销售定价依据不足、使用管理不规范的问题。莘庄工业区总公司委托昕城房产销售的剩余4套未售动迁房已停止销售，待重新评估后再做处理，截止20\_年8月14日，昕城房产已完成已售房屋首次结算工作，支付莘庄工业区总公司2663.49万元。莘庄工业区已将委托申莘房产代理销售房产事项作为重要事项向区国资委提出请示，要求取消申莘房产按房产销售总额的2%收取销售代理费，同意申莘房产按与第三方签订的销售协议支付销售佣金，待该事项确定后双方立即进入结算程序。莘庄工业区总公司已采取措施解决空置房的现状，定期清查空置房，落实人员对空置房进行日常盘查;提请对外出租空置房，在盘活资产的同时，防止其他住户或物业的擅自占用。区国资委安排的中介机构已对闵鑫公司2处理解抵债房产进行评估，目前正在做调账处理。

（三）对公务车辆费用支出欠规范的问题。资产经营集团公司已会同辰星公司查清了车辆维修费支出的真实状况，并根据实际状况报集团公司纪委进行了处理，非公司车辆发生的修理费已追回，对相关人员进行了诫勉谈话，并对公司班子成员做了纪律教育和群众提醒谈话。新虹桥国际医学中心、虹信医技中心均承诺租车合同期满后不再续约。

（四）对企业会计信息失真的问题。闵鑫公司经请示区国资委，已委托会计师事务所对其及下属公司进行不实资产查证，目前正在逐级报批核销，收入挂账、收入直接冲抵费用等问题计划与核销的不实资产同时处理。下属上海东泾制衣有限公司挂账虚增利润事项已作调账处理。

（五）对银行账户及大额资金管理制度未有效执行的问题。至20\_年8月底，莘庄工业区总公司根据整改方案已关掉3个专户，目前尚保留21个银行帐户，并拟定方案请示区国资委，待区国资委批复后开展进一步的帐户清理。莘庄工业区总公司已建立大额资金管理制度，大额资金的使用每季度上“三重一大”会议讨论。

（六）对部分工程项目管理较薄弱的问题。新虹桥国际医学中心代建的部分项目工程审价已完成，进入工程竣工财务决算编制过程。截止20\_年9月15日，地产经营公司已完成21个历史遗留项目竣工财务决算报告的编制。莘庄工业区总公司对于20\_年之前的项目，将与区财政进一步协商处理办法，20\_年之后竣工的项目，将及时编制竣工财务决算。莘庄工业区总公司承诺今后公司各相关部门将建立工程项目台帐、财务竣工决算、项目定期结转的操作流程，自20\_年起新开工项目将加强工程基础管理，建立从项目立项至项目竣工的闭环管理制度。

审计整改是审计工作的一项重要程序，是审计质量的最终反映。新常态下的审计整改已由单纯的查错纠弊，发展到宏观监督经济决策的科学性、体制机制的健全性、有效性的高度查责问效。审计整改最终能否落到实处，最重要的一个环节就是健全整改机制，要建立审计执法督查制度，审计部门应会同政府督查室、纪检监察部门建立审计整改督察机制，制定审计整改职责追究制度，责成各相关单位完成整改工作，实现整改闭环管理。

以上报告，请予审议。

审计整改报告（三）：

关于审计问题整改工作状况的报告

主任、各位副主任、各位委员：

20\_年7月28日，区四届人大常委会第二十九次会议听取了区政府《关于20\_年度本级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，并就进一步加大审计监督力度提出了审议意见。区政府高度重视审计揭示问题及整改，要求各有关部门采取有效措施切实纠正，完善制度，健全长效机制，并做好跟踪督办，确保“件件有落实、事事有结果”。

按照区人大审议意见和区政府有关要求，区审计局进一步深化整改工作:一是在坚持审计整改跟踪回访、审计整改检查报告、审计整改结果公告的基础上，建立问题整改“销号”制度，即审计部门建立问题清单，被审计单位列出整改清单，两份清单实现对账销号，做到“不整改不放过、不纠正不放过、不建章立制不放过”。二是在坚持内审例会制度的基础上，建立分类指导制度，即主动下沉审计服务重心，加强片区日常指导，做到“相关政策法规深入宣传、审计业务深入督促、审计整改深入检查”。三是继续与区人大、区纪委、区委组织部、区府办、区财政局等部门密切配合，开展审计整改专项检查、审计整改联合督查等工作，将整改状况予以通报，并列入区政府绩效考评扣分事项，推进各项整改措施落到实处。

