

北京市教育委员会文件

京教审〔2026〕1号

北京市教育委员会关于组织 开展市教委相关所属预算单位 2025 年度 预算执行和决算草案内部审计工作的通知

各有关市属高等学校，各有关直属单位：

根据 2026 年审计工作计划，市教委组织相关所属预算单位开展 2025 年度预算执行和决算草案内部审计工作。现将《市教委相关所属预算单位 2025 年度预算执行和决算草案内部审计工作方案》印发给你们，请认真组织实施。



（此件不公开）

市教委相关所属预算单位 2025 年度 预算执行和决算草案内部审计工作方案

根据《北京市内部审计规定》和市教委 2026 年审计工作计划安排，市教委组织相关所属预算单位开展 2025 年度预算执行和决算草案内部审计工作。现结合实际，制定本工作方案。

一、工作目标

紧扣审计全覆盖要求，立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益，持续织密国家审计与内部审计“两张网”。重点对单位预算编制执行、财务收支、资产配置使用等开展内部审计，揭示隐匿性、苗头性问题，严肃预算执行刚性与财经纪律，牢固树立过紧日子思想和成本绩效理念。通过推动审计整改闭环机制落地，促进资金资产使用绩效提升与管理规范，充分发挥内部审计在完善内部治理、防范运行风险、深化改革推进中的基础性作用，与国家审计形成监督合力，为单位高质量发展提供坚实审计保障。

二、工作范围

对未纳入市教委和市审计局 2026 年实施现场审计的相关市属高等学校（22 所，见附件 1）和市教委直属单位（24 家，见附件 2）开展 2025 年度预算执行和决算草案情况内部审计，重大问题追溯到以前年度。

三、审计内容和重点

2025 年度预算执行和决算草案内部审计围绕预算编制执行、国有资产管理、政府采购、财务管理等方面开展。

（一）审计预算编制方面

1. 审计预算编制准确性和规范性。揭示单位未夯实预算编制基础、强化预算约束力度问题。未按规定将所有应纳入单位预算的收入、支出等按要求编报预算，存在预算编制不完整、不科学，与实际需求脱节等问题。

2. 审计预算调整情况。揭示未严格落实预算调剂要求，年底批量调剂、突击花钱，完整项目采取“化整为零”规避业务审批，绩效目标、资产配置信息未相应调整和未按要求履行程序等问题。

3. 审计深化零基预算改革情况。揭示单位未完善项目分年度安排机制，未结合“十四五”规划及相关专项规划，编制年度滚动预算的问题。未坚持“先谋事、后排钱”要求，对低效无效的项目不清理退出，未降低机动经费安排比例，大额新增项目未进行事前绩效评估，未厘清人员经费、公用经费和项目经费，存在交叉重复安排问题。

（二）审计预算执行方面

1. 审计大额支出等重点事项审批权限落实情况。关注单位是否将大额资金使用、预决算管理、财务收支管理、政府采购、资产管理、对外投资合作、基本建设项目等重点事项，纳入集体

决策范围。

2. 审计基本支出的合规性。揭示基本经费资金违规转入实有资金账户形成闲置或挪用、虚列支出转移财政资金问题。关注虚报人员、面积、数量等基础数据，多申领财政资金的问题。揭示擅自提高日常公用经费开支标准，超标准报销差旅费、餐费等问题，在公用经费中违规发放职工津贴、补贴等或违规使用公款为个人购买商业保险，利用报销特定费用的形式发放福利的问题。

3. 审计项目支出的真实性、合法性。揭示单位编造虚假项目，利用重复申报等方式多申领财政资金。关注挤占挪用、截留骗取项目资金，违规扩大开支范围，将财政资金拨付至长期合作实施单位账户，揭示资金长期沉淀、项目违规转包等问题。加大延伸调查力度，重点关注多年执行的大额宣传、培训类项目进行穿透式核查，揭示大额项目常年安排、切块转包，实际执行效果和发挥的作用未达到预期目标情况。揭示在项目征集、比选、审核、过程监督以及资金拨付、使用、中介管理等环节中存在的突出违规现象，补贴资金、奖励性资金、投资性基金安排交叉重叠、使用不规范等问题。

4. 审计单位绩效管控情况。揭示单位未落实绩效管理主体责任，切实降低履职成本。关注预算执行情况、绩效完成情况、成本管控情况未有效融合，考核指标设置泛化不科学，无法反映执行效果。存在项目质量和效果缺乏有效监管，立项环节论

