

财务自查自纠整改报告(8篇)

财务自查自纠整改报告 1

xx 分行：

根据《XX分行 20xx 年一季度会计检查意见书》要求，我行由财会部部牵头，组织 XX分行营业部、xx 支行、xx 支行对意见书中指出的相关问题进行了逐一整改、落实、现将相关情况汇报如下：

一、组织工作

2 月中旬财会部总经理组织召开了 2 月份会计主管例会，XX 营业部、xx 支行、xx 支行会计主管及财会部检辅人员参加了会议，会议对整改工作进行了详细布置，要求各机构于 2 月 22 日将检查发现问题整改完毕，提交整改报告向财会部汇报整改措施及整改结果。财会部在一季度会计检查中对整改情况进行追踪检查。

二、整改措施及整改完成情况

（一）加强会计业务培训，提高会计人员风险意识

针对“会计人员风险意识淡薄”“查询查复不规范。”的情况，我行加强了会计人员风险意识、合规意识培训，利用晨会、营业结束后组织集中培训。会计管理部门根据实际需要不定期地

对会计人员进行业务培训，更新知识，及时掌握新政策、新规定，限度减少因制度理解偏差所带来的误操作，从而提高会计核算质量。

财会部总经理牵头组织了《兴业银行商业汇票业务会计操作规程》和《票据业务风险提示》的学习，参加人员为各级会计管理人员、XX行营业部主任和票据岗专管员。对票据签发、解付、查询查复、质押、贴现业务逐项对照制度解读，纠正我行做业务中的偏差，进一步加强了票据业务的操作和管理。

各机构定期向财会部报告《问题库》等制度规章的学习情况，财会部根据报送的记录抽查录像，跟踪员工学习的动态，通过季度考试、监督传票质量、会计检查等，落实学习效果。

（二）加强会计队伍建设，做好会计人员的梯队培养

针对“会计人员不足，存在风险隐患”的情况，我行进行了一系列的会计人员调整，充实一线会计员工队伍，加强后备会计人员储备。具体是

第一步，由XX行二级主办x接替xx担任xx支行会计主管。xx调回XX分行工作，主要负责票据管理等重要职责。x支行录用的会计主管在对公柜台担任会计经办工作。

第二步，新入行的柜员先到现金柜台临柜学习，将现金区工作满3年的老柜员逐步安排到对公区进行岗位轮换。此次人员调整是

为了充实 XX 营业部会计人员队伍，由老员工带好新兵，并加强柜面票据、账户管理。另外财会部加紧了事后监督岗位人员的招聘，预计近期会计管理人员会增加充实。

（三）建立健全岗位责任制，明晰会计岗位职责

“会计档案管理混乱”“现金和重要物品管理存在风险隐患”的问题，我行分析原因是由于柜员间职责不清，操作不规范导致的。整改措施是，对营业室人员进行明确分工，进一步健全会计岗位责任制。会计人员要按照岗位标准对所做的每项业务进行自查和改进，发现问题，及时解决。具体为：各机构会计主管梳理本机构会计人员岗位，结合本行的实际情况重新拟定岗位职责，加强各岗位的协调性，和操作的连贯性，尤其将大量的会计后台业务做明细划分，避免一人兼职过多，无法履职的情况。会计主管将新一版的岗位职责表报送财会部，财会部对职责表进行把关，提出意见建议，并照此分工进行会计监督检查。

（四）优化改革柜面流程，强化各项制度实施细则的建设目前我行存在柜面流程不尽合理，柜员操作存在逆流程的现象。对此问题我行采取的措施是，根据《兴业银行会计内控要点》、《必知必会》、《综合业务核算操作规程》等的要求来确定。制定会计管理制度实施细则，本着保证会计工作有序进行，科学合理，便于操作和执行的`原则。全面规范本单位的各项会计工作。只有制

定了先进合理的实施细则和操作流程，会计工作才能避免出现纰漏和风险。

近期财会部下发了《关于加强会计管理工作的通知》对风险监测信息回复要求、会计管理、业务操作提出了要求。修订了《现金管理实施细则》对现金管理、查库管理执行操作按上级行制度做出了新的规定。营业室制定了《印鉴卡领用、出售、建库管理操作流程》，对印鉴卡使用管理流程进行了规范，