有关部门和单位用心采纳审计意见和推荐，成立整改工作领导小组，研究制定整改方案，采取有效措施落实审计整改:一是边审边改，即知即改，提升审计整改效率。如团区委团校对借用团区委团费专户核算合作办学返还等收入，未依法设账规范核算的问题，立即进行了整改，将资金余额(91.02万元)转入专户，移交区机管局财务科规范核算。二是建章立制，完善管理，构成整改长效机制。相关部门在抓整改的同时，全面、深入地分析问题产生的原因，加强内部制度建设，建立和完善了财务管理、资产管理、采购管理等内控制度，避免“常见病、多发病”的再次发生。如奉浦社区制定了《财政资金管理办法》《关于加强政府采购管理的实施意见》，从制度上规范财政收支行为，完善政府采购程序。三是由点及面，举一反三，扩大审计整改成效。相关单位透过在全系统范围内通报审计结果、组织培训等方式，要求各部门及下属单位对审计披露的共性问题，认真对照自查，改善工作，真正将审计整改的成效落实到实际工作中去。如针对本次审计查出的问题，区财政局用心制定新的培训计划，打造“六个一”审计整改长效机制的升级版，重点加强对行政事业单位和镇村财务人员的业务培训，加强《预算法》《行政事业单位会计制度》的学习宣传。

一、区财政局组织执行区级预算、区税务局地方税收征管审计查出问题的整改状况

1、对国有资本经营预算试编范围有待扩大，国有资本收益上缴比例有待提高的问题，区财政局已从20\_年起将国有资本经营预算编制范围扩大到14家（涉及下属国有企业158户），收缴公共财政比例已从10%提高到15%。20\_年区级国有资本经营收入执行数为16252.29万元，比20\_年增加了8364.98万元，20\_年将进一步扩大编制范围，并按20%予以收缴，更多用于保障和改善民生。

2、对部分预算项目名称宽泛，有公用化倾向的问题，区财政局要求各部门在20\_年预算调整时对年初安排的所有专项资金进行全面梳理，实行专项的分类分层分级管理，并督促预算单位今后严格按照项目预算资料和标准执行。

3、对个别企业未及时预缴土地增值税的问题，区税务局对涉及的上海兰布拉房地产发展有限公司进行了纳税辅导，该企业已于20\_年9月申报预缴土地增值税55.11万元。

4、对个别企业漏缴、未及时缴纳税金的问题，相关企业已申报缴纳营业税及附加税合计37.46万元。

二、部门、镇级预算执行和其他财政财务收支审计查出问题的整改状况

对审计发现的问题，相关部门及其下属单位高度重视，用心进行整改。截至20\_年1月末，有关部门及其下属单位已整改问题涉及金额71975.46万元，正在整改问题涉及金额167012.2万元，两者合计涉及金额占审计查出问题总金额的90%。其余问题已由相关单位承诺整改，主要是预算编制、政府采购等方面的问题。由于当年预算已经执行，采购资金已经支出，相关单位承诺制定、完善相关办法，进一步强化预算管理，严格执行政府采购程序。具体整改状况如下：

（一）预算管理中存在问题的整改状况

1、对5个单位未准确编报预算的问题，相关单位均承诺今后在预算编制时严格执行相关要求，提高预算编制的完整性、准确性。柘林镇承诺今后按照规范化工作要求，完整、准确地填报相关基础信息；海湾旅游区管委会承诺按《预算法》规定尽量编细编全，强化项目支出预算和项目库建设；区统计局承诺今后严格按照规定，合理编制项目预算支出；区国资委承诺今后在项目中加强研判，强化预判潜力，进一步完善预算编制，

2、对4个单位未严格执行预算的问题，区教育局结合20\_年部门预算调整工作进行整改，已将无预算列支的4013.59万元资金全部调整到位；区司法局等3个单位表示今后加强预算管理，严格按照批复的预算执行。

