

2023年审计工作总结讲话 审计工作总结 审计工作总结(通用6篇)

总结，是对前一阶段工作的经验、教训的分析研究，借此上升到理论的高度，并从中提炼出有规律性的东西，从而提高认识，以正确的认识来把握客观事物，更好地指导今后的实际工作。那么我们该如何写一篇较为完美的总结呢？那么下面我就给大家讲一讲总结怎么写才比较好，我们一起来看看吧。

审计工作总结讲话篇一

一、加强学习，培养提高自身综合素质

加强自身的思想道德建设，树立自尊、自信、自立、自强的意识，在实际工作中端正思想，坚定信念，牢固树立政治观念、大局观念和群众观念，严格遵守各项规章制度；尊敬领导、团结同事，为人真诚、人际关系和谐融洽，从不闹无原则的纠纷，规范自己的言行，毫不松懈地培养自己的综合素质和能力，做一个合格的新时代审计人员。

二、强化业务技能，创造业务佳绩

在日常工作中，我深切地体会到，审计工作是一项专业性、实践性、艺术性很强的工作。尤其面对今天这样愈来愈复杂的经济结构与审计环境、愈来愈高的审计执法要求和社会对审计的期望以及愈来愈深入发展的审计质量要求与技术更新。要想把审计工作做好，获得较好的成果，不仅要有较好的品格，而且需要过硬的业务本领。作为一名基层的审计人员，加强理论及业务学习是取得本职工作成果的重要方法。

为此我在加强自身学习、提高自身综合素质的同时，与全局工作人员探讨牢牢把握解决突出问题、典型问题及把推

动“精品工程”主题摆到重要位路，以身作则，从自身做起，把理论知识与解决问题紧密结合、统筹安排、交叉进行，不断提高业务技能；其次，加强自身修养，提高综合素质，既要有广博的理论和精通的审计专业知识，还要有娴熟的业务技能和良好的心理素质，提高从宏观角度分析、解决问题的能力，争创优秀的工作业绩。20xx年9月，我参加了南京审计学院组织的固定资产投资审计培训班学习，取得了良好的学习效果。20xx年8月我参加贵州省建设厅组织的全国造价员考试并取得了全国造价员资格证书。

三、履行职责，圆满完成各项工作任务

一年来，为适应固定资产投资审计发展形势的需要，进一步规范和深化固定资产投资审计工作，圆满完成局安排的县行政中心地下停车库预算评审、县行政中心装饰装修工程竣工结算审计，县行政中心中央空调工程竣工结算审计，县廉租房三期基础设施和边坡治理工程预算评审，贵州省石阡县运动场工程预算评审，冷龙至新场及石板坳工业园区共水工程预算评审，全县18个乡镇司法所建设工程竣工结算审计，县行政中心休闲广场预算评审，县第四期廉租房预算评审等审计任务。出具审计报告10篇，审计核减金额1000多万元。并针对工程管理等方面存在的问题提出合理化建议20条。

(一)完善制度建设

石阡县审计局为进一步规范建设工程概预算评审工作，增强审计效率，参与制订了石府办法„20xx“6号文件。其中一是政府投资项目建设必须向政府投资主管部门和县固定资产投资审计评审中心报送工程概预算。二是对于实行工程量清单计价的工程，其施工招标不得超过批准的概预算，这些制度的建立，将有效的加强县各有关部门在固定资产投资过程中的协调配合，提高国家资金使用效益、规范固定资产投资市场，使固定资产投资审计工作逐步纳入制度化、规范化的轨道。

(二) 开拓思路，积极探索

1、牢固树立“精品工程”意识。工作中严格依照法定的审计程序，严格执行各项审计规范和准则，严格根据法律法规进行处理。在确保程序、规避风险的基础上，创新工作思路，探索工作方法，有步骤有计划有重点的开展工作。从审计方案的制订、审计实施过程的操作、审计证据的取得、审计报告的编写、审计结论文书的草拟到审计决定的执行落实等都再三把关，并定期向上级领导汇报审计进展情况，并与上级及同事实现信息资源共享，确保高效率、高质量的完成审计任务。

2、规避风险、确保质量，着重控制审计环节

总体规划。为实现局提出为全县固定资产投资规范化管理，为政府提出切实可行的参考依据，是政府固定资产投资更合理和有效的审计目标目标，探索固定资产投资审计的新路子、新方法，我对审前准备、编制审计实施方案、出具审计报告、检查审计结论等审计工作每个环节逐一进行了细化和明确。

注重分析。审计评价既是具体审计项目质量的集中体现，又是对审计工作质量的检阅，着重评价人的因素对于相关固定资产投资活动的影响，不但事关被审计单位的利益，而且关系到政府利益。因此，我本着慎重、负责的态度根据被审计单位在固定资产投资过程，对已经收集到的证据，归纳总结，做出实事求是、客观公正的评价。评价时，依照审计规范评价准则和国家政府投资项目审计管理办法内容做出评价建议，提出审计意见。不对审计过程中未涉及的事项，不对证据不足、评价依据或标准不明确的事项进行评价。

通过审计调查，揭示问题，分析原因，提出在体制改革，完善制度，加强管理，健全机制等方面的建议，为政府领导宏观决策服务。

(四)努力学习、钻研业务，做好领导助手

在审计局工作的日子里，我深刻认识到审计工作性质的重要性，都同样需要认真、细致、精确及严谨的工作态度。注重把好廉政关，把廉政作为对自己的基本要求，坚决执行党风廉政建设责任制，遵守中央关于党政领导干部廉洁自律的规定，筑牢拒腐防变思想防线。平时能够虚心向身边的同事及前辈请教，做到多看、多问、多思考，努力使自己在最短的时间内胜任各种工作环境和内容。对工作积极主动，严格把关，一丝不苟，努力完成领导交办的每一项工作。在繁多的工作中，分清主次科学安排，按时、按质、按量完成任务，同时配合其他科室做好各项文字写作和文件、信息报送工作。

四、存在的问题及明年发展方向

通过近两年工作，进一步提高了思想政治素质，开阔了视野，拓宽了工作思路，增强了全局意识，强化了心胸坦荡、正直端庄、严谨朴实的良好作风。回顾几年来的工作成绩，是领导大力支持和热情帮助的结果，是同志共同努力的结果，在总结成绩的同时，我也看到自己的缺点和不足，主要是还需进一步加强学习，努力提高自己的政治理论和政策水平，注重综合分析力度、提出有针对性的合理化建议，努力提高自己的工作层次和能力。

在今后的工作中，我会诚恳的接受领导和同志们对我提出的批评和建议，恪尽职守。同时，发扬成绩、克服不足，提高工作效率，使自己所从事的工作在新的一年里再上新台阶。

审计工作总结讲话篇二

2019年，远安县审计局在县委、县政府及宜昌市审计局的正确领导下，认真贯彻落实党的十七大和十七届三中全会精神，坚持以科学发展观为指导，以构建和谐和谐社会为目标，按照“依法审计，服务大局，围绕中心，突出重点，求真务实

实”二十字方针，突出特色，注重亮点，扎实开展审计工作，竭力为远安走在全省山区县市前列做出贡献。

一、2019年审计工作情况

2019年，我局共完成审计项目28个，查出管理不规范资金4223万元，其中已归还原渠道资金2800万元，核减投资额441万元，上交财政43万元。审计提出建议33条，被审单位采纳审计建议27条，被审单位制定整改措施21条，问题整改率达100%。