（五）提高会计管理人员素质，加强会计业务检查监督针对“检查问题整改不到位”“屡查屡犯问题严重”、“大额及对账业务不规范”等问题，我行分析了存在问题的原因。主要是由于会计管理人员没有严格履行审核和监督的职责，审查力度不够。下一步工作中会计管理工作要求：

一是检查突出重点；

二是违法必究。

突出重点，就是要集中力量深入检查，重点突破，避免做表面文章，避免查而不处、不了了之。违法必究，是检查工作的关键环节。检查工作的落实，关键在于要严格执行：对于问题责任人，

一是通报。

二是罚款。

一、加强领导，精心组织

财政所及时向政府领导作专题汇报，得到了领导的高度重视，并组织了全体财务人员参加的关于财政财务自检自查的会议，依照相关财经法规，制定规范了检查程序、检查时间及工作要求。严格按照“通知”要求，组织开展自检自查工作，确保按期圆满完成财务大检查自检自查工作任务。

二、基本情况及自查结论

(一)财务机构和人员设置情况

1、xx镇单独设置会计机构，执行《行政单位会计制度》、《事业单位会计制度》，有会计人员xx人，其中大学本科学历xx人，高中学历xx人，有xx人具有初级会计职称，不存在会计人员无证上岗，并按规定安排实施继续教育。

2、会计岗位设置情况。按规定设有稽查岗位、内部审计岗位、会计档案管理岗位、微机管理(核算)岗位、出纳岗位。

3、会计核算和会计报告。按规定依法建账，按适用统一会计制度会计核算，会计帐簿启用登记、会计凭证取得填制、财务报告格式完整性符合规范，不存在凭证造假行为，帐帐、帐证、帐表、帐实相符，电算化生成材料符合规定，内部会计监督机制健全，法律规定应经社会审计的已审计，没有帐外设帐及私设“小金库”行为。

(二) 内部控制制度建立情况

1、岗位职责。根据上级要求和工作需要，设置岗位，定员定岗，并明确岗位职责。涉及十八个岗位及会计、出纳的职责，有所长岗位职责；预算会计岗位职责；行财会计岗位职责；农财会计岗位职责；统发工资岗位职责；社会保障资金管理岗位职责；基建财务管理岗位职责；统计评价管理岗位职责；票据专管员岗位职责；住房基金专管员岗位职责；政府采购专管员岗位职责；信息员岗位职责；会计、出纳岗位职责；档案管理职责；财务统管岗位职责；稽查岗位；内部审计岗位；微机管理岗位。

2、管理制度。管理制度有印章管理制度；会计档案管理制度；账户和银行对账管理制度；资金收入、支出管理；资金申请、审批、核销、结账管理；专项资金管理制度；政府采购管理；财务公开制度；固定资产管理；教育经费及农村义务教育经费使用管理；行政问责办法实施细则、首问首办责任实施细则、限时办结制实施细则。

通过财务管理规定、内部控制会计制度和银行账户短信银行业务(账户动帐实时信息和异常预警通知)的建立及执行，已做到会计、出纳分设，帐、款分管，预留银行印鉴和转账、现金支票分别保管，并记有银行存款日记账，按时与银行进行核对，有效杜绝了每笔业务及会计、出纳业务一人经办，最大限度保证财政资金使用安全、规范、有效。

(三) 财政预决算执行及收支情况

1、地方财政一般预算收入执行情况。

20xx 年，全年完成一般预算收入 xx 万元，为年初预算数 xx 万元的 xx%，较上年完成的 xx 万元增收 xx 万元，增长 xx%

2、地方财政一般预算支出情况

20xx 年，地方一般预算支出 xx 万元，比上年增支 xx 万元，增 xx%。其中上级专款形成的支出 xx 万元，比上年 xx 万元增支 xx 万元，增 xx%

3、一般预算平衡情况

地方一般预算收入 xx 万元，加上级补助 xx 万元，加上年结余 xx 万元，收入总计 xx 万元；一般预算支出 xx 万元，加上解支出 xx 万元，支出总计 xx 万元；收支相抵，全镇财政年终滚存结余 xx 万元(本年结余 xx 万元)。

4、基金收支及平衡情况

本年收入 xx 万元(上级专款)，本年安排支出 xx 万元，年末无结余。

(四) 预算外资金收支情况

上年预算外资金结余 xx 元。20xx 年预算外资金收入 xx 元(一般预算外资金收入 xx 元，统筹资金收入 xx 元)，20xx 年预算外资金支出 xx 元(一般预算外支出 xx 元，统筹资金支出 xx 元)，年