3、对9个单位预算收支不完整的问题，相关单位采取修订制度、调整账户等方式进行整改。公安奉贤分局已在20\_年度部门决算中将一般业务户、监所经费账户、基建账户等账套在《关于分局20\_年财务决算状况汇报》中披露反映；区绿化市容局已将在往来科目核算的专项资金150万元调整至对应的项目支出核算，并支付给相关单位；区海洋局已将挂往来账核算的100万元资金上交财政，其余49.5万元转入单位结余资金账户。

4、对2个单位未及时上缴财政资金的问题，相关单位已即知即改，将应缴未缴款全部上缴财政国库，并表示今后加强管理。如区水务局下属水资源管理所及海塘管理所两个单位，已按规定将应缴资金1101.36万元上缴区财政。

5、对部分项目资金结余较大的问题，区人社局组织人员进行梳理，在审计期间将促进就业资金682.74万元按规定划入基金专户，于20\_年9月将剩余的结余资金1698.71万元上缴区财政。

（二）财经制度执行中存在问题的整改状况

1、对16个单位未严格执行政府采购制度的问题，有关部门组织人员认真学习政府采购制度，承诺今后严格执行政府采购的相关规定，加强政府采购管理。如区民政局承诺今后严格执行政府采购制度，并将此项规定作为机关和事业单位绩效考核、党风廉政建设职责的重要资料；区教育局规范了采购流程，承诺今后严格执行政府采购相关规定；区发改委、区妇联承诺今后严格按照政府采购要求规范采购行为。

2、对9个单位资产管理不规范的问题，相关部门透过办理资产调拨手续、完善资产卡片、实物台账等方式进行整改。曙光中学已将校园的固定资产全部入账、入库、入校园资产管理电子系统，做到账、卡、物相符；柘林镇已将民政、新寺居委会等5家单位的固定资产数据填报入资产管理系统，以确保固定资产总账与资产管理系统数据的真实完整；区司法局组织相关人员对局本部及下属部门开展了资产清查工作，对未及时作资产反映的工程款，已作相应的账务调整。

3、对8个单位会计核算不规范的问题，相关单位强化会计基础工作，提高会计核算管理水平。对部分结转资金未按规定转入结余科目的问题，区绿化市容局已将超过2年的结转资金1104.34万元上缴区财政；区行政服务管理办公室已将无依据调入政府性基金预算拨款项目支出中的公用经费进行了调账处理。

4、对5个单位往来款项未及时清理的问题，相关单位用心梳理往来款项，调整相关账目。海湾旅游区已对10180.72万元的往来款作账务调整，其余70153.67万元根据实际状况正在用心清理；公安奉贤分局已落实第三方对相关账目进行梳理，对往来款项作分类分批处理；区水务局按规定将往来款项作了全面清理；区国资委资产经营公司已将账面宕存的往来款250.1万元作营业外收入处理。

三、固定资产投资审计查出问题的整改状况

1、对个别财务监理履职不到位的问题，古华公园公司已调减项目建安费用45.21万元，并按照最终核定的总投资额支付了工程款。

2、对建设单位未按合同约定扣减质量违约金的问题，南桥新城公司认真核对相关数据，已扣减施工单位质量违约金21.88万元。

3、对项目超概算的问题，南桥新城公司认真分析原因，正在按相关要求调整概算。

四、民生审计发现问题的整改状况

（一）保障性安居工程建设跟踪审计发现问题的整改状况

1、对部分廉租补贴发放不规范的问题，区住房保障事务中心已收回多发放的2160元，承诺今后将根据《上海市廉租住房租金配租管理实施细则（试行）》的规定，严格执行廉租租金发放的标准和方式。

2、对保障性住房分配和使用管理有待加强的问题，杨王村村民委员会已将违规出售30套在建公共租赁房所得房款1429万元全部退还，并承诺在后续推进工作中严格执行《本市发展公共租赁住房的实施意见》；区住房保障局将空置时间较长的35套廉租房房源交付区公共租赁房公司统一管理运营，目前正在办理相关移交手续。

3、对保障性安居工程建设有待规范的问题，区建交委承诺将进一步完善监管措施，规范保障性住房建设管理；区公租房公司按照相关文件规定，已纠正另行指定分包行为。

（二）社会抚养费征收管理审计发现问题的整改状况

1、对部分案件未按规定取得当事人收入证明的问题，区卫计委已补齐涉及案件的证明材料。

2、对部分分期缴纳案件第一次缴纳额不贴合规定的问题，其中5件案件由于当事人贴合“单独两孩”新政策，区卫计委已作结案处理；对剩余5件案件，区卫计委已采取电话催告方式督促当事人缴纳社会抚养费。

