

2023年审计监督工作总结 审计工作计划(大全5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。计划可以帮助我们明确目标，分析现状，确定行动步骤，并制定相应的时间表和资源配置。以下是小编收集整理的工作计划书范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

审计监督工作总结 审计工作计划篇一

20xx年内部审计工作将紧密围绕集团公司发展目标，树立科学的审计理念，坚持“围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，即围绕增强集团公司经济效益这个中心，重点对集团公司的热点和难点问题以及带有普遍性和倾向性的问题进行专项审计，同时还要及时对重大经济事项进行专项审计调查，求真务实即是审计工作要合理地分析评价事项，辩证地做出评价结论。努力构建与集团公司发展态势相适应的审计监督模式和审计服务体系，着力提升审计服务质量，切实履行审计监督职能，为集团公司的发展提供保障。

紧紧围绕着20xx年经济工作目标，依据各项法律、法规、制度，认真履行公司赋予监察审计部门的各项职责，全面的监督财务收支的真实、合法、效益性，突出重点领域、项目、资金和环节，在加大常规监察审计力度的同时，更加注重事后整改和事前跟踪过程控制，以监督促过程，从治理机制和完善制度的层面揭示问题，提出建议，改善公司经营，提高可持续发展的能力。

(一) 进一步建立健全内部审计制度，建立并完善《内部审计工作手册》。

加强审计制度的建设，通过审计制度的建立和完善，明确预

防机制、监督机制和纠错机制，实现内部审计工作的科学化、制度化和规范化。

(二) 加强审计人员培训，进一步提升审计工作质量，力争审计报告优秀率(由上级评价90分以上为优秀)达30%以上。

加强审计队伍综合素质能力建设，满足内审工作要求的适应程度、提高内审业务质量。

(三) 参照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，对本企业内部控制有效性进行一次全面、系统的评价。

审计评估公司内部控制制度的合理性、合规性、适时性，对内部控制环境、经营风险、控制活动等进行评估和测试。

(20xx年5月22日，财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会等五部委(以下简称五部委)联合发布了《企业内部控制基本规范》(财会[20xx]7号，以下简称《基本规范》)。

择机在中小板和创业板上市公司施行。同时，鼓励非上市大中型企业提前执行。

中国企业内部控制规范体系的建设与实施，一是加强和规范企业内部控制的需要。各类企业需要根据内控规范要求，对原有制度进行修改、完善和提升;构建企业内控制度和管控流程。二是有助于全面提升企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展。)

(四) 以财务收支审计为基础，开展对所属公司(事业部)经济责任和经济效益审计一次。

财务收支审计是监督各单位能否合法、合规和遵守财经纪律的有效措施，是开展各项审计业务的基础。定期对所属公司

资产、负债、权益和损益的真实性、合法性和效益性及内部控制制度的建立和执行情况进行监督和评价，是建立领导干部监督约束机制，促进各级领导干部的增强大局意识、责任意识、绩效意识的重要手段。

(五) 建立审计结果落实反馈制度，加强对审计意见落实情况的跟踪，审计意见落实率达90%以上。

建立审计结果落实反馈制度。对下发整改通知责令限期整改的单位，及时进行回访，监督审计意见的落实，使公司存在的问题逐渐减少，同样的问题不重复出现，从而达到查违纠偏、防范未然、强化管理、规避风险的目的。

(一) 制订并完善《内部审计工作手册》，计划于20xx年6月完成。

(二) 计划安排对现有的内审人员进行二次(每个人一次)脱产审计业务培训(为期一周)，计划于20xx年6—8月完成。继续组织参加国际内审师资格考试，不断丰富业务知识，提高审计人员自身素质，适应新形势、新任务的需要。

(三) 深入学习并理解《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》内容，对本企业内部控制有效性进行一次全面、系统的评价。计划于20xx年11月完成。

(四) 结合预算执行情况，对所属公司(事业部)20xx年上半年的经济责任和经济效益情况进行审计(必要时延伸至以前年度)。计划于20xx年10月完成。

(五) 建立审计结果落实反馈制度，计划于20xx年2月完成。同时，加强对审计意见落实情况的跟踪。

(六) 结合效能监察，重点开展活动项目、大宗物资采购等支出性经济合同事前审计工作，充分发挥事前审计的预防作用。

(七) 开展重要领域、重点活动项目的专项审计。

(八) 开展各项常规规性审计工作。主要审计内容包括：财务收支、经济往来的真实性、合法性；各经营单位的经济效益审计；经营管理人员经济责任审计；检查国家财经法规和企业财务规章制度的执行情况；对公司经营管理中的重要问题开展专项审计调查等。

(九) 对物资采购管理进行审

计，特别是对印刷采购、投递费采购管理、办公用品、设备、项目活动物资等采购管理活动进行审计监察。

(一) 制订并完善《内部审计工作手册》

(二) 深入学习并理解《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》内容，对本企业内部控制有效性进行一次全面、系统的评价。

