

2023年财务审计的工作计划和目标(精选7篇)

计划是人们在面对各种挑战和任务时，为了更好地组织和管理自己的时间、资源和能力而制定的一种指导性工具。通过制定计划，我们可以更加有条理地进行工作和生活，提高效率和质量。下面是小编整理的个人今后的计划范文，欢迎阅读分享，希望对大家有所帮助。

财务审计的工作计划和目标篇一

三、问题与意见：其中收入中商品的不同季节、不同价格要标明，幼苗的大小、月份、价格明确标明，特别是开支中办工经费，招待费中必须理事长与两位理事的签名。收购合作社成员石蛙分两个季节要明确月份，办工经费中用车事由不够清楚。

各位成员，在今后的工作中，我们将严格的执行财经纪律、法规和国家统一的财务制度，加强对合作社经费支出的管理与监督，提高财务管理水平，做到“取之得当，用之合理”。正确处理合作社、本社成员各方面的利益关系，维护合作社、本社成员的各项利益。

财务审计的工作计划和目标篇二

第一条为了加强公司内部审计监督，使审计工作制度化、法制化，根据国家审计法规结合实际情况，特制定本办法。

第二条内部审计机构和人员方案有：

1. 设立审计部，配置若干专职人员；
2. 附属财务部，设专职审计人员；

3. 不设机构、专职人员，聘请外部兼职审计人员。

公司根据发展规划，逐步形成多层次、多功能的审计监督体系。

第三条内审人员应具有一定的政治素质、审计专业职称、专业知识和审计经验。

第四条内审人员必须依法审计、忠于职守、坚持原则、客观公正、廉洁奉公，不得滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守。公司应对审计人员工作进行奖励和处罚。

第五条内审人员按审计程序开展工作，对审计事项应予保密，未经批准不得公开。

第六条内审人员依法行使职权，受法律保护，任何部门、个人不得阻挠和打击报复。

1. 公司各职能部门、员工；
2. 公司全资子公司、分公司、控股公司；
3. 公司参股企业的派驻人员；
4. 总经理认为需要检查的其他事项和人员。

第八条内部审计范围：

1. 与财务收支有关的经济活动；
3. 公司资产的使用、管理及保值增值情况；
4. 建设工程预、决算的真实合法性；
5. 国家财经法律、法规执行情况；

6. 公司领导离任的经济责任；
7. 管理活动、行政活动；
8. 其他认定事项。

第九条内部审计依据：

1. 国家法律、法规、政策；
2. 公司规章制度；
3. 公司经营方针、计划、目标；
4. 其他有关标准。

第十条公司内部审计包括：

1. 财务收支审计。对被审单位财务收入的合法性、真实性进行监督检查。
2. 专案审计。对被审单位及人员违反公司经济纪律问题进行审计查处。
3. 专项审计。包括：
 - (1) 管理审计。对被审单位管理活动的效率性进行审计。
 - (2) 效益审计。在财务收支审计基础上，对其经济活动效益性、合理性进行审计。
 - (3) 任期审计。对被审单位负责人在任职期间履行职责情况进行审计。
 - (4) 审计调查。对公司普遍存在的问题进行专题调查。

第十一条公司内部审计方式有：

1. 报送(送达)审计。

被审单位接到审计通知书，应在指定时间将有关材料送审计机构接受审计检查。

2. 就地审计。

审计人员到被审单位进行审计，后者提供必要的工作、生活条件。

3. 资产管理情况；

4. 经营成果，财务收支的真实性、合法性、效益性；

5. 内部控制制度的健全、严密、有效性；

6. 重要经济合同、契约的签订；

7. 各部门、下属企业领导离任审计；

8. 联营、合资、合作企业和项目投入投入资金、财产使用及其效果；

10. 其他交办审计事项；

11. 向总经理室、审计机关报送审计工作计划、报告、统计报表等资料。

第十三条内部审计行使下列职权：

1. 召开本公司、部门、下属企业有关审计工作会议；

2. 参与重大经济决策的可行性论证或可行性报告事前审计；

4. 检查被查计单位的凭证、帐簿、报表、资产；
5. 对有关事项调查，有权要求有关单位和个人提供证明材料；
6. 提出改进管理、提高效益的建议；
7. 对违反财经法规行为提出纠正意见；
9. 对审计工作中发现的重大问题及时向总经理、董事会、监事会报告；
11. 参与制定、修订有关规章制度。

