

招投标审计工作报告 审计工作报告(优质9篇)

随着社会一步步向前发展，报告不再是罕见的东西，多数报告都是在事情做完或发生后撰写的。那么报告应该怎么制定才合适呢？下面我就给大家讲一讲优秀的报告文章怎么写，我们一起来了解一下吧。

招投标审计工作报告篇一

公司第一届董事会审计委员会由独立董事曾繁英女士、独立董事王建章先生和董事侯济恭先生组成。xx年3月10日，经第二届董事会第一次会议审议，选举独立董事曾繁英女士、独立董事王建章先生和董事侯济恭先生为公司审计委员会委员，由曾繁英女士担任审计委员会召集人。

(一)xx年2月7日，审计委员会召开第一届审计委员会第七次会议，会议审议通过了xx年度公司财务会计报表和xx年度内部控制制度自我评价报告，并听取了审计部xx年度审计工作总结和xx年度审计工作计划的汇报。

(二)xx年6月5日，审计委员会召开第二届审计委员会第一次会议，会议听取并审议通过了关于续聘福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“福建华兴”)为公司xx年度的财务审计机构的议案和公司xx年度财务决算报告的议案，并听取了审计部第一季度审计工作的汇报。

(三)xx年7月11日召开第二届审计委员会第二次会议，会议审议通过了公司xx年上半年度财务报告，并听取了审计部上半年审计工作的汇报。

福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)具有从事证券相关业

务资格，能遵守执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，能针对公司出现的问题提出管理建议。鉴于上述原因，经审计委员会审议，向董事会提出了续聘福建华兴为公司xx年度外部审计机构的建议。报告期内，审计委员会与福建华兴就审计范围、审计计划、审计方法等事项进行了充分讨论与沟通，未发现在审计中存在重大需关注事项。审计委员会认为福建华兴对公司进行审计期间勤勉尽责，遵循了独立、客观、公正的执业准则。

报告期内，公司审计部在审计委员会的督导下，合理编制xx年度的内部审计计划，并按审计规范流程和计划对公司及下属各控股子公司的内部控制事项进行了内部审计监督，并对公司内部控制制度的建立、完善和执行情况进行检查和监督，有效防范经营风险，确保公司规范运作和健康发展。

报告期内，审计委员会认真审阅了公司财务报告及其信息披露，认为：公司财务报告真实、完整和准确，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项，也不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性。

报告期内，审计委员会监督促进公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及其他内部控制监管规则和相关规定的要求，不断完善并落实执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动有章可循和规范运作。在防范企业经营风险，保证公司资产安全，确保财务报告及信息披露的真实、准确、完整，并在所有重大方面保持有效的财务内部控制。审计委员会通过审阅公司内部控制自我评价报告，认为公司已按照企业内部控制规范体系的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

报告期内，审计委员会积极协调公司管理层、内部审计部门及相关部门与福建华兴进行充分有效的沟通，保障外部审计工作的顺利开展。

报告期内，审计委员会根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》及《南威软件股份有限公司董事会审计委员会工作细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了审计委员会的相应职责。

特此报告。

招投标审计工作报告篇二

一、引言

二、基本情况

三、任期业绩情况

四、工作期间业绩评价

五、与总公司往来和连带责任情况

报告架构

六、任职期间存在的主要问题

七、重大经济事项

八、任职期末资产负债状况

九、建议

一、引言

工作依据、审计方式、审计目的、实施的审计程序、审计范围

1、工作依据

2、审计方式

分就地审计、报送审计等

3、审计目的

如：本次审计的主要目的是对××任职期间的损益情况、资产负债状况和重大经济事项等，以及相关的经济责任。

4、审计程序

审计期间，审计组听取了局现任和离任领导班子的情况介绍，查阅了某局1995年至20xx年12月31日的会计报表及合并工作底稿，抽样审查了局总部以及一公司、二公司、上海公司的有关帐簿、凭证，对××该期间损益情况及未纳入损益核算的亏损挂帐和潜盈潜亏进行了专项审计调查、核实。同时，对其任职期间重大投资、资产购路、合约管理、干部管理以及或有负债管理等重大事项实施了包括抽样在内的必要审计程序。

5、审计范围

时间范围。为××局长任职经济责任审计期间，即1995年至20xx年12月31日，部分重大审计事项进行了前伸后延。

空间范围：包括总部及其所有下属法人单位和非法人分支机构

二、基本情况

1、注册资金（或法人注资情况）

例： 组建于1952年，注册资金2亿元人民币，法人代表××，是隶属于 ，在国家工商行政管理局注册的企业，拥有 资质。

2、经营范围

3、部门机构设路和人员配备情况

4、资质登记

例： 至审计结束日，局总部拥有工程施工总承包壹级资质和公路施工壹级资信（非法人分支机构可不包括此部分）

基本情况

5、企业管理架构

例： 截至20xx年12月31日，局下属一公司、二公司、三公司等18个全资子公司；上海公司、厦门公司、北京公司等6家区域性公司。（以框架图辅助说明 ）

6、企业获奖情况

7、获奖工程

例： 1995年至20xx年期间， ×局共计获总公司和省部级以上奖项101项，其中：国家优质工程奖2项，鲁班奖工程2项，参建鲁班奖工程5项，白玉兰奖、长城杯等省部级奖项工程39项，总公司优质工程奖53项。

8、人员结构

静态分析

例：截至20xx年底，某局在职员工为18,592人，其中：在岗15,101人，下岗等其他3491人。从二局人员结构来看，本科以上学历和高级专业技术人才分别占二局总人数的7.18%和2.49%。

动态分析

例：据统计，1995年至20xx年，×局累计接收或引进大中专毕业生2,861人，同期，大中专学生等管理和专业技术人才流失1,099人。从趋势看，接收引进大中专毕业生从1995年的1,029人降至20xx年的129人，逐年快速递减；但企业流失人数却逐年快速增加。

