

# 2023年审计个人工作目标和计划(实用5篇)

时间就如同白驹过隙般的流逝，我们又将迎来新的喜悦、新的收获，让我们一起来学习写计划吧。怎样写计划才更能起到其作用呢？计划应该怎么制定呢？这里给大家分享一些最新的计划书范文，方便大家学习。

## 审计个人工作目标和计划篇一

20\_\_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。

### 二、工作目标

紧紧围绕着20\_\_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。

(20\_\_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[20\_\_]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。

### 三、 工作措施(计划)

(一) 制订并完善《内部审计工作手册》，计划于20\_\_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20\_\_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20\_\_年11月完成。

(四) 结合预算执行情况，对所属公司(事业部)20\_\_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20\_\_年10月完成。

(五) 建立审计结果落实反馈制度，计划于20\_\_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) 开展各项常规规范性审计工作。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。

#### 四、 重要事项

(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)20\_\_年上半年的经济责任和经济效益情况进行审计。

### 审计个人工作目标和计划篇二

20xx年，我科将紧紧围绕局中心工作，认真履行审计监督职责，积极开展教育内审工作，具体工作主要有以下几方面：

#### 一、 教育干部经济责任审计

(一) 对14所市属学校校长20xx年度经济责任进行审计；

(二) 对8所乡镇教育中心校校长20xx—20xx年度经济责任进行审计;

(三) 适时对离任教育干部经济责任进行审计。

二、组织做好城南新区中心小学新校园、开发区外国语学校、武安初中实验楼等建设工程的预算编制、合同审计及跟踪审计工作;组织做好教育基建、修缮装饰工程结算审计工作;配合相关科室做好5—50万元教育基建工程招投标工作。

三、对高中(邮中、朝阳除外)、城区初中、小学等秋季收费(含捐赠款项)进行专项审计。重点审计:高中执行省“三限”规定情况,各校执行市政府“收支两条线”情况以及收费减免情况。

四、对部分学校食堂财务及经营管理进行专项审计。重点审计:财务机制建立、会计规范核算以及大宗物品集中采购等情况。

五、对10所省、3所市级优质幼儿园20xx—20xx年度财务收支情况进行专项审计。重点审计:规范财务核算及收支行为,收齐收足学生保育费等方面情况。

六、完成局领导布置的其他工作。

## 审计个人工作目标和计划篇三

目的:通过实践操作,进一步理解、掌握、巩固所学风险导向审计理论知识,了解财务审计业务,熟悉审计程序和方法。

要求:

1、在实训之前应熟悉模拟实训资料,了解被审计单位——安琪儿食品有限责任公司的基本情况以及会计报表审计的要求

并准备好实训所需工具。

2、实训正式开始后必须仔细阅读、讨论模拟材料，认真判断模拟材料中提供的信息，按照中国注册会计师《审计准则》、《对小型被审计单位审计的特殊考虑》指南的要求完成初步审计活动、审计计划、风险评估、控制测试和实质性测试、评价证据和发表审计意见等工作。

3、通过学习，我们能运用现代风险导向理论，选择审计程序，掌握各种审计方法的应用，掌握销售与收款循环、购货与付款循环、生产循环、筹资与投资循环、货币资金审计工作底稿的编写与审计报告的撰写，从而提高我们理论联系实际、分析与解决实际问题的能力，并具备审计实务的初步操作能力。

地点：学校教室

方式：计算机资料与手工操作相结合

实验内容：

### 【实验过程及结论】

第一天：

上午老师给我们讲解初步业务活动底稿，初步业务活动程序表让我们了解初步业务活动程序：从小型单位的确认开始，再到可审性评估，以及能考虑到的其他程序。如何填列，如何开展业务。小型被审计单位确认表，可审性评估表都须认真填列。如果被审计单位通过考核我们就可以根据这几张表签订审计业务约定书。以及一些注意相关事项，老师讲解的很耐心和清晰。

下午老师讲解风险评估工作底稿(不包括内部控制)，了解被

审计单位行业状况、法律环境与监管环境以及其他外部因素。被审计单位性质，所有权结构、治理结构、组织结构、经营范围，投资筹资活动。被审计单位对会计政策的选择和运用。被审计单位的目标、战略以及相关经营风险。被审计单位财务业绩的衡量和评价。从这几个方面了解被审计单位及其环境，评估出存在的重大错报风险。

