

最新审计实施方案的重要性(实用7篇)

无论是在个人生活中还是在组织管理中，方案都是一种重要的工具和方法，可以帮助我们更好地应对各种挑战和问题，实现个人和组织的发展目标。那么方案应该怎么制定才合适呢？以下就是小编给大家讲解介绍的相关方案了，希望能够帮助到大家。

审计实施方案的重要性篇一

xx街道xx村地处xx城的北部，隶属于xx区xx街道办事处，分为xx新村和老村两部分□xx新村位于xx区xx路北端□xx老村被xx公路分割为东西两块□xx村区域面积4.3平方公里，全村总人口298户，1215人，劳动力1068人。耕地面积1000余亩，没有灌溉用机井，桃x水库可灌溉耕地仅500余亩，农业基础条件较差。

近年来□xx村以创卫工作为契机，积极进行巷道硬化和村容村貌治理，大力发展二、三产业，形成以务工、运输、商零及服务业为主要收入来源□20xx年村民人均纯收入达到8896元。

二、项目的必要性

近年来□xx村村域经济得到初步发展，村民收入得到提高，但由于xx村村民居住分散□xx新村和老村之间没有道路，村民务工和从事运输、商零及服务业很不方便，这一问题阻碍了村域经济的进一步发展。

随着新农村建设步伐的加快和村民收入的不断增加□xx村从事二三产业的人数达到500多人以上□xx新村现居住142户571人□xx老村居住156户644人，但是由于路况不好、交通不便利，村民雨天不能出行，服务交流也不方便，农产品不能及时运出，为此，修建连接xx新村和老村的道路非常必要。

三、项目的可行性

随着经济社会的不断发展，必须有一个方便快捷的交通运输网络，彻底改变落后的交通状况，提高村民的生产生活条件，同时也是建设社会主义新农村的需要，是满足人民群众出行的要求，是构建和谐社会、带动沿线经济社会发展的需要。

修通连接xx新村和老村的道路后，将对道路沿线废弃土地资源的开发利用，推进本村经济发展和进行乡村旅游的综合开发，完善村域整体规划体系发挥极其重要的作用。

四、项目规模

全长920米，全线新建，混凝土路面，路面宽4米，防护工程152立方米。

项目投资概算

(附：道路硬化工程预算表)

五、资金筹措

申请以工代赈资金30万元，村委会自筹15.86万元。

六、效益评价

一是改变了我村交通不便的状况，极大地改善了村民的生产生活条件，加快了农业产业化和新农村建设步伐。二是促进了村域经济的进一步发展，使生产资料和农副产品购销更加快捷，促进了农村经济的发展。三是拓宽了市场信息的传播渠道，使广大村民能够及时地掌握各类经济信息，有针对性地开展生产经营活动。四是交通条件的不断改善，对我村的乡村旅游开发和二三产业的发展壮大起到积极的推进作用。

审计实施方案的重要性篇二

为推动我镇农田水利新跨越，根据市水务局《xx年度全市农田水利建设高潮年工作实施意见》（合水城乡[20xx]19号）的要求，结合县委、县政府关于进一步加快水利建设的决定精神，制订实施方案如下：

一、目标任务

力争建设任务大于往年；标准质量好于往年；规模效益优于往年。主要目标任务是：完成土石方35万m³□完成农田水利基本建设投资400万元以上。

二、实施的范围和重点任务

（一）实施的范围

坚持民生工程优先，突出塘坝扩挖、河沟清淤和基层水利服务体系建设工程为重点，兼顾中小河流治理、小水库加固、饮水安全工程。

（二）县级重点工程任务

1、抗旱主渠道清淤达标工程。

针对近年来我镇水利工程在抗旱中暴露出的问题，今年计划实施长岗支渠镇责任段清淤清障、土方达标，总长度2.5km□完成土方2万m³□要立足做到清淤清障彻底、边坡稳定、埂坡压实、护岸规则、宜绿到位、管理落实。