1. 制定公司审计计划和工作方案，经总经理批准组织实施，必要时报送审计机关。
2. 书面通告被审计单位，说明审计内容、种类、方式、时间。
3. 实施审计。审计人员可采取审查凭证、帐表、文件、资料、检查现金、实物、向有关单位和人员调查取证等措施。
4. 提出审计报告，作出审计结论及审计处理意见。
5. 下达审查处理决定。
6. 复审、被审单位、个人在接到审查处理决定15天内，向公司提出书面复审申请，经总经理批准，组织复议。
7. 进行后续审计。

第十五条 审计程序过程注意事项：

2. 审计处理决定由总经理批准下达；
3. 复议期间，原审计结论和决定必须照常执行；

4. 重大事项审计报告报董事会、监事会备案；
5. 审计过程中若发现问题，可随时向公司报告及时制止。

第十六条审计部门建立、健全审计档案管理制度。

第十七条审计档案管理范围：

2. 审计报告及其附件；
4. 反映被审单位和个人业务活动的书面文件；
5. 总经理对审计事项或审计报告的指示、批复和意见；
6. 审计处理决定以及执行情况报告；
7. 申诉、申请复审报告；
9. 其他应保存的。

第十八条审计档案管理参考公司档案管理、保密管理等办法执行。

第十九条审计人员对被审计单位的人员之遵纪守法、效益显著行为向总经理提出各类奖励建议。

1. 拒绝提供有关文件、凭证、帐表、资料和证明材料的；
2. 阻挠审计人员行使职权，抗拒、破坏监督检查的；
3. 弄虚作假、隐瞒事实真相的；
5. 打击报复审计人员或举报人的。

第二十一条对有下列行为的审计人员，根据情节轻重给予各

类处罚：

1. 利用职权谋取私利的；
2. 弄虚作假、徇私舞弊的；
3. 玩忽职守，给公司造成重大损失的；
4. 泄露公司秘密的。

第二十二条对审计过程的以上行为，构成犯罪的，提请司法机关依法追究刑事责任。

第二十三条本办法由审计(财务)部门解释、补充，经公司董事会通过颁行。

财务审计的工作计划和目标篇三

为及时纠正审计发现的问题，切实提高审计效能，进一步规范内部审计工作，集团公司制定了《内部审计意见建议整改落实规定》，现下发给你们，请遵照执行。

第一条 为了充分发挥内部审计监督作用，确保审计意见和建议得到认真落实，切实提高审计效能，根据《审计署关于内部审计工作的规定》及《杭州华东医药集团有限公司内部审计管理办法》，制定本规定。

第二条 本规定适用于集团公司本部及各成员企业。第二章 主要职责

第三条 集团公司监审部负责所实施审计项目的审计意见跟踪落实和审计建议采纳情况的检查、督办、复核认定及评价工作。

第四条 被审计单位对审计结果整改落实的全过程负责。第五条 被审计单位由于受客观因素的影响，无法对审计发现的问题采取纠正措施，应及时做出书面说明，报请集团公司监审部按程序批准后，方可暂缓整改。

第七条 凡被审计单位在审计中发现存在问题的，在审计报告送达之日起30日内，向集团公司监审部报送审计整改结果报告。报告内容包括：对审计发现问题的整改措施及完成情况，审计建议的采纳情况，对有关责任部门和责任人的责任追究处理情况，尚未整改到位的原因及限期整改和处理的计划等。

- （一）审计披露的问题和审计建议的重要性；
- （二）纠正措施的复杂性；
- （三）落实纠正措施所需要的期限和成本；
- （四）纠正措施可能产生的负面影响；
- （五）被审计单位的业务安排和时间要求。

