

# 2023年审计工作计划总结(优质8篇)

做任何工作都应改有个计划，以明确目的，避免盲目性，使工作循序渐进，有条不紊。通过制定计划，我们可以将时间、有限的资源分配给不同的任务，并设定合理的限制。这样，我们就能够提高工作效率。下面我帮大家找寻并整理了一些优秀的计划书范文，我们一起来看看吧。

## 审计工作计划总结篇一

全年计划对4个乡镇卫生院实施常规审计，对财务收支、项目资金管理、政府采购、国有资产管理及票据、物价等就地开展绩效审计。从会计基础工作规范和项目资金规范管理方面入手，检查工作中不规范的做法和存在的问题，提出建议和整改措施，建立长效管理机制，规范管理，增强领导干部的财经法规意识和经济责任意识。

科学分析和梳理审计结果，有效发挥监督与服务职能，立足发展，着眼整改，充分运用好审计结果。加大审计后续跟踪力度，及时了解被审计单位对审计中所查出问题的整改情况，在整改过程中，注重加强内控制度建设，不断完善财务管理制度，确保内部管理规范有序。同时督促未被审计的单位对照其它被审计单位暴露出的问题，组织自查整改。

加大对本系统内审工作的力度，深入进行调查研究，总结交流经验，促进内审工作的深入开展和审计工作水平的提高。加强单位之间相互学习和交流，不断提高本系统内部审计的能力。

加强与审计机关之间的沟通与交流，创新审计思路，改进审计方法，努力提高卫生系统内部审计工作效率。今年计划请审计部门对公立医院进行内部审计工作。

## 审计工作计划总结篇二

全部政府性资金审计是一个全新的理念，有着丰富的内涵和不确定的外延，需要我们在审计中逐步稳定巩固，不断探索深化。要从理论上完善全部政府性资金审计，总结以往经验，将全部政府性资金审计系统化、体系化是进一步深化全部政府性资金审计的根本要求。要不断深化全部政府性资金审计内容，“从大处着眼，摸清全部政府性资金总量、规模、支出重点和支出方向，从小处着眼、由表及里对全部政府性资金使用过程中的突出问题进行审计和规范”。

作为改变旧的政府性资金管理理念、模式的三个关键环节，也是加强和规范全部政府性资金预算管理的必经程序，推进预算民主化进程。

适度的政府负债是地方经济建设不可或缺的资金来源，但政府负债过多过重，则会制约地方经济持续健康的发展。财政审计工作，仍然把审计重点之一集中于《xx省地方政府债务管理实施暂行办法》执行情况的检查，尤其关注了负债计划是否统一归口管理，负债率、债务率、偿债率指标有无突破的警戒线标准以及债务风险预警体系、偿债准备金制度的建立和偿债准备金的足额计提等内容，更好发挥审计的免疫系统作用。

一是预算管理；

二是收支两条线管理；

三是财政专项资金使用；

四是转移支付；

五是土地出让金的管理；

六是政府负债问题。

这些问题应引起我们的高度重视。通过审计，及时发现宏观调控政策执行过程中存在的问题和隐患，找出其中具有规律性和普遍性的现象，探究成因，寻求对策，为政府制定贯彻和落实国家宏观经济政策的措施和对策提供参考依据。

总之，在实践中探索财政审计转型，在深化中体现科学发展的核心价值，把创新深化审计理念、审计实务、审计目标、审计方式、审计技术、审计管理作为重点。要根据履行职责的要求，学习相关领域的知识，不断完善知识结构，提高业务素质，在实践中才能不断深化认识、增长才干。

## 审计工作计划总结篇三

年初公司对审计部人员作了相应调整，根据现有人员及年度审计计划的安排，审计部制定了部门内部审计工作程序，并重新修改了审计部岗位责任制，对现有人员作了具体分工，责任落实到人，从下达审计通知、现场审计、草拟审计报告到审计资料的整理归档都由专人负责，做到了责任明确、工作效率有所提高。

1、年初对下属企业xx年度的经营业绩进行了审核，审核结果提交公司考核小组，为公司对下属企业的考核提供了依据。

2、今年于4、7、10月分别对下属企业一、二、第三季度的经营业绩进行了审核，我们针对一季度审核中发现的下属企业存在的具体问题，以及公司经营预算与实际账务处理口径不一致等问题，分别向公司企管部和计财部提出建议报告，并提交给公司经理办公会，据此公司对各下属企业下发了整改通知，企管部和计财部也对经营预算与账务处理口径作了相应调整，计财部还及时出台了《会计工作指导意见》，对下属企业的会计核算和财务管理进行规范。

