# 2024年审计年度计划合法性审查意见 审计年度计划系列(模板8篇)

来源：网络 作者：静谧旋律 更新时间：2024-08-01

*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。计划可以帮助我们明确目标，分析现状，确定行动步骤，并制定相应的时间表和资源分配。下面是小编为大家带来的计划书优秀范文，希望大家可以喜欢。审计年度计划合法性审查意见篇...*

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。计划可以帮助我们明确目标，分析现状，确定行动步骤，并制定相应的时间表和资源分配。下面是小编为大家带来的计划书优秀范文，希望大家可以喜欢。

**审计年度计划合法性审查意见篇一**

20xx年，市审计局社会保障审计处工作的：

根据上述要求，20xx年度市审计局重点审计项目计划安排如下：

(一)稳增长促改革调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计。推动国家和本市重大政策措施贯彻落实，促进经济平稳运行、健康发展和转型升级。

(二)市本级一般公共预算执行和决算草案审计。促进健全统一完整的政府预算体系，提高预算管理水平，推动财政政策贯彻落实。

(三)政府性基金预算执行及决算草案审计。推动完善政府性基金管理，提高基金管理绩效和水平。

(四)社会保险基金预算执行及决算草案审计。加强社会保险基金预算管理和监督，规范社会保险基金预算编制行为，保证基金安全完整和运行效益，维护保险对象的合法权益。

(五)国有资本经营预算执行及决算草案审计。揭示国有资本经营收益收缴、支出及管理中存在的体制机制性问题，促进加强国有资本经营预算管理。

(六)部门(单位)预算执行和其他财政收支审计。对部分预算主管部门和预算主管单位20xx年度预算执行和其他财政收支情况实施审计，推动提高部门预算管理水平，深化部门预算改革，提高预算绩效。

(七)部门(单位)决算草案审计。加强和完善决算管理，促进提高部门财务核算和财务管理水平。

(八)市级建设财力项目竣工决算审计。促进提高政府投资项目管理水平和投资效益。

(九)城镇保障性安居工程跟踪审计。根据审计署统一部署，促进城镇保障性安居工程政策落实到位、分配公平公正、管理规范有序、制度机制健全完善，切实维护人民群众住房保障权益。

(十)基本医疗保险基金和医疗救助资金审计。根据审计署要求组织实施，促进惠民政策贯彻落实，推动完善基本医疗保险制度。

(十一)水污染防治专项资金审计。根据审计署要求组织实施，促进落实国家和本市水污染防治政策措施，改善本市水环境质量。

(十二)市对口支援新疆喀什四县发展资金和项目跟踪审计。促进中央对口支援相关政策措施落实到位，推进援疆项目按期保质地顺利实施，保障资金管理和项目建设规范高效和公开透明。

(十三)上海国际旅游度假区核心区基础设施项目跟踪审计。强化源头监控和动态监控，及时发现问题、督促整改，促进有关单位进一步完善管理制度，提高建设管理水平。

(十四)国外贷援款项目审计。根据审计署授权实施，促进积极合理有效利用世界银行贷款援款，提高利用外资的质量和水平。

**审计年度计划合法性审查意见篇二**

随着我校校园面积和教学规模的不断扩大和教育改革的深入发展，我校的师资力量，学生水平都得到了较大的提高，为了迎接新的挑战，建设新一代大而强的新学校。学校正在认真贯彻落实十一五发展规划，积极实施人才强校战略，大力推进教学质量工程，为把学校建成以工为主、纺织服装为特色、多学科协调发展的教学研究型大学而努力奋斗!达到精神文明建设和校园文化建设的双丰收。结合学校年度工作要点，对全年审计工作计划如下：

一、继续深入学习毛泽东思想，邓小平理论和三个代表重要思想 、认真贯彻党的十七大精神 ，全面落实科学发展观，自觉运用十七大精神武装头脑、指导实践、推动工作。建设社会主义和谐社会与校园。 自觉遵守党风廉政规定和廉政准则，不断提高政治思想理论水平和防腐倡廉的自觉性。继续解放思想，坚持改革开放，推动科学发展，促进社会和谐，为夺取全面建设小康社会新胜利而奋斗。

二、认真学习《审计法》、《内部审计准则》和《内部审计人职业道德规范》等审计法律法规，积极参加省教育厅、审计厅举办的专业培训，不断提高业务素质和专业技能，不断调整工作思路，工作方法，转变观念，开拓创新，当好领导的参谋助手，为学校的改革和发展服务。 使学校的审计工作更加透明，更加完善。

三、继续充实完善学校内部审计规定和管理办法，提高审计工作质量。根据审计工作实践中出现的实际问题，制定和完善各项内审管理办法，使审计工作做到有法可依，有章可循， 保证审计监督的严肃性，加强审计工作的计划性、科学性。充分发挥审计工作在学校的经济活动中的监督、鉴证作用。 努力减少在审计工作中的失误，提高警惕性，不使学校出现坏账，烂账。

四、认真实施财务审计，促进财务管理 ，提高审计人员的素质。

1、做好对学校年度财务预、决算执行的审计;