证不充分、实施环节跟踪不及时、验收环节审核不严格等问题。

5. 审计信息化建设运维情况。摸清单位网络信息化建设情况、运营情况、数据类别规模等情况。揭示信息化项目重建设轻应用，是否存在建而不用、低效使用、系统数据不真实完整和准确，数据长时间无更新，信息系统无运维或过度运维情况。关注软件开发进度和设备采购未有效衔接，提前采购软硬件设备，导致设备闲置挪用，造成国有资产损失浪费。关注未对单位内部已建成系统功能或已有数据进行充分调研，重复建设功能或重复采集数据，合同设置付款条件不合理，支付进度明显快于系统建设进度等问题。

（三）审计执行中央八项规定精神和落实过紧日子要求等方面

1. 审计降低行政运行成本，坚持勤俭办事业情况。揭示未严格执行“三公”经费、会议费、培训费、福利费等支出标准和要求，在会议费中借机发放纪念品、会议召开天数与实际需求不符等不经济问题。揭示花钱大手大脚、支出铺张浪费。未压缩精简论坛、节庆、展会等活动，开支不节约不经济、预算控制不严格。未加强编外用工经费的审核和管理，未落实逐步消化超范围编外用工，未实现人员数量和经费规模双控制。存在违规建设楼堂馆所以及超实际能力建设非必需、非急需项目等政绩形象工程问题。关注违规管理使用公务用车，包括使用审批不合规、经费管理运营及车辆运行维护支出不合理、运行里程虚假、

ETC 出行发现的公车私用和虚假通行报销等问题。揭示单位人员未经审批（备案）兼职或经商办企业问题，严肃查处财经数据造假、财务舞弊、乱存乱放财政资金等违反财经纪律乱象。

2. 审计存量资金盘活情况。关注财政性存量资金未及时足额上缴财政，非财政性存量资金形成收入后未编制收入预算或编入预算但无实质内容导致连年结转未形成真正消化等问题。揭示在往来科目的沉淀资金未进行自查和清理、未结合单位事业发展需要，统筹调配非财政拨款结余资金，减少财政拨款支出。揭示违规举借债务，长期拖欠企业款项，特别是民营、中小企业款项问题。

（四）审计非税收入管理使用方面

1. 审计非税收入收缴管理情况。揭示各项行政事业性收费无依据、越权审批、提高或擅自减免费用等问题。

2. 审计非税收入上缴的及时性、完整性。揭示单位未足额收取、及时上缴财政等情况。将非税收入列入往来款项、转入保留账户、转移至下属单位收取等使得资金游离于预算监督之外。重点揭示将非税收入用于单位经费支出、人员福利、设立“小金库”等挪用侵占等问题。

（五）审计国有资产管理方面

1. 审计国有资产基础性管理工作情况。关注单位资产管理薄弱环节，揭示底数不清、绩效低下及闲置浪费、未及时办理竣工决算和划转缓慢等不够严格高效的问题。关注单位未加强产权

管理，办理土地、房屋等资产权属证书不及时不规范情况。关注市级行政事业单位房屋土地等空间资源管理情况，落实《关于加强市级行政企事业单位房屋土地等空间资源统筹管理的工作方案》（京财资产〔2025〕1546号）相关要求，重点关注学校等事业单位等空间资源的存量底数、资产信息、利用方案、配套政策等重点任务开展及完成情况。

2. 审计国有资产盘活利用和收益管理情况。揭示未优化在用资产管理、推进资产共用共享，将低效运转、闲置的房屋、车辆、办公设备家具、大型仪器等资产纳入盘活范围，制定盘活方案。关注国有资产未经审批无偿或低价出租出借，收入未实行“收支两条线”管理上缴国库或纳入单位预算收入，以收取管理费等方式变相出租出借土地、房屋，将所属房屋委托相关企业、协会出租出借或对外合作经营等问题。

（六）审计政府购买服务、政府采购等事项综合管理方面

1. 政府购买服务管理情况。揭示未严格履行政府购买服务项目内部审核流程，“三重一大”等事项支出审批权限落实不严格，存在“重申报、轻监管”问题。关注“不当外包”“一包了之”问题，揭示将工作总结材料等应由自身履职事项委托给第三方，违规将全面从严治党考评细则、日常履职考评委托给民营企业。关注未优化政府购买服务结构，预算未向购买公共服务倾斜，政府购买履职所需辅助性服务预算规模不降反升问题。关注委托外包预算规模未有效压减，揭示课题委托外包等支出成本控制