第二天：

我们开始了解被审计单位整体层面的内部控制，查看被审计单位整体层面内部控制的设计。针对其整体层面内部控制的控制目标，记录相关的控制活动。执行询问、观察和检查程序，评价控制的执行情况。记录在了解整体层面内部控制的设计和执行过程中存在的缺陷以及采取的措施。当然我们也需要填写相关的内部控制汇总表。

采购与付款循环的内部控制。我们首先要了解被审计单位本次循环和财务报告的内控设计。针对控制目标，记录相关控制活动，以及受该控制活动影响的交易和账户余额及其认定。执行穿行测试，证实对交易流程和相关控制的了解，并确定相关控制是否得到执行。记录识别出来的风险，以及拟采取的应对措施。

进一步审计程序工作底稿，我们针对的是销售预收款循环控制的测试，了解本循环控制的设计并评估其执行情况所获取的审计证据，控制测试程序包括询问、观察、检查以及从新执行，但若要询问的话，我们还需要与其他审计程序结合使用，已获得更有效的审计证据。

实质性测试工作底稿，首先老师给我们分析了审计目标与认定对应的关系，库存现金、银行存款的监盘，余额调节表，对银行存款余额的函证并编制汇总表。老师要求我们自己填库存现金监盘表，具体操作是查询相关的会计资料，库存现金明细表等原始凭证，观察能否发现什么问题。银行存款明

细表是与总账、余额调节表核对，每一个账户都需要检查清楚，还要结合库存现金、其他资金和报表。函证银行存款确认是否有差额。根据对银行存款的检查、函证，我们还要填写相应的银行询证函。

第三天：

对货币资金收支的检查，如果发现被审计单位记录有误的，我们要指出来并作相应的分录调整。然后是应收账款，先查看明细账看有什么漏记的或错记的，审计说明中要说明原因，作出调整。根据应收账款函证结果汇总表，填写调节表并在审计说明中具体阐述。最后根据往来凭证抽查应收账款总账。

存货的认定和审计程序，存货类别明细账是根据领料单、发料单等原始凭证填列的，最后的期末余额要与报表存货核对，查看是否存在差异，若存在，则作出相应的调整。存货入库截止测试，要分清楚是20xx年前还是20xx年前，这样好区分存货是否正确存在会计期间，原始凭证到明细账，抽取样本与明细账的借方发生额核对。对于出库也是同样的方法，这样做的目的是对存货的盘点，出库入库有很好的保证，便于以后对存货的清点，记录等。监盘结果汇总表是根据教材一一填写的，发现产成品经营盘亏，我们就应该重点盘查该项目。产成品——纯净水的计价测试中，我们采用月末一次加权平均法，其期末结存与账面有差异，分析出现这样情况的原因，同时做出调整分录。

第四天：

继续填写审计工作底稿，包括直接人工成本检查情况表，制造费用明细表，制造费用检查情况表，核算其内容及范围，并对其进行审计说明。然后根据认定、审计目标和审计程序对应关系，进行固定资产的计划实施的实质性程序，包括固定资产、累计折旧及减值准备明细表，固定资产盘点检查情况表，固定资产增加检查表，固定资产减少检查表，折旧计



算检查表，并对审计工作进行说明并编制调整分录，提出整改意见。之后进行短期借款认定、审计目标和审计程序对应关系，填写短期借款明细表，与之相对应的利息分配检查情况表。老师用屏幕广播先在电脑上讲解各种审计工作需要审计的原始凭证，记账凭证和账簿以及需要填写的底稿的填法，然后自己再根据老师的讲解以及理论课上学到的知识独立完成今天的审计工作。

