# 2024年公司审计工作内容 公司审计工作计划(模板14篇)

来源：网络 作者：落花人独立 更新时间：2024-07-11

*人的记忆力会随着岁月的流逝而衰退，写作可以弥补记忆的不足，将曾经的人生经历和感悟记录下来，也便于保存一份美好的回忆。写范文的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？以下是我为大家搜集的优质范文，仅供参考，一起来看看吧公司审计工作内容篇一随...*

人的记忆力会随着岁月的流逝而衰退，写作可以弥补记忆的不足，将曾经的人生经历和感悟记录下来，也便于保存一份美好的回忆。写范文的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？以下是我为大家搜集的优质范文，仅供参考，一起来看看吧

**公司审计工作内容篇一**

随着市场经济建设的飞速发展，我国企业的建设进入了一个全新阶段，这也对企业内部审计建设提出了新要求。因此，结合公司的整体战略目标，对企业内部审计的.建立宗旨、组织结构、人员的配备和培养、管理制度、工作方法等问题进行一次全新的分析十分必要，并应在此基础上，结合企业实际情况，制定出符合公司以及部门长期利益的发展目标以及相配套的近期工作规划，通过实现体制上的变革，适应环境变化对审计工作提出的新要求。

内部审计作为会计体系之外的独立稽核系统，与财务管理体系相辅相成，是内部控制体系的重要组成部分。尽管财务管理体制是内部控制体制的核心，但不是内部控制的全部，内部控制体制的完善，还需要其他非财务评价体系的补充。笔者认为，企业内部审计的建立宗旨在于发挥以下几方面的作用：

(一)健全公司治理结构，完善自我修复功能一个健康的公司，应有适应公司发展目标的良好的企业文化作为思想保证，合理的分权与有效的监督相结合的管理体系作为制度保证，从而一方面从思想上使员工将自身利益与公司利益结合起来，努力为公司目标奋斗；另一方面从制度上保证员工的个人利益的实现并通过授权充分调动其积极性，同时加强监督。国资委颁布并实施了《中央企业内部审计管理暂行办法》，要求国有控股公司和国有独资公司应在董事会下设立独立的审计委员会，要求国有企业逐步建立相对独立的内部审计机构，并配备相应的专职工作人员，对本企业及子企业(单位)财务收支、财务预决算、资产质量、经营绩效，以及建设项目或者有关经济活动的真实性、合法性和效益性进行监督和评价。

完善自我修复功能，主要是通过审计发现问题并提出整改措施，然后通过整改措施纠正各种差错、完善公司的管理制度，起到防止、发现和纠正问题的作用，从而实现公司治理结构的自我完善和修复。一个体制或制度，只有具备良好的自我修复能力，才能从根本上避免极具变化的局面，这也是内部审计存在的根本内因。集团建立跨国型金融控股集团的战略目标已经确立，这对于集团的体制建设将是一个巨大的挑战。金融行业的一个特点就是资金量大、风险大，任何一个细小的问题如果不加以重视并及时解决，都有可能导致无法承受的损失，而且仅用流程控制和人员管理，无法解决金融行业的风险控制问题，必须建立独立专业的风险管理和外部监督体系。

误及舞弊为重点的反馈控制提升到以定期的、严格的内部控制制度审计为重点的有效阻拦式的事前反馈控制，并通过对内部控制制度的纠偏做到防微杜渐，力争防患于未然。查处错误及舞弊固然重要，但损失已经出现，集团已经受到损失，有效阻拦可尽量避免损失，对内部控制制度的纠偏可从根本上铲除。因此，抓好事前反馈控制应逐渐成为以后审计工作的侧重点，即通过定期的、严格的内部审计防止错误及舞弊发生。

(三)建立合适的财务评价与非财务评价，确保评价的科学性与客观性财务数据必须经过审计才能采用，这在西方已经成为一个根深蒂固的观念，甚至可以说是一种习惯，已经成为进行任何财务评价的基础，而在国内，这种观念还远未深入人心，这也是当前造假者往往能够通过造假得以获利的原因之一。结合自身实际，要真正做到准确考评，并通过绩效考核体系充分调动员工积极性，就要未雨绸缪，树立“只有经过审计后的财务数据才能作为评价的基础”的观念，从源头上防止虚报、瞒报现象发生。

(四)做好财务管理体系的外部稽核，充分发挥其在内部控制体系中的核心作用预算作为财务管理的重要手段，在日常管理中有着重要的作用。内部审计通过关注以下几点来实现对预算的监督：

三是预算的定期检查和分析应当立足于为业务的发展服务，既要有严肃性又要有科学性，例外事件的分析和预算的调整应当立足于为业务的发展服务，而不能牺牲发展来满足原有预算的执行。通过审计的外部监督，一方面，预算的编制和调整将会更加贴近实际，另一方面，预算的执行和考核将会更加严肃、科学，这将有利于预算在内部控制体系中发挥更大的作用，反过来，它也将推动审计工作的进一步发展。