(三) 结合预算执行情况，对所属公司(事业部)20xx年上半年的经济责任和经济效益情况进行审计。

20xx审计室将保持现有组织架构及人员配置不变，通过提高工

作效率和工作质量，来保证各项目标任务的完成。

审计监督工作总结 审计工作计划篇二

为了进一步提高政治敏锐力、政治鉴别力和政策水平，增强贯彻落实党的方针、政策的自觉性、坚定性，通过学习，增强了用科学的理论武装自己的头脑，用理论指导审计工作实践的水平；进一步坚定社会主义、共产主义信念。通过学习，理论素养得到了进一步的提升，理想信念更加坚定。

隔行如隔山，刚进审计局时对于我这一个从没接触过审计业务的新手感到从没有过的巨大压力，但面对压力我没有畏惧和退缩，虚心向同事请教，向主审学习，向书本学习，通过一段时间的学习，我很快进入了角色，并能够独挡一面，成为领导的得力助手，多年来，我先后参加专项资金审计、任期经济责任审计、财政收支审计、财务收支审计、建设项目审计，到目前为止我已经熟悉各行各业的会计业务和在哪些方面容易存在问题，能够对查出的问题准确定性，我认为我已经完全具备主审的能力，并能圆满完成了局里交办的各项任务。

多年来，我始终把学习放在首位，多次参加了审计局组织的审计业务培训班的学习，还比较系统的学习了计算机ao和oa审计系统等知识，参加了全国计算机模块考试，并取得了资格证书。通过一次次的学习，不断充实了自己的理论知识和专业知识，使自己对审计业务工作有了更准确的把握，审计工作思路更加开阔。

审计监督工作总结 审计工作计划篇三

一、要明确自己的职责，服务范围

跟踪审计的根本是审计监督，审计的本质是监督。审计服务职能是建立在监督基础之上的。在跟踪过程中，审计人员更多的是要对建设项目过程中出现的工程管理不规范、内控制度不健全等情况提出建设性审计建议，要求被审计单位整改。跟踪审计不参与项目决策与管理，始终站在审计监督的位置上，提出审计建议或提供专业咨询服务。跟踪审计带有服务功能，对相关单位在法律法规或造价管理上的疑问，提供政策上的专业咨询服务，但不能以服务代替监督。我们在工作要预防被审计单位事事都来咨询审计人员，要求审计人员参与项目决策管理。

二、要从思想上、行动上、专业技能上积极主动的参与项目

的跟踪审计

(1) 由于平常被审计单位与我们一般是委托与被委托关系，受经营业务量及经济利益影响，大家一般比较听从于被审计单位意见。导致我们缺乏审计监督观念，不能将自己放到一个审计监督的地位，比较迁就被审计单位，审计工作容易受到外来干扰和影响，不能保证审计工作的独立性。

(2) 另外一些审计程序不到位给我们带来的风险，如未书面取证、未编制工作底稿、缺乏三方会审程序等，这就要求我们签证资料工作一定要及时准确客观地完成。如果我们跟踪审计人员工作不主动、责任心不强，造成审计成果质量低下，审计风险加大。这就要求我们一定要注重查勘现场，仅对被审计单位的送审资料进行核对，其结论势必与实际情况不相符。

(3) 我们跟踪审计人员一定要恪守基本职业道德，加强自身思想廉洁建设，做到清清白白做人，实实在在做事。

三、提高审计人员素质，保证跟踪审计质量。

我们跟踪审计人员专业水平不一，技能水平层次不一，工程审计专业性强，作为跟踪审计的我们不仅要具备一定的工程技术、工程管理理论和相关经济理论水平，还要具备其他审计人员一般具备的专业知识，如项目竣工决算财务知识。其次工作经验丰富程度直接影响我们的快速合理的工作。缺乏工作经验容易带来审计结果的片面性，工程审计尤其需要长期的经验积累。如对项目造价超标是否正常的判断、对设计变更是否必要的判断等都离不开审计人员长期经验的积累。这就要求我们要不断地加强专业技能学习，只有在学习中才能积累经验，提高自身素质，在工作中才能得放开手脚，大胆的干。

四、要从政策上、合同上、关键环节、重点内容上把握项目

跟踪审计

(1)、重视合同条款审查。签定合同遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，我们跟踪审计人员要以此原则为依据，对合同条款进行详细审核，特别要检查工程结算等实质性条款是否与招标文件、投标文件保持一致。施工合同的签订要以招标文件为依据，要与招标文件保持一致，要把招标文件的有关约定和要求在合同中明确，尤其要明确发生设计变更和签证时的结算办法。在合同中还要明确违约责任、索赔条件等条款。要特别重视工程量变更后的价格结算方式调整和措施费结算方式的调整。

合同中应明确变更工程量的价格结算方式，对于无合同价套用或参考的变更工程量结算价格，其直接成本可按定额确定或按实测定（须有签证），管理费和利润则应参照投标报价的费率水平来确定。有些施工单位通常在投标说明中加有一条：结算时如遇招标清单漏项的项目或新增加的项目，其单价直接费按定额规则计算，管理费、利润按费用定额相关标准计算，规费、税金按规定计算。这是不合理的，也是违背清单计价基本精神的。