2、小型病险水库除险加固工程。

20xx年计划开工建设国家重点小(2)型水库1座（水库），进一步落实《省小型水库安全管理办法》，制定具体管护办法，

落实管理人员及经费，要做好水库及其周边绿化美化，打造靓点工程。

3、农村饮水安全工程。

今年县安排我镇解决3589农村居民和2620学校师生饮水安全问题，加快水厂整合步伐，推进规模水厂建设，突出管网进村工程建设，努力提高入户率，年底全面完成计划任务。

4、小型农田水利工程。

(1) 当家塘建设。按照“十二五”期间将规划内所有塘坝扩挖一遍的总目标，要在任务落实上争先进，今年县安排计划扩挖塘坝47口(其中5000方以上36口)，各村要在此基础上增加30%。要立足在标准质量上做特色，全面做到清淤要彻底、埂坡要碾压、护岸要规则、绿化要美观、管理要落实。

(2) 河沟清淤工程。按照“十二五”期间将规划内所有农村河沟清淤一遍的总目标，今年安排清淤农村河沟7条(县安排5条)，其中10—50平方公里的重点河沟3条，1—10平方公里的4条。立足做到清淤彻底、边坡稳定、埂坡压实、护岸规则、宜绿到位、管理落实、配套齐全。

三、工程管理

(一) 组织领导

镇政府成立水利建设指挥所，镇长任所长，分管镇长任副所长，相关单位负责同志为成员。指挥所下设办公室，负责统筹安排农建工作，制订工作责任制。并明确各单位、各村工作职责，落实每个工程技术责任人和行政责任人。

(二) 建设管理

加强水利工程建设规划、设计、质量、安全、资金和验收等方面管理。坚持建管并重，确保把水利工程打造成放心工程、民心工程和品牌工程。

四、进度计划

镇重点水利工程和各村面上工程，9月20日前完成工程的野外测量、设计及土方分配任务，10月10日前完成放样排水、取土区划定等前期工作，10月12日—11月30日为施工工期，12月31日前必须全部完工。

五、资金筹措

（一）筹资渠道

- 1、镇集中当年不少于10%的可用财力建立镇级农田水利建设专项基金。
- 2、用好村级公益事业建设“一事一议”财政奖补政策，用于水利建设。
- 3、加大水利建设公益性、功德性的宣传力度，广泛动员和引导社会资金支持 and 参与水利建设。

（二）补助标准

对村组织实施的工程实行以奖代补，补助标准如下：

- （1）河沟清淤[1—10km²]每方补助2元。
- （2）塘坝扩挖（上级补助范围内）：以省、市奖补为主，不足部分村自筹解决，镇财政不安排补助。
- （3）塘坝扩挖（上级补助范围外）：土方量5000方以上的，

每方补助1元，最高补助不超过1万元。

(4) 面上小农水工程由各村负责解决建设资金。

六、奖补办法

设立镇级水利兴修名次奖。各村要按照镇指挥部制定的规划任务分年组织实施完成，年度计划完成后，经镇指挥部办公室初验后，报镇政府审核验收。并根据验收结果进行评比。镇农建指挥部将出台相应的评比办法，评比办法以任务完成和工程质量为主要考核内容。

七、督查考核

把水利工作实绩纳入各村年终岗制考核，定期开展督查，对工作成效显著的单位和个人予以表彰奖励；对未完成目标任务、工作不力的单位和个人进行问责。

审计实施方案的重要性篇三

财务收支方面：

1. 资金管理

目标：审查货币资金管理的合规性、真实性和完整性

重点：是否建立严格的授权审批制度；审查票据是否有效，审批程序是否完备；承兑汇票的管理是否合规；是否有备用金管理制度及核算是否规范；是否存在“小金库”、账外账，有无挪用公款、公款私存现象。