内部审计部门的设置往往会随着公司内部控制制度成熟程度的差异而有所不同，在刚导入的预算管理阶段，内部审计部门可以对财务经理负责，协助其完善预算编制流程的监督；在比较成熟阶段，内部审计部门可以对预算委员会(财务总监)负责，负责监督预算的编制与考核流程；在成熟阶段，内部审计部门可以对总经理负责，负责监督预算委员会的工作流程并对流程的合理性作出评价，在整个公司治理结构比较完善以后，在董事会设立专门的审计委员会，由其领导内部审计部门，通过内部审计部门来监督整个管理层。内部审计作为最有效的内部监督手段之一，已经在西方200多年的市场经济发展历程中发挥了巨大的作用，为内部控制制度的最终成型、公司治理结构的不断完善做出了无可替代的贡献。在完善的法人治理结构中，董事会必须设立审计委员会以监督整个管理层，以及公司架构中审计部门必须自成体系以保持相对独立，这已经成为管理界和企业界的广泛共识。

有效地发挥企业内部审计的作用，离不开重要的制度保障。主要包括以下两方面：

(一)机构独立，垂直管理即企业审计部门在管理和考核上相对独立于其他部门(即不受同级以及下级部门和单位的考核和评议，不适用360度考核法)，如果下属公司设立内审机构，必须由集团审计部门垂直领导。该项措施有利于审计工作不受外部干扰，从而保证审计工作的客观、公正。

(二)报告反馈机制的施行良好的反馈机制对于公司的内部控制至关重要。所谓报告反馈机制是指审计报告(含整改建议)上报主管领导一定时间后(如7天)，如果主管领导认为整改建议不可行，则安排时间与审计部门进行沟通；如果认为整改建议可行，则将整改建议转至被整改部门并通知审计部门，被整改部门认为整改建议不可行的，必须在收到整改建议一定时间内，提请主管领导安排时间与审计部门进行沟通，被整改部门无异议或未在规定时间内提出异议，则应认真对其进行整改。主管领导可以在收到被整改部门整改说明后，根据整改说明安排审计部门进行复查，也可以按照事先安排好的时间安排审计部门进行复查，无论采用何种方式，都应当在被整改部门开始整改时即告知审计部门。此外，在部门制度建设中还应注意与其他部门制度建设的配套，以保证审计工作的覆盖面和实效性。如在当前大力推动预算管理的情况下，审计部门在制度建设上就应及时跟进，以加强对预算的监督。

undefined

**公司审计工作内容篇二**

xxxx年全市审计信息宣传工作的指导思想是：以中国特色社会主义理论体系为指导，深入学习贯彻党的方针，紧紧围绕审计工作中心，突出重点，有计划、有步骤地加大审计信息宣传力度，不断提升审计成果，扩大审计影响，为在更高层面发挥审计的监督作用营造良好的舆论环境。

(一)围绕党和国家的路线、方针、政策和重大部署，大力宣传全市审计机关在学习贯彻党的方针，认真履行审计监督职责等方面采取的措施和取得的成效。

1.积极宣传全市审计机关围绕经济社会发展大局，开展各项审计工作动态，以及在维护经济安全、推进民主法治、维护民生、推动改革、促进发展等方面发挥的建设性作用。

2.及时反映审计在揭露体制性障碍、制度性缺陷和重大管理漏洞基础上提出的审计建议及效果，并结合被审计单位对审计发现问题的整改情况，以适当方式加以宣传。

3.适时报道已审查结案的通过审计查处的重大违法违规问题的典型案件，推动反腐倡廉建设。

(二)围绕审计署、省、市审计工作会议、重要活动、重大专题及社会关注的审计工作热点焦点问题，适时开展有针对性的信息宣传工作。

1.大力宣传全市各级领导、有关部门和社会各界对审计工作的重视和支持，营造良好的审计工作环境。

2.重点做好各级审计工作会议、座谈会、向人大会作审计工作报告、“审计机关成立30周年”相关活动的信息宣传工作。

3.根据全年审计任务，着力做好财政资金分配和使用管理、权力运行、国有资产保值增值、重大投资项目建设进展、重点民生项目建设进度及资金使用、资源环境保护等方面审计情况的反映。