不严或超标准编制委托外包项目问题，关注长期委托外包服务商为同一公司等情况。

2. 政府采购管理情况。关注集中采购目录以内的或达到政府采购限额标准的项目未规范履行采购程序，存在合同倒签、在内部评标过程中使用遴选等方式替代政府采购，揭示采购明显超出办公需求的高档、高配置产品和服务。关注未落实优先采购本国产品、节能产品、环保产品以及支持科技创新、中小微企业发展、残疾人企业等要求。关注同类型经费分散在单位不同处室、部门预算申报，揭示违规将政府采购范围的事项直接指定其他单位承担，对供应商实施差别待遇或者歧视待遇，对民营企业设置不平等条款。揭示政府采购项目支付效率低，未落实政府采购项目全流程电子化应用、采购过程存在围标、串标，与特定企业存在利益输送问题。

（七）审计财务管理方面

1. 审计单位现金和实有资金账户情况。通过现金实地盘点和银行对账单核对，审查银行账户开立和实际存续情况，关注未达账项真实性，揭示现金和银行存款记录不及时、不完整等问题。关注票据使用合法合规性，揭示套取资金、乱开银行账户、防范“账外账”及资金挪用风险等严重违纪违规的问题。

2. 审计往来账款清理情况。关注往来款规模过大、期限较长应清理而未及时清理，揭示缺乏预算管理，违规出借资金、违规转移资金等问题。存在应付账款长期挂账不清理，造成质保

金退还不及时，对历史遗留问题不解决不推动等情况。

3. 审计内部控制制度的建立健全情况。关注单位内部财务管理、政府采购管理、信息化管理制度等各项内部控制制度建立健全情况及单位财经纪律执行情况。

（八）审计决算编制等方面

审计单位预决算未有效衔接，预算编制执行、会计核算、决算编审环节未形成闭环。关注决算收支范围和披露信息的真实性、完整性、准确性，决算数据和财务数据的一致性，揭示瞒报、漏报形成表外资产的问题。存在将收入和相应支出在往来科目反映，造成少计决算收支，“三公”经费等未在相应科目准确反映问题。

（九）以往审计发现问题的整改情况

重点关注单位未建立健全审计查出问题整改长效机制，对以往国家审计和内部审计发现的问题整改不重视、不部署，以及未采取有效措施造成整改不到位等问题。

（十）其他情况

除上述审计重点以外的其他需要关注的问题。

四、组织方式

本次内部审计工作由市教委组织，各单位具体实施。在实施过程中，市教委将加强指导，督促工作进度，确保各单位按计划顺利实施。各单位要充分统筹审计资源和力量，自行确定时间进行动员部署、开展业务培训和实施审计；要结合实际创

新工作方式，做到“审深审透、应审尽审”，提升现场审计效率，并按要求完成审计整改工作。

五、工作要求

（一）提高政治站位，强化组织保障

各单位要提高政治站位，深刻认识本次内部审计工作的重要意义，将其作为健全内部控制体系、规范内部管理、完善自我约束机制的重要抓手，推动单位内部审计制度落地完善，提升内部风险防控能力，从源头防范财经风险，保障单位事业健康发展。同时，强化组织领导，统筹协调各方力量，合理配置审计资源，压实工作责任，确保本次内部审计工作有序推进、落地见效。

（二）依法依规实施，狠抓工作落实

各单位要严格依据国家及北京市财经法规、本方案明确内容，对照《市教育系统 2025 年度审计发现问题案例选编》列示的问题，采取“按图索骥、举一反三”的方式深查细查问题线索。遵循审计业务规范开展工作，强化审计现场全流程管理，做到“有组织、有方案、有记录、有结果”，确保审计过程合规、证据充分、结论准确，切实提升内部审计工作实效，避免形式化、走过场。

（三）严控审计质量，确保质效统一

各单位内部审计机构及人员要坚守依法审计原则，做实做细审计实施方案，严格按照方案既定事项、流程和标准推进审

计，按时保质完成各项审计任务。坚持问题导向，在法定职责权限内客观审慎作出审计评价，做到问题查深查透、定性精准恰当、审计报告内容完整详实，全面保障审计工作质量。压实整改主体责任，推动审计发现问题全面整改、彻底整改，确保整改措施可行、成效长效。聘请社会审计机构参与审计项目，各单位要切实履行监管职责，强化过程管控，严把项目质量关，绝不能“一包了之”。积极配合市审计局开展内部审计项目质量检查，持续提升内部审计工作规范化水平。