3、对社会抚养费基础管理信息不完整的问题，区卫计委已将涉及的376件案件全部录入“人口与计划生育综合管理信息”系统。

五、重点资金审计调查发现问题的整改状况

（一）产业结构调整审计调查发现问题的整改状况

1、对产业结构调整完成及政策执行有待加强的问题，一是庄行镇、奉城镇和海港开发区的3家企业已完成调整工作，南桥镇承诺1家企业将在20\_年底前关掉完成调整，庄行镇承诺今后对列入调整企业计划的企业严格审核。二是农发公司和工业综合开发区承诺今后不再将已动迁企业列入产调计划，并重点对三高一低企业进行调整转型。

2、对产业结构调整专项资金管理使用有待规范的问题，一是至整改检查时为止，各镇、开发区累计补拨滞留资金416万元；其余涉及资金468.76万元承诺将在20\_年底拨付完毕。二是南桥镇、庄行镇和柘林镇承诺今后不再将产业结构调整资金直接拨付个人。三是相关单位用心整改，及时收回了被挪用的54.2万元专项资金。

3、对产业结构调整成效有待提高的问题，一是海港开发区组织了市场监督管理四团所和消防、安监等职能部门进行了检查整改，现问题企业已根据职能部门要求整改完毕。二是区经委出台了《奉贤区产业结构调整补助资金使用管理办法》下发各镇、开发区，进一步规范产业结构调整补助资金使用，建立完善区县推进项目的“一企一档”及年底验收资料的收集管理。

（二）政府投资项目招投标审计调查发现问题的整改状况

1、对个别项目应招标未招标、签订的合同资料与招投标文件不符及项目主要管理人员与投标时承诺人员不符的问题，相关单位承诺今后严格执行《中华人民共和国招标投标法》和《中华人民共和国招标投标法实施条例》，避免类似问题再次发生。

2、对施工中标在前，设计合同签订在后的问题，有关建设单位承诺今后按照《关于重申严格执行基本建设程序和审批规定的通知》要求，严格执行基本建设程序，并规范合同的签订。

3、对与未取得监理资质公司签订监理合同的问题，相关单位承诺今后严格执行《工程监理企业资质管理规定》，坚决杜绝类似问题再次发生。

4、对修改招标工程量清单未经备案的问题，建设单位表示今后严格要求招标代理单位规范招标代理行为。

六、企业审计查出问题的整改状况

1、对往来款项长期挂账，未及时清理的问题，区奉发集团对部分应收款透过司法程序解决，针对历史债务问题，用心与相关部门协调；杭州湾经济公司已将8.75万元应收款做坏账处理，75万元应付款做收入处理。

2、对部分项目收入成本结转不配比的问题，区奉发集团已在会计核算系统内建立了工程项目收入支出结算表，透过核算流程来控制收入成本的结转。

3、对个别重大财务事项未经区国资委核准的问题，杭州湾经济公司承诺今后严格按照相关规定执行。

为进一步加强审计整改工作，区政府不断完善审计整改联动机制，并要求各部门、各单位切实落实审计整改第一职责人的主体职责，对重大问题亲自抓、亲自管，确保审计整改落到实处。区审计局将根据区政府的要求，继续加强审计整改全过程动态跟踪，建立整改档案，加强审计整改“清单式”管理，加大审计公开力度，加强对普遍性和倾向性问题的综合分析，促使各部门和单位不断健全内部管理，建立长效管理机制，提高财政财务管理水平。

审计整改报告（四）：

审计整改状况报告

xx区人民政府：

自收到山亭区审计局对我镇《\*\*同志任\*\*镇党委书记期间经济职责审计的报告》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职责审计十分重视，立即组织相关人员针对存在的问题再次进行自审并以用心的态度加以整改，将整改状况汇报如下：

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;透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，个性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。织梦好，好织梦

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，坚决杜绝类似的状况再次发生。织梦资料管理系统

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，保证了群众资产的增殖和收益，不断增加镇财力。

织梦资料管理系统

在用心整改的同时，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。透过建章立制，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。对镇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、岗位职责制度;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，务必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，务必依照法律、法规和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。