4.及时总结审计工作中的创新成果和宝贵经验，推动转变理念和创新方式，促进提高审计工作的质量和水平。

(三)围绕审计机关加强内部管理和自身建设，大力宣传在推进审计权能改革，加强队伍专业化建设、廉政建设、信息化建设和文化建设等方面的新举措和新成果。

1.积极宣传审计机制改革的主要做法和取得的主要成效，以及审计机关自身建设情况。

2.大力宣传全市审计机关先进集体和先进个人，弘扬正气，展示风采，树立良好的审计队伍形象。

3.结合具体审计项目，有重点地宣传审计机关在创新审计技术和方法、推动信息化建设及管理规范化方面采取的措施和取得的成效。

(一)利用多种渠道扩大审计影响。充分利用审计行业报刊、党报党刊、电视台、广播电台、网站等各种平台，多管齐下，大力宣传审计工作的新思路、新方法和新成果，推动审计工作的深入开展。

(二)积极组织主题宣传报道。今年重点做好“审计机关成立30周年”活动的系列宣传报道，发挥各类新闻媒体的特点优势，充分展示审计机关成立30周年以来取得的成果。

(三)提炼信息挖掘成果服务宏观决策。加大对审计情况的全面把握、总体评价和综合分析力度，及时提炼审计工作中发现的问题，形成有价值的审计建议，为领导宏观决策提供参考依据。

三、注重质量，严格考核，提高信息宣传工作水平

为切实提升工作水平，xxxx年的信息宣传工作考核将着重从质量入手，严格考核机制。市局办公室制定具体的考核指标，将工作任务量化分解到各县市区审计局。同时，为进一步加大考核力度，对未完成采用任务的县市区审计局将取消年度目标管理考核评比资格。

**公司审计工作内容篇三**

为了财政审计处工作更好地开展，现将20xx财政审计处工作计划如下：

一、创新审计理念不断深化全部政府性资金审计

全部政府性资金审计是一个全新的理念，有着丰富的内涵和不确定的外延，需要我们在审计中逐步稳定巩固，不断探索深化。要从理论上完善全部政府性资金审计，总结以往经验，将全部政府性资金审计系统化、体系化是进一步深化全部政府性资金审计的根本要求。要不断深化全部政府性资金审计内容，“从大处着眼，摸清全部政府性资金总量、规模、支出重点和支出方向，从小处着眼、由表及里对全部政府性资金使用过程中的突出问题进行审计和规范”。

二、完善预算管理审计，促进预算管理体制的建立

根据党的报告“深化预算制度改革，强化预算管理和监督”的精神，和省长提出的“三个子”的预算管理目标，作为改变旧的政府性资金管理理念、模式的三个关键环节，也是加强和规范全部政府性资金预算管理的必经程序，推进预算民主化进程。

三、深化政府负债审计，规避和防范政府财政风险

适度的政府负债是地方经济建设不可或缺的资金来源，但政府负债过多过重，则会制约地方经济持续健康的发展。财政审计工作，仍然把审计重点之一集中于《\*\*省地方政府债务管理实施暂行办法》执行情况的检查，尤其关注了负债计划是否统一归口管理，负债率、债务率、偿债率指标有无突破的警戒线标准以及债务风险预警体系、偿债准备金制度的建立和偿债准备金的足额计提等内容，更好发挥审计的免疫系统作用。

四、以政策为导向，加强对宏观调控措施落实情况的审计监督

进一步发挥审计在促进宏观调控中的作用，把贯彻落实国家宏观政策的情况作为审计的一项主要内容，当前财政管理中突出的问题主要有六个方面：一是预算管理;二是收支两条线管理;三是财政专项资金使用;四是转移支付;五是土地出让金的管理;六是政府负债问题。这些问题应引起我们的高度重视。通过审计，及时发现宏观调控政策执行过程中存在的问题和隐患，找出其中具有规律性和普遍性的现象，探究成因，寻求对策，为政府制定贯彻和落实国家宏观经济政策的措施和对策提供参考依据。

总之，在实践中探索财政审计转型，在深化中体现科学发展的核心价值，把创新深化审计理念、审计实务、审计目标、审计方式、审计技术、审计管理作为重点。要提高掌握科学发展观的理论水平，要提高实现科学发展的知识水平。要根据履行职责的要求，学习相关领域的知识，不断完善知识结构，提高业务素质，在实践中才能不断深化认识、增长才干。

**公司审计工作内容篇四**

全部政府性资金审计是一个全新的理念，有着丰富的内涵和不确定的外延，需要我们在审计中逐步稳定巩固，不断探索深化。要从理论上完善全部政府性资金审计，总结以往经验，将全部政府性资金审计系统化、体系化是进一步深化全部政府性资金审计的根本要求。要不断深化全部政府性资金审计内容，“从大处着眼，摸清全部政府性资金总量、规模、支出重点和支出方向，从小处着眼、由表及里对全部政府性资金使用过程中的突出问题进行审计和规范”。