六、其他事项

各单位内部审计报告及附表应按规定时间报送。

（一）具体报送内容及方式

分两阶段报送：第一阶段于2026年7月31日前，报送2025年度预算执行和决算草案内部审计报告（参考样式）（附件3），第二阶段于2026年9月30日前报送2025年度预算执行和决算草案内部审计发现问题整改结果报告（参考样式）（附件4），另附必要的相关证明材料。报送时提交相关材料电子版（报告及附表盖章PDF版本；报告Word版、附表Excel/Word版），发送邮件至指定邮箱。

（二）联系方式

联系人及电话、邮箱：张 未 55530286

sjc-zw@jw.beijing.gov.cn（市属高校）；张迎春 55530283

zhangyingchun@jw.beijing.gov.cn (直属单位)

- 附件：
1. 参加自查的市属高等学校名单
 2. 参加自查的市教委直属单位名单
 3. ** (单位名称) 关于 2025 年度预算执行和决算草案内部审计报告 (参考样式)
 4. ** (单位名称) 关于 2025 年度预算执行和决算草案内部审计发现问题整改结果报告 (参考样式)

附件 1

参加自查的市属高等学校名单

序号	预算单位名称
1	北京工业大学
2	北京工商大学
3	北京服装学院
4	北京印刷学院
5	北京建筑大学
6	北京石油化工学院
7	首都医科大学
8	首都师范大学
9	首都体育学院
10	北京第二外国语学院
11	首都经济贸易大学
12	中国音乐学院
13	中国戏曲学院
14	北京电影学院
15	北京舞蹈学院
16	北京信息科技大学
17	北京工业职业技术学院
18	北京科技职业大学
19	北京财贸职业学院
20	北京经济管理职业学院
21	北京青年政治学院
22	北京政法职业学院

附件 2

参加自查的市教委直属单位名单

序号	预算单位名称
1	北京教育学院
2	北京教育考试院
3	北京市少年宫
4	北京市国际教育交流中心
5	北京教育老干部活动中心
6	市委教育工委市教委综合事务中心
7	北京市教育考试命题阅卷服务中心
8	北京市学校基建后勤管理事务中心
9	北京市教育政务服务中心
10	北京高校大学生就业创业指导中心
11	北京教育督导评估院
12	北京市教育档案馆
13	北京市教师发展中心
14	北京学校
15	北京西藏中学
16	北京市自动化工程学校
17	北京铁路电气化学校
18	北京市盲人学校
19	北京第一实验学校
20	北京第四实验学校
21	首都师范大学附属中学
22	首都师范大学附属育新学校
23	北京市邮政学校
24	首都体育学院附属竞技体育学校

附件 3

****（单位名称）关于 2025 年度预算执行和 决算草案内部审计报告（参考样式）**

北京市教育委员会：

根据《北京市教育委员会关于组织开展市教委相关所属预算单位 2025 年度预算执行和决算草案内部审计工作的通知》要求，我单位于 2026 年*月*日至 2026 年*月*日开展了 2025 年度预算执行和决算草案内部审计自查工作。现将内部审计结果报告如下：

一、基本情况

（一）单位基本情况

包括单位性质、编制情况、内设机构、实际人员情况及所属独立核算单位数量等。

（二）单位 2025 年预算编制、批复和决算情况

市教委年初批复 2025 年度收入预算***万元，其中本年收入预算合计***万元（其中财政拨款***万元，非财政拨款结余安排***万元）；支出预算***万元（其中基本支出预算***万元，项目支出预算***万元）。

年中追加预算***万元，调减预算***万元。

2025 年度决算收入***万元，其中本年收入合计***万元（其中实际收到财政拨款***万元），实际用非财政拨款结余弥补收

支差额***万元，实际动用上年结余***万元；2025 年度预算支出实际完成***万元，其中：基本支出***万元，项目支出***万元；年末结余结转***万元。

（三）单位此次内部审计工作组织、实施情况

参考《基本情况调查表》（附件 1）的相关内容，但不限于表内的内容。

（四）2024 年预算执行和决算草案审计整改落实情况

单位 2024 年预算执行和决算草案审计共发现问题*个，截至**年**月底，已整改完成*个，尚未完成整改的问题*个，未完成整改的原因是***。

二、总体评价

单位 2025 年度预算执行基本遵守了预算法及相关法律法规，财务管理和会计核算，基本符合会计法及有关财会制度规定，***，***。

但本次审计也发现，相关部门或独立核算单位存在（部分基本支出和项目支出未严格按照预算执行，部分项目未实现预期目标，资产管理不规范，***，***）等问题，需要纠正和完善。

三、内部审计发现的主要问题

（一）预算编制方面

1. 取得非财政拨款未在预算中申报***万元。（如事业收入、经营收入和其他收入等）

（1）.....