审计整改报告（五）：

尊敬的各位领导：我公司针对审计组审计后留下的6项整改意见，公司领导高度重视并及时召开了紧急会议，对整改项目的整改措施作了具体安排和部署。现已整改完毕，特向贵局领导作如下报告。

一、整改前我公司存在对原料乳中农药残留、兽药残留检验项目不全面存在问题。（农残仅检验了六六六和ddt两项；兽残留仅检了β-内酰胺类。）

整改后公司检验室在检验农药残留方面，迅速购买了六六六、ddt、林丹、硫丹、艾氏剂、氯丹、七氯、狄氏剂等国家标准物质。在兽药残留检验方面购买了β-内酰胺类、氟喹诺酮类、磺胺类、四环素类、氯霉素类等快速检测试剂条。同时公司下达文件，对检验室的检验工作做了具体的规定。（详细资料见附件1）

二、整改前我公司乳粉浓缩车间窗户有缝隙封闭不严。

整改后我公司对乳粉浓缩车间进行了维修，封闭了窗户。（详细资料见附件2）

三、整改前乳粉包装车间包材暂存间未进行空气检测试验，包材直接放在地面上。

整改后公司下达文件及时改正，规定以后在生产过程中务必对包材暂存间进行空气检测试验，同时在包材暂存间安放了无害托盘，避免包材直接放置在地面上。（详细资料见附件3）

四、整改前公司检验室在对员工、设备进行涂抹试验时，未覆盖

到成品库中所存的20\_0309这个批次的涂抹实验。

整改后公司结合实际状况（指不连续生产）并下达文件，规定以后在组织生产前，检验员务必对参与生产的员工及设备进行表面涂抹实验。报告检验结果并做好相关记录。同时把这一项作为对检验员工作考核的一项重要资料。（详细资料见附件4）

五、整改前公司化验员杨晓芳没有带给学历证明。

整改后杨晓芳从家里找到大学毕业证书，同时公司带给了杨晓芳个人的培训证明以及上岗前潜力确认证明。（详见附件5）

六、整改前公司产品出厂检验记录不规范，部分结果存在换算不正确的错误。

整改后公司下达文件责令化验人员立即纠正错误。同时规定把这一项作为对化验员工资考核的一项重要资料，杜绝类似错误的再次发生。（详见附件6）

透过这次审计及整改从公司领导到员工都作了认真的思考，在全公司内开展了批评和自我批评，总结经验教训。决定严抓管理、加强对员工的培训提高员工素质，将各项工作做精做细，同时理解省市监管部门和社会各界人士的监督和指导。

审计整改报告（六）：

\*\*\*政府:

年初，\*\*\*审计局对我县社会保障资金的归集、管理、使用状况进行了全面审计。针对财务管理及资金运行中存在的问题和薄弱环节，我们对审计整改工作进行了全面的安排部署和落实，现将整改状况汇报如下:

一、加强领导，明确整改工作职责。

市审计局反馈意见后，县政府及时召开常务会议，专门听取了财政、地税、民政、社保中心、残联等部门关于整改任务状况的工作汇报，再次分析了问题产生的根源。县长李丽同志进一步重申了审计整改工作的必要性和重要性，并提出了明确的整改措施和时限要求，把抓审计整改、促落实工作与县委开展的“治慢”工程结合起来。同时，为确保审计整改工作的成效，成立了由政府办公室牵头，财政、审计、监察等部门配合的整改工作督查组，具体督查审计整改落实的全部工作。

二、强化措施，抓好整改。

在县政府作出专门安排部署后，各部门、各单位对审计整改工作十分重视，立即着手落实，并把“抓落实、促发展、干到位”的工作总原则融入审计整改工作的全过程。整改详情如下:

1、针对欠缴社会保险基金的问题，一是县地税局建立了欠费单位信息档案和欠费登记台帐，逐户了解欠缴企业经营状况；二是督促欠缴企业拟定了清欠计划，并跟踪督促清缴；三是实行了养老、失业、医疗、工伤四项社保基金的统查统算制度，力求做到杜绝新欠，清理陈欠，应收尽收，以更好地保护广大职工的切身利益；四是加大政策宣传力度，利用税法宣传月、法制宣传日、税企座谈会、税法培训会以及到企业进行税费检查等时机，广泛宣传社保基金征缴政策，并以办税大厅电子显示屏、税务公告栏、广播电视、地税网站等媒体多渠道、多层面进行宣传，籍以增强企业的参保意识和广大职工的维权意识。止目前，县地税局已清缴欠费7万余元，其余欠缴部分已经列出清欠计划，正在加大力度清收。