第十一条 集团公司监审部根据被审计单位的整改书面报告，在全面深入了解情况的基础上，确定审计思路和重点，编制审计方案，有针对性地开展后续审计工作。

第十二条 后续跟踪审计应突出对未整改问题的审计力度，并恰当分析未整改的原因，评估整改的效果和未整改的风险程度，寻求进一步整改的可能和措施。

第十三条 后续跟踪审计应着眼于内部控制的充分性、有效性，更多地关注关键环节、重点部位。

第十四条 集团公司监审部根据后续审计执行过程和结果，向被审计单位及集团公司提交后续审计报告。第四章 相关要求

第十五条 被审计单位的主要负责人是落实审计整改工作的第一责任人。

单位自身存在的问题，主要负责人要负责整改；下属单位存在的问题，要督促下属单位落实整改措施。

第十六条 被审计单位整改落实工作要以完善制度、规范管理、提升能力为目标，对审计发现的问题进行认真剖析、总结，整改提高。

第十七条 被审计单位逾期未提出整改报告的，或者不按要求整改落实重要审计事项的，集团公司监审部应及时进行督办，责令其整改。

第十九条 本规定由集团公司监审部负责解释。

一、财务管理方面存在的问题

1. 针对个别记帐科目与原始凭证报销发票内容不一致的问题，我局将在今后工作中，严格按照《行政单位会计制度》规定办理，进一步规范经费开支，完善会计手续，杜绝不合理发票入帐，切实保障各项支出的原始凭证真实有效，做到会计科目使用正确，数字准确无误。2. 针对大额支出无明细、大额培训费未列明培训事项的问题，我局立即进行了整改，找出原始凭证要求经办人员与相关商家联系补开了明细单据；同时我们还修订了财务报销办法，并进一步规范了办公用品的购置及管理，购置了办公用品和低值易耗品领用台帐，印制了《办公用品收发登记簿》，对批量购置的办公用品、低值易耗品和进行了出入库管理。

3. 管理进一步加强公务招待管理，严格控制招待标准和陪餐人数，按照省局财务制度管理规定，从严控制招待费支出额度。

4. 关于超越权限处理固定资产的问题，我们组织财务人员认真学习了《 \square xx系统资产管理办法》，加强财务人员与资产管理人员的协调配合，搞好固定资产管理工作，做好资产处置前的评估工作，及时上报上级机关审批，并做好处置资金的入帐事宜，切实保障资金的真实性和安全性。

