

审计工作个人工作总结(实用5篇)

总结是对前段社会实践活动进行全面回顾、检查的文种，这决定了总结有很强的客观性特征。总结怎么写才能发挥它最大的作用呢？以下是小编收集整理的工作总结书范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

审计工作个人工作总结篇一

强化业务质量是未来事务所发展的核心竞争力，而质量控制是业务质量的核心动力。目前国内所在这方面落后于四大是有相当的距离。笔者了解到很大部分国内所在质量控制的留于形式、新审计准则要求下的执行情况、薪酬机制导致的人才流失等情况是相对于国际四大而言是严重的(尽管目前四大在某些方面也开始出现不足)。

业务质量的强化，从某一角度上说就是将审计细节化。但是，任何事务的细节化，最终会招来大部分员工的反感和厌恶情绪。所以对应的领导推动就显的格外的重要，而领导的推动必然要考虑成本收益的基础，利益上的得此失彼最后将落在领导的决心上。为此，笔者从业务控制质量的理念出发，进行了相对分析。

业务质量理念分为业务控制理念和人才竞争理念。业务控制理念和人才竞争理念的是一个事务的两面，前者是向外，后者是向内。

所谓业务控制理念即严格控制风险的文化、有效的业务流程、强有力的领导推动机制等。一个好的业务流程决定了业务质量的层次，积极贯彻新审计准则的业务要求已是必然的趋势。而对新的审计系统进行相关的培训和执行及后续强化和讨论，必然会影响部分老员工的反感和部分领导的利益分配。审计本身从实质上来讲既是一个带着思想而进行程序

化的过程。暂且剥离思想的参与，单是程序化的过程缺陷就有可能导致致命的法律责任风险。而新审计准则的风险导向审计充分调动了整个项目组在整个审计始末进行着思考。对于控制风险和规避法律责任都有着积极的作用，对于新一代审计人员和会计师事务所充满着机遇和挑战。无论是国内所和国际所，我想，在中国，大家在同一起跑线。所以，在业务控制理念的落后，必将是毁灭性的结束！

2、人才竞争理念——薪酬导向审计

在人才竞争理念方面，事务所必须营造完善有效的竞争体制，这一点对于事务所的长远发展积蓄着人才储备。事务所的竞争力无非来自业务层和领导层。领导层，我们决定不了。但是，这两者绝对是相互作用和制约着。事务所建立的竞争理念必须剥离个人情感，以客观实质为基础。审计风险主要集中在事务所和签字会计师，而业务执行人员的风险在一定程度上可以忽略不计。所以在业务执行阶段，我们不光要执行执业准则的要求进行风险导向审计，还有一个值得重视的是“薪酬导向审计”。“薪酬导向审计”在国内尚无定义，纯属我个人概括，如有不妥，还忘见谅。

“薪酬导向审计”主要存在于国内一些依据收费而进行业务提成的事务所，但是这些事务所又不是真真正意义上的“薪酬导向审计”，他们只是完成审计工作后，根据收入的比例或者个人的情感而进行的薪酬分配。这样的结果，可能导致的风险将是非常重大的。

以笔者从也几年的经历为例进行说明。在不少初进事务所初中级员工和一些有经验的审计人员。在业务执行阶段，即使发现了错报，他们也进行隐瞒，进而进行合理化的修饰和掩盖。原因很简单，在最短的时间做最多的项目，那最多的提成，而忽略了大量的可能隐藏的风险。这大大增加了事务所执业风险，这种风险不是控制不了的，而是被刻意的隐瞒。出现这种情况的原因很简单，人才竞争理念的落后！

而“薪酬导向审计”却能大大的克服这种风险。在这，我只谈“薪酬导向审计”框架结构，具体的细化单凭我个人无法完善。“薪酬导向审计”必须建立完善的评审制度，即做为考核的一项关键指标。为之而适应的是必须建立一个“薪酬导向审计系数表”。

这个风险系数表构成与发现的错报大小、科目底稿的难易程度、底稿的完成标准程度、集团组织结构的复杂程度等等指定一个系数表。最后根据风险系数表的权重乘数参与薪酬的分配，同时这些工作都是要在计划审计工作阶段完成。

审计工作个人工作总结篇二

20xx年，是中国极不平凡的一年，回顾20xx年审计工作，我们深感所取得的各项成绩，离不开各级党委政府的重视与关心，离不开全局干部职工的团结奋斗、同舟共济。

——各级党委、政府对审计工作的重视与关心是关键

今年，县委、县政府领导对我们审计工作给予了高度的重视和关心。一是从乡镇选拔2名优秀的年轻干部到审计部门工作，充实了审计力量。同时，在审计局内部大力提拔优秀年轻干部4人，其中2人进局现任班子成员。二是为审计部门追加预算资金8万元。今年审计局新添置电脑4台，购置数码相机一部，大大提高了审计工作效率，改善了办公环境和条件。三是重大疑难问题，县领导及时帮忙解决。对于每次审计部门报告的问题，县委主要领导高度重视，并亲自把关审计报告，做到了件件审计决定有批示，审计部门自身难以解决的问题，县领导亲自出面，为审计部门撑腰壮胆。