三、任期业绩情况

4、财务信息的评价 5、现金流量分析 6、经营质量评价

1、预算执行情况

2、生产经营情况

文字描述

例：1995年以来，×局以国家投资为导向，积极拓展深圳、上海、北京市场，调整经营战略和任务结构，使企业生产经营持续增长，经济效益稳步提高，呈现快速发展的势头。但1999年起，企业生产经营徘徊不前，并逐步呈现下滑趋势。（根据需要可省略、节减）

数字描述

例：1995年至20xx年底，×局累计签订合同额 亿元，年均 亿元；累计完成营业额 亿元，年均 亿元；累计完成建筑业总产值 亿元，年均 亿元；年均优良品率73.28%，年均全员

生产率14.93万元/人、年。（以附表辅助说明）

3、经济效益情况

年到 年总体财务状况及说明（可用表格）

1. 生产经营完成情况。收入、成本、费用和利润及变动情况。收入确认的合规性以及收入、成本核算的配比性。
2. 利润的构成、收入确认办法、收入、成本核算的配比性、人工成本增长情况。
3. 债权、债务、存货、在建工程情况。
4. 资产、负债和所有者权益情况。资产结构、资产质量和资本保值增值情况。
5. 现金流量分析。
6. 预算管理及执行情况。
7. 对境外企业财务、资金监督管理的措施、效果及存在的主要问题。
8. 清产核资情况。
9. 不良资产、潜亏数量及处理情况。
10. 未纳入合并会计报表的境内外企业明细表（包括：未合并原因及现状、投资日期、投资成本、股比、资产数量、净资产、净利润、从业人数、公司住址、法人代表等）。
11. 上年度会计师事务所审计报告持保留意见的整改情况。
12. 20xx年度财务管理的主要工作。财务工作人员现状及培

训情况。

报表反映的经济效益情况

例：除上述报表反映的损益情况外，××任职期间消化任职期间以外潜亏 万元。除此之外，在任职期间尚形成不良资产 亿元。另外不包括企业对外担保和未决诉讼可能带来的或有损失）。（附表辅助说明）

4、财务信息的评价

例：根据审计了解的信息，×局在会计核算上未充分采用会计审慎原则和收入确认准则，成本费用的核算在一定程度上存在不符合会计配比原则的现象，其很大程度上反映了企业偏重财务指标而违背财务核算原则和会计准则，财务信息失真，虚增利润。如其×公司亏损挂帐、潜亏（已抵扣潜盈）合计 亿元中，其中虚列收入 亿元。

5、现金流量分析

筹资活动产生的现金流量与企业银行贷款进行对比分析

6、经营业绩评价

五、与总公司往来和连带责任情况

1、与总公司往来（任职期间总公司给予的资金投入或支持情况）

例：截至20xx年底，经审计核实，×局欠总公司往来款190万元。任职期间，总公司为缓解其债务危机，曾先后代其偿付银行贷款3500万元（已转为总公司对其投资）

2、总公司为×局担保情况

例：经审计核实，截至20xx年底，总公司为×局贷款担保为亿元，至20xx年3月底为 亿元。至审计结束日，审计未发现总公司贷款担保部分出现逾期未还情况。（附表辅助列示）

3、×局为总公司担保情况

六、任期存在的主要问题

关注四方面：1、干部管理（对经营者的管理） 2、资金管理

招标投标审计工作报告篇三

20xx年度，我局坚持以科学发展观为统领，按照“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的审计工作方针，认真履行审计职责，充分发挥审计监督在促进社会主义经济、政治、文化和和谐社会建设中的职能作用。

一是深入开展同级财政审计。我局以科学发展观为指导，在总结历年审计工作经验的基础上，构建大财政审计理念，对我区财政预算的批准和在执行中调整变动情况的合法性及预算收支的组织完成情况作了全面审计，重点检查财税法规执行情况；人大批准的预算执行情况；细化部门预算情况；政府采购；收支两条线执行情况；预算中重点支出安排情况；部门预算执行情况。查出管理不规范金额160万元，提出审计建议5条，促进被审计单位建立健全规章制度3项。

二是各项审计调查扎实开展。根据区政府《关于加强旧城改造资金管理和监督的意见》，加强对拆迁资金筹集、拨付和使用的环节审查监督，完成了怡心园、军营路、防疫站等三个旧城改造地块拆迁资金专项审计调查。开展义务教育学校绩效工资政策落实情况专项审计调查，促进完善义务教育学校绩效工资实施相关制度。对地方政府性债务专项审计调查，摸清政府负债情况，为区领导科学决策提供参考。

三是经济责任审计稳步推进。2012年对区计生委、淮海路小学等8个部门和单位的主要负责人任期经济责任实施审计，其中任中审计项目7个，我局还与区组织、编制部门联合对区域管局、区发改委两部门实施“三责联审”工作。通过经济责任审计，明确了领导干部的主管责任和直接责任，进一步促进廉政建设，为组织部门使用干部提供参考。

四是突击开展机构改革单位审计。根据区领导要求，对机构改革涉及的区人事局、区劳动和社会保障局等8个单位财务收支情况进行审计。由于时间紧任务重，审计人员放弃节假日，加班加点，仅仅用了6天时间就完成了领导交办的工作任务，有力地支持了我区机构改革工作的顺利进行，得到区领导的肯定。

1. 力促政府工程规范管理。通过对新区白鹭湖公园、教育卫生社区及人武部、安置房等一批重大决算项目审计发现问题的整理分析，梳理出建设项目中的共性问题，提出针对性建议，建议得到了区委区政府主要领导高度重视，并召开区政府投资项目建设管理现场会，对全区建设项目现场管理工作提出明确要求。我局参与起草的《区政府投资项目管理暂行办法》、《区政府投资项目工程变更及概算调整审批实施（试行）》、“区政府投资项目建设基本流程图”、“规范区政府投资项目签证的几点要求”等在会上一并下发，为促进我区政府投资建设项目规范化进行提供了制度保障。