(2) 重视隐蔽工程、临时工程和交叉工程的工程量核实，做好现场记录和取证工作，对关键部位需拍下照片作为证据。资料和证据要整理清楚，以备事后核查。

(3) 重视设计变更必要性和真实性审核，参与签证手续审核。首先要杜绝人为主观倾向性的设计变更，严格按批复的设计图纸施工，严禁擅自提高建设标准，严禁计划外开工项目；其次要对设计变更的必要性进行认真的论证，在充分论证后认为仍有必要的，按规定程序进行设计变更。还要加强对设计变更工程量及内容的审核监督。对于变更中的内容及工程量增减，审计人员应进行现场踏勘，现场丈量工程量，现场对照竣工图一一核对变更工程量，以保证变更内容的真实性和准确性。

(4) 规范签证手续。首先要严把签证关，对不具备签证条件的签证，不合理或不规范的签证要坚决予以否定。如由于施工单位自身原因造成的返工损失、施工单位自行改变施工方案增加的费用、施工单位投标时漏算的费用等。其次，检查签证内容描述是否清楚。特别是对于隐蔽工程的签证最好配以影像资料，绘制详细的图纸，标注详细尺寸，列出工程量计算式，计算出结果，以防多签证造成损失。第三、检查是否按规定程序及时签证。对签证手续不全、数量不清、记载不详、不及时签证、事后的签证结算时一概不予认可。

(5) 严把结算审核关。重点关注设计变更单、施工联系单的审查；关注结算计量、计价口径与合同口径的一致性审查；关注工程量的真实性审查。审查实际工程量是否与设计图纸工程量一致，审查相关程序是否到位。对不实的工程量签证、不实的价格签证、不符合招标文件精神和合同精神的费用签证一概不予认可，切实把好工程结算审核关。

五、大家工作中遇到问题、难题，自己难以解决时应及时和部门负责人沟通交流，切不可擅自自行处理。

审计监督工作总结 审计工作计划篇四

我局的审计工作，要以科学发展观为指导，全面贯彻落实审计署提出的“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”及自治区审计厅提出的“改进方法、加大力度、保证质量、提高效率、文明审计”双二十字工作方针，围绕我县经济社会发展大局和县委、政府的中心工作，服务全县经济社会又好又快发展，不断强化对重点领域、重点资金、重点部门的审计，依法履行审计监督职责。积极探索、发挥审计“免疫”功能，进一步提高审计质量和工作水平，为我县的科学发展和社会和谐做出更大贡献。根据上级审计机关的部署和县委政府的安排，结合我县审计工作的实际对*年审计工作做如下安排。

(一)进一步深化财政审计工作

结合，凡是有财政收入上缴任务和使用财政资金的单位都要纳入审计范围，确保财政审计的深度与广度。要加强部门预算、政府采购、“收支两条线”、政府非税收入、转移支付等财政改革措施执行情况的审计。要通过不断深化财政审计，特别是对地税、土地、农电等几个有较大财政上缴任务的单位和对部分使用财政资金数额较大单位的跟踪、延伸审计，更进一步查找和发现问题，强化审计执法威力，加大对重大违纪违规问题和经济案件的查处力度，注重审计执法效果，加强跟踪监督，促进整改和纠正，加强部门协作并引入各种监督力量和手段，加强审计情况的深层次分析与研究，为县委政府宏观决策提供服务。

(二)加强政府投资建设项目审计

优势，加大审计力量，提高工作效率，重点审计工程招标投标程序、工程量不实和高估冒算工程造价等问题，有力地保障政府投资效益的化，限度的为国家和地方政府节约资金。全年要完成农业综合大楼、古郡博物馆、县医院门诊大楼等×个投资审计项目。

(三)稳步推进经济责任审计

计，加强对权力的制约和监督，促进领导干部廉洁自律，更好地促进社会和谐发展。今年我们将根据县任期经济责任领导小组的计划和县委组织部门的委托对套海镇、司法局、发改局、交通局等×个单位的主要领导进行经济责任审计。

审计监督工作总结 审计工作计划篇五

(一)培养审计专业人才。

在机构和编制难以增加的情况下，加强审计人员资源环境审

计技能培训尤为重要。

一是有计划地选派业务骨干参加资源环境审计专业技术培训，提高审计能力。

二是开展跟班学习。选派审计人员参与上级审计机关开展的资源环境审计，增强实战能力，积累审计经验。

(二) 创新审计方式方法。

一是建立资源环境审计联席会议制度，发挥财政、农业、环保、水务等部门的专业优势，构建资源环境审计大格局。

二是上下联动。在安排资源环境项目审计计划时，做到统一计划、统一方案、统一报告、统一处理，实施上下联审或者实施三级联审，既可提升审计质量，也可带动基层审计人员提升审计能力。

三是实施结合审计。根据项目实际情况，选择专项审计与专项审计调查相结合、专项审计与财政预算执行审计相结合、资源环境审计与投资效益审计相结合等结合审计模式，既能提高审计效率，也能节约审计资源。