——全面提高审计工作质量是审计工作的生命

重视审计质量、防范审计风险是审计工作永恒的主题，也是审计工作赖以生存的基础。为了全面提高审计质量，我

们除了继续坚持围绕各级党委和政府的中心工作，重在揭露、查处重大违规违纪问题，关注民生和社会建设问题，注重审计成果的运用，充分发挥审计监督的建设性作用，重视整改等五个方面外，我们更加注重开展审前调查的针对性和编制审计方案的指导性和可操作性，认真取证和编制审计底稿，撰写反映工作进程的审计日记，出具较高水准的审计报告，力争审计报告做到客观公正、事实清楚、定性准确，评价实事求是。今年，我县在迎接全市审计质量控制检查时，以平均86分的好成绩受到了市审计局的通报表彰。

——加强审计队伍建设是保证

要想做好审计工作，使审计质量提升，务必要有一支过硬的审计队伍做保证。为了加强审计队伍建设，提高审计人员素质，我局结合全县开展的“五型”机关建立、提升机关效能建设和礼貌执法教育活动，认真组织干部职工学习党的十七大和十七届三中全会精神，认真贯彻省审计厅关于统筹全省审计工作的意见，扎实开展“五型”机关建立、机关效能建设、礼貌执法教育活动和礼貌建立工作，局党组与党员干部签订党风廉政建设职责状，加强党员学习与培训，强化组织纪律，全面加强干部职工思想政治素质和理论知识的教育培训。

在效能建设活动期间，局机关扎实开展了“提升机关效能、打造阳光审计”的主题实践活动，效能建设活动领导小组多次采取暗查的方式，检查每名工作人员是否按时上下班，是否有迟到早退现象，上班是否有上网玩游戏、聊天、炒股、串岗等状况发生，透过实行上班暗查，职责追究，服务承诺，互助合作等措施，强化审计工作纪律和职责意识，确实转变机关作风。在礼貌执法教育活动开展期间，我局强力宣传，针对省委提出的“五个方面突出问题”认真开展自查自纠，进行整改，活动取得了良好的效果。在四川汶川地震中，我局党组组织14名在职干部和7名退休职工用心主动捐物捐款，缴纳特殊党费，共计价值达1万余元。为荷花镇荷叶村残疾人

送去5000元危房改造资金。

审计工作个人工作总结篇三

20__年1内部审计工作中，特别是在项目建设审计中出现了一些问题，主要有：

1、项目设计单位做的可研等设计文件中，投资概算金额不实，工程变更出现反复，缺乏科学性和严谨性。

设计单位部分工作不够严谨，以致他们的可研、初步设计等文件中，出现数字错误、缺漏项等致命失误，或简单套用计算公式确定某项结果，或工程变更出现反复易造成投资浪费。由于建设项目中子项目、分项目太多，如果我方不主动仔细、认真的全面审查、被动的接受并认可这些设计文件，有可能就会把有限的资金耗费在一些无关紧要的地方。

2、资金紧张，造成项目建设进度缓慢，建设成本增大。

因为建设资金不到位，不管是施工单位、设计单位还是监理单位，导致项目建设设计资料跟不上、材料设备款不能及时支付导致工期拖延、工程成本加大，有些工程因为需要垫资出现多层转包致使原材料采购成本逐层增大，最终容易造成实投资难以控制，最终投资超过工作概算。

3、甲乙双方在工程结算特别是细小的变更工程中，因采用不同造价信息导致扯皮推诿，影响工程进度。

进入陕煤项目建设的施工单位有诸多行业的施工队伍，虽然签订合同前约定了工程造价，但是变更工程因双方各执利己的取费标准，意见难统一，变更造价难签订，导致施工单位有消极情绪，简接影响工程进度。

4、建设单位债权清收难度大

项目在建设过程中，需要甲方支出一些费用，往往是先以项目管理人员名义从财务部门借出支付，但票据难以取得，致使该部分费用长期挂账，难以消化，且该部分金额较大。

5、项目建设单位的部分费用超支

建设单位的建设单位管理费超支。项目建设单位在建设前期，未对项目建设管理费的相关规定认真组织学习，导致不了解相应政策法规，也没有认真细分本项目的建管费控制指标，且管理流程把控不严，建管费控制流于形式，致使办公费、业务招待费、其他费用超支明显，最终造成建设单位管理费超支。