末累计预算外资金结余 xx 元，其中：专项资金结余 xx 元，一般预算外资金结余 xx 元，统筹资金结余 xx 元。

(五) 自查结论

1、无截留、隐瞒、挤占、挪用、滞压、坐支应当上解上缴财政部门的财政收入，以及虚增虚减财政收入问题。

2、无擅自占用、使用和处置国有资产等问题。

3、无擅自收费(包括仍执行已明令取消、暂停执行的收费)以及擅自扩大收费范围、提高收费标准等问题。

4、无擅自购建应当实行政府采购的建筑物、商品等问题。

5、无虚报、冒领、贪污财政专项资金以及滞压、截留、挪用应当拨付的专项资金等问题。

6、无滞压、截留、挪用财政转移支付资金以及粮食直补、良种补贴资金等问题。

7、无私存私放财政资金或其他公款以及造假账等问题。

8、无“白条”入账、使用已作废的票据以及擅自销毁票据等问题。

9、无擅自开立、使用账户等问题。

三、存在的问题及处理意见

(一) 会计基础规范化建设中存在以下问题：

1、有记账凭证签章不全的现象。

- 2、有记账凭证摘要不清晰地情况。
- 3、有部分附件单据未盖附件章。
- 4、不注重业务处理的细节。

处理意见：从学习、制度、检查等方面进一步加强会计基础工作规范化建设。

(二) 单位往来款项中存在的问题

- 1、债权债务数额大，性质不清。
- 2、长期挂账，大部分是统管以前形成的。
- 3、财统办文体类原会计账务移交不清，往来款不明。

处理意见：对债权债务进行清理，区别性质，采取经济及法律手段清收，防止国有资产流失。

(三) 工程管理中合同管理、招投标、工作监督管理薄弱。处理意见：加大工程管理的学习、宣传、加强监管力度。

(四) 会计电算化工作滞后，会计人员电算化技能参差不齐，除总预算、预算外实行会计电算化外，其余均为手工记账。

处理意见：根据实际情况逐步全面推进会计电算化工作，并建立与之相适应的信息系统管理制度。

(五) 监管中痕迹管理和规范化管理问题

1、补助性资金和项目资金的管理中，已按有关要求进行事前、事后公示，但没有注重图片信息的收集、整理工作，缺少管理痕

迹。

2、补助性资金和项目资金的监管中，按有关要求已采取不同形式对主要环节进行监管，但未形成规范的表格材料。

处理意见：严格按照《财政部关于切实加强乡镇财政资金监管工作的指导意见》和《财政部关于印发乡镇财政资金监管工作办法和流程的通知》建立规范的监管台账和进行公开公示痕迹资料收集、整理工作。财务自查自纠整改报告 3

为了进一步加强学校财务管理，规范财经行为，提高财经使用效益，完善财务监督，充分发挥财务工作在学校教育教学工作中的重要作用，促进农场各学校工作能更好更快地开展。按区教育局《关于开展全区中小学财务规范化检查的通知》的文件精神，农场教育总支高度重视，成立专班，于 20xx 年 4 月 21 日开始，在全场学校范围内开展自查自纠活动，现将情况总如下：

一、自查过程

自查过程分为三个阶段进行。

(一) 动员部署阶段(4 月 21 日——22 日)

1、制定实施方案，成立专班。总支召开“财务规范化检查”活动领导小组，会议研究“财务规范化管理”活动的开展，制定《武湖农场教育总支财务规范化检查实施方案》，并按照《关于开

展全区中小学财务规范化检查的通知》要求的 10 项内容，责任到人，明确要求。

2、宣传发动。召开“财务规范化检查”活动动员大会，部署工作，加强宣传，营造氛围。

3、学习讨论。组织农场各学校校长、书记认真学习区有关文件精神，学习《武湖农场教育总支财务规范化检查实施方案》，开展以“财务规范化检查”为主题的专题会，明确“财务规范化检查”活动的目的、意义、内容和要求，提高思想认识，积极主动地参与活动。

(二) 组织实施阶段(4月23日——25日)

1、自查自纠。总支核算点及各农场所属各学校认真对照《关于开展全区中小学财务规范化检查的通知》要求及 10 个重点问题，全面、客观地分析现状，认真开展自查自纠，撰写自查报告。