2. 全力服务新区项目建设。加强对新区建设项目招标投标工程预算审计和重点项目实施期间的全程跟踪审计，积极为新区建设服务。局主要领导全程服务帮办七星生态商务岛建设，派出2名工程审计专业人员进驻新区安置房指挥部工作，及时解决施工现场管理中遇到的问题。坚持监督与服务并举，对新区西片区安置房重大项目预算审计、招标投标评审、材料询价、合同审核等全程跟踪审计。对新区西片区9户企业拆迁补偿预评估报告进行现场勘察与审核节约资金500万元，对安置房建设质量控制、资金使用、企业拆迁补偿等提出数十合理

化建议，促进6户企业拆迁补偿协议。

3. 积极参加各项考核工作。5月份参加参加区招商引资考核项目45个，参与区重点项目办督查考核项目49个。考核中，我局发挥工程审计专业技术知识优势，充分发表意见，对招商引资项目和区重点项目投资规模按序时进度准确打分。

招投标审计工作报告篇四

xx年度，我县政府投资审计工作取得了较好成效，突出表现在：政府投资审计法制建设进一步完善，投资项目审计意识进一步加强，局投资审计机构和人员队伍初步建成。国家审计在服务我县生态工业园区建设等中心工作上，在规范政府投资项目造价管理行为、防止国有资产流失、以及纠正基本建设投资管理过程中的违纪违法行为等方面发挥了日益突出的作用。

xx年，全年共审计完成政府投资项目17个，在审4个，审计工程结算价款总额万元，审计核减工程款万元，平均核减率%。其中：县天地房地产开发有限公司灵川半岛开发工程造价报审万元，审计核减工程款万元，核减率为%；溪水库工程造价报审万元，审计核减工程款万元，核减率为%。

在所有审计项目中，审计局投资审计股完成项目6个，审计结算价款万元，核减工程款万元(其中工业园区项目4个，审计结算价款万元，核减工程款万元)；委托社会机构审计项目11个，审计结算价款万元，核减工程款万元。

1、加强“人、法、技”建设，建立审计专业队伍。按照《审计法》、《安徽省审计监督条例》的规定和上级审计机关的部署，我局把政府投资审计的“人、法、技”建设摆在首位。经县政府的同意，首先制订和颁发实施了《xx县政府投资项目审计监督办法》(绩政xx32号)，使政府投资审计监督工作做到有法可依，并更切合我县实际。为顺应政府投资力度不断

加大的迅猛形势，我局提出投资审计要“快起步、打基础、求发展”。

围绕这一思路，首先公开选聘了1名土木工程专业的大学本科毕业生，充实投资审计专业技术力量；其次又委派1名审计骨干参加省厅组织的合肥工业大学投资审计培训班进行专业培训，形成审计技术力量；第三，经县编委批准，增设了投资审计业务股。至此，我局政府投资审计的专业机构和专业队伍已初步建成。

2、筹措经费确保重点，加大审计技术装备的投入，力求审计结果正确公正，努力树立审计机关权威。今年以来，我局先后投入了4万余元人民币，购置了投资审计必备的专业书籍、专业软件和电脑等装备，特别是花费近万元购置的土石方工程量计算软件，在县生态工业园区土石方工程价款结算的及时性和准确性方面发挥了重要作用，及时纠正了其他软件的技术错误，有效控制了审计风险。

3、在坚持国家审计监督的前提下，注意整合社会审计机构的人力资源。在我局投资审计的起步阶段，专业审计力量不足，人少事多的矛盾突出。我局按照(绩政xx32号)文件规定，坚持政府投资的国家审计原则；同时，又注意整合社会审计机构的审计力量参与审计，已初步建立了政府投资审计“制度执行统一，工作部署统一，标准尺度统一”的工作机制，及时扭转了此前在工程结算价款审核中，社会审计机构之间无序竞争和县审计局对审计质量失控的被动局面。

1、以服务生态工业园区开发建设为重点，促进县域经济发展。

2、坚持全面审计前提，不断深化政府投资审计。目前我局投资审计还处于起步阶段，审计范围和内容还不够全面和深入，服务宏观经济决策、提高政府投资效益方面做得不够。xx年要从深化投资审计范围和内容入手，以财政性资金投资去向和使用效益为重点，逐步提高投资审计质量。

3、坚持创新和发展，跟踪审计技术前沿，引入计算机审计、工程质量检测等技术装备和手段，提升审计能力。

4、继续加强审计人员素质培养，不断强化审计人员作风纪律和廉政建设，打造高素质审计队伍。

招投标审计工作报告篇五

摘要：20世纪初，随着中国民族工商业的兴起，社会审计应运而生，当时政府颁布了一行列的规章制度对审计的职业范围、内容和规则作了一些规定，推动了审计的发展。但与此同时，审计过程中也出现了一些问题，针对审计的发展、功能、内容等一系列问题，我查资料做调查，整理了以下报告，已明确我国审计现状。

最基本的分类是按审计主体分，审计可以分为国家审计、内部审计、民间审计三类。

（一）国家审计：

国家审计是指由国家审计机关所实施的审计。根据《中华人民共和国审计法》规定，我国的审计机关依照法律规定独立行使审计监督权，不受其他行政机关、社会团体和个人的干涉。国家审计基本格局是：本级预算执行审计工作体系初步建立，并向综合财政审计展开；围绕建立现代企业制度，改进企业审计办法，实施真实性审计；适应反腐倡廉需要，初步建立起领导干部经济责任审计制度；结合中心工作，突出了行业同步审计，不断深化各项专业审计。审计监督的法律法规体系基本建立，审计执法力度加大。经制定审计法律法规，促进了审计质量和效率的提高。

