

# 最新审计培训方案及内容 医院审计培训计划方案(优质5篇)

为了确保事情或工作得以顺利进行，通常需要预先制定一份完整的方案，方案一般包括指导思想、主要目标、工作重点、实施步骤、政策措施、具体要求等项目。方案对于我们的帮助很大，所以我们要好好写一篇方案。下面是小编帮大家整理的方案范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

## 审计培训方案及内容篇一

为把握发展大局，突出审计重点□xx年审计项目计划安排的总体要求是：“一深化、两加强”。即：深化财政预算执行情况的审计，加强\*投资审计，加强经济责任审计。具体审计和审计调查项目包括以下七个方面：

安排对县财政局、地税局、科技局、城建局、教育局、民政局、农业局、林业局、畜牧局、水利局、劳动和社会保障局、国土资源局、矿产资源局、煤管局、卫生局、“合医”办、卫生监督所、残联、煤运公司等19个单位xx年预算执行情况审计，共涉及22个项目。审计中要采取预算执行与专项资金审计相结合，与固定资产投资审计相结合和“一次进点、分项审计、多项成果”的方法，努力从体制、机制、制度上揭摆问题、剖析原因、提出科学合理的审计建议，加强整改，促进我县财政体制的不断完善和有序运行。

对县城建局xx年度xx项工程投资进行审计；对县教育局xx年度高级文体中心和县民政局xx年度水上生态苑两个项目进行审计调查。重点检查以计划、筹资和执行招投标制度为主的投资程序，资金使用的合法合规性，核实工程造价的真实性，揭露盲目建设、损失浪费和严重超投资等重大问题，注意发现商业贿赂案件线索并给予查处，对投资项目提出规范项目

管理、提高投资效益的合理化建议。

重点加大任中经济责任审计力度，安排对县科技局□xxx□农机公司□x镇和x镇等5个单位领导干部任中经济责任审计。领导干部的离任审计，按照县委组织部的安排及时组织实施。审计中，一方面要把经济责任审计与财政财务收支审计、专项审计结合起来，减少重复进点，实现审计资源的综合利用；另一方面，对被审计的领导干部履行经济责任情况作出客观评价，为加强干部监督管理，积极发挥审计的监督作用。

重点对社保、低保、救济、救灾以及教育卫生等事关群众生活的基金、资金的管理、使用情况进行审计，涉及民政局、劳动和社会保障局、教育局、卫生局等5个单位。在揭露和查出违规违纪问题的同时，提出加强管理、完善制度、深化改革的建议。

一是围绕新农村建设，对重点村、推进村使用财政资金情况进行效益审计；

三是开展对农业局、林业局、水利局、畜牧局等4个单位惠民政策资金落实情况进行项目跟踪审计，促进惠农政策真正落到实处，使农民真正得到实惠。

一是对x煤业公司□x煤矿□x煤矿3个煤炭企业xx年度税收、基金上交和财务收支真实性进行审计；二是对商业总会所属商贸公司的财务收支和国有资产保值增值情况进行审计和审计调查，防止国有资产流失。

对林业局承担的退耕还林项目和农业局承担的农村沼气项目的效益情况进行审计，要审计调查到户，调查面不低于30%。

本计划为年初审计项目计划。我们将根据市审计局的授权和县委、县\*的工作安排，对审计项目适时进行调整和补充。

## 审计培训方案及内容篇二

20xx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xxxx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。

针对目前内部审计人员少，审计力量有限的工作实际，从基础的财务收支审计入手，争取用一年左右时间对集团所属各公司轮流实施一遍审计。从资产、负债、权益和损益的真实性、合法性和效益性方面进行审计，同时结合各公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督和评价，掌握集团各公司经营管理状况和内控制度建立、执行情况，查找和完善内部控制中财务管理的薄弱环节。为后期在集团公司逐步开展经济效益审计、离任经济责任审计、风险管理审计奠定扎实基础。同时，根据集团公司工作部署和领导交办完成专项审计工作□20xx年度审计工作计划安排如下：