二、管理方面存在的问题。关于2006存在地问题，我们对人员进行了业务培训，要求他们严格按照有关文件办理发票代开业务，杜绝不规范现象的发生。

**审字（2005）第1号

根据审计部工作计划，审计组于2005年1月10日至31日对****有限公司2004的财务收支及内控制度情况进行了审计。

第一部分、经济效益情况。报告经济指标完成情况；

第三部分、会计报表附注。报告截至2004年12月31日资产、负债及其权益的现状。现将审计情况报告如下。

第一部分 经济效益情况

一、经济指标完成情况

（一）销售收入指标

（二）利润指标

2004****公司报表显示实现利润总额*万元，但存在潜亏因素。
**** 综合潜亏因素后，实现利润总额***-8*77=4***元。

第二部分 审计发现问题及建议

但是，在内控管理中还存在一些问题有待改进。

一、（1）**** **

二、资产管理方面 1

三、内控制度方面

（一）货币资金收支控制

100

（二）采购流程控制环节薄弱。

（三）销售流程控制环节薄弱

（四）固定资产控制环节薄弱

（一）**

（二）***

（三）*

五、审计建议

（一）*

（二）资产管理方面（2）*

（三）内部控制方面

1、货币资金的收支 **

1、。第三部分 会计报表附注

一、资产情况

（一）货币资金

1、银行存款

2、现金

截至2004年12月31日，现金余额*元，经盘点现金，余额正确。

3、应收票据

截至2004年12月31日，应收票据余额*元*。

4、应收账款

5、其他应收款

截至2004年12月31日，其他应收款余额*元，明细如下：

**** 以前遗留的欠款共计*万元，应加强催收。

6、坏账准备 /****

7、预付帐款

截至2004年12月31日，预付帐款余额0.50元，****。

8、存货

10、固定资产

截至2004年12月31日，固定资产原值*元，累计折旧*元，净值*元。

二、负债部分

至2004年12月31日，负债合计*元。明细如下：

1、应付账款

截至2004年12月31日，应付账款余额*元，明细如下： ****

2、其他应付款

3、应付工资

截至2004年12月31日，应付工资余额*元，*。

4、应付福利费

截至2004年12月31日，应付福利费余额*元，为提取的福利费结余。

5、应交税金

截至2004年12月31日，应交税金余额*元，明细如下： *

6、其他应交款 截至2004年12月31日，其他应交款余额*元，
明细如下： 教育费附加 *元； 防洪费 *元。

*

三、所有者权益情况

截至2004年12月31日，所有者权益合计*元，明细见下表：

1、实收资本

有限公司*万元； *有限公司 *万元。合计 *万元

2、资本公积

截至2004年底，余额*万元：

3、盈余公积

截至2004年底，余额*元，为提取的03法定盈余公积。2004利润没有进行分配。

四、经济效益情况

（一）销售收入

1、按照销售结构分析，****公司的销售业务组成见下表： *

2、按照销售品种分析：

（二）销售毛利率

（三）销售税金及附加

（四）费用情况

1、营业费用

2004，发生营业费用2278318.70元，明细如下：

04年营业费用绝对额比2003年增加*万元，主要增长较大的为租赁费、咨询费、装修费。租赁费*****。咨询费**** 装修费****。

2、财务费用

2004发生财务费用（一）*元，为利息收入。

3、管理费用

2004发生管理费用181229.68元，明细如下：

审计部

2005年2月5日

财务审计的工作计划和目标篇四

为了进步财务、审计人员业务程度、综合素质，多次组织财务审计人员进行业务培训学习[]20xx年6月、11月专门组织总场及各林场财务审计人员，分两批参加了山东省内部审计协会举办的内部审计业务培训班[]20xx年8月至10月又多次组织各场场长、书记、财务审计人员进行内控业务、内节制度的学习[]20xx年11月至12月又组织各林场财务人员在网上进行管帐人员继承学习。通过学习，全场财务、审计人员的综合素质、业务程度都有了较大的进步。

为深入贯彻落实中央八项规定精神，进一步严肃财经规律，更新理财看念，完善治理机制，健全规章制度，夯实根基工作，增强步队扶植、落实监管步伐，实现治理机制科学化、根基工作精细化、财务步队专业化、财务出入规范化，全面晋升全场财务治理程度。我们依据费办发[]20xx[]2号文《县委办公室 县府办公室关于印发（全县行政事业单位财务治理规范晋升年运动实施规划）的看护》的文件要求，结合林场实际环境，先后制订了《费县国有林场财务治理规范晋升年运动实施规划》及《费县国有林场财务治理制度》。财务治理规范晋升实施规划及财务制度的树立及实施以及四级连签制度（包揽人、业务分管负责人、财务分管负责人、主要负责人四级连签）的实行，使林场的管帐工作有章可循、有法可依，让制度管人、管事，财务审计工作上了一个新台阶。

三、实行出入条线，强化预算约束

国有林场依照预算法的要求，严格实行出入两条线制度，对各场依法取得的各项收入，实时足额上缴财政专户、实时入账，不得坐收坐支，更不得设置小金库或帐外帐。实行了月

初编制用款计划，月末对比执行，树立重大资金支出书面申报审批制度。严格节制“三公”经费，公用经费支出严格依照预算执行。理顺了管帐核算法度模范，管帐工作重要有序开展，为林场各项事业成长提供了有力的保障。