（1）一个国家的政府通过法律赋予的相关权力，无偿向社会公众征税，形成公共资源，然后通过依法行使管理行政事务的权力对公共资源进行分配和管理，力图发挥公共资源的最

大效能。公共资源的所有者为社会公众，政府受社会公众的委托对公共资源进行管理和经营，社会公众作为公共资源的所有者具有获取政府管理和经营公共资源效果信息的权力，政府与社会公众之间就形成了公共委托和受托关系。各级政府是否忠实地履行了公共受托责任，或者说政府在管理和使用公共资源时，是否代表了社会公众的根本利益，需由独立一个的机构公正地对其履行公共受托责任的情况做出评价，导致了国家审计的产生。因此，国家审计产生于社会公众与政府之间的委托受托责任关系，这种委托受托责任关系不仅包括经济责任关系，还包括建立在经济责任关系基础上的社会责任和政治责任关系。国家审计可以在促进社会公众与政府的委托受托关系按既定规则有序运行，最终促进社会进步及和谐发展方面发挥重要作用。

(3) 民间审计：民间审计是指由注册会计师、审计师所组成的社会会计、社会审计组织，即会计师事务所和审计事务所，接受当事人的委托，对有关经济组织的有关经济事项所进行的审计查证业务。这是从审计组织形式角度，把注册会计师、审计师组成的会计、审计咨询组织开展的审计业务，合之为民间审计。用民间审计的名称，一方面能够与国际上统一起来，便于学术交流，避免“社会审计”一词多意的问题；另一方面从立法角度来讲，截至目前，在我国有关审计方面的条例、规定中并未规定社会审计组织内包括有社会会计组织。从社会会计组织的性质、职能、目的、工作范围、地位、任务、作用等方面基本与社会审计组织一样，都属于民间审计，用民间审计名称，双方都能包括进去。因此，对我国目前社会上出现的社会会计、社会审计组织统称为民间审计组织比较恰当。

综上所述，我国民间审计的含义，可作如下表达：所谓民间审计，是指依法成立的民间审计组织接受委托，对被审计者的财务收支及其经济活动的真实性、合法性、效益性，依法独立进行审计查证和咨询服务活动。

会计的基本职能是对经济活动过程的记录、计算、反映和监督；审计的基本职能是监督，此外还包括评价和公证。会计虽说也具有监督职能，但这种监督是一种自我监督行为，主要通过会计检查来实现，会计检查或查账，只是检查账目的意思，主要针对会计业务活动本身，而审计，既包含了检查会计账目，又包括了对计算行为及所有的经济活动进行实地考察、调查、分析、检验，即含审核稽查计算之意；会计检查只是各个单位财会部门的附带职能，而审计是独立于财会部分之外的专职监督检查；会计检查的目的主要是为了保证会计资料的真实性和准确性，其检查范围、深度、方式均受到限制，而审计的目的在于证实财政、财务收支的真实、合法、效益，审计检查会计资料只是实现审计目的的手段之一，但不是惟一手段。

- 1、 财务收支及有关经济活动；
- 2、 预算执行和决算；
- 3、 预算内、预算外资金的管理和使用；
- 4、 专项教育资金的筹措、拨付、管理和使用；
- 5、 固定资产的管理和使用；
- 6、 建设、修缮工程项目；
- 7、 对外投资项目；
- 8、 内部控制制度的健全、有效及风险管理；
- 9、 经济管理和效益情况；
- 10、 有关领导人员的任期经济责任；
- 11、 本部门、本单位主要负责人和上级主管部门交办的其他

事项。

（二）民间审计的内容：在实施审计时，注册会计师有责任为达到审计目标实施相应的审计程序，进行相应审查。恰当的审计程序有助于审计工作循序渐进，有条不紊的达到审计目的。由于民间审计是委托审计，是按委托者的要求进行的，所以它与国家审计的程序不完全相同。民间审计的程序一般可分为委托阶段、实施阶段、报告阶段和立卷归档阶段等四个阶段。

民间审计只有在接受委托人委托后才能开展工作，这种委托来自两个方面：一个是国家审计机关的委托，另一个是社会其它单位、部门的委托，审计的目的、内容和范围是由委托审计单位指定的。因此，在民间审计组织与委托审计单位存在一定的权利义务关系。为了准确无误的行使和承担各自的权利和义务，在委托方委托时认为可以接受委托，双方要签订协议。这样委托阶段就必然要包括两个过程：一个是要进行洽谈、签约的委托过程；另一个是研究制订出审计方案的准备过程。

- (1) 拟定调查提纲；
 - (2) 审阅核对报表、账册、凭证；
 - (3) 清查库存现金和财产物资；
 - (4) 做好审计记录和取证工作；
 - (5) 对索取的各种证据资料进行综合分析判断；
 - (6) 调整错弊事项，校正核算资料；
 - (7) 做出审计评价。
- (1) 归纳问题，进一步核实资料；
 - (2) 座谈讨论，做出审计结论；

(3) 写好审计报告书;

(5) 发送报告, 总结工作。

每一项审计业务结束后, 应将审计过程中积累起来的一系列审计文书, 包括审计报告、证据、分类汇总表和原始材料等应由有关审计人员对这些材料进行集中整理和鉴别。根据合理取舍的标准进行立卷归档。审计档案要区分定期或长期分类保管, 以便参考, 未批准不得任意销毁。总之, 审计材料的整理、鉴别以及立卷工作, 应当由原审计人员在审计报告一段落后及时做好。

我国民间审计事业经过十几年的发展, 已经拥有了相当规模。应当肯定, 这些民间审计组织为我国对外开放政策的实施, 为我国经济建设发挥了重要作用, 但同时也存在着一些突出问题。比如事务所经营规模小, 难以和国际接轨; 性质不明, 没有明确会计师事务所这一社会中介机构的性质, 在部分政府部门和社会公众的心目中, 还是政府的事业单位; 体制不顺, 由于“挂靠”的体制, 造成了行政干预、部门垄断、行业封锁的不利局面。民间审计组织是终结组织, 应该具有独立、客观、公正的身份和执业风格。不仅要保护国家的利益, 也要依法维护委托人的利益。从这个意义上说, 民间审计组织不应依附于任何单位和任何部门。