二、完善预算管理审计，促进预算管理体制的建立

根据党的报告“深化预算制度改革，强化预算管理和监督”的精神，和省长提出的“三个子”的预算管理目标，作为改变旧的政府性资金管理理念、模式的三个关键环节，也是加强和规范全部政府性资金预算管理的必经程序，推进预算民主化进程。

三、深化政府负债审计，规避和防范政府财政风险

适度的政府负债是地方经济建设不可或缺的资金来源，但政府负债过多过重，则会制约地方经济持续健康的发展。财政审计工作，仍然把审计重点之一集中于《\*\*省地方政府债务管理实施暂行办法》执行情况的检查，尤其关注了负债计划是否统一归口管理，负债率、债务率、偿债率指标有无突破的警戒线标准以及债务风险预警体系、偿债准备金制度的建立和偿债准备金的足额计提等内容，更好发挥审计的免疫系统作用。

四、以政策为导向，加强对宏观调控措施落实情况的审计监督

进一步发挥审计在促进宏观调控中的作用，把贯彻落实国家宏观政策的情况作为审计的一项主要内容，当前财政管理中突出的问题主要有六个方面：一是预算管理;二是收支两条线管理;三是财政专项资金使用;四是转移支付;五是土地出让金的管理;六是政府负债问题。这些问题应引起我们的高度重视。通过审计，及时发现宏观调控政策执行过程中存在的问题和隐患，找出其中具有规律性和普遍性的现象，探究成因，寻求对策，为政府制定贯彻和落实国家宏观经济政策的措施和对策提供参考依据。

总之，在实践中探索财政审计转型，在深化中体现科学发展的核心价值，把创新深化审计理念、审计实务、审计目标、审计方式、审计技术、审计管理作为重点。要提高掌握科学发展观的理论水平，要提高实现科学发展的知识水平。要根据履行职责的要求，学习相关领域的知识，不断完善知识结构，提高业务素质，在实践中才能不断深化认识、增长才干。

**公司审计工作内容篇五**

旧岁已去，新年已经到来。在这辞旧迎新之际，我们在这里召开值班长以上干部会议暨20xx年工作总结20xx年经济责任承包签订大会。主要目的就是总结和思考过去，展望和规划未来。在过去的一年里，有许多值得我们在座的各位包括我自己去认真总结和思索的地方。20xx年，对于我们长江棉纺织有限公司来说，可以说是一个“失败之年”。古人有云：“败军之将，岂敢言勇”。我作为总经理，责任自然是不可推卸的。但痛定思痛，我们这一年中究竟在哪些方面出了问题呢?要想20xx年能有个好的开门红、能有更好的发展，我们就必须找出问题的所在，想出解决的办法。下面我就来给大家具体的汇报一下今年工作的开展情况。

20xx年我公司实现产值1750x元，与 20xx 年全年相比增加 555x元，增长率46.5;实现销售收入1794x元，同比增长660x元，增长率58.2 ;完成纯收入 131x元，同比下降 x元，下降比例7.。 从上面的数据可以清楚的看出，我们的产值销售是在大幅的上升，但却并没有能够带动纯收入、净利润的同步上升。这究竟是什么原因造成的?道理很简单，产品的差价降低了。我们的百元销售创纯收入自然就下降了。形成这种趋势导致的结果就是让我们完成全年的计划任务很不理想。一些客观原因，不是在座的你我所能左右的。例如20xx年的春天美伊战争结束后，即四月份就出现了非典疫情，下半年的棉花及农副产品价格的大幅上升。这一系列的客观原因的出现，自然会令我们损失惨重。对干这方面，我们在座的各位不用抱怨、不用自责。因为客观原因，不会(转载自范文站，请保留此标记。)长期存在。我们要分析的是我们企业内部存在的问题。只有扎实的练好“内功”，才有足够的力量去迎接那些所谓客观原因给我们带来的挑战!以下是我针对我们自身的不足归纳的几个方面：

产量是生存之本、质量是发展之源、没有质量就没有市场、没有产量就没有了一切，一个企业没有质量也就无信誉可言更无效益可言。因为没有了质量也就根本没有人会要我们的产品。在质量方面，我们公司在 20xx 年做的很不理想。今年全年的质量赔款达到近x万元，每月一般情况下都要有5-左右的氨纶纱赔款。其中的三次质量赔款就达到了 7，一次是50s的并线赔了1、另外两次分别是40s的并线赔了3 、2。

在今年的中秋节的那次会议上我记得我曾讲过：假如这笔不小的赔款金，用来增发我们职工的工资，用来增添新设备，这样会给我们的公司、给我们的员工带来多大的利益。现在我还要老生常谈，主要目的就是再次提醒大家，“同样的错误我们不能犯第二次”。

几万、几十万的钱赔给人家，我们得到了什么了?不但没得到任何利益，还给我们的客户留下很坏的印象。这对于以后的业务也是很不好的影响。我归纳了一下质量问题主要有以下四点：