（一）围绕中心，服务大局，以远安县走在全省山区县市前列为审计工作立足点和着力点。在今年的审计工作中，我局紧紧围绕县委、县政府的中心工作，以服务基层、服务企业的理念，积极参与新农村建设，为县域经济又好又快发展作出一定贡献。一是认真开展解放思想大讨论，把思想、行动统一到县委、县政府的决策上来。今年，我局紧紧围绕党的十七大和十七届三中全会精神，以科学发展观为指针，结合全县《努力使远安县走在全省山区县市前列的意见》要求，在全局机关干部职工中认真开展了解放思想大讨论。通过查找不足、认识差距，学习党的各项理论、方针、政策和审计业务知识，全局干部职工的思想发生了根本性的转变，增强了“三种意识”：即增强了创新意识，敢闯、敢试、敢担责任、敢冒风险；增强发展意识，加大工作的主动性和灵活性；增强全局意识，发挥团队精神，加强协作配合。二是维护企业利益，当好远安经济发展的护航者和守护神，牢固树立企业老大的观点。重点查处党政机关、执法部门吃、拿、卡、要，乱收费、变相收费、干扰各类经济主体的“三乱”行为，积极参与企业会计人员的培训和辅导，协助企业做好会计帐目管理，完善内部物资、现金流向控制管理的流程和制度，有效控制成本，促进企业增收节支，增强企业的自我管理和发展能力。2019年，我们在审计中发现有少数单位或部门在企业中摊派费用、报销条子、吃喝现象。三是积极参与旧县镇龙泉村的新农村建设。一是帮助该村制定发展计划，确保农

民增收。全年新发展药材100亩、食用菌 袋。二是为该村多渠道在部门争取资金8万元、水泥26吨，配备电脑2台，捐赠乒乓桌一幅，办公桌5张、沙发5组价值达2万余元，帮助维修村委会。三是帮助该村投资8000元修建u型渠2500米，投资3万元架设了无线调频广播。

（二）抓住主线，全面提升财政预算执行审计质量。财政预算执行审计是审计工作的主线。在对xx年年的财政预算执行审计工作中，我们以规范财政预算执行为抓手（转载自<http://>请保留此标记。），注重从体制、机制多方面着力解决财政管理中存在的问题。一是从规范入手，以财政收入的合法性和支出的合理性为审计重点。紧紧围绕财政管理改革，规范预算管理,维护群众利益，提升财政资金使用效益等方面，主要审计财政预算收支平衡情况、重点支出的安排和资金到位情况、预算超收收入的安排和使用情况、部门预算制度建立和执行情况、县人民代表大会关于批准预算决议的执行情况、部门预算、政府采购、国库集中支付和收支两条线管理等财政改革制度的执行情况、国有资产的处理情况。重点审计了县财政部门具体组织县本级预算执行情况，县地方税务局税收征管情况，县国土资源局、公安局等部分县直预算单位执行预算情况和专项资金管理使用情况。二是从查找问题着眼，推进各单位依法理财、依法行政。通过审计共查处违规资金1560万元，其中归位 1322万元，经济处罚上缴财政15万元，审计提出整改建议8条。通过查找问题，落实整改，促进了财政资金依法、规范管理。三是实行阳光审计，增强财政资金的透明度。9月，人大常委会听取了财政预算执行审计工作报告，人大常委全票通过了我局提交的报告。

审计工作总结讲话篇三

我所在的实习单位为b区第18组——实发电子产品生产有限公司。该公司为一家虚拟电子产品生产公司，已运营七年。截止第七年年末，本地区电子行业的增加值已经占本地区工业

增加值的30%。该公司拥有比较先进的生产设施，拥有自己的厂房和生产设备，有p1生产线，目前设备运行良好，生产能力尚未充分利用，具有一定挖掘潜力。该公司目前已研发并取得p1产品的生产许可证，在本地市场具有一定知名度，占有一定市场份额。该公司的财务状况较好，盈利能力较强。

我在实发电子产品生产有限公司担任审计主管，负责编制公司年度审计计划、审计方案并对相关经营业务进行项目审计或其他审计。我们部门以更好地替企业盈利、防弊和增值为目标，通过对公司日常业务进行审计以发现公司运营中存在的问题，并据此提出相关的改进建议和意见，达到促进公司改善经营管理，提高工作效率的目的。

二、实习详细情况

(一) 实习项目

我负责的实习项目主要为实发电子产品生产有限公司第八、第九年度的内部审计项目。详细内容将在实习内容中反映。

(二) 实习内容

以第八年为例具体来说，我们审计部在第八年度对公司进行了财务审计，主要包括对公司的筹资业务、投资业务、市场研发业务、生产准备业务、生产业务、销售业务、人力资源业务和货币资金业务进行审计。我们在第九年度对公司进行了经营审计，主要包括风险管理审计、内部控制审计、经济性审计、效果性审计和效率性审计。

在对其筹资业务进行审计时，我们重点关注公司的财务状况是否有筹资的必要，公司筹资采取的方式是否符合企业自身的实际情况，公司筹资业务是否得到适当的授权比准。我们对其筹资业务的内部控制进行测试，并选择在筹资业务中比较具代表性的科目——短期借款进行实质性。

在实质性测试中，我们主要通过获取短期借款明细表，复核其加计数，并与明细账、总账、报表核对是否相符；检查借款合同和授权批准，了解借款数额、借款条件、借款日期、还款期限、借款利率，并与相关会计记录进行核对；复核已计借款利息是否正确，有无存在未计利息的借款；检查企业抵押长期借款的抵押资产的所有权是否属于企业，其价值和实际状况是否与抵押契约中的规定相一致等方法进行。

在对其投资业务进行审计时，我们重点关注公司以前年度的投资情况以及本年度其投资状况所面临的变化，以分析其投资业务是否合理。但本公司在第八年度并未为发生任何投资业务，其于第七年度12月31日的资产负债表上的长期债券投资余额为1200万人民币。此长期债券投资为第六年年末购入的三年期的国库券，票面利率为5%，到期一次还本付息。

在对其市场研发业务进行审计时，我们重点关注公司现有的产品和准备开发的产品市场接受率、淘汰率及毛利率，并结合公司现有的生产设备的最大产能来分析其市场策略是否合理。通过对市场部的内部控制、研发策略、研发预算和研发成果等方面的了解，我们发现其市场策略符合公司的实际情况，其果断决定抛弃即将被淘汰的p1产品转而重点推广新产品p2和p3的策略既及时又富有眼光。

同时，我们还对其无形资产进行实质性测试，此过程我们主要通过获取其无形资产明细表，复核其加计数是否准确，并与明细账、总账、报表余额核对是否相符。

在对其生产准备业务进行审计时，我们重点关注公司的原材料采购流程是否有严格内部控制规定，包括授权批准控制、职务分离控制、质量验收控制、凭证和记录控制、资产接触和记录使用控制等。同时对其存货科目、固定资产科目进行实质性测试。其中，在测试其内部控制是否运行有效是，最重要的是观察是否有不相容职务混合的情况出现。而在对存货和固定资产进行实质性测试时，基本程序和之前的业务大

同小异，但有些不同的是，我们还需要对其存货进行盘查，并作适当抽点，以检查存货是否真实存在并与相关记录相符。

而检查材料采购账户，追查自订货至到货验收、入库全过程的合同、凭证、账簿记录，以确定其是否完整、正确，抽查有无购货折让、购货退回等事项，并复核采购成本的正确性，这一点也比较重要。对于固定资产，我们则需要进行实地性抽点或者突击检查，同时要通过检查固定资产的所有权文件来辨别该资产是否为公司所有，防止借用别人的固定资产冒充自己资产，隐瞒自身资产的真实状况的现象发生。