上述问题的存在, 难以保证审计的真正独立性, 提高审计质量, 增强民间组织的抗风险能力, 势必加大审计风险和审计责任。因此, 改革管理体制, 理顺管理关系, 净化执业环境, 把民间审计组织建设成独立执业、自我管理、自我约束、自负盈亏、自我发展的社会中介服务组织, 已成为亟待研究的课题。

(三) 国家审计的内容: 中国国家审计程序通常包括制定审计项目计划、审计准备、审计实施和审计终结四个环节。

1、制定审计项目计划。审计机关应根据国家形势和审计工作

实际，对一定时期的审计工作目标任务、内容重点、保证措施等进行事前安排，作出审计项目计划。

2、审计准备。根据审计项目计划确定的审计事项组成审计组，并应当在实施审计三日前，向被审计单位送达审计通知书；遇有特殊情况，经本级人民政府批准，审计机关可以直接持审计通知书实施审计。

上级审计机关对统一组织的审计项目应当编制审计工作方案，每个审计组实施审计前应当进行审前调查，编制具体的审计实施方案。

3、审计实施。审计人员通过审查会计凭证、会计账簿、财务会计报告，查阅与审计事项有关的文件、资料，检查现金、实物、有价证券，向有关单位和个人调查等方式进行审计，取得证明材料，并按规定编写审计日记，编制审计工作底稿。

4、审计终结。审计组对审计事项实施审计后，应当向审计机关提出审计组的审计报告。审计组的审计报告报送审计机关前，应当征求被审计对象的意见。

审计机关对审计组的审计报告进行审议，提出审计机关的审计报告；对违反国家规定的财政收支、财务收支行为，依法应当给予处理、处罚的，在法定职权范围内作出审计决定或者向有关主管机关提出处理、处罚的意见。

1、监督国家宏观调控政策的实施；

2、维护良好的市场经济秩序，保证社会主义市场经济的健康发展；

3、维护财经法纪，加强廉政建设；

4、促进国有资产的保值、增值，维护所有者和经营者的合法

权益；

5、对内部审计和社会审计进行指导、监督。

（一）内部审计的性质认定比较模糊

近代以来，随着股份制这种集中和积聚资本的有效形式被广泛采用，跨国公司的不断崛起，不仅使管理层次的分解比以前更加迅速，而且使得企业之间的竞争日趋激烈。许多企业为了开拓和占领市场，增强竞争实力，提高经济效益，都要求建立有效的内部审计，促进企业实现经营目标和加强经营管理。然而，我国现代内部审计的产生却是一个行政命令的产物，片面强调外向性服务及作为国家审计基础而存在的内部审计模式。这种审计模式实际上导致了人们对内部审计在性质认定上的模糊，从而不利于甚至阻碍着内部审计理论与实务的发展。至今在有些企业内部审计仍难以融入其整体经营管理之中，其结果导致内部审计工作很难正常开展，更谈不上履行其监督评价职能及开展保证咨询活动，因而不能充分发挥其应有的内向性服务的作用。

（二）内部审计工作的范围过于狭窄

内部审计是一种独立、客观的保证和咨询活动，其目的在于为组织增加价值并提高组织的运作效率，即内部审计有两种职能，即“监督职能”和“服务职能”。然而，由于我国内部审计设立的特殊背景，内部审计工作的重心便局限于财务收支的真实性和合规性审计。长期以来内部审计突出了“监督”职能，忽视了“服务”职能，内部审计不关注企业的经济效益和长远发展。

招标投标审计工作报告篇六

为深入开展经济责任审计，加强对领导干部的监督管理，促进党风廉政建设，打造一支清正廉洁的领导干部队伍，近期，

我们对全县经济责任审计工作进行调研。现根据调研情况，就如何加强县级经济责任审计工作，提出我们的一点思考。

近年来，我县审计部门认真贯彻落实中办、国办印发的《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》精神，在县委、县政府的正确领导下，在上级审计机关的指导下，按照“积极稳妥、量力而行、注重质量、有序推进”的工作原则，认真贯彻执行《审计法》，切实履行审计监督职责，全面开展了领导干部经济责任审计工作，取得一定成绩。

(一) 建立经济责任审计联席会议制度

联席会议由县纪委、组织部、监察局、审计局、人社局等部门参加，重点研究如何加强经济责任审计工作，推进经济责任审计创新，强化审计结果运用等问题，为开展经济责任审计工作起到积极重要作用。

(二) 经济责任审计工作发展较好

在经济责任审计过程中，被审计单位和被审计人高度重视经济责任审计工作，积极理解配合，及时提供真实、合法的相关资料。审计结束后，被审计单位和被审计人能认真听取审计建议，及时做好整改工作。组织部门将审计部门提交的领导干部经济责任审计结果报告收录到被审计人的干部档案中，在一定范围内运用审计成果，作为干部考核考评的依据。

(三) 提高经济责任审计的实施效果

在审计中，把经济责任审计与财政财务收支审计、专项资金审计、建设项目审计、资源用能审计结合起来；把审计与审计调查、揭示问题与监督整改结合起来，以查明的事实为依据，分清责任界限，分析产生问题的原因，提出审计整改意见，取得较好效果，进一步增强了领导干部的法律法规意识、财政财务规范管理意识和廉洁自律意识。

(一)先离后审影响经济责任审计效果

由于干部人事制度的特殊性和审计机关权限的限制，当前县级经济责任审计主要还是采用离任审计模式，即领导干部调动离职后，由组织部门委托审计机关进行审计。先离后审虽然也起到一定的审计评价作用，但时效性较差，“审”、“用”衔接不紧密，使干部考察和审计工作相脱节，不能及时地将审计结论充实到考察结论中去，影响了经济责任审计效果。