2、加强专项资金和科研经费的审计;

3、对财政金融学院 、对外信息管理学院、对学生工作处、对信息工作处xx 年至 xx年度的财务收支情况进行审计; 保证财务不会出现漏帐，坏账。

1、做好西苑餐厅、师苑餐厅、专家楼装饰工程的结算审计;

2、做好新建图书馆、逸夫楼及地下综合服务中心工程的结算审计;

3、做好校本部锅炉房扩建工程的竣工结算审计;

4、做好明水校区一期工程市政管网(一、二、三标段)的竣工结算审计;

5、做好明水校区泵房、清水池的竣工结算审计;

6、做好明水校区挡土墙、台阶、后勤办公楼室外工程的竣工结算审计 ;

7、做好明水校区风雨操场、大门口的竣工结算审计

8、做好明水校区后勤管理中心楼的竣工结算审计;

9、做好明水校区一期智能化系统的竣工结算审计;

10、全面审计xx年度的修缮工程项目。

六、按照学校《采购招标监督领导小组工作规范》的要求继续做好物资、设备采购和工程项目的招标监督工作。 对学校所需的物资，设备采购等进行招标，务必使我校所需既实用又便宜，达到双赢。学校审计处会派专人进行监管，对账务能做到透明，无差错。保证我校的财务正常运转。

八、认真完成学校领导交办的其他工作。做到有求必应，有问必答。认真做好本职工作。

我校要紧紧围绕上述审计，立足现实、着眼长远、抓住重点、整体推进，不断研究新情况、解决新问题、创建新机制、增长新本领，全面加强和改进党的建设。使我校的增加方式更加完善，体制更加健全，方式更加科学，基础更加巩固。建设中国特色社会主义文化是中国特色社会主义建设实践的重要方面，尤其是我国经济建设取得一定成就的基础上，文化建设被摆放在前所未有的重大地位。

党的十八大报告专以推动社会主义文化的大发展大繁荣为题。进一步为学生搭建舞台，提供自主发展的空间，使学生在学校生活中全面发展的同时张扬个性。

**审计年度计划合法性审查意见篇三**

目前房地产行业整体不景气，市场库存高企，量价齐跌，多数房企资金紧绷，去库存压力较大。对于集团而言，由于选择了城镇化战略，更加面临着开发周期长、盈利模式不确定，资金需求量极大的情况。

在经营管理上，由于资金压力大周转困难，各开发项目亏损较多，经营目标完成情况较差，盈利情况不乐观，因此集团采取了收缩战略，缩减规模，架构重组并采取事业部制的管理模式等措施，相关的产业版块实行自负盈亏的经营模式。

(二)风险管理状况

审计部门去年对各项目公司进行了一轮例行审计工作，通过有关的审计工作，我们认为集团公司整体上属于粗放式的管理，其相关的内控管理表现如下：

1、目标管理不严谨和科学，经营指标虚高而不切实际，导致执行中无法有效地对各产业板块及其相关负责人进行严格的目标管理、计划管控和绩效考核，同时相关的财务监督等方面也欠缺。

2、资金管理计划随意性较大和不科学。而集团公司目前所铺摊子较大，在经营管理上面临一个严重的短板：资金极度匮乏。在整体资金极度匮乏的情况下，由于上述目标管理和资金计划管理皆较混乱随意，不能真正有效的配合集团公司整体运作，因此造成了日常运营中资金上的捉襟见肘和资金调配的随意性，从而使得公司整体运营上的各种问题层出不穷，为处理相关遗留问题各业务部门疲于奔命，更加无法真正按照制度规范进行管理操作。

3、目前制度的许多条款已与实际情况不符合，制度执行情况差。

从我们的内审工作本身来说，目前审计工作效果不够明显，除了对审计整改的重视程度不够之外，另一个主要原因是我们之前的工作将重心放在了合规性审计(即第3项对制度进行审计)，仅在部分项目的审计工作涉及了第1项(即目标管理方面)。

而公司目前存在的主要或基本问题是1和2，其他层出不穷的问题也是由此两项所引发，可以说公司在整体上的管理存在较大的问题，因此如果仅仅进行合规性审计(即制度审计)来发现一些细枝末节的问题，并不能真正切中公司管理上的弊病，从而也无法通过审计工作为公司提供增值服务的效果。

值得一提的是，相关审计报告所确认的问题多年来未被整改而继续存在，其原因仍然是由于前述的目标管理以及绩效考核管理等不完善造成的，包括责任人是否整改与其绩效无关而导致整改意愿不高、奖罚制度等监督机制运行不畅，未能为审计工作成果转化提供有力保障。这一点也需要在未来的审计工作中加以改进和克服。