第五天：

应付账款的检查中，明细账与凭证内容、原始凭证都相符，账务处理都正确，与入库单、购货发票核对均正常。抽查应付账款中，通过原始凭证、记账凭证、财务处理、会计期间的检查，与总账报表一致。长期借款中，在原始资料中查出利率，计算出本期利息，复核加计正确，与总账余额报表核对一致。但在利息分配检查中发现，在建工程纯净水车间有一部利息支出应费用化，但账务处理全归结于资本化，所以我们应计算专项借款和非专项借款的具体费用化得余额，虽然短期借款和长期借款的账务处理都比较简单，但我们需要注意的是其利息的具体分配流程，正确的计算方法，明确在建工程的支出是资本化还是费用化，这是很重要的部分，对财务报表有一定的影响。

接下来是对营业收入的审查，明细表重点是查金额较大的项目或者月份，产品销售的分析表。我们需要做的根据收入和成本是计算毛利率，与销售总账、报表核对是否一致，发现有四个月的销售数量和成本数量不一致，且十二月份的毛利率变动异常，应着重检查该月份的销售交易。

第六天：

根据发货单和明细账填写主营业务收入截至测试表，检查是否跨期，进行审计说明。根据主营业务收入总账和其他营业收入总账，登记营业收入检查情况表，核对原始凭证是否齐全，

记账凭证与原始凭证是否核对一致，账务处理是否正确，是否记录于恰当的会计期间，并进行抽查。接着做营业成本与认定的对应关系，根据主营业务成本总账与明细账登记主营业务成本明细表，并据此进行审计说明。然后分析安琪儿食品有限责任公司主要生产的奶油苏打饼干、鸡蛋桃酥饼干、塑料瓶、易拉罐这几种产品，填写主要产品单位主营业务成本分析表。根据材料，核对出库数量与销售数量是否匹配，计价/计算方法是否正确，计价/计算方法前后期是否一致，提出差额调整意见。填写主营业务成本重大调整事项核查表，核查被审计单位账务处理中存在的重大主营业务成本调整事项的合理性。根据营业成本登记其他业务成本明细表、主营业务成本倒轧表和营业成本检查情况表，并据此填写业务内容、科目名称、核对内容等。做完之后老师讲解一遍，对于出现问题的部分着重分析。最后审计项目为营业税金及附加，登记相关的明细表和营业税金及附加检查表，根据抽查结果登记表格。对营业税金及附加进行审计分配调整，还登记了以前的调整分录，根据账项调整分录汇总表进行有关登记。填写有关管理费用的相关表格，完成管理费用的审计工作。

第七天：

我们跳过营业税金及附加先做管理费用认定、明细表以及截至测试等。虽然其业务涉及的比较繁琐，但我们必须认真检查。我们发现饮料车间的设备折旧本应计入制造费用或成本却被被审计单位记录到管理费用中，因此会计处理不正确，并且在最后四个月都计提了相同的折旧计入管理费用，所以我们应指出，并调整计算这一笔管理费用，并转入营业成本。倒过来我们分析营业税金及附加，每个月都按照一定比例计提金额，在我们抽取年末的检查发现后几个月的计提的金额不正确，在这几个月中累计调减了增值税，所以我们相应的也要调减营业税金及附加还有城建教育税。

第八天：

应付账款的坏账准备的检查，我们要结合应付账款、预付账款，还有和核销了的坏账准备计算坏账，其中转销的坏账在会计处理上是错误的，我们应将其调到营业外支出。并与账面的坏账准备作比较，发现我们应调减，在这一环节我们用时相当的久，主要是坏账准备需要把相关的业务都一一列出，逐一的检查和计算，调减账面余额。后面就是做盈余公积和未分配利润的检查，首先获取或编制盈余公积明细表和未分配利润明细表，复核加计是否正确，并与报表数、总账数及明细表合计数核对是否相符，对法定盈余公积和任意盈余公积的发生额逐项审查至原始凭证，检查盈余公积的列报是否已按企业会计准则的规定在报表中作出恰当列报。未分配利润要和上年审定数核对是否相符，最后检查资产负债表日中对股东拟分配的股利是否在财务报表附注中披露。

第九天：

今天的主要任务是填写业务完成阶段工作底稿。先填写每个审计项目的审定表，然后根据审定表编写资产负债平衡表，利润试算平衡表。或者是根据明细账或总账计算出正确的金额，通过账项调整分录汇总表与被审计单位沟通，再出具无保留的审计意见。审计最后就是填写管理层声明书、审计工作完成情况核对表、业务复核核对表和出具审计报告。复核表是和同学交叉复核的。下课时我们把审计工作底稿全部交给老师。这次的企业的财务审计模拟实习就算是完成了。