(二)经济责任审计结果运用不够

审计结果运用不够主要原因是先任后审、先离后审，审计结果滞后。干部调整到位后实施审计，审计结果及评价不能影响干部任职，特别是对领导干部在任期中出现的责任问题，不能进行问责。同时，审计结果如何运用缺乏明确规定，难以操作，起不到应有的参考作用，限制审计结果的应有作用，弱化了经济责任审计。

(三)审计力量不足矛盾日益突出

随着经济社会和党风廉政建设的深入发展，审计工作受到党委、政府的更加重视，审计部门的地位和作用不断提高，与此同时审计任务重与审计力量不足的矛盾日益突出。审计部门在时间紧、任务重的情况下，为按时、全面、认真地完成经济责任审计任务，只能撂下其他工作，组织全部审计力量打突击战。对被审对象任期内的单位资产、负债、损益及其他各项经济指标进行全面审计，难度较大，抓任务赶进度，难免影响审计工作质量。

(一)增大任中审计比例，逐步实现任中审计常态化

任中审计是经济责任审计的一种有效形式。县级部门确定每年领导干部离任审计的同时，要在已经实行部分任中审计的

基础上，适当增大任中审计的比例，逐步实现任中审计常态化。

因为通过任中审计实现审计监督关口前移，实现从事后监督向事中监督转变，有利于上级部门在干部监督管理等工作中及时利用审计结果。县级部门要加大任中审计力度，逐步建立起以任中经济责任审计为主，任中审计与离任审计及专项审计调查相结合的新的经济责任审计工作机制，促进经济责任审计工作良性发展，取得更好成效。

上级部门要制定经济责任审计结果运用办法，对纪检、组织、监察、审计、人事和国资各部门在各自的职权范围内，对不同审计结果的运用方式、运用要求、运用责任、运用考核办法、运用反馈方式等作出明确统一的规定，建立经济责任审计结果公开问责评议机制，充分运用经济责任审计结果。

(三) 加强审计干部队伍建设，不断提高经济责任审计水平

要加强审计干部的思想建设、职业道德建设和廉政建设，推进依法审计、文明审计，加强管理，严明纪律，强化监督，提高审计工作效率和审计工作质量，促进审计工作又好又快发展。要针对审计任务重与审计力量不足的实际，公开招考选拔审计专业人员，充实审计队伍，解决审计人员不足的问题，使审计部门能够按时完成上级布置下达的各项审计工作任务。要注重培养和选拔年轻优秀干部和骨干人才，切实抓好业务培训，开展岗位技能竞赛，鼓励审计干部参加各类专业考试和职称晋级，提高审计队伍综合素质，增强审计工作力量，能够高效率、高质量完成审计工作任务，树立审计部门新形象，提高审计部门社会声誉。

招标投标审计工作报告篇七

为确保燃料管理效能监察工作顺利开展并取得实效，由监察审计部牵头，各相关职能部门人员积极配合，我们对照20xx

年度燃料管理效能监察工作实施方案检查对照表，坚持“自查—整改—检查—再整改”的工作程序，继续对燃料管理工作进行了全过程效能监察。

一是组织燃料管理部及相关部门认真进行自查，严格“对标、对表、对照”进行，书写自查报告。

二是坚持每月两次深入煤场，现场监督来煤过磅、煤质采样，对来煤数量、质量进行监督；对煤样化验的规范性进行监督。

三是会同发电部、燃管部每季度进行一次检查，对配煤掺烧方案执行情况、来煤、煤场管理等情况进行检查，确保燃煤数值达到燃烧要求。

四是注重加强管理人员廉洁从业教育，定期对他们进行集体廉政谈话，确保他们在工作中能规范执行各项工作标准，避免发生不廉洁行为。

我公司燃料管理效能监察工作采取自查、检查、抽查相结合的方式，坚持事前、事中、事后监督相结合，把效能监察贯穿于燃料管理工作的全过程，从采、制、化、计、煤厂管理等方面开展“六查”（查制度建设、查人员行为、查合同管理、查质量管理、查计量管理、查费用管理）工作。对检查中发现的问题，提出监察建议，要求职能部门进行整改。

一是通过磅、采、制、化检查中发现汽车来煤质量不稳定，部分矿来煤发热量达不到要求，对锅炉燃烧不利。为保证燃煤质量，我们对磅房抽样，对热值随时进行分析化验。

二是会同发电部、燃运分场对来煤、配煤方案进行检查监督，督促燃运分场加强煤场管理，做好配煤掺烧工作。

三是要求煤化验班每半年分矿别进行一次煤样筛分试验，对收到煤样进行称重、矿别、品种登记。

四是按周期对仪器进行校验，对自动工业分析仪、测硫仪按电力行业标准每半年进行一次整机性能鉴定。

五是对入厂煤按国标要求每半年进行一次采样精密度校核试验。

通过公司相关部门对燃料管理工作的监督检查及整改，燃煤管理各项工作均取得一定成效。特别是大唐甘肃公司6月27日对我公司燃料管理进行检查提出监察建议后，我公司迅速组织，认真进行整改，进一步完善了燃料管理制度，堵塞了漏洞，规范了人员行为。在今年燃料紧缺的情况下，我公司燃料保证了需求，没有影响发供电工作。

（一）燃料管理人员的思想认识水平进一步提高。公司监察审计部人员深入燃料管理部门，协同部门负责人组织燃料管理工作人员认真学习《效能监察建议书》和《效能监察限期整改通知书》提出的整改内容，明白公司燃料管理上存在的差距，提高了燃料管理工作人员做好燃料管理工作的思想认识；其次燃料管理部制定了整改计划，明确整改目标，落实责任，按照科学管理、提高燃料管理水平，节约燃料成本的原则，对燃料管理效能监察检查组提出的整改建议逐条落实。