(三)20\_\_年审计工作计划

现代内部审计实务，一般分为以下三种形式：

1)财务审计。

2)合规性审计(即我们日常的制度审计)。

3)经营管理审计。

以上三种审计形式中，第1)项财务审计是基础工作，对于日常的财务收支和会计信息进行监控是必不可少的环节，今后的工作中仍需要适当保留财务审计的内容。第2)项合规性审计(即制度审计)从之前的审计工作情况来看，由于所关注的多为细支末节的问题，在目前公司整体管理存在问题的情况下相关审计效果不佳，无法起到对管理提供增值服务的效果。因此今后的审计，应该从第3)项即经营管理审计工作来切入。同时，我们也要介入部分管理当中，提供有关的管理咨询，利用本身的专业知识充当公司的管理顾问角色。

目前，集团公司实行全面事业部制管理模式改革，各事业部独立核算，封闭运作，自负盈亏。在事业部管理模式下，以下方面的关系还需要审计部门在工作中予以特别关注：总部与事业部之间的权责利的划分是否清晰明确，相关的管理权限表是否合理。如何对各事业部进行业务协调。相关日常经营信息是否能够及时准确提供。如何有效地评估和监控相关事业部的运作。

根据以上的分析，我们对20\_\_年做出了如下的工作计划：

1、经营管理审计方面

根据集团目前经营情况及全面事业部管理模式，上半年首先对目标管理(全面预算管控和绩效考核的前提条件)、预算管理绩效管理财务管理等职能管理(计划预算管控、绩效考核、财务监督是经营目标达成的重要保障)进行评估和完善，同时对投融资方面存在的重大风险进行评估和完善资金管理，下半年对主要项目高级管理人员任期中经济责任审计，目的在于评价经营目标的达成情况以及检验目标管理、预算管理、绩效管理、财务管理的管理成效，针对存在的问题查漏补缺。

2、咨询方面

建立并完善咨询服务管理的立项来源(董事会指令、各部门服务申请、员工建议)，根据业务需要或相关领导指示，本部将通过提供相关的咨询服务评价并改善风险管理、控制及治理过程的效果，具体包括但不限于：

1内部控制培训。

2对新业务、新系统及其相关流程提供审计建议等。

3参与收购或尽职调查。

4及时参与重大经营决策的事前评估、过程管理和事后评估等。

3、计划安排

**审计年度计划合法性审查意见篇四**

二、工作要点

(一)完善内部审计制度，抓好教育内审基础工作

内部审计是独立监督和评价本部门、本单位及所属单位及所属单位财务收支与经济活动的真实、合法及效益，为加强经济管理、实现经济目标服务的行为。内部审计的依据是有关法律、法规和规章制度，只有不断丰富和完善单位的规章制度，才能更好地加强管理，才能为内审工作提供制度依据，才能丰富审计评价依据。今年，我局从审计规范、审计质量控制、财务管理、党风廉政建设等方面着手，要完善各类规章制度，基本做到审计工作延伸到哪里，制度就约束、规范到哪里。

l.切实加强领导，提高认识。组织校长、会计等认真学习《审计法》《关于进一步加强区教育系统内部审计工作的规定》和省、市颁布的内部审计规定，提高各校领导干部和有关人员对加强内审工作重要性、必要性的认识。切实加强教育内审工作的领导，认真落实教育审计职能，主要负责同志亲自分管这项工作，把教育审计列入重要工作,认真落到实处。

2.加强队伍建设，健全内审网络。根据教育经费管理体制调整后的实际，及时调整充实专兼职审计人员，保证教育内审工作的正常运转。组织专兼职审计人员参加审计上岗证考试及各类业务培训，不断提高其业务水平。

(二)认真做好几项常规工作

1.认真做好财务收支审计工作。检查财务收支的合法性、真实性，防止国家投入的教育经费流失或用于其他不该开支的项目，保证有限的教育经费真正用在发展教育事业上。

(1)检查学校收费情况。各单位是否建立收费管理责任制，所有收费是否全部纳入单位财务帐核算，实行“收支两条线”管理，有无乱收费行为，有无擅自增加收费项目，扩大收费范围和提高收费标准的现象，代办费是否及时与学生结算等。

(2)加强对支出的审计。重点审计各项支出的真实性和合法性。检查各种补贴、劳务费的发放，会务费、活动费、业务招待费的开支，有无乱支行为，设备费和修缮费是否按规定列支。

(3)检查财经纪律的执行情况。重点检查有无“小金库”、公款私存和帐外帐，各单位是否严格执行财经法规，有无违纪违规、弄虚作假和损失浪费等行为。

2.对学校小型维修项目的管理。继续按《关于印发“区公共小型项目管理暂行办法”的通知》文件，公共小型项目的实施坚持科学决策、严密程序、标准管理、阳光监督的原则。各校的小型维修工程项目坚持先审计后结算。具体程序要严格按教育系统审计规范中的相关规定执行，防止高估冒算，提高教育资金使用效益。

3.加强对各校食堂监督管理。今年重点检查各校食堂财务管理是否规范，会计核算是否符合要求，大宗食品是否集中采购。继续对6所外来民工学校，监督其建立食堂账户。对已建立食堂账户的学校，监督其对账户中的伙食收入、伙食支出、成本的核算是否合理，是否账实相符，促使食堂的财务更加规范化。