### 【实验总结】

为期九天的企业财务审计模拟实习圆满结束了。本次实习我模拟的是诚业会计师事务所的一名注册会计师、负责安琪儿食品有限责任公司的财务审计。看着那本厚厚的审计工作底稿，心中无限感慨。刚接触审计工作底稿的时候我都怀疑自己是否能在规定的时间内完成安琪儿公司的审计。在老师和周围同学的耐心指导下，我圆满的做好了此次审计工作。翻阅这些满满的表格，深深的明白了财务审计的艰难。在整个

过程中，我不仅接触到公司的整个审计业务流程，还让我把专业理论知识与实践相结合。更重要的是自己的努力让我这次实习有了显著的成果。

首先，通过这次实训，让我把之前学习的理论知识和实践相结合。之前学习理论的时候总是觉得一知半解。作为大学生，在平时的学习中并没有机会系统具体的去了解企业财务审计，所以在学习时感觉审计很是抽象的一门学科。学习的理论知识时总是觉得很迷茫，不知道什么是重点。并且觉得审计就是查账的，就是运用会计的方法将账簿和报表再核对一遍，没什么技术含量。然而，在这次实训中，我真实的感觉到了财务审计的作用，知道了财务审计是现代企业财务管理当中不可缺少的一部分，它为企业的重大决策提供了依据。

其次，通过这次实训，锻炼了手工与计算机相结合的操作能力，在实践中巩固了专业知识。填写对初步业务活动工作底稿，要填写被审计单位确认表和评估表，并作出判断是否接受审计，并发出业务约定书。风险评估中，我们要学会考虑、了解被审计单位及环境，内部控制不仅要从整体层面了解和评价，也要从业务流程层面上了解。讨论风险评估并填写风险评估结果汇总表，然后针对总体提出审计策略。在实习中，我们仿真的审计了安琪儿公司的内部控制设计，知道了该怎么评价其内部控制设计是否合理，怎么审计公司财务账簿财务报告，怎么填写银行询证函、企业询证函。怎么对应收账款，管理费用，长期借款短期借款，利息费用分配进行审计，并填写各明细表与检查情况表。还学会了怎么编写检查测试表。学会了对营业收入，未分配利润进行审计并填写审定表。

再次，我们还对固定资产进行了监盘，检查了安琪儿的固定资产折旧，审计出了固定资产累计折旧中存在的过期计提折旧的现象。对存货监盘时，发现了存货单价计价不正确，导致了营业收入少计，还有，以存货进行债务重组的时候，没有视同销售，也导致了部分入账不正确，我们对此审计之后还要编写调整分录，对审计中发现的问题就行修改，并提出

审计意见。

最后，是审计业务完成阶段，我们需要做的是编写资产负债表，利润表试算平衡表，其中有很多都需要根据以前做的审定表计算填列，也遇到了一些问题。因为报表中很多数字都有问题，所以我们需要自己计算并结合以前做过的各种表得出正确的数字，工作起来相当麻烦。但是我们仍将尽自己最大的努力将每一个审定表和报表都完成。就是完成的质量不怎么尽人意，只要自己尽力完成就可以了，不能过分要求自己。

通过本次企业财务审计模拟实习，我对整个审计流程有了初步的认识，审计项目分为几大板块，初步业务活动、计划审计工作、控制测试、实质性测试和最后的出具审计报告。财务审计并不是简单的查账，它把财务管理知识与会计知识紧密相连，为企业财务决策提供保障。这次实训，为我们提供了一个实际操作的平台，强化了理论知识和实际动手能力，还发现了自身的不足，为我们将来从事会计工作或者审计工作打下了良好的基础。作为一个专业的审计人员审计人员必须要有强烈的责任感，敢于执法，做国家资产和人民利益的忠诚卫士。其次要具备一定的业务知识和能力，不仅要熟悉会计制度和会计准则，具备审计专业技术知识，而且要有一定水平的理解能力、分析能力、判断能力。准确理解法律法规的基本精神，处理法规条文与事实的适用，对审计对象做出客观公正、实事求是的审计评价。所以今后我对自己的要求也会更加严格，希望可以逐步改进自己，争取早日成为一个合格的审计人员。