在对生产业务进行审计时，我们重点关注公司生产业务的内部控制情况，并对其生产业务以及生产成本科目进行实质性测试。在测试内部控制时，生产指令的授权批准、领料单的授权批准、工资的授权批准等是否经过恰当授权；适当的成本核算方法且前后一致，适当的费用分配方法且前后一致，恰当的成本核算流程和账务处理流程；生产通知单均事先编号并已经登记入账等方面是我们审查的重点。而对生产成本进行的实质性测试，则主要围绕直接材料费用、直接人工费用和制造费用的分配是否合理来完成。

基本上，每种费用的分配检查程序都相同，均需要抽查产品成本计算单，对比本期成本与上期成本，分析本年度各月份的费用发生额、审查应付工资等。

在对其销售业务进行审计时，我们主要关注公司本年度的销售收入是否真实发生，有没有虚构销售的情况，其销售收入与销售成本是否相配比，本期收入情况与上期对比是否出现异常波动。我们通过对其销售业务进行内部控制测试，主营业务收入和应收账款进行实质性测试来完成此业务审计。

对于内部控制的测试，依然是重点检查是否存在不相容职务混合的情况，尤其是销售合同的签订以及相关价格规定是否经授权批准。在对主营业务收入进行实质性测试时，我们主

要采取获取主营业务收入、成本项目明细表，以复核加计正确并核对与总账、明细账、报表发生额是否相符；运用分析性复核方法，分析与收入相关的重要比率，寻找本期重要变动和异常变动；抽取本期一定数量的销售发票，检查开票、记账、发货日期是否相符，品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、销售合同一致等程序进行。

在对应收账款进行实质性测试时，我们主要采取核对应收账款明细账与总账、报表余额是否相符；分析应收账款的账龄及余额构成，选择账龄长、金额大的应收账款向债务人进行函证；检查坏账损失的确认和核算、坏账准备计提的范围和标准是否符合规定等程序来进行。

在对其人力资源进行审计时，我们重点关注公司是否按时支付薪水，其支付的薪酬是否合理。我们通过对公司的人力资源进行内部控制测试以及其应付职工薪酬科目进行审计来完成此业务审计。在检查其内控情况时，我们要注意获取其检查人事档案、工时卡的有关核准说明、工资分配表、工资汇总表、工资结算表，并核对员工手册、员工工资手册等相关资料，并注意其授权是否合理。在对应付职工薪酬科目进行实质性测试时，我们主要采用分析性复核，抽查了应付职工薪酬的支付凭证，检查该单位的工会经费和职工教育经费的集体标准等方法来认定公司有关此科目的会计资料是否真实可信。

在对其货币资金进行审计时，我们通过了解货币资金的内部控制、对库存现金以及对银行存款进行实质性测试等三个方面开展工作。在测试内部控制时，我们尤其关注公司的会计是否不兼任出纳，出纳是否不兼任稽核、会计档案保管、兼管收入、费用、债券债务账目的登记工作以及现金是否没有坐支。对于库存现金，我们还要进行盘点，并检查是否充抵库存现金的借条、未提现支票、未报销的原始凭证。对于银行存款，我们要考虑是否编制银行存款余额调节表。其他方面和之前的程序都比较相似。

(三) 存在问题及改进措施

通过对公司进行的种种业务审计来看，发现公司主要存在以下问题：

- 1、通过内控测试，各部门其内部控制相对比较完善。但仍存在部分内部控制漏洞，如生产准备业务和销售业务中有些重要不相容职务没有分离；物资采购授权审批程序不严格；借款合同没有专人保管。
- 2、凭证单据传递不及时；会计记账不及时；有些明细账和总账由同一人负责登记。
- 3、没有与员工签订劳动合同。

改进措施：

- 1、重要不相容职务应相分离，制定物资采购计划与执行物资采购由不同部门承担；物资的保管和运输由不同人员负责；销售业务中应由不同的人员分别与客户谈判和订立合同。
- 2、完善物资采购授权审批程序。
- 3、借款合同等重要资料应由专人保管。
- 4、各部门的凭证单据应及时交给财务部，财务部应对发生的业务及时登记入账。
- 5、所有的明细账和总账都应由不同的人分别负责。
- 6、应根据法定程序与公司员工签订劳动合同。
- 7、财务部门尽可能准确记录和核对生产及领料方面的数据，以实施对采购、生产部门的后检，提高工作效率。

8、针对生产计划过程的不足，我们建议其与生产、销售部门多沟通，以更好地考虑资金及市场开拓的协调，保证公司的正常运作。

三、心得体会

在进行epr仿真实习的这短短五周时间，我学到了许多教材上完全学不到的知识，感觉的确是受益匪浅。erp仿真模拟实习给了我一个将理论运用于实际的平台。根据实习指导方案和审计专业实习教程，结合公司实际情况采用“隶属于董事会下审计委员会的内部审计机构”模式设立内部审计机构，制定内部审计制度。

主要实施的内部审计项目有：生产准备业务审计、市场开发业务审计、筹资业务审计、投资业务审计、人力资源审计、生产业务审计、销售业务审计、货币资金审计等财务报表具体审计项目，风险管理审计、内部控制审计、经济性审计、效果性审计、效率性审计等经营管理审计项目。根据每一年的审计项目安排，编制年度内部审计计划和具体的审计项目方案、审计通知书，收集审计证据，形成审计底稿，出具审计报告，提出审计建议，并在每一年度末进行年度审计总结，总结审计工作存在的问题，以更好地开展下一年度的内部审计工作。实习过程中让我学到很多，也让我发现了自己的专业知识掌握的不足。

实发电子产品生产有限公司——我们的erp团队!!一个来自不同专业，有不同性格同学组建起来的团队，虽然开始相互都不认识，但慢慢的我们在合作交流中熟悉起来。在全队同学的共同努力下，我们公司取得了不错的成就!

由于之前没有学习过关于erp的课程，刚开始接触时，感觉不知从何入手，有点迷茫。在老师的耐心指导、以及同学的共同努力下，我眼中的erp慢慢清晰起来，我开始知道自己该做什么，怎么去着手。

对于还没有学习内部审计实务这门课程的我们审计专业的不专业审计人员在实习过程中发现自己的专业知识真是相当的低，在这样的大环境之下，我们只能一边做项目审计一边看书学习内审知识，虽然算不上任务完满完成，但还能能够做好结合实习内容来学习并扩展自己的专业知识的。

erp模拟实习给我提供了一个很好的实践平台，让我在实践中发现自己的不足，从而进一步提高自己。虽然我真的感觉erp很烦，但是其实一个月下来之后，发现付出总有收获的。

这是一段让我难忘的经历，一个难忘的虚拟环境，有一个难忘的真实团队！

审计工作总结讲话篇四

在我国的经济的发展过程中,不管是对我国经济发发展结构的转变,还是对我国经济发展进行一定的创新,都是与审计工作有着密切的联系。下面是本站小编给大家整理的审计工作总结会领导讲话稿,仅供参考。

同志们:

今天,我们召开全市审计工作会议,主要任务是:深入学习贯彻党的和xx届五中全会、市委八届十一次全会、全市经济工作会议以及全国、全省审计工作会议精神,认真贯彻落实《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》及相关配套文件,回顾总结“”时期我市审计工作,研究部署“十三五”时期审计工作。下面,我讲三个方面的意见。