随着国家对生态情况扶植越来越看重，各级财政对林业的投资越来越多。为了管好、用好这些资金，让其施展应有的效益，对付各项资金的治理，继承严格执行国家专项资金治理规定及总场依据相关司法律例及实际环境订定的《费县国有林场专项资金治理法子》。依据专项资金实施规划，采取事前计划、事中监督，过后验收的治理模式。属于当局采购的项目，严格按照规定解决当局采购手续。树立追踪问效考评机制，任何人不得扣留、调用专项资金，使有限的资金施展应有的效益。

各林场今年根基设施扶植对照多，此中上半年扶贫资金项目共150万元，包括青山林场良种基地管护房、生财产务用房两处，涉及资金 50万元，塔山林场牛岚护林房一处，涉及资金100万元，现工程已全部完工验收，并已审计结算完毕；下半年扶贫资金项目共120万元，此中许家崖林场80万元、山君山林场40万元，共建护林房6处，已完成设计、预算、招标、签订等工作，现工程正在施工扶植中；省级革新资金扶植项目共136.4万元，共扶植完成护林房六处，水电项目三处，为监督扶贫资金及专用资金的使用，总场财务审计人员先后介入了项目扶植的监督及审计结算工作。

为了更好地做好防火工作，总场组织人员成立了防火督导巡查组，财务审计科人员依照领导的要求，积极做好塔山林场、青山林场、许家崖林场的防火巡查督导工作。

一、继承做好国有林场根基设施扶植工作监督介入工作，共同各林场依照当局采购法度模范，做好工程设计、预算、招标、验收、决算工作，把有限的资金用在最必要的地方，施展资金的最大效益。

二、树立严格的内部节制制度，增强内部审计治理工作。

三、继承增强财务审计人员的学习、培训工作，进一步进步管帐审计人员思想素质、业务素质。

四、继承做好总场的收入、支出及财务治理工作，做好总场及各林场支出报销单据的审核工作。

六、做好总场及各林场20xx年度决算和20xx年度预算工作。

七、做好领导支配的其他工作。

财务审计的工作计划和目标篇五

为深入贯彻落实中纪委十八届五次全会和省、市、县纪委全会精神，结合我局实际，特制定__县审计局__年纪检监察工作计划。

一、指导思想

以党的精神为指导，按照全县纪检监察工作的总体部署，坚持全面从严治党、依规治党，围绕全年审计工作中心，突出加强纪律建设、持续改进作风、完善惩防体系框架等重点工作，建立健全作风建设常态化体系、惩治和预防腐败体系、权力运行监督体系，从严治理审计队伍，确保廉洁从审，切实落实“两个责任”，扎实推进全局党风廉政建设和反腐败工作再上新台阶。

二、工作思路

坚持在县纪委、县监察局和上级审计机关的领导下，不断深化改革和推进“三转”工作，突出主业主责，积极协助局党组落实主体责任，全面履行监督责任，全力抓好纪检监察的各项工作，圆满完成全年各项工作任务。

(一)强化组织领导，落实“两个责任”。

局党组要高度重视反腐倡廉工作，并作为全局工作的“重中之重”，全面落实中纪委十八届五次全会及省、市、县纪委全会精神，扎实开展党风廉政建设和反腐败斗争，加强领导班子制度建设，建立健全长效机制，形成一把手负总责、纪检组负监督责任、分管领导各负其责的领导机制，一级抓一级、层层抓落实。局党组认真落实主体责任，履行好主要领导“第一责任人”、其他班子成员“一岗双责”的责任，纪检组严格落实监督责任，进一步发挥“派”的权威和“驻”的优势，切实强化对局领导班子的监督。

(二)加强纪律建设，严明政治规矩。

局党组要把党的纪律建设摆在更加突出位置，强化对全体人员的党纪党性教育，加大监督检查和问责力度，使党的纪律真正成为“硬约束”和“高压线”。

1、严明政治纪律。局机关全体党员干部必须遵守政治纪律，坚定政治方向和政治立场，决不允许拉帮结派、有令不行、有禁不止，始终保持党的先进性和纯洁性，不断增强党的创造力、凝聚力和战斗力。

2、严守组织纪律。局机关全体党员干部要严格执行请示、报告制度，决不允许超越权限办事；正确处理个人与组织的关系，遵守组织制度，按照党章规定，切实做到“四个服从”，坚决克服组织涣散、纪律松弛现象。