（二）积极开展燃料管理培训工作，全面提高了人员的业务知识和岗位责任意识。按照大唐甘肃公司要求，结合燃料管理部门的实际情况，重新修订形成了《**热电公司燃料管理培训制度》，对培训内容进行了细化。明确了燃料管理人员上岗能力基本要求、燃料管理人员业务知识内容及燃料采、制、化、计、煤厂管理等方面工作程序和要求，使各级人员岗位责任制、廉洁自律规定得到有效落实，人员的工作态度、工作效率得到较大的提升，各岗位工作人员能够较好地遵守公司的各项规章制度。

（三）完善燃料管理制度，采制化工作进一步规范。依据大唐集团公司、大唐甘肃公司相关管理制度，并根据《**热电

公司企业管理标准》重新对燃料管理制度进行了修订。于7月底修订和完善了共15项管理制度，并编印成《****热电有限责任公司燃料管理制度》（汇编）。内容涉及各个岗位和采、制、化、计、煤场管理等各个环节，形成了公司燃料管理的一整套较为完善的管理体系，为公司提升管理效能打下了坚实的基础。

低价和优质优价的差别结算方式，为更多更好地采购优质小窑煤打下了基础，使小窑煤在保量的前提下，热值有了明显提高。

（五）为确保入厂、入炉煤采制工作的规范性和严肃性，公司成立了采制班，负责入厂、入炉煤采制、全水分分析工作。

招投标审计工作报告篇八

1、严格审计的纪律和制度

审计部是一个新设部室，领导寄予我们厚望，同志们也关注着我们的发展，我深知责任重大。为了使内部审计工作在公司管理中得以顺利开展，审计部在成立后的第一次全体会议上，就根据制定的年度工作计划，并结合内部人员的具体业务能力，本着既要明确各自岗位职责，还要坚持分工不分家的原则，进行了内部分工。并从工作纪律、工作作风、工作态度、工作形象和工作结果等五个方面提出了具体的要求。这些基础工作的进行，为我们全年工作的顺利展开打下了扎实的基础。

2、积极开展对驻外分公司财务管理的监督和评价

临沂狮玛公司是我公司至今唯一一家对外独立开展经营业务的驻外分公司，年生产各种复合肥近40000吨，加上销售总公司的肥料□20xx年销售收入已经突破了一亿元，公司的资产总额也达到了1000多万元。但是由于种种原因，该公司一直没

有建立起完整、严密的内部核算管理制度，从而使会计信息的反映带有很大的不真实性，也给总公司的财务管理带来了一定的风险性。根据公司领导的要求，我们在对其会计核算进行检查审核的同时，先后分两个阶段对该公司的财务管理进行规范、核查。第一阶段是参照总公司的相关制度，帮助该公司制定其内部的财务管理制度，建立健全仓库管理的工作流程，健全会计核算的账簿体系，规范会计核算程序，建立严格的、定期的会计报告制度。第二阶段，对规范后的会计核算制度，实施正常的审计检查，通过这一系列工作，规范了该公司核算制度的同时，也教育了会计人员，增强了他们做好工作的责任心，起到了很好的效果。

3、严格费用报销规定，严格费用审核

打下了良好的基础。一年以来，尽管我们对费用的审核量上不断增大，但基本上没有出现有问题的审核，从而有效的配合了公司的财务管理工作。

4、利用一切可利用的机会，为领导提供市场监管信息

根据公司领导的安排，今年，我先后到河南和省内的几个市场。针对市场反映出的问题，进行了核查，并结合核查进行了市场调研，这也是审计部20xx年工作计划的一项基本内容。核查中，我们昼夜兼程，为了把问题核查清楚，把市场调研准确，每到一处都积极地与客户沟通，多方收集市场信息资料，这一切都为我们后期报告的撰写积累了丰富的第一手资料。先后两次的市场走访，形成了近万字的报告，把问题找准了，建议提对了，得到了公司领导的肯定和客户、业务人员的好评。

5、工业园区建设项目的结算工作已接近尾声

根据工作计划，并经公司领导批准后，组织了对工业园区建设项目施工单位报价的核对及园区设备计价等工作。园区项

目建设跨度长、项目多、投资大、施工单位多、资料零散，我们通过努力一一克服了这些困难，截止到10月底这项工作已基本结束。此项工作的顺利开展，既较好的维护了我们金正大公司的对外形象，也为公司取得了可观的经济效益。

6、应收账款的回收工作进展顺利

按照工作计划，组织了应收账款的回收工作。为了使这项工作做得扎实有效，在公司财务部的通力配合下，首先对截止到20xx年12月31日之前的应收账款进行了梳理，并根据内部的落实情况编制了账龄分析表。本着先清没有问题的客户这一原则，组织实施了清查、清收工作。截止到今年10月底，共清收账款176390元，较好的维护了公司的合法权益。

1、审计工作还存在盲点，如对经济合同的审查。

在企业经营活动中产生的各类经济合同是企业经营管理的一项重要内容。实施有效的经济合同审核也是内部审计的一项重要工作。早在审计部成立之初就制定出了要建立有效的的合同管理机制的工作计划，提出了要全程参与施工合同、大型设备及物资采购合同的拟定、评审乃至签订的建议和目标，并要求与有关科室、部门共同配合对合同的主要条款和要素进行评审、会签，以达到签订的所有合同都满足可行性、合法性、效益性的要求，并对合同的执行情况进行全过程跟踪监督。但是由于种种原因，特别是我自身的努力不够，这项工作至今也没有开展起来，形成了审计工作的一个盲点。

（今年我向公司提出了要成立合同管理领导小组的建议）

2、审计工作还不够深入、细致；

方面还存在差距，导致了我们的工作中经常表现出依赖性大、主动性差和开拓性不高的弱点。针对工作中反映出的三性，我又详细的找出了工作中存在的二十个问题（见附表）

3、审计的职能有待加强

回顾一年来我们的审计工作，往往理顺性、规范性的成分多，审计评价的成分少。之所以出现这种现象与我的思想认识有关，更与我开拓意识不强有关。我一直认为这只是刚开始，一切还不规范，审计工作头绪比较乱，等理顺好了以后的审计工作也就好开展了。正是这种思想的存在，使我们在工作中无形的淡化了审计的职能。

