

《工程、财务、关联交易与巡查审计发现的违规问题整改》提纲

第一讲 工程项目预结算审计要点

- 一、工程竣工决算审计和结算审计的区别
- 二、工程预算审计要点
- 三、工程结算审计要点
- 四、工程决算审计要点
- 五、工程造价审计重点
- 六、工程签证、进度款审核要点
- 七、计量计费清单
- 八、定额套用
- 九、固定总价
- 十、图纸与现场变化
- 十一、不明确单价
- 十二、隐蔽工程

案例 某市政排水工程结算审计

第二讲 工程施工审计

- 一、设备材料采购工作审计
- 二、工程设计变更审计
- 三、洽谈索赔工作审计
- 四、工程进度款支付审计

案例 某挡土墙工程（招标工程）审计

第三讲 工程项目财务收支与竣工验收结算审计

- 一、项目资金筹措审计
- 二、项目资金使用情况审计
- 三、项目竣工验收审计
- 四、项目工程结算审计
- 五、项目竣工财务决算审计
- 六、项目会计报表审计
- 七、应注意的问题

第四讲 关联交易审计要点

- 一、从交易价格上判断是否存在显失公允的关联交易
- 二、从资产租赁费的收取标准上判断关联交易是否合理
- 三、从资金占用费收取比例看关联交易的合理性
- 四、公司与关联方在资产重组中资产的价值是否公允
- 五、公司与关联方之间委托经营是否形成异常收益
- 六、有无报告期内销售后又重新购回或在关联方作为存货长期储存
- 七、关联担保是否存在风险

第五讲 巡查审计发现常见的违规问题及其整改措施案例分析

案例 1、针对国有资产管理不善，固定资产底数不清问题的整改措施

案例 2、针对招标投标程序不规范的问题

案例 3、针对干部违规兼职取酬问题

案例 4、针对直属事业单位财务管理混乱问题

案例 5、针对领导干部内部讲课违规领取授课劳务费的问题

案例 6、针对部分干部违规报领误餐补助的问题

- 案例 7、针对频繁发生违反中央八项规定精神的问题
- 案例 8、针对会议费用超支的问题
- 案例 9、关于违规领取工资、福利现象普遍的问题
- 案例 10、针对违规发放补贴、违规报销较突出问题
- 案例 11、针对违规拆分项目或不按规定进行政府采购的问题
- 案例 12、针对挪用专项资金问题
- 案例 13、针对擅自将房屋无偿交由个人公司使用及减免租金问题
- 案例 14、针对违规报销领导干部参加收费社会培训问题
- 案例 15、针对清退违规款项、外部欠款未及时追缴问题
- 案例 16、针对“工程项目未按审批内容建设和超标准建设突出问题
- 案例 17、针对工程项目竣工结算（决算）滞后问题
- 案例 18、针对以加班名义滥发津补贴的问题
- 案例 19、针对公务接待管理不规范问题
- 案例 20、关于扩大范围发放安家补贴的问题
- 案例 21、针对违规提取现金作为有关人员工作补助的问题
- 案例 22、针对违规发放劳务费的问题
- 案例 23、针对违规发放绩效工资和差旅费的问题
- 案例 24、针对违规支付物业费等问题
- 案例 25、关于资金“趴窝”严重，未能发挥效益的问题
- 案例 26、针对器材设备被闲置浪费的问题
- 案例 27、针对未审先付造成损失的问题
- 案例 28、针对工程项目“三无、三超、三标”乱象丛生的问题
- 案例 29、针对关于干部职工涉嫌吃空饷问题
- 案例 30、针对审计发现的问题整改不力问题
- 案例 31、针对科研经费管理混乱，造成国有资产流失的问题
- 案例 32、针对违规报销个人门诊医疗费用的问题
- 案例 33、针对财务审核把关不严的问题
- 案例 34、关于直属医院滥发绩效工资和津补贴的问题
- 案例 35、关于公款旅游隐形变异的问题
- 案例 36、针对固定资产管理不够完善问题

第六讲 全面互动答疑与课程总结

时长：1天（线上6小时）

编制与讲解：屠建清