一是质量的不稳定性，也就是说质量时好时坏，说不准在哪一个批号的产品上就出现了问题。这也是由于我们员工的操作水平层次不一所造成的。对于这一解决的措施只有一条那就是提高挡车工的操作水平，加强刚进厂员工的操作培训。

三、混批现象相当严重，全年发生的大大小小混批事故达到十五六起，造成的损失也将近十万元。归纳一下混批主要原因有四个方面(1)原料在生产进程中混批。(2)包装混批(3)筒管混批(4)纱子混批(5)并线混批。对于解决混批现象的办法。我想在座的各位可能比我更清楚!我唯一要讲的就是不管是挡车工、还是包装工在工作中一定要细心、再细心。

**公司审计工作内容篇六**

一、围绕一个中心，明确方向，体现价值

紧紧围绕公司发展的战略目标，以经济效益为中心，确保国有资产的保值增值。当前的宏观经济形式严峻、复杂、多变，对公司既是挑战，也是机遇。时代的发展就像高速行进的列车，如果我们驻足停留，很快就会被远远的抛弃，所以应当去迎接这个挑战，抓住这个机遇，在反腐倡廉的大气候下，在公司着力打造时机，明确审计工作开展的方向，充分发挥审计的先锋作用，使审计工作能够切实为公司的发展保驾护航。

二、突出三个重点，集中力量，攻坚克难

坚持“全面审计，突出重点”的方针，将有限的力量集中，把审计工作的重心有针对性的放在容易出现问题的财务环节、重点项目和一些容易对公司造成严重影响、重大损失的位置。

1.对容易出错的财务环节精查细审，决不疏漏。以预算执行审计为基础，全面提高财务审计宏观效果为目标。重点围绕推进财务部门依法理财，规范预算管理，提高预算透明度和约束力，以促进财务资金使用效益为目标，以财务资金真实性、合法性和效益性为重点，切实加大预算执行的审计力度。在审计过程中做到全面和重点相结合，精查和细问相辅助，既要对各分、子公司，控股公司全面审计，又要对重点项目进行有针对性的重点审计，既有审计的速度，又有审计的质量。通过审计，实现全面掌握资金运行规律和资金管理松紧度，促进增收节支，规范财务行为。

2.以重大建设项目审计为切入点，进一步深化固定资产投资审计和工程竣工决算审计，对项目工程的全过程进行跟踪审计。重点做好×项目等的跟踪审计，查找工程造价管理中存在的问题和不足，做到“超前预防”，“事中监督”和“事毕评价”，确保工程建设的资金安全和规范运作。认真总结前一阶段全过程跟踪审计的经验，完善优化方案，从工程概预算、结算、竣工决算三个方面着手，进一步明确工作重点和审计内容，加强跟踪审计的科学性、规范性，遵循“一审、二帮、三促进”的作用，帮助被审计单位建立起科学高效的管理制度，确保工程项目健康、快速推进。

3.注重任期经济责任审计和资产经营责任审计。领导任期的经济责任和资产经营责任出现了问题，往往能够给公司造成严重的影响和重大的损失，应当给予高度重视。根据集团公司和煤业公司内部管理要求，将干部的经济责任审计和任期资产经营审计结合起来，每年审计其经济责任的完成情况，以正确评价企业领导人的经济责任;在坚持对财务收支的合法性、真实性进行监督的同时，核实企业完成年度资产经营责任考核指标的真实性和完整性。

三、实现三个到位，把审计工作做到实处

1.做到宏观建议谋到位。充分发挥审计工作涉及领域广，技术专业强的优势，及时向公司领导提交审计报告，提高审计报告信息的准确性、科学性、建议性，为公司领导的宏观管理决策提供科学、准确的信息，帮助企业规避经营风险，促进企业加强和改善经营管理。

2.做到重大违纪查到位。以提高审计人员业务素质为基础，不断改进审计方法和审计手段，侧重从大额支出、隐形收入、建设项目等多角度查处各类由于决策失误、管理不善造成的严重损失和违纪行为。既要把违纪行为查清楚，又要把违纪事实查明白，做到没有死角，没有遗漏。

3.做到增收节支促到位。促进增收节支，规避经营风险是审计工作的重要目标。要通过审计工作，保障经济效益，实现增收节支，不出现审计效果不明显，审计工作不到位，越审越亏、越审越难的现象。提高资金审减率，节约审计资金。