(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20xx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20xx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\*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风险管理的意识，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。

分期分批选派集团公司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\*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\*。

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\*，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。

## 审计培训方案及内容篇三

为把握发展大局，突出审计重点[]20xx年审计项目计划安排的总体要求是：“一深化、两加强”。即：深化财政预算执行

情况的审计，加强\*投资审计，加强经济责任审计。具体审计和审计调查项目包括以下七个方面：

一、县财政预算执行情况的审计。安排对县财政局、地税局、科技局、城建局、教育局、民政局、农业局、林业局、畜牧局、水利局、劳动和社会保障局、国土资源局、矿产资源局、煤管局、卫生局、“合医”办、卫生监督所、残联、煤运公司等xx个单位20xx年预算执行情况进行审计，共涉及22个项目。审计中要采取预算执行与专项资金审计相结合，与固定资产投资审计相结合和“一次进点、分项审计、多项成果”的方法，努力从体制、机制、制度上揭摆问题、剖析原因、提出科学合理的审计建议，加强整改，促进我县财政体制的不断完善和有序运行。

二、\*投资审计。对县城建局20xx年度xx项工程投资进行审计；对县教育局20xx年度高级文体中心和县民政局20xx年度水上生态苑两个项目进行审计调查。重点检查以计划、筹资和执行招投标制度为主的投资程序，资金使用的合法合规性，核实工程造价的真实性，揭露盲目建设、损失浪费和严重超投资等重大问题，注意发现商业贿赂案件线索并给予查处，对投资项目提出规范项目管理、提高投资效益的合理化建议。

三、任期经济责任审计。重点加大任中经济责任审计力度，安排对县科技局□xxx□农机公司□x镇和x镇等5个单位领导干部任中经济责任审计。领导干部的离任审计，按照县委组织部的安排及时组织实施。审计中，一方面要把经济责任审计与财政财务收支审计、专项审计结合起来，减少重复进点，实现审计资源的综合利用；另一方面，对被审计的领导干部履行经济责任情况作出客观评价，为加强干部监督管理，积极发挥审计的监督作用。

四、民生审计。重点对社保、低保、救济、救灾以及教育卫生等事关群众生活的基金、资金的管理、使用情况进行审计，涉及民政局、劳动和社会保障局、教育局、卫生局等5个单位。

在揭露和查出违规违纪问题的同时，提出加强管理、完善制度、深化改革的建议。

五、“涉农”专项资金审计。一是围绕新农村建设，对重点村、推进村使用财政资金情况进行效益审计；二是全面对农村转移支付资金进行审计调查，重点对x镇、x镇、x镇、x乡等4个乡镇的农村转移支付资金进行审计；三是开展对农业局、林业局、水利局、畜牧局等4个单位惠民政策资金落实情况进行项目跟踪审计，促进惠农政策真正落到实处，使农民真正得到实惠。

六、企业审计。一是对x煤业公司□x煤矿□x煤矿3个煤炭企业20xx年度税收、基金上交和财务收支真实性进行审计；二是对商业总会所属商贸公司的财务收支和国有资产保值增值情况进行审计和审计调查，防止国有资产流失。

七、效益审计。对林业局承担的退耕还林项目和农业局承担的农村沼气项目的效益情况进行审计，要审计调查到户，调查面不低于30%。

本计划为年初审计项目计划。我们将根据市审计局的授权和县委、县\*的工作安排，对审计项目适时进行调整和补充。

## 审计培训方案及内容篇四

审计工作管理就是人们在认识审计客观规律和审计环境及其相互关系的基础上，利用现代管理的手段，以有效使用审计资源，充分发挥审计的职能和作用，实现审计工作的目标为宗旨，对审计工作进行计划、组织、指挥、协调和控制的活动的总称。审计工作管理存在于医院审计活动的任何环节，它包括从制定审计计划、审查审计事项，到编制审计报告、建立审计档案等各项业务活动在内的医院审计工作全过程。