一、总结回顾“”期间主要审计工作情况

“”期间,在上级审计机关和地方党委政府领导下,全市审计机关依法履行审计职责,创新审计工作方式方法,在服务

政府、服务改革、服务民生等方面做了大量工作。全市共组织审计项目1637个，出具审计报告或审计调查报告2046篇，促进增收节支和挽回损失19.54亿元，提出审计建议3208条，提交审计信息3190条。

五年来，我们致力于服务地方财源建设，不断创新审计思路，全面开展预算执行审计。在开展预算执行情况审计基础上，从一般的财政收支审计逐步转向以促进“税源培植、财政增收、支出增效、规范管理”为目标的全面审计。采取每年重点审计2-3个行业的办法，先后开展了律师、融资担保公司、驾校、未竣工房地产、汽车4s等行业税收征缴情况的专项审计调查，有力促进了各级财政增收。开展财政存量资金以及专项资金审计，为政府盘活存量资金、优化专项资金提出意见建议，促进财政资金盘活和重大专项资金有效使用，得到了当地党委、政府以及人大部门的高度认可。同时，主动关注“三公经费”和会议费、培训费等经费支出的监督检查，促进中央“八项规定”精神贯彻落实。

五年来，我们致力于节约政府投资资金，不断前移审计监督关口，有效保障政府投资规范运行。始终坚持“质量优先、量力而行、稳步推进”的原则，持续开展保障房、沙县机场、高速公路等重大建设项目跟踪审计，及时发现问题、预防风险，促进规范建设市场秩序，提高资金使用效率。及时转变审计观念，前移审计监督关口，有效采用标前审计、中介审计、跟踪审计等多种审计方式相结合，突出投资审计实效。据统计，全市现有12个投资审计中心累计完成政府投资项目审计4830个，送审工程造价307.67亿元，核减工程价18.44亿元，综合核减率5.99%。

五年来，我们致力于规范领导干部权力健康运行，不断健全工作机制，稳步推进经济责任审计。认真贯彻落实福建省经济责任审计暂行办法、实施细则、审计结果执行等经济责任审计规章制度；进一步健全完善市经济责任审计联席会议机制和工作制度，及时增补成员单位；加强审计计划管理，建立与

组织、纪检部门提前沟通机制，合理安排每年审计项目数量，努力做到经济责任审计全覆盖。建立审计整改联合督查制度，市局连续多年牵头联席会成员单位，开展上年度经济责任审计结果整改落实情况督促检查，有力推动审计问题的整改落实。五年来，全市共完成经济责任审计项目635个，审计领导干部646人，查出违规资金28852万元，促进增收节支7334万元。

五年来，我们致力于国有资产保值增值，不断拓展审计覆盖面，有效推进国有资本收益审计。积极围绕当地党委、政府的中心工作，先后开展行政事业单位经营性资产、行政划拨地形成的商业资产处置情况、市属企业对外投资和出借(委托贷款)资金情况等国有企业专项审计调查，为防止国有资产流失，把握和防控国有资本对外投资风险提出了审计建议，有效促进财政部门建立国有资本经营预算。

五年来，我们致力于服务全国审计机关“一盘棋”，不断凝心聚力，圆满完成了统一组织的重大审计项目。全市审计机关凝聚系统合力、科学配置审计资源，先后开展了社保资金、政府债务、土地出让金和耕地保护资金、保障性安居工程、扶贫救灾资金、中小学布局调整、22家公立医院改革等重大审计项目。市局连续三年获得了审计署的集体嘉奖。在宁化县、尤溪县保障性住房审计中，审计组发现并责成有关单位清退违规收费98.46万元，切实维护了当地群众的利益，当地群众自发授予我局“审计为民”的锦旗。

五年来，我们致力于提高审计业务质量，不断健全完善管理制度，逐步规范审计项目管理。根据审计实践需要，及时调整和完善了一整套的业务管理的项目规章制度，坚持以制度管理人、以制度管理审计工作。不断完善审计业务三级复核、业务审理、审计执法责任和过错追究制;实行重大项目预审制，进一步加强对审计质量的全过程控制;推行审计方案审议制度，做到复核关口前移，以制度约束审计行为，从源头上把好审计质量关。

五年来，我们致力于打造审计铁军，不断推进审计机关作风建设，努力提升干部队伍综合素质。以党的群众路线教育、三严三实、“依法履职有为、争当反腐尖兵”等活动为抓手，不断提升审计队伍战斗力，市局连续四年获得市直单位综合考评三等奖。全市先后涌现出全国审计先进集体—沙县审计局、全省审计标兵—永安市审计局林宝玉、全省最美审计人—泰宁县审计局龚艳萍等一批先进典型单位和个人。不断加快推进信息化建设，提高审计工作效率和审计质量。根据审计事业发展需要，大力推进乡镇审计办事处建设，截止20xx年12月底，全市12个县(市、区)审计局全部成立乡镇审计办事处，核定事业编制44人，实际到位38人。

20xx年是“”的收官之年，全市审计机关齐心聚力、奋发有为，为“”审计工作画上了圆满的句号。20xx年，全市审计机关共组织开展341个审计项目，促进增收节支和挽回损失2.66亿元。

1. 加大对政策措施落实情况的跟踪审计力度，促进政策跟踪落实。一是推进稳增长政策落实。按照审计署、省厅统一部署，及时调整审计计划，统筹全市审计力量开展稳增长等政策落实情况跟踪审计，对各项政策措施贯彻落实情况进行持续跟踪审计，促进各项政策有效落实。二是推动新型城镇化改革。市局联合尤溪县审计局对洋中镇新型城镇化发展现状情况开展专项审计调查，揭示城镇化改革政策执行中遇到的问题，为全市各地城镇化发展提供审计支持。三是推进医改进程。三明作为全国医改的明星城市，我们主动作为，迎难而上，连续第2年开展全市22家公立医院审计调查，着力揭示医改进程中的难点问题，为完善医改提出了审计建议。20xx年9月，市政府召开全市医改会议中，专门邀请我局通报审计发现的问题，为进一步完善医改政策提供了有力的审计支持。会上，市委、宣传部长詹积富同志充分肯定了审计成果，并作出专门批示。

2. 深化财政审计，提高资金使用效益。全市审计机关在开展“同级审”审计中，贯彻落实新《预算法》，开展了预算执行情况、财政存量资金、住房公积金、财政专项资金等审计。及时提请政府、人大跟踪问题整改，得到了政府和人大的高度认可。市政府针对审计发现部门专项资金安排不合理、分配分散、整体使用效益不高等问题，先后出台了多个专项资金管理使用办法，加强了专项资金管理，促进财政资金使用效益提高；财政部门根据审计建议，盘活沉淀多年未使用资金2亿多元，进一步提高了财政资金使用效益；住房公积金管理中心根据审计建议，及时地调整贷款政策，有效地控制资金流动性风险，促进了我市房地产市场的稳定健康发展；市住建部门在审计期间，加强整改，及时将预算外资金上缴财政专户。