4、本部门的人员对公司开展的各项活动参与不够积极

源的角度考虑，组架不大。可这样一来，在保证正常的费用审核和工资审核的前提下，再应对其他活动时，人员就显得紧张了。特别是下半年园区建设工程结算核对工作开展以来，审计部内每名成员的工作都无形中加重了，再参加公司举行的活动时就显得力不从心了，所以对公司下半年特别是进入三季度后组织的活动，我表现得不是很积极，或多或少的影响了整体的活动效果。

20xx年审计部的总体工作目标是：在**20xx**年审计工作在公司经营管理中取得了重大突破的基础上，积极主动地开展企业的效益审计，加强对公司财务管理及会计资料的审计，评价其真实性、合规性及效益性。充分发挥审计的监督职能、评价职能和管理控制职能。在具体的工作中，进一步调整工作思路，重点是要把审计工作的重心前移，将事后审计同事前、事中审计并重，努力使审计的批判性、保护性和建设性的作用得到最大程度的发挥。为公司的二次创业目标的实现做出应有的贡献。

具体的工作有以下六个方面：

1、继续做好费用及工资的审核

这项工作做好了，就体现了审计是企业经济卫士的作用□**20xx**

年由于我们非常注重与财务部的交流与沟通，这项工作开展得还是比较顺利的。特别是对车间及装卸队工资的审核结果上墙制度，既体现了审计的公正、公开、公平，也从某种程度上对管理者起到了警示作用。

2、重点对公司基建项目进行审计

企业的基建工程既是一个投资大的地方，也是一个容易出问题给企业造成损失的地方。参照20xx三季度以来我们进行的工业园区基建项目的工程验收、施工单位报价核对的工作，虽然过程很顺利，也维护了公司的合法权益，但是这只是浅层次、简单的、事后的审核，并不能很好的体现内部审计对投资项目的管理监督的作用□20xx年我们要保证不仅从形式上，还要在内容上对基建项目进行全方位的整体监督审计，积极争取总公司及相关部室的配合，努力做到从项目立项、工程投标、施工队伍选择及具体施工合同的签订、施工过程中项目的变更签证、建筑材料的选定和价格的确定，直至竣工决算的全过程参与，为审计工作能深入细致的开展打下基础，绝不只做最后收方工作的随从者。

3、积极开展对公司财务信息的核查与审计

20xx年制定的《内部审计工作规定》中已经明确规定了要定期开展对公司财务活动的审核任务。但由于我没有把主要精力放在这项工作上，所以很难对公司的财务管理作出正确的评价，也没能为公司领导提供过有效的管理信息□20xx年我们审计部将每季度对公司的财务收支凭证审计一次，重点监督检查各项制度的执行情况和会计处理情况。全年分两次对总公司的经济效益进行全面的审计，评价其真实性、合理性及有效性，努力为公司决策层提供及时有效的财务状况和公司经营管理情况的信息。

20xx年我们还要加强对生产一线成本核算的监管，全年计划对每一个生产车间进行一次全面的成本核算管理的核查，以

帮助生产车间严格成本核算制度，减少浪费、增加收入。

- (1) 审查产品的生产是否是按计划生产的，是否有审批手续。
- (2) 原材料的耗用数量是否是真正的耗用，有无出库单，出库单的办理是否严格按手续，程序是否合规，包装物的耗用是否与产量一致。
- (3) 生产产品的成本计算是否正确，包括直接材料、直接人工、燃料、动力等是否有依据手续，并要与计划消耗数量相比较，找出节、超原因
- (4) 设备的保养保护。

4、继续做好对驻外分公司的制度执行和经济效益的审计
面反映其现金流转及经济效益情况。

5、继续做好应收账款的清收工作

组织应收账款的清收工作仍然是20xx年审计部的一项重要工作，我们将每两个月一次对应收账款进行分析、评价，努力争取在04年清收工作的基础上再有大的突破。（我已在建议中提出了要成立应收账款清收小组）

6、积极配合销售公司，加强对市场营销的监督检查。

全年计划安排两次对公司的市场营销情况进行核查，重点从业务人员执行公司价格规定、营销政策、是否存在挪用客户货款窜户发货、返利和广告费的发放、质检费用的报销、货款的回收、销售计划的完成情况以及客户满意度等几个方面进行检查，以此评价其市场驾驭能力并为公司对业务人员的考核提供尽可能详细的资料依据。今年计划还要针对群众反映比较强烈的业务部的费用报销进行专项核查，以规范业务部人员执行公司财务规定的自觉性。（我提出了公司要出台一个处理市场遗留问题的办法的建议）总之，内部审计作为企业发展的卫士，审计部作为公司后勤的重要一环，明年的工作依然是艰巨的，我要戒骄戒躁，做到凡事有章可循、有

法可依，实事求是地提出问题及处理问题，切忌主观、武断。为公司的二次创业作出最大限度的贡献！

招投标审计工作报告篇九

一、

- （一）本人任职起止时间；
- （二）本单位机构设置、管理体制及人员构成情况；
- （三）本单位管理、科研及生产经营活动的基本情况。

二、

- （一）本人履行经济管理职责的情况；
- （三）单位财务管理制度及财务收支使用（包括分配标准、比例）等的公开、透明情况。
- （四）单位掌握、管理、使用的各类专项资金是否做到专款专用，有无挤占、挪用等问题。各项收入是否严格按照“收支两条线”规定完全纳入学校财务统一核算。

三、

- （一）本单位的预算执行情况；
- （四）所有工程项目是否经过审计；
- （二）任期内的经济目标完成情况；
- （三）本单位对内对外投资项目及重大经费支出（包括对内对外的借款、融资贷款等）的审批程序和执行效果、效益情况，有无经济决策失误和违规投资等。

(三) 本人廉洁自律方面的情况;

(四) 其他需要说明的情况。