四、做好五项重点工作，全面提高审计水平

1.完善审计制度，规范审计行为。审计制度的完善是一个动态的、随着集团公司制度的变化和煤业本部公司的发展需要，不断修改、补充的过程。完善

规章制度

，以便做到有章可依，有据可循，按制度办事。完善制度首先是‘完’，根据财务行为中已经出现或者将会出现的新问题，项目前期建设概预算和竣工决算以及专项审计这些薄弱环节，领会集团公司会议精神，结合煤业公司现有情况对制度进行补充、添加以达到完备;其次是‘善’，善理解起来应当是高明、工巧和易辨认的意思。所以要对现有的制度依据等法律、规定的变动去不断的修缮、简洁和精炼，根据工程项目推进所出现的问题以及构建加强公司内控体系的需要去修改和规范，以臻完善。

3.加大审计力度，注重审计质量。审计质量是审计工作的生命线，以提高审计规范化水平为基础，提高先进审计方法运用水平为突破口，以促进审计宏观作用发挥为目标，严格落实审计署5、6号令，从规范审计作业行为入手，确保审计事实清楚明白、证据可靠充分、定性恰当合法、结果客观公正。对于审计中发现的带有普遍性、倾向性的问题，要站在高处，从集团公司整体效益化的高度，发现问题，思考问题，分析问题。从宏观角度提出解决问题的意见和建议，增强审计工作服务职能的超前性和时效性。

4.明确审计的职责和权限，规范审计程序。把审计作为一种手段，而不是最终目的，剖析公司审计工作的薄弱点、关键点和结合点，将公司监察审计部现有人员编制落实到位，明确任务，细化分工，责任到人，在权限范围内履行职责，确保审计工作取得实效。严格按照审计程序开展审计工作，及时撰写审计报告，并定期检查审计意见的执行结果。

5.强化内部控制，建立适应公司发展要求的内部控制评价体系，积极推行内部控制评价审计。关注企业内部控制体系的评审，发挥好内部控制体系的作用是公司长期发展和盈利水平提高的客观需要。积极开展审计风险评估课题研究，成立审计风险评估课题组，通过对审计的程序、质量和方法进行评审，以内部审计促进内部控制，以内部控制指导内部审计，保证企业健康、高效、可持续发展，争取工作的新突破，谋求公司的新跨越，创造业绩的新辉煌。

**公司审计工作内容篇七**

某某年在院领导的支持下，在上级主管部门的指导帮助下，我们审计科全体同志认真学习、领会xx大会议精神，一如既往地贯彻和落实《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》和国家相关法律法规。以医院工作为中心，结合内审工作实际，紧紧围绕我院的热点、重点、难点问题开展审计工作，充分发挥内审的监督和服务职能，为医院领导及时提供决策依据。共开展各项审计10余项，为医院节约了资金。在深化医疗体制改革，促进廉政建设，加强财务管理，提高经济效益等方面，真正起到了经济卫士和参谋助手的作用。

一.基础建设

某某年是我院迅速发展的一年，医疗、科研、管理工作有条不紊的开展，为我们搞好工作提供了有力保证。我们审计科认真贯彻落实卫生局、审计局等上级部门的指示精神，结合我院实际，在做好审计工作的同时，积极配合其它各项工作的开展。坚持完善自我，提高认识的原则，努力完善审计制度，健全审计机构，调整人员结构。

1、规范了审计工作流程，按照某某年审计工作计划，进一步加强了对院内各经济项目的监管。

2、参与制定了医院物资采购、设备管理及相关规章制度若干项。规范了经济行为，使审计工作进一步走向法制化、制度化和规范化。

3、在审计部门单独成立时，进一步明确了审计工作人员的职责和权限。使内审工作的内部监督职能进一步得到体现，可以更好的为领导提供决策依据。

4、调整人员的知识和年龄结构，新增专业审计人员1名(应届本科毕业生)，加强了审计队伍建设。

二.学习及培训

强化措施，进一步提高审计人员的业务素质和政治素质，使我院每个内审人员都真正成为思想、业务过硬、技能娴熟、务实高效的工作高手。

1、参加审计厅、市审计局、市卫生局规财处召开的培训班，获取了大量审计工作信息及先进工作经验。

2、与南昌市第九医院、江西省精神病医院等审计人员相互交流，共同探讨审计工作新思路。

3、加强自身业务素质的学习，积极进行学术研究和探讨。

三、具体审计工作

1、参与后勤维修审计

随着医院业务不断的扩大，后勤管理部门所涵盖的内容也越来越丰富，这就要求我们须建立健全管理制度。我们参与制定了一系列后勤管理的规章和措施，对零星维修每月审计一次，对基建维修的每个项目都进行审计，截止到6月底，共为医院节省开支1000余元。为推动医院的后勤发展起到了应有的作用。

2、参与财务收支审计

做好医院财务账面审计工作，为保证医院财务账面的合法性、合理性、准确性，我科室配合审计局对医院某某年财务收支情况进行审计，对存在的问题进行了及时有效的整改，进一步规范了财务制度，为领导提供了决策依据，为医院的改革和发展做出了贡献。