3. 开展国有资本审计调查，全面把控国有资本对外投资风险。围绕三明经济下滑，国有资本存在对外投资风险的趋势，市局对市属78家国有资本投资、运营及收益情况，对外投资和出借(委托贷款)资金情况进行了专项审计调查。通过审计调查，全面摸清了我市市属国家资本出资企业资产、负债、运营、对外投资等情况，揭示了国有资本投资运营中存在的主要问题，提出了提升国有企业的综合能力、拓展国有企业收入来源渠道、加强国有资产监控管理等审计建议。市政府根据审计建议出台了《三明市国有资本对外投资和出借资金管理暂行办法》，市国资委出台了《三明市国资委出资企业财务监督管理规定》等规范性文件，进一步健全和完善国有资产监管体系，不断加强了国有资产监督管理。

4. 开展政府投资审计，规范重大投资项目的规范运行。全市圆满完成了保障性住房审计项目，进一步规范了保障性住房建设、分配程序，切实维护保障性住房群体的切实利益；加大政府购买服务力度，聘请中介机构开展投资决算审计，解决投资人员不足问题，扩大审计覆盖面；强化对招投标文件、招标控制价、重大隐蔽工程、设计变更、新增单价的跟踪审计，注重现场分析，分析核减原因，为政府节约大量投资资金。

据统计□20xx年全市共组织开展891个工程投资类审计项目，审计资金总额112.3亿元，核减工程价款5.57亿元。

5. 推进领导干部经济责任审计，规范权力运行。一是突出重点。全市共组织对 137个单位139名领导干部开展经济责任审计，有效规范领导干部权力运行。二是成功试点。市局按照省厅部署，结合山区实际，抽调全市审计精英，同时借助市林业局专家，选取将乐县林业资源的自然资源资产责任审计试点工作，为下一步推广自然资源资产审计积累了成功的经验。

6. 完成市委、市政府交办的临时任务，为政府决策提供审计支持。各地都能以高度的使命感和责任感，出色地完成了党委政府交办的各项事项。市局完成了市林业房地产公司、市老年体育活动中心、市毓才玻璃改革专项资金审计等多项市委、市政府交办的临时任务。在对市林业房地产开发公司审计中，发现国有资产流失的问题，及时移送纪委监察部门进一步查处。

7. 加强队伍管理，坚定不移打造审计铁军。一是推进机关内部建设。坚持以“三严三实”为主题，彻底扫除“四风”；强化岗位培训，加强干部队伍建设，始终保持审计机关良好工作作风。二是推进审计项目评审。召开了全市优秀审计项目评审会，全市审计系统法规股长一起相互学习、相互借鉴、共同评选优秀审计项目，促进全市审计项目质量不断提高□20xx年，全市3个审计项目获得省厅优秀审计项目表彰。三是推进信息化建设。充分利用现有的审计管理系统，实现无纸化办公及oa与ao信息交互；科学地推进数据库建设，探索应用大数据进行行业审计；完善考核办法等有效措施，有力提升全市审计信息化水平，全面提高审计信息化、计算机运用水平。四是进一步推进乡镇审计办事处建设。认真照省厅提出的“大力推进农村专项资金审计监督”的要求，积极搭建平台，开展“三农”政策与资金跟踪审计试点□20xx年，5个县

(市)率先在强化农村资金审计监督方面，开展大胆地尝试，审计涉农资金1.09亿元，取得了较好的成效。

我们在回顾总结审计发展成绩的同时，也要充分认识到我市审计工作不足之处：一是审计信息化建设相对滞后，全市仅有13人通过审计署计算机审计中级考试，其中：三元、清流、尤溪、泰宁四个县没有一人通过，位于全省落后位置；计算机应用能力不高，与大数据应用审计要求存在较大差距。二是审计队伍整体素质还不能适应新形势下审计工作的转型升级需要，审计干部知识面比较局限，年龄老龄化严重，在适应政策审计、服务党委决策参考等方面还有不小的差距。三是审计质量有待进一步提高，在审计揭示问题根源、审计成果利用、审计整改跟踪、审计建议质量、审计报告文字精炼等方面，还有较大提升空间。四是审计任务重与审计力量不足矛盾没有得到根本解决，整合审计资源、统筹审计力量经验不足，系统内凝聚合力，开展大兵团作战机制还未形成。五是审计理论与审计宣传工作相对滞后，这两项工作是对我们审计工作的总结与提炼，是社会各界了解我们审计工作的窗口，各地在这两项工作上还需想办法、下功夫，力争有突破。

二、科学谋划“十三五”审计发展思路

“”时期我市审计工作圆满收关，如何科学谋划好“十三五”审计工作已经成为当务之急。谋划“十三五”审计工作的关键是要认真学习贯彻中央两办印发的《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》及相关配套文件，深刻领会全国、全省审计工作会议精神，紧跟全国、全省审计制度改革、审计转型创新的步伐，紧紧围绕全国、全省、全市对“十三五”期间经济形势的基本研判。

继党的xx届四中全会将审计监督列为国家八大监督体系之后□20xx年年底，中央两办印发了《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》及相关配套文件，进一步明确了国家审

计的定位，即审计是党和国家监督体系的重要组成部分；提出了“一个体制、一个机制、一个制度”的改革总体目标，即健全有利于依法独立行使审计监督权的审计管理体制，完善与国家治理体系和治理能力现代化相适应的审计监督机制，建立具有审计职业特点的审计人员管理制度；确定了五项审计职能作用，即在保障国家重大决策部署贯彻落实、维护国家经济安全、推动深化改革、促进依法治国、推进廉政建设中的重要作用；指出了对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责。《框架意见》是指导国家审计“十三五”和未来发展的纲领性文件，明确了新时期新阶段国家审计的新定位，为改革创新审计制度指明了方向，在审计发展史上具有里程碑意义。

20xx年12月28日全国审计工作会议在北京召开，会前，专题听取了审计工作汇报，并要求审计机关，一要创新审计理念，自觉服务大局，围绕中心开展工作；二要当好督查落实的“先遣队”，使督查问责的“利器”发挥作用；三要突出抓好公共资金使用绩效的审计监督，保证公共资金既安全又有效益；四要对腐败分子出重拳、严查处，发挥反腐“利剑”作用；五要敏锐洞察苗头性问题，及时作出预警，提出解决问题的建议，维护经济安全。

全国审计工作会议上刘家义审计长指出，“十三五”时期是我国实现全面建成小康社会的宏伟目标，经济社会发展任务异常艰巨繁重的关键时期，全国审计机关要主动适应新形势新任务新要求，围绕党和国家工作中心，积极有效的履行审计监督职责，更加充分地发挥审计作用，始终将创新精神贯穿于审计工作中。审计创新要把握两个重点：一要把握“十三五”时期经济社会发展的新特点新要求，既要坚持依法依规加强审计监督，坚持问题导向，查深查透；也要坚持实事求是地客观看待问题，注重保护改革发展中的新生事物，把最终落脚点放在推动完善国家治理上、放在推动改革发展上。二要把握“十三五”时期审计工作的目标任务，既要有

重点、有深度、有成效的推动审计全覆盖，也要深刻认识到，全覆盖不仅是对审计职责范围的要求，更是审计理念思路的创新；不仅要实现审计对象的全覆盖，更要讲求审计作用的全覆盖。

同时，刘家义审计长对全国审计机关“十三五”审计工作提出六点要求：一要增强独立性，创新审计管理体制；二要立足全覆盖，创新审计工作机制；三要突出职业化，创新审计人员管理制度；四要着眼一体化，创新组织管理模式；五要运用大数据，创新审计技术方法；六要把握规律性，创新审计理念。