又于今年12月份对各下属企业10-11月份的经营业绩进行了预审，待各企业年终财务决算后再审核12月份经营业绩，并汇总出具审核报告提交公司考核小组。

### 3、合同签订与履行情况审查

根据公司经理办公会的要求，在对经营业绩进行审核的同时还对下属企业一至季度的合同签订与履行情况进行了审查，特别对租售房收款合同及大额工程施工合同的收付款情况进行了重点审查，发现了各企业在合同签订与履行中存在的问题以及公司合同主管部门在合同管理上存在的问题，并分别向各下属企业和公司合同主管部门提出了改进意见和建议共12条，公司据此下发了整改通知，各下属企业已将整改措施及整改落实情况上报企管部，企管部也根据审计部的建议，草拟了《分公司合同管理办法》，对分公司的合同管理进行规范。

xx年先后对津滨物业公司董事长杨钟环，精采软件公司董事长于景伟，总承包公司总经理刘宝铭，津滨投资公司董事长江连国、总经理朱贤方，新材料公司董事长房大海，磁电分公司总经理杨公，二分公司总经理朱贤方的离任进行了经济责任审计，出具的8份审计报告中针对以上企业在会计核算和财务管理中存在的问题，提出建议27条，公司据此对相关企业的整改通知，审计部已对此进行了整改意见落实情况的后续审计。

#### 1、金融街一期竣工结算和财务决算审计

经过与外审长达8个月的配合工作，金融街一期的竣工结算和财务决算审计于xx年10月全部完成，并已经公司经理办公会审议通过。经审计，金融街一期工程实际完成投资额36873万元，其中建筑安装工程费30595万元，土地费3312万元，资本化利息1695万元，开发间接费1271万元。在对建筑安装工程费的审核中审减工程造价103万元，为公司节约了工程成本。

## 2、高科技园二期工程结算补充审计和财务决算审计

xx年初，科技园二期工程结算审计完成，结算造价4570.66万元，审减额68万元。在对该工程进行财务决算审计时，一分公司发现尚有26万元的工程直接费用未报外审，经过与分公司、外审的三方协作，于9月底完成此项工程的补充结算审计，至此，科技园二期工程的结算造价为4596.81万元。10月份正式开始进行科技园二期的财务决算审计工作，目前决算审计报告的初稿已出具，准备征求一分公司意见后上报公司领导。

## 3、高科技园三期工程结算和财务决算审计工作

科技园三期工程的结算审计工作于xx年11月完成，结算总造价为8256.36万元，审减额1.57万元。该工程土地合同刚刚落实，一分公司正在进行财务决算，审计部对该工程的财务决算审核工作也同时进行。

软件大厦工程结算审核，一分公司除内装修工程（美图装饰有限公司施工）结算外，其他资料均已报外审审核完毕。根据一分公司预算部提供的结算工作说明，该内装修工程一分已经与美图公司核对完结算，但美图公司不认可最终结算价，因此一分公司至今未报外审该部分结算资料，并影响了整体工程结算报告的出具。

xx年共进行了5项改制审计，包括物业公司清算审计、精彩软件公司转股审计、总包公司转股审计、投资公司改制审计以及数字电子公司改制前审计，核实了被审企业的资产及潜亏情况，为领导决策提供了准确的数据，并针对审计过程中发现被审企业存在的会计基础及核算上的问题提出了相关建议10条。

为进一步揭示企业经营活动和管理活动中存在的问题，挖掘内部潜力，找出可以提高企业经济效益的环节[]xx年对磁电分公司进行了产品成本核算的调研审计工作，目的是寻求降低

产品成本的途径和潜力，以提高企业的盈利水平，并为公司今后的战略决策提供参考依据。在调研过程中发现了磁电分公司对在产品核算不真实的问题，及时上报公司领导，成立了财务整顿小组，对其实物资产进行清查核实，并针对其在会计核算和财务管理中存在的问题下发了整改通知。

1、支持财务总监开展工作，发表独立意见；

4、对财务总监的月度报告，摘录要点汇总上报公司领导。

根据公司要求，对我部门原有制度不符合公司现行制度和实际审计工作操作流程的部分进行了修改，并将修改后的制度上报公司总经办以待上会通过；配合公司iso质量认证年检工作，于上半年修改了部门的工作手册，对手册中的岗位权限和工作程序进行了全面的修改，使之更符合审计部现行的实际工作操作流程。