4.强化经济责任审计，促进党风廉政建设。今年我们要在全区教育系统实施以离任审计为主要内容的经济责任审计制度，凡离任的校长及主要负责人，都必需通过经济责任审计后才能离岗或轮岗。做到业绩评价实在，经济责任分清，建议意见中肯，对国家和单位负责，对当事人负责。

5.结合中小学布局调整，加强撤并学校国有资产的审计，防止教育资源的流失，校产置换所得资金全部用于基础教育。检查拆并学校双方的校产是否按经常途径处理，该移交的要账目清楚，并入学校要及时清点入账，拆除学校财产该报废的是否按规定程序办理，学校财产有无长期外借，财产管理是否规范、帐物是否相符等。特别是拆除的学校，资产要保持完整性。

6.配合做好信访工作，对人民来信反映的有关经济问题进行专项审计调查。

7.积极配合上级部门和区纪监、审计、财政等部门做好相关工作。

三、重点工作日程安排

3月份、9月份对全区中小学进行\_\_年春、秋学期教育收费检查。

3月份、5月份参加省、市内部审计协会组织的\_\_年度组织的有关内审业务培训。3——9月份对全区部分学校进行常规财务收支审计。对部分学校进行校长任期经济责任审计。

12月份对已完工的基建、维修工程项目及常规审计资金进行审计汇总，对全年内审工作进行总结，并参加市会议汇报。研究制定20\_\_年教育内审工作思路。

**审计年度计划合法性审查意见篇五**

对市化工原料批发公司20xx年承包经营审计，对市五金公司审计，主持了市石油公司审计(项目即将结束时，全局工作调整，被调到行政事业审计处)收缴违纪资金39万元。每星期三回局里学习我总是利用空闲时间学习法规，记录了大量的法规、规定和笔记。这几年税收、会计、审计、改革变化都很大，以至于与市场经济紧密相关的金融学、财政学等学科越来越重要，为了搞好审计，为了能成为真正的合格的审计人员，不断的学习，为了适应数字化时代的要求我学习计算机应用。

也不论是寒冬还是酷暑，都一丝不苟的完成任务，有时为了按时完成任务加班加点，废寝忘食，受到市上一些领导的好评，行政事业处工作十一年半中(其中一年抽调到市农村社会主义教育活动半年和我市执行“收支两条线”检查办公室半年多，合计一年多)完成审计项目101个，收缴违纪资金236万元，为单位追回资金101万元，向被审计单位提出各种建议200多条，完成市委、市政府交办的专案审计3项，完成协助审计调查3项，写审计信息二十多篇。

判断被审计单位资料的可信度，估计固有审计风险与控制审计风险，决定采用审计方案，决定采用何种方式进行审计，即详查法还是抽查法，根据对财务资料和非财务资料的初步审核，确定重要性与重要性水平，决定样本的选取量。抽样中，常将随机抽样、系统抽样、随意抽样结合起来。对内部控制制度进行实制性测试中，对证据的获取常能灵活应用检查、监盘、观察、查询及函证、计算、分析性复核等方法，对有疑点的问题，紧追不舍敢于碰硬。能指导被审计单位财务工作，能为他提供会计咨询、财务咨询和税务咨询等方面的服务。

能从被审计单位会计资料中，研究他存在深层次问题，应用计算、分析性复核等方法说明问题的重要性，以引起被审计单位领导的重视，对其管理中存在问题与漏洞提出改进的建议，受到被审计单位以及领导的好评。

实施新审计准则有效推动了审计工作质量控制体系和内部操作规程的全面升级，转变审计理念、增强风险意识、抓住审计重点和提高审计效果作用显著。加强对《国家审计准则》的理解和把握要加强对干部职工的宣传、培训，确保新准则扎扎实实落实到位。

不断提高工作能力和水平;不断提高审理的质量和效率，对审理中发现的事实不清，定性不准，适用法律法规不准确，处理处罚不当的问题，要及时指出，严格把关，切实增强审计质量控制水平。

对审计成果显著的项目在审理时予以重点关注，对具有优秀审计项目潜质的项目，及时提出提升审计成果的建议，实现从优秀到“精品”的转化。

只有在20xx年年末的时候即使归纳整理一年的工作经验，做好总结，才能为20xx年的审计工作计划展开做好铺垫，为公司的发展添砖加瓦。

**审计年度计划合法性审查意见篇六**

20\_\_年是公司实施“\_\_年”发展战略的第二年，也是公司改革创新和加快发展的重要时期。内部审计工作将以公司战略目标为指引，以适应“偿二代”监管体系要求为导向，按照既定的思路、目标、主线、主题开展工作，加大常规审计和专项审计力度，有效促进公司依法合规经营和持续健康发展。

一、工作思路

20\_\_年内部审计工作将按照“一·二·三·四·五”即“围绕一个目标，强化两种职能，抓好三大工程、突出四项重点、落实五点举措”的总体思路组织开展。

一个目标——降低违法违纪违规行为的发生，防范系统性经营风险，促进公司增收节支和提质增效。

两种职能——监督职能和服务职能。

三大工程——人才工程、系统工程、质量工程。

四项重点——整改落实、专项审计、成果运用、风险防范。

五点举措——增强服务意识、加强培训教育、有效整合资源、

强化责任追究、积极探索创新。

二、工作目标

紧紧围绕公司发展战略和年度中心工作，充分发挥内部审计“第三道防线”作用，强化监督和服务功能，有力降低违法违纪违规行为的发生，防范系统性经营风险，促进公司增收节支和提质增效，为实现将公司打造成为国内领先的、专业化的综合保险金融集团的发展目标而保驾护航。

