**领导干部经济责任审计述职报告撰写指南**

一、学校财务管理部门主要行政负责人述职主要内容是：

1.是否依法履行财务管理的职责；

2.学校预算的编制、调整和执行是否符合规定；

3.学校各类资产的状况如何，是否安全完整、保值增值；

4.办学经费的筹集情况如何，是否逐年增加，各项收入是否纳入预算管理，是否真实、合法；有无乱收费、乱集资或截留、挤占、挪用学校收入等问题；

5.各项支出是否纳入预算管理，是否真实、合法；效益如何，有无违纪违规和损失浪费问题；

6.债权、债务是否清楚，有无纠纷和遗留问题；

7.财务规章制度和内部控制制度是否健全、有效；

8.经济决策是否按规定的程序进行，效益如何，有无重大失误；

9.本人是否遵守财经法规和财务制度，有无违纪违规问题；

10. 年度决算和财务报告及有关的会计报表、会计帐簿、会计凭证等会计资料是否完整、真实、合法，并按规定报经上级主管部门审批；

11.资金管理是否符合规定，有无乱设银行帐户和出租、出借、转让银行帐户及公款私存等问题，现金和支票的管理是否合规，有价证券的购买及其资金来源是否合法，管理和使用是否安全、妥善；

12. 有无私设“小金库”、滥发钱物等问题；

13．授权或提请审计的部门及审计部门认为需要审计的其它事项。

二、校办产业管理部门主要行政负责人述职主要内容是：

1. 能否按照《公司法》、《企业法》和国家的财经法规及上级主管部门和学校的规定对校办产业进行管理；

2.校办产业的资产、负债、所有者权益及盈亏状况如何，是否真实、合法，能否及时足额纳税，利润分配是否符合规定，能否按照规定、协议或合同及时足额向学校上交有关费用和利润；

3.国有资产是否安全完整、保值增值，有无无偿占用学校有形和无形资产的现象；

4.经济决策是否按规定的程序进行，效益如何，有无重大失误；

5.各项合同、协议的执行情况如何，债权、债务是否清楚，有无纠纷和遗留问题；

6.各项制度和内部控制制度是否健全、有效；

7.本人是否遵守财经法规和财务制度，有无违纪违规问题；

8. 对校办产业的财务工作进行管理的情况；

9．授权或提请审计的部门及审计部门认为需要审计的其它事项。

三、基本建设管理部门主要行政负责人述职主要内容是：

1.基建项目是否纳入计划管理，基建投资计划是否报经主管部门审批，有无计划外工程项目和超计划工程项目，有无自行改变原批准建设项目或者扩大建筑面积、提高建设标准等问题；

2.基建经费的筹集情况如何，是否真实、合法，有无乱集资等问题；管理和使用是否符合规定，有无截留、挪用等问题；使用效益如何，工程质量是否达到设计要求，有无严重超概预算工程项目和长期延误完工项目，有无损失浪费；工程竣工结算是否真实、合法并经审计后付款；

3.工程招标、承包是否符合规定，手续是否完备、合法，合同、协议的执行情况如何；

4.经济决策是否按规定的程序进行，效益如何，有无重大失误；

5.各项管理制度和内部控制制度是否健全、有效；

6.本人是否遵守国家财经法规和财务制度，有无违纪违规问题；

7. 对基建财务、材料和设备进行管理的情况。

8．授权或提请审计的部门及审计部门认为需要审计的其它事项。

四、后勤管理部门主要行政负责人述职主要内容是

1.是否依法履行经济管理的职责；

2.各类资产的状况如何，是否安全完整、保值增值，使用效益如何；

3.经费的筹集情况如何，是否逐年增加，自给率是否逐年提高，各项收入是否纳入财务管理，是否真实、合法，有无乱收费、乱集资或截留、挤占、挪用学校经费和其它经费的问题；

4.各项支出是否纳入财务管理，是否真实、合法，效益如何，有无滥发钱物和损失浪费等问题；

5.是否按照有关规定对所办经济实体进行管理，所办经济实体的资产、负债、所有者权益及盈亏状况如何；

6.与所属部门和外单位签订的协议、合同等是否合法、合规，执行结果如何，有无损害学校权益的问题；

7.债权、债务是否清楚，有无纠纷和遗留问题；

8.经济决策是否按规定的程序进行，效益如何，有无重大失误；

9.财经管理规章制度和内部控制制度是否健全、有效；

10.本人是否遵守国家财经法规和财务制度，有无违纪违规问题；

11. 对后勤财务和物资进行管理的情况；

12．授权或提请审计的部门及审计部门认为需要审计的其它事项。

五、其它院、部、处、所、馆主要行政负责人述职主要内容是

1.是否依法履行经济管理的职责；

2.本单位经费状况如何，各项收入和支出是否纳入预算管理，是否真实、合法，各项支出的效益如何，有无重大违纪违规和损失浪费问题；

3.各类资产的状况如何，是否安全完整、保值增值，使用效益如何；

4.所办产业的效益和经济实体的资产、负债、所有者权益和盈亏状况如何；

5.本单位债权、债务是否清楚，有无纠纷和遗留问题；

6.财经管理规章制度和内部控制制度是否健全、有效；

7.经济决策是否按规定的程序进行，效益如何，有无重大失误；

8.本人是否遵守国家财经法规和财务制度，有无违纪违规问题；

9.提请审计的部门和审计部门认为需要审计的其他事项。