(一)有利于医院审计工作职能作用的充分发挥

医院审计监督、评价、鉴定等职能作用的发挥，依赖于医院审计工作的开展，而医院审计工作的开展又依赖于医院的审计工作管理。一是医院的审计工作管理部门要根据医院的经济环境和经营情况，拟定医院的总体审计计划，确定医院的总体审计目标。二是要根据医院的总体审计计划和目标来制定医院分阶段、分项目的具体审计计划和目标。三是制定医院的具体审计方案，并组织实施。至此，审计工作在审计管理中得以有条不紊地开展，从而充分发挥出医院审计工作的监督、评价、鉴证等职能作用。

## (二)有利于医院审计工作效率的提高

医院审计工作的5个程序：审计准备、审计实施、审计报告、审计处理和审计档案，都包含着大量细致而繁琐的工作，需要组织合适的人员来完成。而医院审计管理则通过管理的组织系统来委派合适的人选，并协调委派人员之间的关系，使之共同努力实现既定的审计目标，与此同时还制定出激励机制，充分调动委派人员的工作积极性，使审计工作达到事半功倍的效果，从而提高了医院审计工作的效率。

## (三)有利于保证医院审计工作的质量

随着医院审计工作的正常有序进行，审计管理人员要随时检查审计工作的进展情况，关注工作中可能出现的问题，及时采取措施加以解决，纠正误差，以保证按时完成审计任务，降低审计风险，与此同时还要对审计人员的工作情况和工作业绩进行客观地评估，从而使医院审计工作质量得到了可靠保证。

## (四)有利于医院审计资源的合理使用

这是指医院的审计管理人员根据成本效益原则来组织医院审计工作的开展，以尽可能少的人力、财力、物力的耗用来完成医院制定的审计目标，减少损失浪费，从而促使医院审计

资源的合理使用。

### (一) 审计范围过窄

目前，不少医院的审计工作仍然停留在传统的财务收支领域，审计工作的重点仅仅局限于查错防弊，而很少将审计的触角延伸到医院经济的其他方面。如医院领导干部任期经济责任审计，医院经济效益审计，医院管理审计，医院国有资产保值增值审计等，致使医院审计的职能作用大打折扣。

- 1、对领导干部任期经济责任审计介入不深。从客观上来说，领导干部任期经济责任审计的内涵较大，审计的内容难以确定，领导干部的岗位职责不尽相同，审计的方法难以确定，经济责任的明晰度较低，审计的评价难以确定，这些问题的确给医院审计工作带来一些意想不到的难点，致使医院对领导干部任期经济责任的审计工作仅仅停留在肤浅的表面，而很少涉及到实质性的内容。
- 2、经济效益审计的随意性大。目前，医院经济效益审计的法规和规范尚未健全，审计操作存在着很多困难，审计人员进行经济效益审计过多依据自身的理解和判断，因此在经济效益审计的目标、标准、程序、方法及报告等方面存在着较大的随意性，在专业判断上也难以达到一致性和客观性要求，不能体现经济效益审计的独特价值。
- 3、管理审计的力度不强。由于不少医院对于管理审计在医院经济发展中的重要作用认识不够，不少医院的领导对于管理审计所能提供的评价、咨询等作用缺乏全面正确的理解，不明白管理审计的真正意义，从心理上排斥管理审计工作，很多医院未将管理审计工作纳入重要议事日程和正常管理轨道，因而投入的审计资源非常有限，致使医院管理审计的力度不强。
- 4、国有资产保值增值审计尚处于起步阶段。保值增值审计即

是能为医院提供价值保值以及增加值的审计，由于国有资产保值增值审计是一个比较新的领域，而医院作为事业单位，享受着国家的财政拨款，对于国有资产保值增值审计在防止医院国有资产流失，节能降耗，增加医院收入等方面的重要作用认识不足，因此许多医院的国有资产保值增值审计尚处于起步阶段，没有更多的动作。