对公司本部xx年货币资金管理和核算内部控制制度的制定与执行及职工社会保险、住房公积金计提和缴纳情况进行了审计，并向公司计财部提出审计建议7条，审计报告已在公司经理办公会通报。

1、参与计财部“会计工作指导意见1-3”的拟定和修改；

6、针对下属企业存在的问题，我们多次书面向计财部、企管部提出我们的建议。

1、先是要完善公司内审制度□xx年已对现行的内审制度进行了修改□xx年为使审计工作有标准可依，根据现有审计业务的类型，准备建立《公司内部控制制度审计办法》、《公司合同管理审计办法》、《内部审计档案管理办法》、《委托社会审计管理办法》四项内审制度。

2、内部控制制度是指公司为实现经营目标，保障资产完整，

保证会计信息真实、促进经济活动健康有序进行而制定的一种内部协调、组织、制约、检查的控制系统，包括对与会计记录、会计业务处理直接有关的会计控制系统和间接有关的管理控制系统。

xx年内审工作就应该建立在公司内部控制的基础上，对其执行情况进行检查和评价，主要是评价内控是否健全、有效，可依赖程度如何；评价在其内控制度健全、有效、可依赖的前提下，在运行中是否得到认真的贯彻和执行，是否有利于公司的经营活动、促进公司的发展等，以便及时发现管理中的薄弱环节，从而确定审计重点，提高审计工作效率，保证审计工作质量，有针对性的提出审计意见，促进下属企业健全和完善内控制度，保证其经营活动正常运行。

内审必须以公司经营业绩审计为中心，主要是对下属企业的每季度经营业绩审计，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，逐步实现由发现型向预防型的转变，更重要的是要找出影响业绩提高的主要因素，分析原因，抓住关键，提出建议和意见，进而促进下属企业加强经营管理，提高经济效益。

在开展经营业绩审计时，内部审计应注意的问题是：经营业绩审计一定要与经济责任审计以及其他专项审计相结合，经济责任审计也就是对下属企业经营者年度或任期内的经营目标、经营任务完成情况以及真实性进行审计。不仅要搞离任审计，还应搞任中审计，注重对下属企业领导干部任中经营绩效的评价，以此作为津滨公司选择、任免下属企业经营者及经营目标考核兑现的依据或参考。

在以上两项审计的基础上，内审还应尝试经营决策审计。经营决策审计，即对决策程序是否完整并符合公司规定、决策方法是否科学、依据是否可靠、效果是否良好等实施审计。经营决策审计包括审计参与决策的过程和决策实施后的跟踪。通过经营决策审计，提高下属企业经营者的决策水平和决策

质量，为津滨公司总体决策提供参考依据。

三、在审计部内部实行审计项目组长负责制，规范操作程序，狠抓审计基础建设，不断提高审计工作质量，精心组织好对公司本部及下属企业的各类审计。

在今后的审计中，从审计项目开始实施到审计档案的归档，都由专人负责，并且岗位定期轮换，这样既做到了责任明确，又提高了审计人员的业务能力。为下属企业提供好服务，又为公司领导当好参谋，应精心组织好对公司本部及下属企业的各类审计。

### 1、对各下属企业的经营业绩审核

在对各下属企业xx年1至11月份经营业绩审核的基础上，对12月份经营业绩进行审核，并汇总出具审核报告，提交公司考核小组，作为对各下属企业考核的依据。

### 2、对银行存款大宗项的进出进行跟踪审计。

银行存款是反映公司经济活动的第一手资料，容易在此发现一些违规问题线索，因此在审计中应作为重点进行审计。审计时要结合银行对账单进行核对，必要的话对原始凭证和原始票据进行核对或跟踪审计。

### 3、对往来款项的跟踪审计。

往来款项是公司本部及下属企业财务核算的重要内容，也是最容易出现违规的地方，因此我们在审计中应对往来款项进行重点审计。对那些数额较大、账龄较长的应收、应付款项应逐个进行跟踪审计，特别是对已经核销的应收款项，应延伸到对方单位进行跟踪审计，以对其经济活动和核销手续的真实、合法进行审查，确保公司资产的安全和完整。