我们每一个审计人员务必要高度重视，认真学习，深刻领悟，切实把思想统一到全国审计会议的高度上来。在面对经济发展新常态、财经活动新特征、法治建设新要求的“十三五”时期，我们要把系列重要讲话精神、对审计工作的重要指示和中办国办《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》及相关配套文件、《国务院关于加强审计工作的意见》学习好、理解好、贯彻好；要主动适应新形势新要求，将依法审计、鼓励创新、推动改革三大全新审计理念贯彻于我们审计工作中；要将审计工作融入到经济社会发展大局之中，将推动各级党委、政府的决策部署的贯彻落实作为我们审计工作的重中之重，充分发挥审计在国家治理中的基石和重要保障作用。重点要突出抓好8个方面工作：一是持续对国家重大政策措施落实情况的跟踪审计；二是加强公共资金绩效审计；三是加大对经济运行中风险隐患的审计力度；四是加强对扶贫、卫生、教育、教育、社会保障等民生资金和项目的审计；五是加大资源环境审计力度；六是深化领导干部经济责任；七是加大对权力集中、资金密集、资源富集、资产聚集的重点部门、重点岗位、重点环节的审计力度；八是加大对体制机制性问题的揭示和反映力度。

三、全面完成20xx年各项审计工作

20xx年是“十三五”开局之年，高质量完成20xx年各项审计

目标任务，为“十三五”开好局至关重要，全国、全省审计工作会议为我们20xx年审计工作指明了方向。

20xx年1月7日，全省审计工作会议在福州召开。会议当天，于伟国省长在第52次省政府常务会议上，专题听取了审计工作汇报，并作了重要指示：各级政府各部门要大力支持审计机关依法履行监督职责，促进依法行政，推动廉政建设。全省各级审计机关要适应新形势新任务新要求，以改革创新精神谋划好今年全省审计工作。一要改革完善审计制度，建立健全审计管理体制机制；二要有效履行审计职责，做到应审尽审，当好督查落实的“先遣队”；三要服务地方改革发展，多提合理化建议，促进规范管理；四要提升审计能力，充分利用科技手段提高审计质量和效率；五要加强队伍建设，寓服务于监督之中。

郑晓松副省长出席了全省审计工作会议，并发表了重要讲话，他指出在新的形势下，我们要认真学习、适应和引领新常态，创新审计理念，着眼于保障国家和省委省政府重大决策部署落实，防范经济运行风险，助推改革发展，促进廉政建设，充分发挥审计监督和督查问责的作用。并对20xx年全省审计工作提出了四点要求：一要适应形势，进一步创新审计理念；二要服务大局，推进重点领域审计；三要追责问效，严格审计跟踪整改；四要夯实基础，切实加强队伍建设。

结合我市实际，20xx年要深入贯彻落实党的xx届四中、五中全会、全市经济工作会议，全国、全省审计工作会议以及于省长、郑副省长讲话精神，全面履行审计法定职责，大力探索推进对公共资金、国有资产、国有资源、领导干部履行经济责任情况的审计监督全覆盖，突出审计重点，加大审计力度，提高审计实效。重点抓好以下几个方面的工作。

(一) 攻坚克难，确保20xx年审计项目计划圆满完成

1. 开展稳增长政策落实情况跟踪审计。稳增长政策落实跟踪

审计已经成为我们审计机关的首要任务，全市审计机关要克服畏难情绪，努力创新审计理念，主动跟踪当地政府的政策、新举措，切实发挥经济发展的“助推器”作用。要按照省厅方案统一部署，着力围绕政策落实、项目落地、资金保障、简政放权、风险防范“五个抓手”，重点关注去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板任务落实，以及创新创业、扩大有效投资、促进转型升级、推进新型城镇化、扶贫、电子商务、节能环保等领域政策措施的贯彻执行和效果，选择促进产业结构转型升级的积极财政政策、产业政策、金融服务措施等政策进行跟踪。各地要注重将预算执行审计、经济责任审计、专项审计调查、政府投资审计等各类审计和稳增长跟踪审计紧密结合，提升审计实效。同时，每季度要因地制宜选取政策措施落实的重点环节、重点项目、重点内容进行跟踪审计，揭示和反映影响经济发展的重大问题和典型事例，确保每季度能够将有亮点、有特色的审计报告如期报市局汇总。

2. 深化预算执行审计。一是要按照公共资金全覆盖的要求，不断拓展预算执行审计覆盖面，围绕新修订《预算法》的贯彻执行，推进全口径预算。二是要围绕当地财政收入增长减缓的现实，开展税务部门预算执行审计，分析重点纳税行业发展现状，研判经济形势，为政府宏观决策提供可靠依据，为地方政府生财、聚财提供审计支持。三是要加强上下级联动，开展对“社会保障和就业支出”（科目代码208）类级科目下，“就业补助”、“残疾人事业”、“残疾人就业保障金支出”三个款级项目审计。四是加大重大专项资金的审计，促进管理规范，提高财政资金的使用效率。今年市局重点对市教育局及所属单位开展行业预算执行审计，对文化产业专项资金开展专项资金调查。五是加强对各级财政存量资金以及政府债务的审计，重点突出民生项目财政存量资金盘活以及政府性债务风险防控。六是要持续关注中央八项规定精神和国务院“约法三章”要求落实情况、“小金库”和“吃空饷”治理、机构设置、编制使用等有关规定的执行和清理情况。加强对部门“三公”经费、会议费使用和楼堂馆所建设、

奢华浪费建设、软件正版化等方面监督检查。

3. 推进经济责任审计。一是要合理确定审计对象。要主动与当地组织、纪委等部门沟通协调，坚持量力而行，突出重点，加大对权力集中、资金密集、资产聚集的重点部门、单位、领导的经济责任审计，及时关注常年未被审计的单位领导，扫清“盲区”。市局安排对卫生、计生、交通等15个市直部门单位的主要领导人员进行经济责任审计，其中：福建君子峰自然保护区管委会委托明溪县局完成，同时根据省厅授权组织对永春县县委书记、县长开展经济责任审计。二是要注重审计质量的提升。要贯彻落实两办规定及其实施细则，坚持党政同责、同责同审、应审尽审，全面反映领导干部应尽职责的履行情况，力争在审计的深度和质量上有新的突破，不断提高经济责任审计的质量和规范化水平。三是要稳步推进自然资源资产审计试点工作。充分借鉴省厅和兄弟地市的成功经验，结合领导干部经济责任审计，突出重点领域，逐步在各县(市、区)开展自然资源资产审计。市局将根据审厅统一部署，抽调部分县局人员，对闽江、九龙江流域的水污染防治开展交叉审计。四是要进一步发挥经济责任审计联席会平台作用。主动加强联席会成员单位配合、协作，形成整体合力，通过坚持联合督查、约谈等制度，大力促进审计发现问题整改落实，突出审计实效，强化对权力运行的监督和制约，促进领导干部依法依规履职、尽责。

4. 开展政府投资审计。一是政府投资审计已经成为我们审计机关服务经济发展的重要抓手，各位“一把手”要力戒“贪大求全”的思想，始终坚持“质量优先、量力而行、防控风险，突出重点”的原则，继续抓紧抓实抓好政府投资审计，促进政府投资项目规范管理，不断提高资金使用效益。市局将继续开展沙县机场、保障性安居工程、援疆资金的跟踪审计，开展建泰高速公路、梅列区徐碧学校、下洋综合楼的竣工决算审计。二是要进一步完善政府投资审计的人员队伍建设。目前，全市除梅列区外，都设立了政府投资审计中心，各地要通过招收专业人才、组织培训等手段不断充实队伍、提高