2. 往来款项审计

目标：审查应收、应付，其他应收、应付，预付的真实性与

合规性重点：是否存在长期挂账、潜亏挂账的情况；是否存在其他对外资金拆借；是否经过适当审批；预付账款是否真实存在，是否按协议或合同执行。

3. 期间费用（管理费用、销售费用、财务费用）审计

目标：审查费用的真实性、合规性

4. 营业外收支审计

目标：营业外收支的合规性、真实性

5. 无形资产审计

目标：无形资产的真实性和合规性

6. 收入管理

目标：收入的真实性、合规性和完整性

重点：是否建立销售商品收入、提供劳务收入、建设合同收入及其他收入方面的控制制度；是否存在虚构收入情况；是否存在隐匿收入情况；核算是否符合规定。

7. 对外投资方面

目标：对外投资的'真实性、合规性

重点：是否建立对外投资制度，是否通过实行重大投资集体决策；是否经过集团审批；对外投资的核算是否符合会计准则，手续是否合规；长期亏损的参股单位，是否对参股20%以上的公司派出董监事，派出的董监事是否履行了相应的职责；是否存在超法定限额分红的情况。

8. 应付职工薪酬

目标：职工薪酬及各项附加费提取、支用的真实性、合规性重点：是否按规定提取；是否按规定缴存及支付。

9、对外借款及担保

重点：是否存在未经批准对外借款及担保；利息核算是否准确；长期借款的借入、偿还记录是否准确、完整。

10. 税金

目标：税金核算的合规性

重点：是否按规定缴纳各项税费；是否按规定代扣代缴个人所得税

审计实施方案的重要性篇四

:××厅

;对公用支出要看有无铺张浪费、滥支乱用

;对等违纪违规行为，招待费支出是否控制在国家规定之内项目支出审计要检查资金拨付是否及时，是否存在一般公用支出挤占挪用专项资金，或管理不力，造成资金损失浪费的问题。审查支出预算的约束力。

有无账外资产。

;有无公款装修、购买

;有无从

3日前将审计通知书送达被审计单位和被审计领导干部本人，并要求单位搞好自查，写出书面自查报告，领导干部本人要

写出任职期间的经济工作总结，并界定对问题应承担的责任。

(四) 审计组进点要开好单位班子成员、中层干部和下属单位主要负责人及其他有关人员参加的进点座谈会，讲明审计目的和内容，听取自查情况及单位机构设置、人员编制和财务收支等情况介绍，被审计的领导干部宣读自己任职以来的工作总结。张贴审计公告书，设立举报箱。与被审计单位及被审计领导干部分别签定双向承诺书。

(五) 审计组长根据方案进行审计分工，各成员应明确责任，认真实施审计，记录好工作底稿和审计日记，整理好取证材料，做到真实、全面、规范、准确，并交审计组长审核把关。

(六) 审计组汇总审计情况，写出审计报告并向分管领导汇报，做到重点问题未查清的不离点，未摸清资产真实情况的不离点，审计范围和内
容达不到规定要求的不离点，审计工作底稿不完整的不离点。审计报告应征求被审计单位和被审计对象的意见。

(七) 审计组将审计报告、审计方案等档案所需材料送局法制科复核后，将审计情况和被审计单位、被审计人提出的意见一并通过定案会向局领导汇报，经局领导审核通过后出具审计结果报告，下达审计决定。需要移交的，向有关部门送交移送处理书。

六、审计组织与管理经济责任审计项目由经责办统一组织管理和安排，经责办两个科室与局业务科共同承担完成。经责办负责向市纪委、组织部等委托部门了解被审计单位及人员情况，并告知承担审计项目的科室。审计结果报告由经责办负责统一向有关部门报送。经责办负责对内对外的沟通与协调，以解决审计过程中遇到的情况和问题。

审计实施方案的重要性篇五

×四名同志经济责任审计实施方案的报告

××

:

根据××年审计工作计划，受干部处委托，我处拟于××

月××日前往××公安消防支队，对支队长××、政委××、副支队长××、后勤处长××四名同志实施任期经济责任审计。为完成好该项审计任务，按照审计有关规定，结合我处对××、××、××、××四名同志实施审前调查和审计分工的实际，制定了如下审计实施方案，如无不妥，拟由该项目审计组组织实施。

组长：

××年××月××日

××市公安消防支队支队长××、政治委员

××、副支队长××、后勤处长××四名

同志任期经济责任审计实施方案

一、审计项目

××市公安消防支队支队长××、政治委员××、副支队长××、后勤处长××四名同志经济责任审计。

二、编制依据

三、审计范围

××年××月至××年××月支队各项经济活动情况。此次重点审计××同志自××年××月任支队长、党委书记、××同志自××年××月任政治委员、××同志自××年××月任副支队长、××同志自××年××月任后勤处长以来的经济活动情况。

货币资金、库存物资核对至检查之日。

审计中如发现重大事项，可追溯到以往年度或延伸到相关单

位。

四、审计工作目标

策、经济执行、经济管理以及经济报告、廉洁自律方面对其履行职责情况做出客观公正的审计评价。通过审计，发现并指出管理上存在的问题，有针对性地提出整改意见和建议，并督促有关部门抓好整改落实，促进被审计单位提高后勤管理水平。

五、审计主要内容

- （一）贯彻执行国家、部队财经政策、法规情况；
- （二）内控制度的建立和执行情况；
- （三）重大经济决策、重大经济事项的程序和效果；
- （四）预算（计划）的安排、调整、报批、执行情况；
- （五）部队全面建设的保障状况及建设成效；
- （六）所有经费的财务收支和会计核算的真实性、合法性、效益性以及家底经费结存情况；
- （七）工程建设项目、装备、物资、器材、服务集中采购以及有偿服务等管理情况；
- （八）行政事业性收费、罚没收入和涉案财物管理等情况；
- （九）部队债权债务及经济遗留问题清理情况；
- （十）资产管理情况；
- （十一）单位干部住房房改及领导干部住房情况；

(十二) 单位被装物资、油料及粮秣核算管理情况；

(十三) 审计、财务、后勤等部门检查提出的问题以及意见的整改落实情况；

(十四) 官兵举报和反映的有关经济问题的核实情况；

(十五) 单位廉政建设和个人廉洁自律情况；

(十六) 其他需要审计的事项。

六、审计方式

就地审计

七、审计步骤与方法

××月××日通知××市公安消防支队，××月××进驻被审计单位，该项目现场审计计划××天完成。按照《公安消防部队经济责任审计操作流程》，具体步骤、方法如下：

人员对述职报告的评价意见，开展遵守财经法规和廉政纪律情况调查测评。同时，请被审计单位填好“被审计单位基本情况表”、“被审计人员基本情况表”，“审计双向承诺书”。

记，作废支票是否登记并将号码剪下粘贴在登记簿上或者单

“白

条”或实物抵库、私借公款行为。、银行存款管理：审查支票使用登记簿是否齐全，密

码与支票、印签是否分开保管，存储和网上付款安全性（包

括

pos

行出具的检查日对账单（有效证明），每年度至少抽查三个月银行对帐单（详细登记），并要求填写“在金融机构开设账户情况承诺表”。、票据管理：审查是否建帐管理，专人负责票据的入

否符合内控要求，帐目是否做到日清月结；防火防盗设施如何，报销柜台设路是否合理。

审计实施方案的重要性篇六

根据国家局《关于进一步做好审计整改工作有关事项的通知》（国烟审〔2015〕117号）、公司《关于印发审计整改工作方案的通知》要求，为进一步深入推进审计整改工作，规范生产经营活动，提升基础管理水平，结合企业实际，制订本方案。