#### 4、在各项成本费用支出中进行跟踪审计。

津滨公司本部已经与各下属企业签订了经营责任书，将各项成本费用纳入了下属企业绩效的考核。因此，对下属企业的各项成本费用支出进行审计，也是我们审计的重点内容。不仅要各项成本费用支出的开支范围和标准以及帐务处理进行审查，还要对各项成本费用支出的原始票据的合法性进行审查，并对大宗支出去向进行跟踪审计，以确定下属企业各项成本费用支出的真实、合法，为津滨公司制定整体考核责任目标提供详细资料。

#### 5、对合同签订及履行情况的审计

抽审的办法进行。

#### 6、做好工程项目的竣工结算和财务决算审计

工程竣工结算审计均聘请具有甲级工程造价资质的咨询公司进行，工程财务决算审计原则上由审计部自行完成，特殊情况由公司领导批准聘请外部审计。xx年应完成的工程项目审计有以下五项。

- (1)、津滨高科技园三期c区工程竣工结算和财务决算审计。
- (2)、金融街二期工程竣工结算和财务决算审计。
- (3)、津滨雅都天元居工程阶段性结算审计。
- (4)、公司领导交办的其他工程审计。

#### 7、做好下属企业改制前的审计工作

对需要改制的下属企业的资产、负债及潜亏情况进行审查，协助下属企业摸清家底，加快企业改制进程。

对下发整改通知责令限期整改的下属企业，要及时进行回访，监督审计意见的落实，使企业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。同时，与津滨公司各职能部门尤其是财务总监室要进一步加强合作与工作沟通，将审计部掌握的相关信息及时通报，避免监督、考核脱节。

我们要利用司刊宣传内审，报道一些通过内审使被审计单位增加效益的事例，或定期与公司各职能部门及下属企业老总、相关部门进行座谈，让所有员工知道内审在企业中的作用，特别是让下属企业领导从了解、重视到全力支持内审工作，为内审工作的进一步开展打下更好的基础。另外要对现有的内审人员进行业务培训，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。

## 审计工作计划总结篇四

审计作为一种监督机制，其实践活动历史悠久，但人们对审计的定义却众说纷纭。下面是小编为大家整理的关于审计的工作计划，欢迎大家的阅读。

坚持“揭露问题、规范管理、促进改革、提高绩效”的审计思路，进一步落实《北京市属高等学校预算执行和决算内部审计实施办法(试行)》，深入开展预算执行审计。今年重点对各个项目的经费预算执行情况实施全过程审计，加强对项目资金使用效益、效果分析和审计，努力实现预算执行审计与绩效审计的有机结合。积极发挥内部审计的监督作用，促进各部门进一步加强财务预算管理，严格执行各项财务制度，提高预算资金使用效益和效果，确保学院各项事业任务和工作目标的实现。

审计处积极与组织、纪检、监察部门配合，做好干部任期经济责任审计，进一步深化经济责任审计的内容，坚持以领导

干部履行经济责任为主线，重点关注领导干部任职期间贯彻执行法律法规、政策部署，重大经济决策制定和执行，以及遵守廉政规定等情况，促进领导干部树立正确政绩观和科学发展观，提高领导干部的经济责任意识。加大对领导干部任期内经济决策及效果、内部控制制度的健全及执行情况等方面的审计力度，促使领导干部行使权力与履行经济责任紧密衔接，进一步发挥经济责任审计在促进科学决策，推进依法治教，完善监督机制，防范廉政风险等方面的重要作用。根据学院组织部的委托，今年将对6名副处级领导干部进行任期经济责任审计。

结合我院实际和管理要求，继续做好基建修缮工程项目审计，积极落实教育部《关于加强和规范建设工程项目全过程审计的意见》的精神，继续加强对基建修缮工程项目管理过程与工程项目造价的内部审计，不断改进和加强对各类工程项目的立项、勘察、设计、招标、施工、竣工以及相关工程设备材料采购、变更洽商、工程款结算等各个环节的运行状况和相关经济管理活动的审计监督，促进各类工程项目规范管理，节约工程成本，规范工程管理，防范基建修缮投资管理风险，维护合法利益，保障工程建设的顺利实施，提高资金使用效益。

按照领导要求，今年继续做好饮食中心的财务管理和学院会议中心经营效益的专项审计工作，对学院各部门的收费情况进行审计调查，以加强部门内部控制，规范各类财务行为，防范经济管理风险，防止出现违反“收支两条线”政策和私设“小金库”等违法违纪行为。