2、针对行政事业单位未按规定比例核征养老保险基金的问题，上半年我县已制定补征计划，现正在进一步加大工作力度，力争在年底前补齐上年欠征部分，确保今年的养老保险基金审核征收到位。

3、针对“两金”未全额缴入财政专户的问题，审计结束后，县财政局已将“过渡账户”内的“两金”全部转入财政专户。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，对存量资金重新思考设定了增值计划，使职工的养命钱稳步、快速增值。

5、针对县民政局将公益金支出赞助费4500元的问题，审计结束后，已冲减了相关账务，归还了公益金。

6、针对低保对象管理方面出现的状况，县民政部门又对全县的低保对象重新进行了核查登记，对个别不完全贴合标准的低保对象已全部清退，对低保对象实行了“个案化”管理，规范了低保对象的档案管理工作，整个整改工作现已全部结束。同时明确了今后将坚持“动态管理、有进有出”的原则，管好、用好社保资金。

7、对县残联未足额收缴残疾人就业保障金的问题，今年，我县已改由地税部门征收，极大地提高了该项资金的征收率。止目前共收缴残疾人保障金近9万元，较上年增长近5倍。

三、规范资金运行，建立长效机制。

为进一步规范社保等民生资金的安全运行及保值增值，保证少出或不出问题，我县将把审计整改意见的落实、纠正工作作为一个新的起点，把民生资金管好、用好，把民生问题解决好。今后我们将从以下三方面抓起:

一是坚持社保资金“收得齐、管得住、用得好”的工作总要求，全面完善社保资金征管机制及体系建设工作，采取一切可行措施抓好清欠工作，遏制旧欠未缴、新欠又累现象的发生，确保社保资金链的安全运行及残疾人就业保障金的足额收缴。

二是把解决民生问题列入县政府的重要议事日程，进一步调整财政支出结构，保证城乡低保、再就业、医保、合作医疗等各项重点支出的需要，确保用于社会保障方面的资金投入随着社会经济的发展而逐年递增。

三是严格执行社会保障资金管理制度和规定，全面落实社会保障财务制度。按照社会保障财务制度的要求，进一步完善社会保障资金监管体系，切实加强社会保障和再就业资金的财务管理和监督工作，把日常性的监督检查工作作为规范社保资金运行的有效手段抓紧、抓实、抓出成效。

审计整改报告（七）：

我代表市人民政府，向市四届人大常委会第xx次会议报告20xx年审计工作报告中指出问题的整改状况。

一、高度重视审计整改工作

市四届人大常委会第九次会议审议了，并作出了。市政府高度重视市人大常委会审议意见，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职责，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。。各相关职责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，明确审计整改工作职责，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，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。

二、审计整改落实状况

(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，需要经过必须时间的调研论证，在次年5、6月份才能落实到项目，项目安排状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20\_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，调度清欠工作进展状况，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，再透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:20\_年以前欠缴20294、37万元，欠缴单位12个，20\_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，逾期未缴的收取必须滞纳金，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xx3749、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。20\_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20\_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20\_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20\_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20\_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，主要是因开发商竟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构成的结余；二是特设专户项目进度过慢构成的结余；三是零星指标未及时清理使用构成的结余；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构成的专项净结余；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状况进行了全面摸底清查，认真查找原因，提出了处理意见和推荐。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20\_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思考上年度指标结余状况，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，原则上不思考追加工作经费，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。

(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、和等文件精神，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20\_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(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，用心开展项目调研活动，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职责。从20\_年起凡是向市本级财政申报50万元以上的项目，务必同步申报绩效目标。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，构成合力，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，用心跟踪“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，把专项资金使用状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。四是用心推进财政监督转型，从20\_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(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，为项目建设决策带给依据。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，以便及时发现问题、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职责追究制度。各单位主要负责人是审计整改的第一职责人，也是问责和职责追究的重点对象，问责的主要资料要在整改措施和整改效果等方面追究相关人员职责。二是建立审计整改结果报告

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！