财务审计的工作计划和目标篇六

农村财务是关系农村社会稳定、发展的大局；是落实党在农村各项方针、政策的保证；是我们农经人员最基础的工作职责。为此，我们xx镇自乡镇合并以来，先后出台了《xx镇村级集体经济组织财务管理制度》的通知，以四政发46号文件形式下

发到各个行政村、镇直机关单位，并已通过以会代训形式进行10次以上学习、讨论。通过制度落实情况看□xx镇村级财务基本走上规范化、制度化、上轨道、上水平。统一实行村账镇管，全部电脑记账，保证村级组织会计核算财务管理自主权，统一实行一支笔审批。超过20xx元需集体研究，报镇农经站审核，分管领导审批，方可入账。统一实行民主理财，每笔业务经民主理财小组审核签字后，才能报账，增加透明度，严禁吃喝招待等非生产性开支。

我们xx镇成立了农村财务审计机构，配备了专门的审计人员，今年已审计了4个村的干部离任财务，去年年终将全镇各村的财务通通审了一遍，形成审计报告4篇。从审计情况看，大部分村债权债务明白，非生产性开支压缩非常到位，各村有固定的财务公布栏，能按时公布财务收支。但也存在以下几点问题:1. 河南片存在库存现金数额过大，其原因是历年计划生育垫支款未进账。

2. 控制举债，防债高弹，确须举债的一律按四政发□20xx□46号文件精神执行。

我镇共有32个村会计，其中有上岗证的25名，没有上岗证的7名，会计新手3名，共有民主理财小组32个，民主理财小组成员xx0名，加强各村民主理财小组成员的培训，让他们熟悉村级财务制度相关内容，真正起到民主理财的作用。

财务审计的工作计划和目标篇七

由于20xx年度以前市财政局未要求市直所有单位将上年结余资金列入预算进行申报，因此，我委在申报20xx年预算草案时，未申报上年结余资金，造成部门预算编制不完整□20xx年度我委已严格按照市财政局要求将上年结余资金列入了20xx年部门预算草案。

在今后的部门预算编制过程中我委将如实反映资金结余情况，确保部门预算编制完整，真实。

为了充分调动县市区做好争资立项和其他发改工作的积极性主动性，我委对县市区发改局进行了以项目建设、争资立项等工作为主要内容的工作考核，并给予了适当的经费奖励。经我委20xx年3月第四次委务会研究，从我委自筹经费中列支20xx年各县市区发改工作绩效考核奖金27万元。

今后，我委将规范对县市区发改工作绩效评估工作，按照预算管理体制改革的要求，安排使用财政资金。

经核实，我委在编制20xx年度部门决算时，将少反映的254.2万元，列入了其他商品和服务支出，未列入上年项目结余，导致决算报表编制不准确。我委已和市财政局衔接，将在编制20xx年部门决算时调整20xx年上年项目结余数据，保证决算报表编制的准确性和真实性。

今后，我委将在编制决算报表时，切实做到内容完整、数字真实。

经核实，造成此问题的主要原因是我委工作性质特殊，比如每年发放全市固定资产投资奖等现金支出额度较大，致使拉低了公务卡支付比例。今年以来，我委已对公务卡结算管理进行了进一步规范，要求各科室严格按照《郴州市财政局关于进一步深化集中收入制度改革的通知》（郴财库[20xx]261号）和《郴州市人民政府办公室转发市财政局等部门关于进一步推进全市公务卡改革的实施意见的通知》文件精神，凡是能够使用公务卡结算的，要坚决使用公务卡结算。突出强调出差的住宿费、公务接待费、交通费等支出，要严格按照规定用公务卡结算。

今后，我委将按照审计报告提出的整改要求，进一步落实整改措施，加强单位预算管理，做好预决算编制工作，建立健

全经费管理制度，规范财政资金使用，严格公务卡支付管理，提高公务卡支付比例，杜绝经费支出中的漏洞。

以上报告，请予审议。