财务审计实习计划范文三：

一、实习时间

xx年x月x日——xx年x月x日

## 二、实习地点

校内：案例讨论室、管理学院机房

## 三、实习内容

在一周的实习里，我们首先了解审计的整个基本流程，主要完成实质性测试中的货币资金审计、应收账款审计、存货审计、固定资产的审计、应付账款审计、管理费用审计、主营业务收入审计、主营业务成本审计、营业税金及附加审计、所得税审计这几个内容。这些审计的程序中第一件要做的事情是取得或者编制相应的项目明细表或明细帐，而最后一件事都是确定该项目是否已在报表中做出合理的披露。但是不同的审计内容，审计过程也有所不同。

货币资金的审计过程除了以上所说的那两个程序之外主要有

- 1、对库存现金还有盘点库存现金、抽查大额现金收支、检查外币现金的折算是否正确；
- 3、其他货币资金过程银行存款的过程相同。

应收账款与应付账款的审计过程类似，应收账款获取明细账后，需要分析应收账款的账龄，然后函证应收账款、检查未函证的应收账款、检查坏账的确认和处理、检查外币应收账款的的折算、分析应收账款明细账余额。而应付账款除了函证之外，还要对应付账款的借方余额进行重分类调整，并根据预付账款的明细账的余额进行分析归类，检查应付账款长期挂账的原因。

存货的审计过程，由于存货的内容比较多，有委托代销商品、分期收款发出商品等，因此在审计的时候，除了先核对明细账之外，还要对不同的类别的存货进行进行检查。然后根据原材料明细账复核计算材料成本差异率、检查存货的跌价准

备，对存货的盘盈、盘亏、报废情况进行检查，最后完成存货的审定表。固定资产的审计则跟存货的审计过程相类似，先对固定资产的减值准备进行检查，然后检查固定资产的盘盈、盘亏、报废情况，根据之前的两个步骤以及相关的明细账填列固定资产及累计折旧审定表，最后完成固定资产审计程序表。管理费用的审定过程比较简单，但是管理费用所涉及的内容比较繁杂，因此审计的过程也比较麻烦，容易出现很多小问题。在审计过程中，需要先根据管理费用的明细账和凭证完成管理费用检查情况表，然后完成审定表。

主营业务收入的审定要根据主营业务收入的明细账填列主营业务收入检查情况表，并检查相应的原始凭证以及是否过入总账，还有收入的确认时间是否正确。最后完成主营业务收入的审定表，调整金额并列出现调整分录，完成主营业务收入审计程序表。

主营业务成本的审计过程基本与主营业务收入的审计程序相同，需要检查的原始凭证也都几乎一致。要根据销售合同等确认主营业务成本的确认时间，对错误的处理进行调整，并完成相应的审定表，再根据实际检查的情况完成主营业务成本审计程序表。营业税金及附加的审计与所得税的审计，主要根据之前所做的营业收入等科目的审定结果进行调整，需要联系之前所做的审计过程，进行相应的调整，如：对虚增的销售业务的调整，对退货有关的税金的调整，对于补提折旧造成所得税差异的调整等。最后根据实际检查审定的情况完成所得税审定表。

#### 四、实习心得

经过一周的实习实训，让我真正体会到审计是一项庞大而复杂的系统工作，可以说，审计是对一个人的耐力与细心的高度考验，从报表中审出问题，在对问题进行调整分析，最后写出审计报告，每一个过程都是那么的复杂与繁琐，让我认识到审计工作的重要性和谨慎性。从大一到现在做了很多