一、整改内容

本次审计整改的内容包括2015年、2011年、2012年国家局组织开展的经济责任审计、年报审计、全面审计（包括自查、复查、国家局重点检查）、工程项目审计（含国家局直接审计和授权审计），外部审计机构、财政部门、税务部门检查中发现的问题和公司集中组织开展的财务收支及预算执行审计、经济责任审计、工程项目审计、物资采购审计、宣传促销审计发现和披露的问题，以及审计检查中明确提出的需要关注的事项、管理建议书中提到的相关问题。

二、整改标准

长期闲置的，一律进行权属办理和资产清理；五是涉及管理程序方面的，制度不健全的进行梳理修订，制度执行不到位的加强制度落实的监督检查；六是涉及历史遗留问题方面，要明确责任、落实到人、限期整改，确保审计整改达到预期的效果。

三、组织领导

厂部成立审计整改工作领导小组

组 长□sss

副组长□ddd fff hhh

成 员：财务、审计以及各相关业务部门负责人

领导小组下设办公室，办公室设在审计派驻办。负责审计整改工作的组织、协调工作，各相关业务部门指定专门联络员，抓好具体问题的整改落实工作。

四、工作安排

审计整改工作分为梳理核对、整改落实和重点抽查三个阶段。

（一）梳理核对阶段（4月20日—6月10日）

1、财务、审计部门收集、梳理。财务部门收集梳理2015年以来年报审计、外部财政部门、税务部门检查中发现的问题，其他方面的审计问题由审计部门收集梳理，按照发现问题的性质进行分类，按照问题点逐项分析，提出整改建议，并将问题分解表于4月25日前反馈至各责任部门。

和行业政策为依据，以能否经得起外部审计的检验为评判标准进行逐项对照，分别梳理出已经整改的问题和正在整改的

问题、并对尚未整改到位的事项详细说明原因等，将自查整改情况按要求填列《审计问题及整改情况自查表》（见附件），经部门负责人签字确认并对自查结果负责，于5月6日前报厂审计整改工作领导小组办公室（同时报送电子材料）。

3、报公司审核确认。由厂审计整改工作领导小组办公室汇总自查整改情况，形成厂部自查整改总报告，经厂领导签字确认后，于2015年5月10日前上报公司审计整改工作领导小组办公室审核、确认。

（二）整改落实阶段（6月11日—7月31日）

厂审计整改工作领导小组按照公司审核、确认结果及整改要求，对未整改到位问题进行再分解，限期整改。各责任部门对能够及时整改的，要立即加以整改。一时难以整改的，要制定具体整改计划，并抓紧落实。对无法整改的问题点，及时报厂部审计整改工作领导小组研究，提出整改意见和建议后，上报公司审计整改工作领导小组进行协调处理。厂审计整改工作领导小组将以不同形式开展审计整改工作督促指导，随时跟踪整改进展情况，确保审计整改落实到位。

（三）重点抽查阶段（8月1日—9月10日）

厂部将组织人员对各部门审计问题整改落实情况重点抽查，对抽查发现不按要求整改或未及时整改到位的，提交厂部进行严肃处理。整改情况要经得起公司、国家局等各级检查。

五、工作要求

（一）加强领导，提高认识。各部门要深刻认识行业的特殊性和审计整改工作的重要性、迫切性，切实增强责任意识、规范意识，站在维护行业体制和发展大局的高度，认真对待此次审计整改工作。各部门主要负责人是本次审计整改工作

的第一责任人，全面负责本部门的审计整改工作，切实加强对整改工作的组织领导，做到思想上更加重视，行动上更加自觉，措施上更加有效。对整改难度较大的问题主要负责人要亲自参与研究制定整改措施，并定期听取整改情况，集中力量抓好落实。

《审计整改工作实施方案》全文内容当前网页未完全显示，剩余内容请访问下一页查看。

审计实施方案的重要性篇七

企业管理一直是协调各成员有效地实现组织目标的社会行为，并随着社会的发展不断发展的。在现代管理理论中，无论是政府管理还是企业管理，无论是企业内部控制还是外部监督，都需要发挥审计的控制与监督功能。