3、参与各项招投标工作审计

4、参与物价审计

为了加大医疗收费的监督，我科室每个月定期对出院病历、运行病历及药房处方批价的情况进行检查，截止到6月底，发现20多份出院病历，30多份运行病历存在“三单不符”的现象，并及时做出了整改。

5、参与专项支出审计

科研工作是医院发展的一项至关重要的工作，我们集中力量加强对科研专项资金的审计监督，使这些资金充分发挥作用和效益。半年来我们开展科研经费审签10项，促进了科研工作的发展。

四.工作体会

1.领导的重视与支持是搞好内审工作的关键。领导的重视程度越高，内审工作就越有依靠，发挥的作用也就越大。我们在认真做好工作的同时，注重同上级领导的交流，不定期汇报工作情况，争取领导的信任，取得了领导对内审工作的高度重视和大力支持。

2.健全的审计机构，合理的人员结构及知识结构是做好审计工作的基础条件。在院领导的高度重视和帮助下，审计机构不断得到完善，工作效率明显提高。合理的人员配置和人员结构便于工作的顺利开展，为我院审计工作的长远发展奠定了坚实基础。

3.内审要树立服务意识。内审工作的性质决定了审计工作必须坚持监督与服务并重，寓监督与服务之中。内部审计归根到底是一种内部管理行为，它的目标是为了加强内部管理，为管理者服务。结合学校实际，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为学校经济发展服务，把服务意识融于整个审计过程中，在做好监督的同时为领导提供可靠的决策依据。

**公司审计工作内容篇八**

一、指导思想

牢固树立“以审计促进公司治理”的审计理念，坚持“服务大局、围绕中心、突出重点”的工作方针，寓服务于监督，寓帮助于促进，充分发挥内部审计对经济安全、健康运行的“免疫”功能，促进集团经济的平稳、高效发展。

二、工作目标

紧紧围绕集团党委、董事局提出的集团20xx年经济工作目标，认真履行集团董事局赋予的职责，全面监督财务收支的真实、合法和效益，突出重点领域、重点项目、重点资金和重点环节，更新观念，创新机制，加大力度，在审查重大违法违规问题的同时，更加注重将内部审计的工作重心从事后查处转向过程控制，“以监督促进过程”，从治理、机制和制度层面揭示问题，提出建议，改善企业经营管理，提高企业可持续发展能力。

三、工作措施

(一)深化监督，进一步强化审计评价职能，揭示资源配置和使用的合规性和效益性。

审计的根本使命在于协同保证各企业的业务战略与集团的总体战略保持一致性，并能够按照集团发展战略的要求制订规划和分配资源，以保证在集团战略框架下的资源的化配置。在其中，审计应充分发挥监督职能，并在监督的深度和广度上下功夫，有效评价企业战略制订的一致性和资源利用的合规性和效益性，以发现是否存在游离于集团战略之外的经营行为，是否存在不合规的占用资源，是否存在资源的闲置、浪费等，诸如此类，均应该通过合法的审计监督予以揭示，促进集团资源的更优化分配。

(二)突出重点，进一步加大专项审计力度。

20xx年，集团审计部将在常规审计工作开展的基础上，有针对性的、有重点的开展以下几方面的专项审计工作，并希望达到两方面目标：一是通过审计发现问题、分析问题、解决问题，提高企业管理水平，促进企业的自我完善；二是总结实践，以便有效推广利用。

1、管理流程审计。管理流程的合理、科学、健全和规范，决定了一个企业的运作是否顺畅和有效率，也能在很大程度上得以规避企业的各种风险。比如，完善的财务操作管理流程能够规避一定的金融风险，完善的投资决策流程能够规避一定的投资失误风险，完善的生产管理流程得以规避一定的产品质量风险。对管理流程进行审计，重点是要检查各企业管理流程是否健全规范，特别是要检查各项重大决策是否经过了必要的讨论和审批程序。走程序，就是守规则，只有守规则，才能限度地控制风险的发生。

2、投资效益审计。投资扩张是企业发展的普遍模式，也是集团目前快速发展的重要途径。但同时，投资失误也有可能给企业带来\*性危机，因而也是企业经营管理中的风险所在。对投资效益进行审计，就是要对投资活动进行全方位的事后跟踪，从投资并购项目的发现和选择，到评估论证，审批决策、建设投产、或者重组整合，以及产出效益与预期效益的比较差异，差异发生的原因等等。投资效益审计的着眼点不仅在于发现投资管理中的问题，还要重视总结和推广实践，使集团投资管理的丰富实践可以成为共享的无形资产。

是企业内部控制的关键节点。对采购供应链管理进行审计，目的在于推动企业完善采购供应链的管理制度，规范采购人员的行为准则，健全采购供应活动的文档记录，使采购供应管理更加有效率和效益性。