的上机实习课，每一次都有不一样的体会，不仅因为实习的课程不同了，也因为随着年岁的增长，看到的东西也有所不同了，通过这次审计的上机实习课我也学到了不少的东西。

其次，要加强实践能力，改变自己的思维方式。由于之前一直学习的是会计的知识，在很多方面，我们会过分的强调会计分录的重要性，然而在不同的环境下，所注重的重点必将有所不同。从这次上机实习课中，我看到了自己定式思维模式的严重性，不懂得变通，发现问题是解决问题的前提，希望在以后的实践中自己的思维方式能更加的活跃、变通。正所谓“穷则变，变则通，通则达”，很多时候我们是被自己的思维方式所禁锢的，而不是环境禁锢了我们的行动。

第三，做事之前要先了解“游戏规则”，磨刀不误砍柴工。第一节的时候老师有要求我们先看看企业的会计制度和审计约定书的内容，但是我们太急功近利了，直接就开始做练习。然而在做到后面的折旧的计提、坏账准备的提取时，对于一些数字的出现就不懂得是怎么来的，但是这一些在企业的会计制度中都有涉及到。其实每一件事情都有它自己的运行规则，只有我们了解了它的运行规则才会事半功倍，处理起来也更加得心应手。

## 五、实习建议

经过这次上机实习，让我对审计工作有了新的理解，也让我学习到了很多课堂上学习不到的实践操作能力。由于是第一次接触这个操作系统，我们对这个实训操作系统不了解，自己打字的速度不快，学校上网电脑网速不够快，有时会出现突然死机的情况，导致我们在实际操作的时候出现一些问题耽搁了实训的进度。这次实习采用的是模拟系统和实习资料相结合的方式，这让我们在学习理论知识的同时通过上机操作部分对审计工作有了更深一层的理解。通过实际写出管理建议书，审计业务约定书等审计文件，以及在模拟系统中学习后，利用实习资料案例进行练习，能很好的学以致用，希



望以后能继续采用这种实习方式。总之，在这次的实训暴露出自己的很多问题，在以后的工作和学习中，我会不断的警示自己，并改善自己的，以便在以后工作中能够胜任会计这个岗位，提高自己的职业能力水平。

## 审计个人工作目标和计划篇四

20\_\_年，新的一年，我们固定资产投资审计科在局党组的领导下，以党的廉政纪律和局党组制定的各项廉政规章制度作保障，认真贯彻和落实《审计法》、《财政违法行为处罚处分条例》和国家相关法律法规，紧紧围绕全市经济工作重点，坚持“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，坚持财务收支。现将20\_\_工作计划如下：

### 一、项目审计情况

20\_\_年主要对政府重点投资项目以及涉及公共利益和民生的城市基础设施、保障性住房、学校、医院、水利、水保、交通等工程进行审计，并对其建设和管理情况实施跟踪审计，及时纠正可能出现的投资损失浪费。揭示了投资管理体制、机制和制度方面的问题。同时，加大投资审计力度，完善工作程序，严把投资审计质量关。

### 二、项目建设过程审计监督

审计关口前移，从过去的事后竣工结算审计逐步过渡到事前预防、事中控制、事后监督的全过程审计监督。

针对建设项目的特点，建设过程中的决策、规划、设计、采购、招标、施工、监理等任一环节出现问题都有可能无法挽回的损失浪费，从而影响投资的经济性、效率性、效果性。我们进行了积极探索，本着真实、合法、有效的原则，对建设项目实行全过程、全方位监督。

### 三、积极建言献策，为政府投资决策提供依据

20\_\_年，市政府转给我局相关部门提出的固定资产投资项目有关请求报告45余份，要求我局提出意见。我局高度重视，认真对待，对每一事项都进行深入的调查研究，在此基础上，依法、依规提出了切实可行的审计建议，全部得到政府的采纳，可为政府节约投资。参加市委、市政府及相关建设部门组织的工程建设工作会议\_\_人次，积极建言献策，为政府投资决策提供依据。

### 四、主要做法

我局的投资审计工作安排紧凑，工作进度快，效率高。近年来，随着经济社会的发展和国家对固定资产投资的扩大，政府投资建设项目不断增加，民生工程普遍实施，审计项目迅速增加，审计力量不足与工程竣工结算审计项目多的矛盾日益突出。为此，我局委托有资质的造价咨询公司审核基建项目。有效缓解了审计压力。