三、工作主线

进一步清晰年度计划制定、具体项目实施、发现问题梳理、审计建议提炼、审计成果运用等基本工作脉络。有效发挥内部审计职能和作用，提升公司风险控制能力和经营管理水平，促进公司可持续发展。

四、工作主题

围绕上述工作思路、目标和主线，确立以下工作主题：

(一)抓好三大工程

20\_\_年乃至今后一段时期，将着力和加大“人才、系统、质量”三大工程建设力度，努力提升审计专业能力和整体工作水平。

1.推进人才工程建设

人才是生产力中最有力的要素。当前，人才问题仍是制约审计工作提升的主要因素。针对目前的现状，为适应内审工作的有力开展和公司发展的需要，从20\_\_年起实施“百人计划”和“721人才梯次”建设工程。

一是实施“百人计划”，不断充实人才队伍。随着公司集团化发展步伐的加快推进，审计范围将不断扩大，审计任务将更加繁重，有必要逐步充实审计人才队伍。拟通过内部选调、社会公开招聘和高校招收等途径，力争经过2-3年的努力，使公司专职审计人员数量达到100人左右，并逐步缩小与监管要求的差距。

20\_\_年根据公司人力资源整体规划，拟新增审计人员12人，其中审计中心新增10人，配齐15人的计划编制;监察审计部增配投资专业和寿险专业各1人。

二是实施“721人才梯次”建设，不断优化人才结构。充分利用系统内外的培训资源，多渠道、多角度、分层次加强对系统审计从业人员的专业技术培训;同时,鼓励审计人员参加各类专业资格及职称考试，通过以考促学方式，不断提高专业胜任能力，力争通过2-3年的努力，实现操作型、综合型和专家型人才占比为7：2：1的人才结构。

2.加快系统工程建设

随着公司的发展和新技术的广泛应用，对审计环境、审计对象、审计程序将产生重大影响，迫切需要加快审计信息化建设，20\_\_年将加快推进以“aim”为核心的审计信息系统平台建设步伐。

一是完善非现场审计系统。20\_\_年2季度末，完成非现场审计系统开发、测试工作，并正式上线运行。通过建立审计模型、设定风险阀值、健全监测机制，实现审计系统与公司其他系统的对接，实现提前介入，为数据分析、实时预警、非现场审计、提高运行效率提供有力支撑。

二是开发现场审计系统。20\_\_年2季度启动系统招投标工作，10月底前完成系统开发、测试工作，并上线运行。通过现场审计信息系统的开发与应用，实现审计过程信息化。

三是建立审计管理系统。20\_\_年4季度启动审计管理系统建设工作，力争20\_\_年底前完成，实现审计管理信息化，提升审计管理水平。

3.加强质量工程建设

质量是审计工作的生命，是促进审计成果运用的关键。20\_\_年将进一步健全以“三维一体四级把关”为主架构的质量控制体系，继续推进精品项目建设。

一是健全审计质量控制体系。在现有制度基础上，进一步健全完善“三维一体四级把关”即“方案审核——过程管控——质量评估的三维一体”;“主审复核——组长复核——主任复核——监审部复核的四级把关”的.质量控制体系，实施对审计项目全方位、多角度控制。

二是完善审计复核审理制度。适时推行审计“职能分离”模式，支持复核和审理人员严格把好复核审理关。

三是开展审计项目考核评估。对已经完成的审计项目，实施后评估机制。进一步加强审计业务质量考核，确保和提升审计效果。

四是引入外部监督评价机制。适时聘请外部中介机构，对公司内部审计体系的健全性和有效性，内部审计工作质量进行监督与评价。

(二)突出四个重点

20\_\_年内部审计工作，将坚持“围绕中心、服务全局、统筹兼顾、突出重点”原则，着力以下四个重点：

1.督促整改落实

将20\_\_年定为“审计整改落实年”，落实“回头看”制度。尤其是对近两年审计发现的问题及风险隐患进行梳理与分类，形成《审计整改意见书》，进一步强化整改落实力度。

一是完善后续跟踪。通过建立审计发现问题的整改台账，重点关注是否存在未整改到位的情况;同时，针对审计发现问题较多且对整改不力的机构开展后续审计，监督、促进被审计单位将整改工作落到实处。

二是加强归因分析。针对审计发现的问题，特别是带有普遍性、倾向性的问题，从体制机制、制度流程上分析研究问题产生的原因，提出解决和预防的建议，并及时和相关职能部门进行交流反馈，推动审计整改取得成效。

三是推行结果披露。适时对审计发现问题及整改情况进行通报，通过在季度内部审计工作简等途径，适时披露审计发现问题及整改情况，形成舆论监督压力，督促被审计单位主动整改。