本资料详细介绍了，成本审计的范围、方式、方法，审计工作如何实施，步骤有哪些，审计表格的编制与评估，如何做审计结论，如何对审计结果做整改建议等方面的内容，以下是本资料的内容目录：

一、成本审计实施方案

二、审计报告模板

一、成本审计实施方案

（一）审计目标

确保审核清楚本公司产品成本的真实性和效益性，为公司下一步发展提供参考。

（二）审计范围

××年产品实际成本主要项目。基准日期为从×年1月1日零时至×年12月31日24时止。

（三）审计方式

就地审计。

（四）审计方法

本次产品成本专项审计主要采取盘点、函证、检查、计算、询问等审计方法。

1、生产费用、产品成本、成本核算主要进行检查、复核、盘点等，对产品成本审核要求一批一审。

2、产成品数量主要通过仓库盘点。

（五）审计工作机制

审计小组负责人与财务总监建立定期沟通制度以及重大问题请示报告制度。

1、定期沟通制度

上传精彩 创造财富1海量实战专业实用纯餐饮文库

审计小组每周四下班前将资产清查的工作情况通过电子邮件的方式报送给财务总监，内容主

要包括审计小组目前的工作进度，审计工作中遇到的问题及需要产品成本核算部门协调的事项。

2、重大问题请示报告制度

审计小组在工作中遇到的重大、紧急的，需度时与有关各方

沟通及协调处理的问题，经审计小组负责人提出初步意见后，以重大问题报告的形式随时向财务总监提交。

（六）人员配备

此次审计时间紧、任务重，为了提高工作效率、保证审计质量，由财务部经理任审计组组长，审计主管任副组长，组员为所有负责审计工作的人员。

（七）审计程序及具体审计内容

1、预备调查，明确审计目的及主要内容

审计组长与相关部门负责人洽谈，了解本项审计工作的审计意图、主要内容及基本要求，了解被审计部门基本情况。

审计组长到审计现场进行审前调查，针对内部控制制度的特点、结构等具体情况，编制包括审计方法、审计程序、审计重点及抽查比例等的基本工作方案。

2、展开现场工作

自第一个工作日起，根据被审计部门基本情况以及本次审计项目分工，审计组应在各被审计部门提供充分的资料（包括应出具的承诺函）后，进入工作现场。

由现场负责人带队，审计工作组进入现场工作，主要程序包括以下几个方面。

1) 执行审计、检查程序并取得证据。

2) 利用专业判断进行审计结果分析。

3) 总结审计中所发现的问题。

4) 复核审计工作底稿。

5) 汇总审计资料。

在编制事务所工作底稿的同时，针对发现的重大问题，编制专用审计分项目记录专用表并附相应的审计证据，专事专议，一事一卷，单独分装成册，以备事后各方选用方便；同时与被审计单位及时、充分地交换意见，由相关负责人员在审计分项目记录表内签章确认，以提高审计质量可靠性。

我们将根据工作进度和现场资料的完善程度，考虑是否增加审计组成员。

3、撰写并完成审计报告

审计组完成现场工作后，在与被审计部门沟通后出具审计报告初稿；在与被审计部门正式交换意见后，根据有关意见修改审计报告，并出具正式报告。

4、审计内容

1) 产量核算和成本核算的正确性。

2) 生产费用发生数的真实性和合理性。

3) 产品成本分配的合理性。

4) 材料消耗和制造费用等项目的效益性。

（八）审计具体实施进度

本次审计具体实施进度及审计人员分工如下表所示。

审计实施进度表

（九）审计质量控制措施

- 1、及时沟通，加强协调，减少工作漏洞。
- 2、实行三级复核，严把质量关。
- 3、做好审前培训，提高业务素质。
- 4、合理分配办法，鼓励揭示发现问题。
- 5、实行审计人员与事务所签订廉洁保密协议的制度。