整体工作水平，确保政府投资审计稳步开展。三要结合各地实际，完善各项管理制度，建立一套行之有效的管理制度，以制度管人、管事，不断强化审计业务质量管理，有效防控审计风险。

5. 加强民生资金审计。全市审计机关要不断加大扶贫、社会保障、教育、医疗卫生等民生项目和资金的审计力度，促进各项民生政策落到实处。一是今年9-10月，按照省厅统一部署，开展全省扶贫专项资金审计。扶贫专项资金检查与审计工作，是我们贯彻落实中央扶贫工作会议精神，主动服务于各级党委、政府“精准扶贫”战略部署的实际行动，是省政府交办的重要事项，各地务必要精心组织、认真谋划，做好工作。二是今年8-10月，按照审计署统一部署，组织全市审计机关开展基本医疗保险基金和医疗救助资金审计，重点关注基金收支规模、结构和管理使用情况，揭示制度运行和政策执行中存在的突出问题，促进惠民政策有效落实。三是市局将结合基本医疗保险基金和医疗救助资金审计情况，继续开展22家公立医院综合改革审计调查，揭示问题，提出建议，促进改革措施的不断完善。各县级审计机关要留出一定的时间和力量配合此项工作。

6. 开展金融和利用外资审计。随着经济增速放缓，防范金融风险，提高信贷资产质量，也成为了我们审计机关服务经济发展的新举措。市局将开展两家农商行资产和负债损益审计，摸清资产和财务的总体状况，揭示经营管理中存在的薄弱环节和风险隐患，促进规范管理。同时，牵头组织三元、尤溪、将乐3个县(区)审计局开展世行农村公路贷款审计。

7. 保质保量完成党委政府交办的任务。随着《框架意见》以及配套文件的颁布实施，各级党委、政府越来越重视审计工作，我们在欣喜审计事业在面临着前所未有的发展机遇的同时，我们也要清醒地认识到审计压力越来越大。党委、政府、纪委交办或是协办的事项越来越多、越来越急。因此，新形势下，我们要主动适应新常态，统筹兼顾，科学合理制定审

计计划，在全面完成年初审计计划的同时，要预留审计力量，紧抓进度，不折不扣地完成好临时交办审计事项，主动靠前服务地方政府决策。

(二)迎头赶上，加快推进信息化建设步伐

1.切实加强组织领导。大家务必要清醒地认识到：审计信息化建设正以前所未有的速度飞快向前发展，如果我们故步自封，不紧跟全省发展大潮，必然将被时代所拉下。所以，各位“一把手”必须要按照姜厅长讲话要求，克服畏难情绪，以时不待我的干劲、逢山开路的闯劲，全力以赴推进我市信息化工作。同时，各地要结合实际，及时出台完善考核奖励激励机制，将信息化应用作为项目质量考评、审计干部培养的一项重要指标。

2.全力以赴抓好人才队伍建设。要继续加大计算机审计人才培养和引进力度，引进一些高素质的计算机专业人才；继续通过集中培训、导师带徒、实战练兵等形式多样的信息化培训，不断提高审计干部的计算机审计能力。各县(市、区)局至少选派一人参加今年省厅组织的计算机中级培训，尤其是三元、尤溪、清流、泰宁四个县要力争有1人通过考试。同时要发挥好已通过计算机中级考试人员的示范带动作用，促进计算机审计应用能力全面提升。

3.竭尽全力抓好计算机审计应用工作。一要做好电子数据采集报送工作。要按照省厅关于定期报送审计电子数据工作的要求，加强部门沟通协调，全面完成我省地方各级财政收支、中央财政转移支付资金、扶贫工作、社会保障(包含社会保险、住房公积金、住房保障)等行业相关电子数据采集工作。二要全面提升计算机审计应用水平。全市所有审计项目要进行ao审计，并实现oa与ao的交互，真正实现审计过程的信息化管理，审计全过程的质量控制。三要按期推进金审工程三期项目建设。要以项目建设为抓手，实现信息化手段贯穿于审计全过程，不断提高审计机关运用信息化技术查核问题、评价

判断、宏观分析的综合能力。

(三)精心组织，力争乡镇审计中心工作有突破

全省乡镇审计办事机构工作经验交流会于20xx年10月28日在霞浦县召开，姜榕兴厅长在会议上总结了乡镇审计办事机构的五条经验做法：一是加强沟通协调推进机构设立；二是因地制宜选好项目；三是注重建设长效机制；四是改进审计技术方法；五是建立部门协作机制。他还对今后乡镇审计办事机构工作提出了六点要求：一要继续推进乡镇办的设立工作；二要探索购买服务方式解决人员不足；三是要加强人员的培训工作；四要提高审计质量，防范审计风险；五要加快推进计算机审计方法的应用；六要增强宏观意识，提升工作水平。

乡镇审计办事处这项工作是近年来省厅的一项新的重要战略部署，我市也在有序推进中，目前12个县(市、区)已全部成立了乡镇审计中心。今年，各地要认真学习贯彻姜厅长讲话精神，加快推进，力争乡镇审计办事中心工作在全省范围内有突破、有亮点。一要充实队伍，加强培训，提高整体工作水平。通过招考、调配、政府购买等形式认真挑选高素质的人员充实审计队伍，并加强岗位培训与练兵，提升队伍整体素质和水平。二要认真谋划，精心组织，确保涉农资金审计出成效。各地要将今年的扶贫资金审计和乡镇审计中心紧密结合起来，突出服务民生、服务群众、服务基层，因地制宜地挑选涉农专项资金开展审计，有效发挥审计监督作用，促进各项利民、惠民政策有效落实。各县(市、区)审计局要将今年乡镇审计办事中心审计计划、审计数据、工作亮点及时上报市局汇总备案。

(四)加强管理，提升服务履职能力

一是加强审计质量管理。认真贯彻落实《福建省审计机关审计现场管理办法》和审计业务会议制度、审计复核审理制度，切实加强审计质量管理，规范审计作业行为，严格控制审计

现场时间，把握工作进度，提高质量和效率。

二是加强审计业务培训。要充分利用专题培训、视频会议、邀请导师、跟班实战等方式，加大对审计干部的业务培训，提高审计能力。各县审计局要将审计署、省厅的20xx年培训计划与今年的审计计划任务紧密结合，克服困难，选派业务骨干参加各类培训。

三是加强机关作风建设。持续加强党的组织建设和领导班子建设，充分发挥党组织、领导班子的引领作用和核心作用；不断巩固和扩大群众路线、“三严三实”活动成果，打造纪律严明、作风优良、敢于担当、无私无畏的审计铁军；开展“马上就办”活动，加强效能督查，彻底扫除“庸懒散”，始终保持审计机关良好工作作风；坚持文明审计，充分听取审计对象的意见，客观公正做出审计结论，维护审计对象的合法权益。

四是加强机关内部管理。坚持从严管理，强化自我监督，严格各项审计经费开支；进一步加强理论研讨、统计与信息工作，要落实领导责任，层层推进，促进三项工作有新的突破。

五是加强各项创建工作。坚持抓好精神文明、平安创建、计划生育等日常管理与创建工作，推动机关管理工作全面上新水平。

(五)落实“两个责任”，持续深化党风廉政建设

全市审计机关要认真学习领会以来系列重要讲话的精神，不断增强履行“两个责任”的政治自觉、思想自觉和行动自觉，切实把党风廉政建设抓出成效、落到实处。

一是强化主体责任。要牢固树立不抓党风廉政建设是失职、抓不好党风廉政建设是渎职的意识，切实把党风廉政建设当作党组份内之事、应尽之责，充分发挥抓主体责任的表率作

用。进一步明确“一把手”是党风廉政建设第一责任人，对机关党风廉政建设全面负责，推进党风廉政建设做到“四个亲自”；班子其他成员要落实“一岗双责”要求，坚持主动作为，加强沟通，全面抓好分管科(股)室的党风廉政建设，对职责范围内的党风廉政建设负主要领导责任。