2、建章建制。农场各学校针对自身管理存在的薄弱环节，进一步修订和完善现行的规章制度、管理规范、工作程序以及各项管理措施等，使学校管理充分体现人性化、规范化、科学化。

3、督导检查。农场教育总支根据有关方案，参照区督导检查方式，形成自己的督导检查制度，掌握动态、查找问题、发现典型。

4、重点整改。总支根据督导检查的果，针对还存在的问题，

分析原因，制定整改方案，完善整改措施，落实整改责任，切实解决实际问题。

5、监督评议。总支聘请教育行风监督员 10 名(社区代表、家长代表、学生代表)，形成第三方力量监督反馈机制。对违规行为必须监督整改到位，情节严重、影响恶劣的严格按照有关规定实行责任追究，对有严重违规行为的要依照有关规定进行处分。

6、绩效考核。将落实财务规范化管理纳入教育绩效目标管理，年底，对各项工作的评估都要合此项工作情况进行。

(三)分析总阶段(4月26日——27日)

1、全面总。总支核算点于5月1日前将本单位“财务规范化检查”活动的开展情况、经验和体会进行全面认真地总和评估，并向教育局财务审计科交书面总材料。

2、经验交流。农场教育总支组织场内经验交流活动，推介先进经验，树立典型。

3、分析总。教育总支对在“财务规范化检查”活动中表现突出的优秀的学校进行表彰，并在全场范围内作经验交流。

按照区教育局文件规定，农场各学校按总支核算点要求通过深入自查，各学校财务管理均按照国家有关财经法规来执行，收入、支出全总纳入核算点法定帐目统一核算，未侵点、截留国家和单位收入，没有单独帐户，未设任何形式的“小金库”。

1、按照上级财务管理的有关政策和法规，农场中小学核算点及各学校都建有严格的财务及财产管理制度，并做到了责任到人，落实到位，没有违规操作的现象。农场 10 所学校均按规定编制，执行 20xx 年预算，都严格按月编制会计报表。

2、严格按财政局、教育局的有关要求和各学校实际编制了学校收支预算，学校的一些重大收支，事前都召开了校委会，事后都进行了常规公示，倘若因工作事特殊情况的需要面要变更预算，则按照相关审批手续进行变更，没有擅自修改和变动现象。

3、依照校产管理制度的规定，各单位所有的财产都登记造册，做到专人管理，因学校需要而购置或使用的，都有教代会或教师代表参加的校委会的审查通过。对于重大资产购买或是涉及基建项目的支出，都附有合同、算表和其他的相关材料。10 所学校都能严格执行专款专用原则，没有挪作他用。

4、严格执行支出审批制度，所有大额支出都事前召开了校委会，事后进行了常规公示，各学校每年在教代会或是全体教师会上都作了财务报告，并获得了通过，接受财经审查小组的监督。

5、各学校都严格加强预算内、外资金的管理。预算处的收入全额缴入财政专户，严格执行了“一票三证”，“收支两条线”，所有款项支出，均全部使用省财政部门统一制定的财政收据。没有出现公款私存的现象。

6、按照财政集中支付要求，现金管理采取备用金制度，按照现金管理有关规定，农场教育总支及农场所属学校均严格按照财务制度执行，核算点严格监管各校财政资金的支出，没有以任何形式进行私存私放。

7、农场各中、小学都能做到帐目清晰，手续齐全。各校均无私设“小金库”和公款私存等违规现象。各项均在银行开设有学校公用资金帐户，并做到收支有据，账目清楚。

8、学校各项经费支出，都严格遵守各项财经纪律和财务轨制，无乱之滥用和浪费铺张等现象。对于大额款项支出，均有经由经办人、证实人签字，对于涉及基建等项目的支出，都附有合同、算表和其他相关材料。

9、各校对于学校的资产增减，都做了较好的登记，做到出入有据。

10、作为财务核算点，严格按照规定办理支付各学校的帐务，能规范办理各种支付业务和帐务处理，能及时向各学校反馈财务信息。

二、经验与做法

积极开展“财务规范化检查”工作是全面贯彻党的十七大精神，落实科学发展观，严肃财经纪律，规范财经行为，提高资金使用效益的一项重大举措。农场教育总支认真按照区教育局《关于

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/235123342220011104>