（十）审计资料的保密措施

参审人员对审计过程中掌握的情况负有保密责任，除法律、法规要求公布外，不得提供和泄漏给第三人。如违反规定，公司将给予相应的处罚。

二、审计报告模板

总公司领导：

根据我公司(××××)××号文件要求，我部于××年×月×日至×日对××家用电器公司进行了财务支出审计。我们抽查了××年×月份的支出明细账，核对了凭证，并向有关人员进行了询证。现把审计结果报告如下。

（一）审计中发现的主要问题

该公司该月制造费用比去年同期增加了××%，管理费用增加了××%。除了受价格变动因素的影响外，受以下几项内容的影响。

- 1、该公司以劳动保护名义向员工发放羽绒服，共计××件，金额达××万元，计八到了制造费用的劳动保护费项目内。

2、向××公司支付轿车租赁费××万元，计入到了管理费用的租赁费项目内。

3、该公司中层管理人员报销差旅费，共××人次的费用，计××万元，计入到了管理费用的差旅费项目内。

上述问题涉及金额达××万元。

（二）审计结果

1、羽绒服不属于总会司规定的劳动保护用品范畴，不得计入制造费用，且违反了总公司《关于不准乱发实物的决定》的文件精神。

2、统查实谊公司与××公司订有×年租车合同，合同期满后所租车辆归其所有。由于该公司已有两辆轿车，按总公司规定不可再购车，因此该公司以租车方式变相购车，并将购车费用计入管理费用。

3、该公司以调动中层管理人员积极性为由，分两批组织中层管理人员去××旅游，所有款项均以因公出差名义计入差旅费。

上述情况说明，××家用电器公司财务支出管理混乱，违纪情况较为严重。

（三）审计处理决定

1、以各种名义计入制造费用和管理费用的财务支出款项共计××万元，必须进行调整，调整如下：暂时计入其他应收账款账户，逐项处理；相应调整该期产品成本和该期利润。

2、发放羽绒服的支出应由员工自己承担。考虑到员工的实际情况，同意该公司向每个员工收取款项××元，其余部分由该公司结余的“应付工资和应付奖金”承担。

3、该公司中层管理人员游山玩水所用开支，应由有关当事人予以全额退赔。

4、考虑到该公司与××公司的租车合同已经签订，中止合同将承担违约金，故同意该合同继续执行。但根据总公司关于购车的规定，该公司所租轿车由总公司统一调配给总公司内部其他需购车的单位，并由该单位承担租车费用。

5、责成该公司对××年度财务支出进行自查，并将自查情况上报我部。

（四）审计建议

1、财务支出方面违纪严重，公司领导负有不可推卸的责任。该公司内部审计人员曾指出这些违纪行为，但未受到重视。对此，应追究该公司领导的责任，给予适当的纪律处分。

2、内部审计室受其财务部领导，只配备了×名专职人员和×名兼职人员，实际上无法开展工作。建议将内部审计室划出财务部，并充实力量，以利于内部审计工作的开展。

3、在对财务支出进行自查并提出报告以后，明年适当的时候，对该公司进行系统的财务收支审计。

以上处理决定和建议当否，请批示。

××总公司审计部

××××年×月×日

特别提示：

1、随着审计管理的发展，审计的管理功能得到进一步拓展，即从传统的财务信息收集、事后监督向现代的绩效管理和风险控制等方面拓展。

2、现代管理科学的迅速发展不断推动审计管理功能的拓展。

3、审计已经成为现代社会经济管理各个领域不可或缺的组成部分。审计的管理功能进一步拓展既是管理实践发展的需要，也是现代管理思想、管理理论发展的必然产物。

计划：如何规划并保障餐饮店筹备计划有效实施？

选址：如何收集和评估酒楼周围商圈的相关数据？

装修：如何确定装修的档次和风格及所用的原材料？

办证：各证照申请过程流程及核心要点有哪些？

人工：如何合理配置人员及估算人工成本？

””

餐饮开店筹备资料包资料列表