加强业务学习，积极参加审计和财务业务培训，提高审计业务能力。完善审计制度，提高审计质量。积极开展跟踪问效，做到内管理，外监督，在原有制度、规定的基础上进一步完善各项制度，结合《审计法》认真抓好审计质量控制工作，把好审计质量关，降低审计风险，并积极开展计算机审计和效益审计，不断提升内部审计能力。

为进一步规范财务管理，提高经费使用效益，防止国有资产流失，根据上级主管部门的要求和学院实际，从今年开始将开展内部审计工作。现制定我院年内部审计工作计划。

年的内部审计工作，以“三个代表”重要思想为指导，以国家财经法规、财务管理制度为依据，以财务收支行为的真实性、合法性、效益性为重点，结合我院年工作要点、学院党风廉政建设和反腐败工作的主要任务，把促进管理，防范资金风险，提高资金使用效益，增进服务，作为审计工作的出发点，针对合理科学利用教育资源，防止铺张浪费等内容开展审计。对被审单位的财务收支行为做出客观评价，并针对审计发现的问题提出审计意见和建议，帮助和督促被审计单位及时整改。

通过开展财务周期审计，使审计工作规范化、制度化，及时评价部门财经管理状况，加强事前防范，促进部门管理自律。

审计的方法是：首先各单位自查，并形成自查报告；其次内审人员采取审查资料、个别访谈、审计调查等方法进行。

审计的范围是：教学系及相关单位07年以来的财务收支情况，其中教学系学生奖学金等项抽查一个年级。

1、上半年对教学系进行内审；

2、下半年对电大工作部、附属中学、成人教育部、后勤集团(育苑公司)等部门进行审计。

1、学生奖学金、助学金发放，评定办法、评定程序、评定结果；班费、实习费的使用情况等资料。

2、院、系两级教师津贴发放及津贴分配与二次分配办法。

4、学院有关接待、招待的文件、审批表、月汇总表等

学院内部审计工作，由院监察审计室牵头，抽调相关人员，组成学院内部审计工作组，工作组依据国家、省、市相关文件和教育部《教育系统内部审计工作规定》开展工作，院属各单位要积极配合，搞好内部审计，使我院的各项事业又好又快地发展。

## 审计工作计划总结篇五

xx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xx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》）。

20xx年4月15日，五部委联合发布了《企业内部控制配套指引》（财会[20xx]11号，以下简称《配套指引》），自20xx年1月1日起首先在境内外同时上市的公司施行，自20xx年1月1日起扩大到在上海证券交易所、深圳证券交易所主板上市的公司施行，在此基础上，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xx年11月完成。

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

xx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。

## 审计工作计划总结篇六

以财务收支审计为基础，以经营业绩审计为中心，同时开展经济效益审计、经济责任审计、建设工程审计；保障集团制度贯彻与落实，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益的作用。



1、以财务收支与预算审计为基础，促进内控制度的健全与完善

(1) 以财务收支审计为基础，延伸到内部控制、风险管理审计。通过内部审计加强公司内部监督，保护公司资产安全和完整，同时延伸到内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果的评价。

(2) 通过预算审计促进预算执行，保障预算编制符合集团发展方向，预算执行围绕集团经营目标展开。

(3) 完善集团公司内审制度，做到审计工作有据可依，根据实际工作情况，进一步完善《集团公司预算执行情况审计办法》等内审制度。

2、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计以公司经营业绩审计为中心，围绕二级单位的经营业绩考核，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，逐步实现由发现型向预防型的转变，更重要的是要找出影响业绩提高的主要因素，分析原因，抓住关键，提出建议和意见，进而促进二级单位加强经营管理，提高经济效益。

在开展经营业绩审计时，经营业绩审计与经济责任审计以及其他专项审计相结合，不仅要加强离任审计，还应搞好任中审计，注重对二级单位领导干部任中经营绩效的评价。

(1) 对二级单位经营业绩审计：通过对二级单位20xx年度经营业绩审计，出具审计报告，提交集团公司考核小组，作为对各二级单位考核的依据。

(2) 针对性地开展专项审计：根据集团经营管理特点，就预算、内控管理、经济责任考核等有针对性开展专项攻坚审计，重点问题重点突破。

(3) 工程项目的竣工结算审计：近年来集团公司不断有一些修缮工程竣工结算，工程竣工结算均聘请具有资级的工程造价资质的咨询公司审计，因此，主要是对工程招标、合同签订、竣工验收、结算付款，做到实施事前项目审查、事中监督管理和事后造价控制的系统化工程审计模式。