2.加强专项审计

一是组织开展专项检查工作。根据中国保监会统一部署安排，组织开展全系统“两个加强、两个遏制”专项检查工作。对各级机构自查工作开展情况进行督导和检查。通过自查自纠，全面梳理公司内控管理存在的薄弱环节，在深入分析问题成因的基础上，不断完善内控体系建设，切实提升公司内控管理水平。

二是深入开展经济责任审计。20\_\_年，将继续坚持“有离必审”的原则，对财险公司所属省级分公司、中心支公司、支公司20\_\_年离任的负责人，开展离任审计，审计覆盖率100%。同时，重点选择审计时间超过2年，且业务发展不力、经营指标波动异常、管理薄弱、监管评价较低、易出现重大风险机构的部分分支机构，对负责人开展任中审计。

三是加大专项审计力度。在确保完成经济责任审计和常规审计任务的基础上，将紧密结合经营管理中的“重点、热点、难点”问题，着重选择影响效益与发展的突出问题、管理薄弱环节以及监管重点，确立十大专项审计。

(1)内部控制评估审计

根据财政部等五部委《企业内部控制基本规范》和保监会《保险公司内部控制基本准则》有关规定，对控股公司内部控制的健全性、合理性和有效性进行审计和评估。编制和提交内部控制自我评估报告，督促内控缺陷整改，确保评价结果客观准确、全面连续。

(2)农业保险审计

根据保监会《关于做好20\_\_年农业保险工作的通知》和公司《农业保险专项审计管理办法(试行)》，在总结以前年度农险业务专项审计的基础上，对财险公司八家省级分公司农险业务进行专项审计。中心支公司审计覆盖面不低于20%。重点对农险业务主要经营指标完成情况及真实性、完整性实施审计和评价。检查是否存在违规执行条款、套取国家资金、侵害农民利益等严重违法违规行为，是否存在“五个严禁”行为。对业务管理、财务管理及综合管理相关内部控制的健全性、恰当性和有效性进行审计和评价。

(3)关联交易审计

根据《保险公司关联交易管理暂行办法》规定，对控股公司和财险公司开展关联交易审计。检查控股公司和财险公司20\_\_年度关联交易是否按照《企业会计准则》及保险公司信息披露的相关规定进行披露;是否按照公司管理制度进行审查;是否按规定向保监会备案或报告等。

(4)资金运用审计

根据保监会《保险资金运用管理暂行办法》及公司相关制度，对控股公司及财险公司资金运用业务进行审计。对控股公司和财险公司保险资金运用相关内部控制的健全性和有效性，实际运作的合规性、真实性和完整性，以及效率效果等方面进行审计和评价。

(5)再保险审计

根据保监会《财产保险公司再保险管理规范》规定，对财险公司再保业务经营情况和管理情况进行审计。整体掌握财险公司再保险业务经营活动的真实性、合法性、效益性，促进公司加强经营管理，实现预期经营目标。

(6)大病保险审计

根据保监会《保险公司城乡居民大病保险业务管理暂行办法》(保监发〔20\_\_〕19号)和公司《大病保险业务审计制度》的要求，组织对财险公司经营大病保险的广东、湖北、湖南、江苏、辽宁、内蒙古、四川、浙江等8家分公司进行审计。

(7)印章和有价单证审计

对印章和有价单证管理情况进行审计。印章管理方面重点关注：是否存在私刻公章(含财务专用章、业务专用章等)、公章脱离印章保管人员管理、公章使用审批流程是否规范、个人借出公章、是否留存加盖公司各类印章的空白或信签纸等。有价单证管理方面重点关注：有价单证征订、印制是否规范，是否存在私印有价单证的现象;单证出入库管理是否规范，交接手续是否完善;单证使用是否规范，是否违规手工出单，是否使用已停用单证出单，是否存在系统外出单;作废单证管理是否规范等。

(8)经营绩效审计

根据财险公司20\_\_年工作重点，对2-3家分公司进行经营绩效专项审计。对被审计单位经营管理活动的效率和效果进行独立检查和评价。通过解剖分析，查找经营管理活动实际效果与预期目标的差距，揭示影响效益的关键因素和业务环节，从体制机制上提出改进意见和建议。

(9)电网销业务审计

对财险公司电网销业务进行专项审计，重点关注历年业务质量、经营效益情况，操作流程是否合规，业务渠道及客户信息是否真实等。

(10)固定资产购建审计

对财险公司下属分公司新购置的办公职场进行专项审计。重点关注固定资产购置的程序及运作是否合规，财险总公司批复固定资产计划执行情况，是否建立了固定资产定期盘点制度，账务处理是否及时、规范等。

**审计年度计划合法性审查意见篇七**

结合我县实际，本着科学合理、量力而行的\'原则，对xx年度全县审计项目行政工作计划安排提出如下意见：

根据省审计厅要求，我县今年安排12个财政收支审计项目，包括：

1、本级预算执行审计7个，即对县财政局、民政局、人口和计划生育局、法院、检察院、经贸局、信访局进行预算执行审计。

2、地税系统审计1个，并延伸审计啤酒有限公司、石材有限公司、液压机械有限公司、山水房地产有限公司、旅游开发有限公司、县网通公司、创业集团公司、纺织有限公司、县烟草公司、县信用合作联社、县房地产开发有限公司、县第六建筑公司12户纳税企业。