二是强化监督责任。市、县审计机关的监察部门要按照“三转”工作的要求，聚焦主业，切实担负监督责任，严肃开展监督执纪问责，既要追究当事人责任，也要追究相关领导责任，确保党规党纪的刚性约束。

三是强化责任落实。要把党风廉政建设与审计业务工作、审计队伍建设融合起来，一起研究部署、一起检查考核；要层层签订党风廉政建设责任书，加强压力传导，细化责任，督促各职能部门充分履职，齐抓共管。

四是强化教育管理。要始终牢记作风建设永远在路上、廉政纪律是审计工作的“高压线”，按本色做人、按角色做事。严格落实中央八项规定精神以及上级有关规定，做到不该吃的饭不吃、不该去的地方不去、不该做的事不做。要通过正面宣传与反面典型案例警示教育，引导干部做到筑牢防线、守住底线、不碰红线。

五要强化党内监督。要把党建工作与党风廉政建设紧密结合起来，及时了解掌握党员干部的思想动态，善于从一些细节中掌握情况，对一些苗头性、倾向性问题，及早咬咬耳朵、扯扯袖子；要通过严格的民主生活会、组织生活会、党员民主评议等形式，发挥党组织的监督作用。

同志们，我们的审计事业迎来了前所未有的发展机遇，我们要把握机遇，坚定信心，勇于担当，主动作为，充分发挥审计监督在国家治理中的职能作用，为推动我市深化改革，促进经济社会持续健康发展做出新的更大贡献！

谢谢大家!

共3页，当前第1页123

审计工作总结讲话篇五

主要工作内容：

一、进一步建立健全了内部审计工作的内容和工作制度；强化了业务学习，解决了审计工作中遇到的新问题，使审计工作由查错防弊型向风险防范型和管理促进型转变。

二、认真学习相关业务，及时了解对农村义务教育经费保障的各项政策。在具体工作中对学校是否按政策规范收费、对作业本费的使用及结算情况、日常公用经费的筹措和使用情况等作为一项重要内容进行了审计，保证内部审计在落实本校教育经费保障体制中的作用。

1、对学校的各项收入进行了审核，内审小组认为学校的所有收入都及时入账，并纳入了学校的财务核算，无隐瞒、截留挪用、转移学校收入的情况。

2、对学校的各项支出情况，包括教师工资、绩效工资、经补贴、伙食费等支出情况进行审核，重点审计了支出的真实性和合法性，有没有损失浪费等行为，内审认为均符合有关规定要求。各项支出均属合理。

3、对于学校的资产构成情况，经审计认为货币资金按规定办理了收付手续；固定资产做到了帐帐相符、帐物一致；各类往来款项作了相应清理。

4、对学校的负债也作了相应审计，学校从__年后没有产生新债，更没有举债消费。

5、对学校收费情况进行了重点审计，未发现乱收费现象，学校收费合理，只按规定收取了相应的生活费，且按月收取，用规定收据一月一开，并做到了收前公示。并对学生生活费给予了补助。

四、认真贯彻上级内审部门的文件精神，及时完成了教育局安排的各项工作。

审计工作中的措施

1、严格执行了年度审计工作计划，提高了对计划严肃性的认识。在具体审计工作中坚持原则，实事求是，客观公正地看待和处理问题。

2、全面审计，突出重点。对学校的财务审计既以真实性为基础把基本情况摸清楚，又抓重点问题进行深入地分析，争取了从机制上和制度上提出解决问题的办法。

3、完善了制度，严格了管理。严格审计质量管理，实行审计全过程质量控制，将审计准则、审计质量控制标准和制度落实到了审计方案、审计证据、审计底稿、审计报告等审计工作的各个环节。

4、今后进一步加强学习和培训，把审计工作做得更好。

审计工作总结讲话篇六

一、保持不断学习的势头，强化业务技能

作为新时代的审计人员，能否有一个规范的审计过程、一个高质量的审计报告取决于审计人员自身的素质。作为审计人员的我们不仅要让被审计单位、人员遵守相关的法律法规，我们自己也应该以身作则，只有时不忘记学习才能熟知相应的法律、法规及各项制度。只有良好的素质的审计人员，才

会全身心的投入审计工作，才能高质量、高效率地完成审计任务。面对今天愈来愈复杂的工程项目与审计环境、愈来愈高的审计执法要求和社会对审计期望、愈来愈快的审计技术与软件的更新换代，我深刻体会到，审计工作专业性很强，需要不断学习、不断为自己充电、加油。平时股室里也经常与各位同事探讨业务上问题、交流对审计上的经验以提高自己的审计水平。

二、注重方法提高效率、搜集情况合理建议

好的工作方法能够让工作效率更好，起到事半功倍的效果。工作中及时向领导反映遇到的各种情况，重大问题以领导的指示为工作方向，技术问题加强与同事间的交流沟通。不走弯路、少做重复劳动。对送审的工程项目，采取逐一审核工程量，我将重点放在签证的合理性、套价的准确、取费的规范、材料价格的正确等这些方面。

在工作中注重搜集情况，向股、局领导提出合理化建议，如针对报审资料存在不齐，不完善的情况，建议在接受材料是进行更严格、具体的检查；针对部分项目施工单位高估冒算，导致审减率歧高，建议预结算书由执业造价人员编制并盖执业章，对核减率奇高的情况联合造价行业管理部门将其纳入不良行为记录的管理范畴。

三、履行职责，圆满完成各项工作任务

20xx年10月至12月共完成审计项目13个，审计金额为4641208.86元，审定金额为3944841.83元，核减696367.03元，已发出审计报告13篇。尽最大可能避免了重复建设及财政资金浪费。

四、廉洁自律，清廉从审

作为审计工作者，能够充分认识到党风廉政建设是我们审计

机关生命线，并深知：其身正、不令则行；其身不正，虽令不从。在审计工作中，能够认真贯彻执行《审计法》赋予的审计权限，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点”工作方针，始终能够做到：科学审计、文明审计、廉洁审计、客观公正，对自己负责的工作能够尽职尽责，以公平工作态度来进行审核，对各种诱惑能自觉、主动的免疫并抵制。

五、存在问题及下阶段发展方向

通过近半年的工作，进一步提高了思想政治素质，开阔了视野，拓宽了工作思路，增强了全局意识，强化了心胸坦荡、正直端庄、严谨朴实的良好作风。回顾几年来的工作成绩，是领导大力支持和热情帮助的结果，是同志共同努力的结果，在总结成绩的同时，我也看到自己的缺点和不足，主要是还需进一步加强学习，努力提高自己的政治理论和政策水平，注重综合分析力度、提出有针对性的合理化建议，努力提高自己的工作层次和能力。

在今后的工作中，我会诚恳的接受领导和同志们对我提出的批评和建议，恪尽职守。同时，发扬成绩、克服不足，提高工作效率，使自己所从事的工作在新的一年里再上新台阶。