## 审计个人工作目标和计划篇五

新年的钟声已经敲响了。回顾一年的学习工作，我们在忙碌中也取得了很大的成绩。为了在新的一年里更好的工作，特制订以下的工作计划：

**xx**年审计工作的总体思路是：以科学发展观为指引，认真贯彻落实省、市审计工作会议和区委全委(扩大)精神，着力推动审计工作创新创优，狠抓审计质量建设和队伍建设，为现代化国际城市新中心建设作出新贡献。

#### (一) 审计项目安排

**xx**年暂计划安排审计项目47项(部分经济责任审计项目待确定后再增加)，其中：财政预算执行情况审计1项、经济责任审

计5项、部门预算执行审计1项、固定资产投资审计35项(其中决算审计11项、跟踪审计24项)、专项审计调查5项(市局统一组织2项、自定项目3项)。具体项目计划见附表。

## 1. 财政预算执行情况审计

对20××年区本级财政预算执行情况和其他财政收支情况进行审计,审计中重点以预算管理和资金分配为重点,以预算执行效率、专项资金管理和非税收入管理为主要内容,关注国库集中支付改革推进和配套制度建立情况,促进预算分配公开透明、科学规范,财政资金运行安全、合理有效。

## 2. 经济责任审计

根据区委组织部委托,暂安排对5名区管领导干部进行经济责任审计(部分经济责任审计项目待确定后再增加),审计中将守法守规守纪尽责放在更加突出位置,加强对专项资金使用的绩效评估,力争在推动案件查处和反腐倡廉上实现新突破。

### (二) 其他审计工作

1. 根据全区统一部署,组织开展河北村800亩城中村改造、清河路188亩、江心洲一、二期、鹭鸣苑危旧房改造、河西南部剩余地块、南河风光带等6项拆迁资金跟踪审核工作。

2. 完成区委、区政府部署的其他临时性审计任务,协助区纪委、监察局和司法等部门做好查案、办案工作。

4. 完成档案管理省级三星复查工作。

5. 加强全区内部审计的指导、管理和服务工作。

### (一) 转变观念,着力推动审计科学转型。

要始终围绕区委、区政府中心工作开展审计,用解放思想引

领审计工作创新，促进审计科学转型。注重加强审计服务。牢固树立审计服务中心工作意识，增强审计工作的主动性、创造性，自觉将审计融入全区经济社会发展大局，积极为领导提供有效的决策依据，当好决策参谋。

## (二) 创先争优，着力打造精品审计项目。

要紧扣打造审计“精品”工作目标，积极推动审计创先争优，全年力争打造1至2项高质量的审计项目。加强审计工作科学管理。继续建立审计工作目标管理责任制，完善审计工作考核办法，加强任务完成情况的考核考评。今年要推行局领导带项目制度，重要审计项目必须有1名局领导担任主审或助审。年内要编报计算机审计案例5篇、计算机审计方法2篇，开展信息系统审计1项，选送1至2人参加审计署计算机中级培训，并力争有案例、方法和计算机审计项目在审计署、省审计厅、市审计局评比中获奖。

## (三) 夯实基础，着力提高审计队伍素质。

要有计划加强审计人员的政治思想教育和业务技能培训，不断提高其综合素质。一是抓紧思想政治建设。通过扎实的思想教育，使审计人员政治上坚定、思想上纯洁，具备无私奉献的思想品格，保持良好的职业道德，为圆满完成审计任务打下坚实的思想基础。二是抓实业务技能培训。要结合实际，深入贯彻落实各级关于改进工作作风的有关规定，要在全局大兴务实之风，始终坚持求真务实、严谨细致、客观公正的工作作风，增强政治意识，大局意识和责任意识，进一步提高工作主动性、扎实性，以务实的作风完成好各项工作任务。

## (四) 立足实际，着力加强党建和精神文明建设。

坚持“两手抓”的工作理念，立足自身实际，以过硬的党建工作和深入的精神文明建设，促进审计工作全面发展。主要

是从认真落实党建工作制度反面下手，继续坚持党员轮流上党课，年内组织召开1次领导干部民主生活会，积极参加全区统一组织的“结对帮扶”、“一助一”和文明城市创建等工作。