3、乡镇财政决算审计4个，即对镇、乡、镇进行财政决算审计。

经与县委组织部商定，今年将结合其他专业审计，加大任中审计力度，共安排任中经济责任审计项目11个，即对县交通局、科技局、统计局、招商局、畜牧局、文体局、财办、扶贫开发办、工会、第二实验小学、职教中心的单位主要负责人进行任中经济责任审计。离任经济责任审计根据县委组织部安排随时进行。

全年共安排7个行政、事业单位财务收支审计项目。

1、市局项目2个，对县物价局、水利局进行财务收支审计。

3、县局项目5个，对经济开发区管委会、县供销合作联社、民营办、实验中学、中心卫生医院的xx年度财务收支情况进行审计。

全年安排资产负债损益审计项目2个，即对县农村信用合作联社、自来水公司进行资产负债损益审计。

市局全年安排投资审计项目6个，即对三中搬迁跟踪审计、经济适用房决算审计、房地产开发企业行政性收费基金缴纳情况审计、镇中小学标准化建设项目决算审计、农村公路建设及管理养护收支审计和审计调查、已建成污水处理项目效益审计调查。

市局全年共安排专项审计项目8个，即对农村义务教育经费保障政策落实情况审计和审计调查、财政支农专项资金审计和效益审计调查、大中型水库移民后期扶持资金专项审计调查、社保基金专项审计、能繁母猪补贴及保险保费补贴专项资金审计、国有土地使用权出让收入支出管理情况审计调查、城建资金管理使用情况调查、水库除险加固专项资金审计和审计调查。

**审计年度计划合法性审查意见篇八**

今年以来，我局在县委、政府以及上级审计机关的正确领导下，高举中国特色社会主义伟大旗帜，坚持以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指针，以科学发展观为统领，认真贯彻xx大精神，紧紧围绕县委、县政府中心工作，积极开展审计服务和审计监督。按照全国、全省、全市审计工作会议精神，加强“人、法、技”建设，业务求精、执法求严、工作求实、方法求新、质量求高，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的二十字审计方针，认真履行审计监督职能。进一步加大了对重点领域、重点资金、重大违法违规问题和经济案件的查处力度，为构建“小康\*\*、和谐\*\*”作出了巨大的努力。现将一年来的工作情况如下：

今年以来，审计局始终把党建工作列入局党组重要议事日程，认真研究，精心安排，充分发挥党支部的战斗堡垒作用和共产党员先锋模范作用，狠抓党建工作各项任务的落实。(一)抓好党员、干部学习教育。为了深入贯彻xx大精神，抓好党的思想建设和党员、干部学习教育，我支部年初特别制定了政治理论学习计划，并明确专人抓此项工作的落实，主要是认真学习党的xx大精神以及各类关于党的建设的资料;抓好党员干部思想教育，组织全体党员到九渡赤水纪念馆，进行革命传统教育，通过学习教育，使党员干部思想稳定，始终保持着良好的精神状态，为开展审计工作提供思想保证。(二)抓支部建设，审计局党支部严格按照上级党委的要求，及时传达中央和上级党组织的指示、决定、文件和会议精神，引导和发动党员积极主动地去实践，以党员的模范行为来体现党的先进性，不断增强党性修养。支部认真听取党员的思想汇报，检查党员的工作、思想、学习情况和组织交办的工作任务完成情况，认真开展批评与自我批评;党建目标管理工作做到按季考评;认真做好党费收缴管理和党内基本情况的统计工作;(三)开展好党的基层组织建设年活动。及时召开动员部署会议，充分认识开展“党的基层组织建设年”活动的重大现实意义。我局采取集中学习、自学、交流发言等方式，加强对xx大报告、《党章》、科学发展观、中央九个长效机制和省委“1+9”等文件和会议精神的学习。扎实开展主题实践活动，充分发挥党组织的桥梁和纽带作用。我局将教育活动融入各项实践活动中，参加抗雪凝活动、抗震救灾活动等。以开展党的基层组织建设年活动为契机，认真开展党建帮扶活动。审计局结合自身和挂帮乡镇实际情况，召开全局干部职工大会，制定帮扶活动方案。在办公经费紧张的情况下，局里面拔出1800元，加上全局党员干部自发捐款2200元，共计4000元全部用作帮扶经费。20xx年10月10日在局长余贡泽同志的带领下，我局一行九人带着审计局全体干部职工的深情厚意深入坭坝乡开展帮扶活动。

截止十月二十日，我局完成审计及专项审计调查项目共11个，组织审计中介机构配合开展的审计项目19个。查出违纪违规和管理不规范资金3000多万元，审计依法处理后为财政增收节支近千万元。通过各项审计业务工作的开展，使我局在维护地方经济秩序，严肃财经法纪，促进科学发展，构建和谐社会等方面发挥了重要作用，具体开展了以下几个方面的审计工作。