6、工程管理资料整理归档不及时，需规范整理。

项目建设中有些涉及验收、签证、变更、回复函等部分资料签字人员不全，有些未加盖甲方印章，有些资料未及时编号或编号出现断号，容易为后期结算留下隐患。

有些单位的设备验收单据只有验收单据，未见应收设备清单，不能确认是否足额确认收到设备零部件。

7、非项目建设单位出现的问题有：

经营管理中没有执行费用预算，或是没有认真执行成本费用控制预算，成本费用控制没有落到实处。费用控制目标制定偏松偏软，没有严格的执行流程，管理费用是较为薄弱环节。

8、采购验收入库制度执行不严，有些验收单据出现一人多签。

月度库存物资金额忽高忽低，没有实行库存定额(低)管理制度，没有认真研究降库存的管理办法。

9、个别应收账款项目没有采取切实措施，易造成坏账损失。

没有开拓市场销售份额计划，或是市场占有份额增长率不高，长远意识不强，主营业务收入范围没有扩展，同时导致企业单位固定成本不能有效降低，横向同比竞争力偏弱。

有个别税种没有足额及时缴纳，有潜在税务风险，将会导致企业税收成本增大和信誉风险。

审计工作个人工作总结篇四

“事务所的做大做强”最快捷的方式莫过于合并。但是，同样的方法，不同的事务所却做出了不同的效果，此文主要针对具备证券资格的国内事务所。

1、从国家安全机密和资本市场扩容看国内事务所的发展前景

首先，从国家安全机密看事务所发展。在这里，笔者不论事务所整体行业成长，而只谈有关国内事务所的发展，所以自然对立面肯定是国际四大会计师事务所。要谈本土所的做大做强，必然是要向国际四大所挑战的，若非然则无所谓该话题。从中国注册会计师协会的统计数据来看，07-09年全国百强会计师事务所业务中四大会计师事务所占有率分别为53、00%、54、78%、52、81%。暂且粗略的假设收入与数量成一定比例关系，这意味着，国内有近一半的上市公司由国际四大会计师事务所负责。从另一宏观经济数据分析，10年a股市场近1600家上市公司占我国10年gdp37□67%□结合两者信息和国际四大所业务质量控制的底稿符合要求，意味着我国近18、84%的gdp信息流向是透明状态。目前风险导向审计理念贯彻的是了解企业的全方位立体化信息，其中包括企业内部控制、供应商和客户环境、技术和研究开发能力、企业发展战略及战术、核心竞争力等等，这些信息也象征着企业

的过去、现在和未来。

简言之，我国目前大量成熟的机械制造业、民生行业、金融房地产业、高新技术企业、钢铁业、甚至军工业的财务和企业环境信息基本属于信息无监管化。大部分审计人员的数据分析能力和职业操守素质如何，但相关数据分析的结果就是国家机密。

所以，从国家机密安全考虑出发，笔者认为国内事务所的做大做强是趋势和必然。可是这也并非拔苗助长似的成长，而是要让本土事务所本身科学、合理、健康的发展，提高自身核心竞争力优势。俗话说，有多大锅下多少米，我国国内事务所目前的这口“锅”尺寸确实不大，无法扛大梁，眼下国内事务所的行业发展已是配合我国经济建设中不可缺失的分支力量。

其次，从资本市场扩容来看。2011年9月，据商务部人士声称在2015年适当时候支持符合条件的境外公司通过发行股票或存托凭证形式，在中国证券交易所上市，即a股市场计划即将推出国际板。这给国内事务所开展国际业务又注入了新的概念和活力。然而，为此而产生的事务所人才储备、风险控制、业务技能等等问题也即将摆在国内所的面前。面对这些诱人的机遇和挑战，国内所如果战略性实质合并和发展及储备人才，决定了未来本土所的未来生存空间。

2、笔者对制约国内事务所做大做强因素的考虑和应对

首先，是目前国内事务所做大做强的核心竞争力存在问题。我国国内事务所目前发展依靠的社会资源。在其力所能及的范围内，社会资源丰富决定了业务的广泛程度。然而，所谓中石油、中石化、建设银行、工商银行、农业银行、中国移动等他们力所能及的范围，这时就显出了他们核心竞争力的匮乏。这也是严重制约着有健康核心竞争力的事务所的发展。有人把这种问题归根为制度导致的腐败问题、也有

人归根为中国人的传统作风习惯和急功近利问题、更有人归根为行业本身收费性质问题。其实，这一系列的问题，也不是在这里三两句能够说的清楚的。故而暂且把这种问题归结为审计风险意识问题。

即国内事务所缺乏经营风险意识问题，所谓些个合伙人毫无审计风险而言，他们认为任何问题都能够解决。而实在一些风险解决不了的时候，他们就说没那个业务能力，实则没那个社会资源。也正因如此而导致的行业恶性竞争，多少对审计行业有着雄心壮志的义士不得不暗淡的退出这个舞台。

审计工作个人工作总结篇五

1、做到积极维护企业荣誉，尊敬领导，与同事团结互助，仪表端庄，举止文明。

2、在履行职责时勤奋、诚实、客观、公正、严谨。

3、遵守国家法律法规及公司的规章制度。

4、尊重他人，在审核过程中做到有理有据有节。

5、保持工作的独立性和客观性，不参加有可能影响公正性的工作及活动，不以任何方式与被审核项目的各相关方有利益往来。

6、慎重地使用在履行职责过程中所获得的信息，不利用机密信息谋取私利，在使用信息时不违反法律法规、公司规定。

7、服从主管领导安排，配合、支持其他专业人员，协调一致。

8、善于总结实践中的经验教训，不断学习、更新理论知

识，以保持和提高工作能力和水平。