## (二) 审计人员素质偏低

一是有的医院设置内审机构配备的内审人员没有从严要求，素质低下。二是审计人员大部分都属于财务型，综合业务素质高的人员不多。三是有的审计人员未经过正规的审计业务学习和培训，缺乏必要的专业知识，职业判断能力差。四是个别审计人员职业道德较差，唯利是图，为个人捞好处。五是有的审计人员受权势人员的影响，审计时走过场，这些都严重地影响了审计价值的实现。

## (三) 审计工作质量不高

一是审计工作的独立性不强。我国医院实行的是院长负责制，审计工作不能置于院长之外，在院长允许的范围内来开展工作，独立性自然荡然无存。而且审计机构往往与本单位的财务机构合二为一，不是独立的专职机构，审计工作就变成了财务会计的自审过程。二是审计工作的方法落后。在医院审计实践中，内部审计仍然停留在传统的事后审计阶段，审计手段单一，审计方法落后，审计程序不规范，审计工作没有严格按照审计准则的要求去做，审计结论较多地依赖于审计人员的经验判断，随意性大，这些问题都直接导致了医院审计工作的质量不高。

## (四) 审计风险意识不强

随着市场经济的不断发展，医院在分享改革成果的同时，也正面临着—系列新的问题，如会计信息失真带来的财务风险，

药品采购收受回扣带来的药品质量风险，医护质量问题带来的医疗风险，尤其是医护质量问题导致的医疗纠纷时有发生，由此形成的医疗索赔，动则几十万，甚者上百万，医院风险已经敲响警钟，然而不少医院的审计人员风险意识淡薄，将医院以上的风险现象置之脑后，视而不见。更为甚者由于审计计划不周，审计经验不足，审计方法不当，而做出错误的审计结论，表达错误的审计意见，由此所带来的审计风险是相当严重的。

(五) 审计信息化水平\*较低

## 审计培训方案及内容篇五

按照《四川省审计厅关于印发

2011

年度干部教育培训计划

的通知》

(

川审办

[2011]24

号

)

要求，结合我局实际，拟定参加培训方案如下：

从审计实际出发，以努力建设一支能够满足当前和今后一个

时期我县审计业务工作发展需要的审计队伍为目标，提升我局干部职工综合素质和专业胜任能力，为审计事业可持续发展提供人才保障和智力支持。

1.

拟参加人员：局长或副局长

2.

培训时间：

10

月，为期

14

天。

3.

培训内容：包括科学审计理念、宏观政治经济形势、领导能力、审计业务专题研讨、自我管理科学等。

4.

培训目标：促进局级领导干部加深对审计工作面临形势和任务的认识，进一步树立科学审计理念；加强对审计机关地位、作用以及工作岗位职责的理解，进一步提高领导审计工作的能力。

1.

拟参加人员：局领导和全体职工

2.

培训时间：

9

月、

10

月，每期

3

至

5

天。

3.

培训内容：审计工作思路和做法、审计技术方法、审计案例分析、计算机应用和

ao

认证等相关知识。

1.

审计法制规范化建设培训班

□

1

) 拟参加人员:

□

2

) 培训时间:

9

月下旬, 为期

2

天。

2.

工程建设规范培训班

□

1

) 拟参加人员:

□

2

) 培训时间:

6

月, 为期

2

天。

□

3

) 培训内容: 工程建设方面的法规和规章制度。

3.

灾后重建及工程建设领域政策培训班

□

1

) 拟参加人员:

□

2

) 培训时间: 下半年, 为期

2

天。

□

3

）培训内容：灾后重建及工程建设领域相关政策解读及问题答疑。

4.

港澳援助项目竣工决算审计培训班

□

1

）拟参加人员：

□

2

）培训时间：

9

月，为期

2

天。

□

3

) 培训内容：港澳援助项目竣工决算审计任务、审计方法和审计重点等。

5.

经济责任审计培训班

□

1

) 拟参加人员：

□

2

) 培训时间：

7

月或

8

月，为期

3

天

□

3

) 培训内容：经济责任审计规定，操作规程讲解和报告草拟的实战演练。