1、本级财政预算执行情况审计

为认真贯彻落实全国全省全市审计工作会议精神，做好同级财政预算执行情况审计。我局“以促进规范预算管理，提高财政资金使用效益，建立社会主义公共财政制度为目标，以预算执行审计为重点，逐步实现由收支并重向以支出审计为主转变，积极探索财政资金效益审计的新路子”为总体目标，按照工作方案要求，对县财政局、地方税务局、县国库、县物价局进行了审计。一共查出了财政管理不规范资金452.5万元，预算单位违纪违规行为资金65.8万元，并提出了有效的整改意见和建议。审计表明：20xx年度县级预算执行的情况是好的，较好地完成了县人大批准的年度预算任务。“乡财县管乡用”财政体制改革稳步推进，财经纪律、依法治税和税收征管不断加强，部门预算、国库集中支付、政府采购、集中管理非税收入等制度进一步健全，财政依法聚财理财的水平进一步提高。预算执行单位也在不断加强和完善内部管理，规范财政财务收支行为，执行国家财经法规的自觉性进一步增强。但仍存在一些不容忽视的问题。如：支出调整后未先报县人大批准后实施等。

2、加大涉及民生的专项资金审计调查和专项资金跟踪审计，促进社会和谐。

一是20xx年度抗凝冻救灾资金和社会捐赠款物的审计调查。根据上级审计机关的工作安排，我局组织了对全县20xx年度抗凝救灾资金和捐赠款物的分配、使用和管理进行了专项审计调查。从调查的情况看，截止20xx年7月31日，全县收到抗凝救灾资金合计9，981，390元，上级调拨物资棉衣、棉被5000件和社会捐赠若干物资。本次雪凝灾害给我县造成了极大损失。面对灾情，县委、县政府全力以赴开展救灾工作，采取各种切实有效的措施，加强救灾资金和物资的管理使用，确保救济粮、款和物资及时发放到困难群众和受灾群众手中，为保障受灾群众基本生活、维护社会稳定、推进灾后重建和构建和谐社会发挥了重要作用。审计调查也发现存在一些问题：如应急救灾资金安排和拨付操作规程未能体现便捷，存在资金、物资安排不及时、甚至不合理现象。

二是抗震救灾款物审计。汶川大地震发生后，我局根据上级审计机关安排，认真开展抗震救灾款物的跟踪审计工作，截止6月底，全县共筹集抗震救灾资金合计3，554，997.47元，已全额上划市民政局。

3、加大固定资产投资审计力度，提高政府投资效益。

随着改革的深入和建设力度加大，投资审计越来越成为政府节省财政资金、减少损失浪费的重要关口，为此，我局围绕工程招投标、合同签订、工程造价的真实性以及财务管理、资金使用等情况，因地制宜，加大了对政府投资项目的跟踪审计和竣工决算审计力度，成效较为明显。今年，我局独立开展和组织审计中介机构配合实施的建设工程审计项目19个，共核减工程投资600多万元，有效控制了工程建设中的高估冒算、偷工减料、损失浪费等现象，其中长东公路建设工程、体育馆建设工程、疾控中心办公大楼、卫生局办公大楼、交警二中队办公大楼等审计项目，通过审计，进一步规范了建设单位基本建设程序，促进了政府相关政策的出台，保证了建设资金真实、合法、有效的使用，受到了县委、政府的好评。继续开展对公安局刑侦大楼和大溪公路工程建设项目跟踪审计，对工程建设过程中存在的问题和矛盾都力争解决在萌芽状态，确保了工程建设的顺利开展。

主义伟大旗帜，坚持走中国特色社会主义道路，以科学发展观为统领，围绕全面建设小康社会的奋斗目标，继续贯彻“全面审计，突出重点”的方针，与时俱进，开拓创新，深化改革，强化监督，为实现富民兴县新跨越战略和建设“小康\*\*、和谐\*\*”作出更大的贡献。工作目标：全面完成上级审计机关及县委、政府交办的各项工作任务，力争年终各项考核名次上升。

工作措施

一是深化财政预算执行审计。紧紧围绕县委、政府的中心工作，以政策为导向、以预算为中心、以资金为主线、以支出为重点、以项目为基础、以效益为目标实施审计，不断提高财政预决算审计水平，促进建立科学的预算定额和支出标准，规范预算分配行为。

二是加强对重点部门、重点资金的审计，确保财政公共服务投入的安全、效益;

九是进一步扩大开展工程项目跟踪审计的范围，通过审计杜绝工程项目建设过程中的各种跑、冒、滴、漏等行为，实现投资控制、质量控制和进度控制目标的实现，限度地发挥资金的投入效率。

九是加强廉政建设，经常开展党风廉政教育，提高审计人员执行廉政规定和“审计九不准”的自觉性，为建立廉洁高效的审计机关、审计队伍提供政治保障。

本文档由028GTXX.CN范文网提供，海量范文请访问 https://www.028gtxx.cn