### 3、投资企业审计。

为评价对外投资企业的管理效果的需要，对投资企业进行经营与资产负债审计，充分发挥监事对投资企业经营管理评价作用。

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，并定期组织开展审计成果运用执行情况的检查。

1□20xx年审计岗位配备不足，导致年度工作目标未能全部落实□20xx年，需要领导与相关部门配合，按岗位设置配备审计人员，充实审计队伍力量。

2、要对现有的内审人员进行业务培训，如国际内审师资格考试、新税法学习等，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。

## 审计工作计划总结篇七

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，更新理财观念，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。

五、做好各林场的财务审计反省工作。

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。

# 审计工作计划总结篇八

xx年内部审计工作将紧密围绕集团公司发展目标，树立以“监督促治理”的审计理念，坚持“围绕集团中心、突出重点、求真务实”的工作方针，建立、健全各项内部审计规章制度，有效开展内部审计工作，确保内部审计工作质量，充分发挥内部审计监督、管理、服务职能，为集团公司的发展提供保障。

采取先易后难的原则，从开展财务收支审计入手，初步确定年底前完成对\*\*股份有限公司所属各子公司的财务收支审计，力争用一年的时间对集团所属各子公司轮流实施一遍财务收支审计。通过监督各子公司财务收支的真实性、合法性、效益性，从治理机制和完善内控制度的层面揭示问题并提出审计建议，督促被审计单位逐步规范和提高经营管理。积累一定的工作经验后，再根据集团公司的总体要求逐步开展其他类型的审计。

## （一）开展财务收支审计和内控情况检查工作。

随着集团公司经营规模的不断扩张，经营模式不断变化改进和完善，内部审计的工作任务也更加艰巨。

## （二）建立健全内部审计工作制度，从制度上保障内部审计工作的开展。

根据国家和内部审计协会相关法律、法规、规定，结合集团公司实际，逐步建立健全内部审计制度和管理办法，在组织和制度上保障内部审计工作的正常开展。

1、制定内部审计管理办法，从内部审计工作职责和权限、内部审计工作程序、内部审计工作要求、奖惩等方面加以完善，在组织和制度上为内部审计工作的正常开展提供保障。完成时间xx年9月30日。

2、制定财务收支审计实施细则，作为对公司及所属各单位财务收支活动的真实性、合法性、合规性和效益性进行审计监督的指导文件，规范开展内部审计工作。完成时间xx年9月30日。

3、制定内部审计工作文档模板，内容包括审计通知书、审计承诺书、被审计单位基本情况表、审前调查记录表、审计证据汇总记录表、审计工作底稿、审计报告等，从格式上规范审计工作文档。

4、借助集团公司内部报刊和oa平台，宣传普及内部审计、内部控制、风险管理等相关知识和内容，提高公司员工树立内部控制和 Risk 管理的意识，为今后开展相关审计工作奠定基础。

### （三）坚持以人为本，加强内部审计人才队伍建设。

积极营造有利于内部审计人才成长的良好环境，这既是开展内部审计工作成败的关键所在。因此，要进一步优化审计人才成长的环境，不断为审计人才队伍注入新的生机和活力。

1、与四川省内部审计师协会取得联系，在业务上接受其指导。分期分批选派集团内审人员及所属各公司财务骨干集中参加专业培训，获取内审专业资格证书，努力提高内部审计人员的专业素质，为内部审计工作下一步在各公司的开展和落地生根创造条件。

2、认真学习执行《内部审计人员职业道德规范》，培养审计人

员不断增强全局意识、责任意识、管理意识、风险意识和自律意识，提高政治素质和综合素质。

3、通过参与和执行审计项目，在实践中学习和摸索方法，逐

步积累和总结内部审计工作经验，提高审计专业技能和水平。

4、购买内部审计、内部控制、风险管理等专业理论书籍和培训课件，充实内审人员的专业理论知识，提高专业技能水平，更好地服务于集团公司。

5、通过集团公司人力资源部引进和招聘各类审计专业人才，充实集团公司审计力量，在人员和力量上为开展内部审计工作奠定基础。

（一）合理调配审计资源，按照审计项目计划分别下达审计通知，成立审计小组，明确分工和责任。

（二）以客观公正、事实求是这既是为原则，依法依规实施审计。

（三）严格审计程序，规范审计行为，确保审计质量。

（四）严格遵守廉洁从业若干规定，恪守内部审计人员职业道德规范。