（2）.....

(请逐一描述问题,下同)

2. 结余资金编入预算不准确,长期形成闲置,涉及资金***万元。

.....

(二) 预算执行方面

1.....

2.....

(三) 执行中央八项规定精神和落实过紧日子要求等方面

1.....

2.....

(四) 非税收入管理使用方面

1.....

2.....

(五) 国有资产管理方面

1.....

2.....

(六) 政府购买服务、政府采购等事项综合管理方面

1.....

2.....

(七) 财务管理方面

1.....

2.....

(八) 决算编制等方面

1.....

2.....

(九) 以往审计发现问题的整改情况

1.....

2.....

(十) 其他方面

1.....

2.....

以上问题请填写《内部审计结果表》(附件2)

四、审计建议

五、其他需要说明的情况

1. 国家及北京市重大政策措施落实总体情况和审计建议。

2. 教育事业发展重大政策措施落实总体情况(如“双一流”、“高精尖”、“双高”、“特高”、校企改革等) 审计建议。

3. 民生保障政策措施落实总体情况和审计建议。

附件: 1. 基本情况调查表

2. 内部审计结果表

单位名称(盖章)

2026 年*月*日

附件 3-1

基本情况调查表

单位名称 (公章):

分管本次内部审计工作的校领导		本次内部审计工作是否成立领导小组（是/否）	组成审计小组（个）	参加本次审计工作人员		是否制定审计实施方案（是/否）	是否召开审计工作布置会（是/否）	本次审计到所属独立核算单位（个）
姓名	职务			本单位（人）	中介机构（人）			
内部审计工作开展形式（个）						委托社会中介审计（个）		
上级审下级	单位自审	其他形式（具体说明）				未委托	部分委托（自审与委托结合）	全部委托
单位领导对本次内部审计工作批示情况				本次组织内部审计工作的特色、亮点				
本次内部审计涉及资金情况	2025年预算收入（万元）	2025年决算收入（万元）	其中：财政拨款（万元）	2025年决算支出（万元）	2025年末资产总额（万元）			
内部审计工作的联系人	姓名	部门	职务	手机（必填）	固定电话号码			
单位地址					邮政编码			

填表日期:

填表说明:

- 1.本报表相关数据填报口径与预、决算填报口径一致;
- 2.报表填报的金额单位均为万元,保留2位小数;
- 3.财政拨款数为收入数;
- 4.报表需经过本单位盖章确认。

附件 3-2

内部审计结果表

单位名称（公章）:

项目	序号	问题简要表述	问题情况		备注
			问题数量（个）	问题涉及金额（万元）	
审计发现的主要问题情况	(一) 预算编制方面	1 取得非财政拨款未在预算中申报***万元。 (如事业收入、经营收入和其他收入等)			
		2 结余资金编入预算不准确,长期形成闲置,涉及资金***万元			
		...			
		小 计			
	(二) 预算执行方面	1			
		...			
		小 计			
	(三) 执行中央八项规定精神和落实过紧日子要求等方面	1			
		...			
		小 计			
	(四) 非税收入管理使用方面	1			
		...			
		小 计			
	(五) 国有资产管理方面	1			
		...			
		小 计			
	(六) 政府购买服务、政府采购等事项综合管理方面	1			
		...			
		小 计			
	(七) 财	1			

项目		序号	问题简要表述	问题情况		备注
				问题数量（个）	问题涉及金额（万元）	
	务管理方面	...	...			
		小 计				
	（八）决算编制等方面	1	...			
		...	...			
		小 计				
	（九）以往审计发现问题的整改情况	1	...			
		...	...			
		小 计				
	（十）其他方面	1	...			
		...	...			
		小 计				
	合 计					

单位内部审计机构负责人:

填表人:

填表日期:

填表说明:

- 1.本表相关问题及数据应与报告反映发现问题相对应;
- 2.填报数据保留2位小数;
- 3.报表须经本单位盖章确认。

附件 4

****（单位名称）关于 2025 年度预算执行和 决算草案内部审计发现问题整改结果报告 （参考样式）**

北京市教育委员会：

我单位于 2026 年*月*日至 2026 年*月*日开展了 2025 年度预算执行和决算草案内部审计自查工作。（简要介绍审计情况及出具审计报告的情况）截至 2026 年*月*日，审计报告提出的*个问题，已整改*个，整改中*个，未整改*个，整改率*%。现将具体情况报告如下：

一、审计整改工作的组织实施情况

（简要介绍审计整改工作的组织、布置、实施等情况）

我单位重视审计整改工作，召开**会议听取审计处关于 2025 年预算执行和决算草案内部审计情况的汇报，并对审计发现的问题认真进行研究，逐条逐项确定整改措施；召开**会议，**领导部署审计整改工作，要求相关部门（学院）负责人要承担起整改第一责任人的责任，认真组织整改，真抓真改，举一反三，建立长效机制；要求审计部门要建立整改清单，监督、指导整改工作的落实，确保整改取得实效。

二、审计发现问题的具体整改情况

按审计报告中的问题逐一系列示整改情况：针对审计要求自行纠正事项和按审计建议已采取的整改措施；对违规违纪的有

关责任部门和责任人的责任追究处理情况；强化内部管理和完善相关制度情况；正在整改或尚未整改事项的原因分析及计划完成时间；落实整改的必要证明材料；其他有关内容。

（一）“预算编制方面”问题的整改情况

1. 问题性质：****（问题性质，按审计报告列示）。

整改情况：此问题已整改（或正在整改中、未整改）。

审计报告提出问题描述：……（问题表述，按审计报告表述）。

整改措施：包括纠正错误、完善制度、加强管理等。每项措施都要有证明材料支撑（或未整改的原因）。

2.

三、下一步整改的计划与措施

（简要介绍下一步的整改计划）

我单位将对上述整改中和未整改的问题加以梳理，认真研究，查找问题症结，推进问题的整改落实，尽早将问题彻底整改。同时不断加强管理，完善内部控制制度，在**、**、**、**等方面用制度固化监管措施，形成长效机制，避免已整改问题再次发生。

特此报告。

附件：1. 审计整改结果清单

2. 整改成果汇总表

单位名称（盖章）

2026 年*月*日

附件 4-1

审计查出问题整改清单

单位名称（公章）：

金额单位：万元

序号	问题性质 (1)	问题表述(2)	问题 金额(3)	问题定 性依据 (4)	审计处理意见 和建议(5)	整改类型(立行 立改/持续整改/ 分阶段整改)(6)	审计整改 措施(7)	审计整改落实情况(8)			证明材料 (9)	备注 (10)
								已整改	整改中	未整改		
1	取得非财政 拨款未在预 算中申报 ***万元		***				1.... 2....	...				
2												
3												

填表人：

单位负责人：

日期：

填表说明：

1. “审计整改措施”要落实整改部门，责任到人，明确整改时间，具体措施要与审计问题一一对应。
2. “审计整改落实情况”中，“已整改”，要写明具体整改结果，包括但不限于建章建制（新建制度、修订制度、完善流程、机制等）和纠正处理（问题资金追回或上缴、不合票据更换、问责处理等）情况，以及其它整改结果；“整改中”要写明已采取的措施和进度，以及下一步计划采取的措施和完成时限；“未整改”要写明原因，说明审计整改计划安排情况。
3. “证明材料”填写证明整改情况的材料名称；如整改证明材料较多，可另附“证明材料清单”，此处填写证明材料编号。

附件 4-2

整改成果汇总表

单位名称（公章）：

分类	具体整改成效	金额类（万元）						非金额类						给予党纪、政务和内部纪律处分（人）		向司法机关移送或报告案件线索				
		调整会计账目	收回资金	挽回损失	归还资金渠道	补缴税费	其他	新制定制度		修订完善制度		优化完善业务流程		其他		党纪处分	政务处分	内部纪律处分	件数	其中：涉案人员（人）
								个数	名称	个数	名称	个数	名称	个数	名称					
预算编制方面																				
预算执行方面																				
执行中央八项规定精神和落实过紧日子要求等方面																				
非税收入管理方面																				
国有资产管理方面																				
政府购买服务、政府采购等事项综合管理方面																				
财务管理方面																				
决算编制等方面																				
以往审计发现问题的整改情况																				
其他方面																				
合计																				

填表说明：“分类”应与审计报告的问题类别逐一对应。