(三)更新思维，进一步加强审计咨询和服务职能，寓帮助于监督，切实提高企业运营效率和效益。

集团审计部要求每个审计人员在开展审计过程中，应摒弃传统审计理念，要与时俱进，加强审计理论研究和审计方法创新，推进内部审计职能从单纯监督向监督、服务并重转变，把服务企业、提高企业管理水平作为一个重要工作内容。一是通过审计发现和审计评价，帮助各企业增强风险意识，及时识别潜在风险，有效防范风险发生，建立健全风险控制机制；二是通过审计测试，帮助各企业增强流程再造意识，及时发现流程制定过程中的冗长和效率低下的问题，提高流程运行效益；三是通过审计总结实践，帮助各企业在项目运作方面少走弯路，减少机会成本的投入。

(四)建章立制，进一步强化审计工作规范性，提高审计工作质量。

随着一系列审计制度的出台，集团审计工作已逐步走向“制度化、规范化”的发展道路，通过制度的建立明确预防机制、监督机制和纠错机制，一是通过制度指导审计执业，提高审计效率，保证审计质量；二是以制度管理审计行为和结果，明确责任，惩前毖后，保证审计结果的落实和审计成果的有效转化。20xx年，集团审计部将进一步梳理审计业务流程，以控制和风险为导向，在监督环节下力气，在预防环节下功夫，不断完善审计在新领域的执行规则，以提高审计效果。

**公司审计工作内容篇九**

审计师是专门从事检查并进一步证实公司会计账目和报告的正确性、合理性和可接受性的专业人员。审计师是公司的高级职员。大公司会设立审计部，有多名审计师。下面是由中国人才网整理的20xx年公司审计师

工作计划

，欢迎阅读。

随着公司从战略的高度提出“二次创业”的概念，以及公司管理创新工作的启动，注定20xx年将成为公司改革和发展过程中的里程碑式的一年。公司审计部将围绕公司发展和改革的大局，“保稳定、促发展”，依法履行审计监督、评价、控制和服务职能，促进各有关方面不断提升内部控制和风险管理水平，为实现公司经济目标有效地发挥增值的作用。为此，现明确20xx年的审计师工作计划和思路。

牢固树立“以审计促进公司治理”的审计理念，坚持“服务大局、围绕中心、突出重点”的工作方针，寓服务于监督，寓帮助于促进，充分发挥内部审计对经济安全、健康运行的“免疫”功能，促进公司经济的平稳、高效发展。

紧紧围绕公司提出的20xx年经济工作目标，认真履行公司赋予的职责，全面监督财务收支的真实、合法和效益，突出重点领域、重点项目、重点资金和重点环节，更新观念，创新机制，加大力度，在审查重大违法违规问题的同时，更加注重将内部审计的工作重心从事后查处转向过程控制，“以监督促进过程”，从治理、机制和制度层面揭示问题，提出建议，改善企业经营管理，提高企业可持续发展能力。

审计的根本使命在于协同保证各企业的业务战略与公司的总体战略保持一致性，并能够按照公司发展战略的要求制订规划和分配资源，以保证在公司战略框架下的资源的最优化配置。在其中，审计应充分发挥监督职能，并在监督的深度和广度上下功夫，有效评价企业战略制订的一致性和资源利用的合规性和效益性，以发现是否存在游离于公司战略之外的经营行为，是否存在不合规的占用资源，是否存在资源的闲置、浪费等，诸如此类，均应该通过合法的审计监督予以揭示，促进公司资源的更优化分配。

20xx年，公司审计部将在常规审计工作开展的基础上，有针对性的、有重点的开展以下几方面的专项审计工作，并希望达到两方面目标：一是通过审计发现问题、分析问题、解决问题，提高企业管理水平，促进企业的自我完善;二是总结最佳实践，以便有效推广利用。

1、管理流程审计。管理流程的合理、科学、健全和规范，决定了一个企业的运作是否顺畅和有效率，也能在很大程度上得以规避企业的各种风险。比如，完善的财务操作管理流程能够规避一定的金融风险，完善的投资决策流程能够规避一定的投资失误风险，完善的生产管理流程得以规避一定的产品质量风险。对管理流程进行审计，重点是要检查各企业管理流程是否健全规范，特别是要检查各项重大决策是否经过了必要的讨论和审批程序。走程序，就是守规则，只有守规则，才能最大限度地控制风险的发生。

2、投资效益审计。投资扩张是企业发展的普遍模式，也是公司目前快速发展的重要途径。但同时，投资失误也有可能给企业带来颠覆性危机，因而也是企业经营管理中最大的风险所在。对投资效益进行审计，就是要对投资活动进行全方位的事后跟踪，从投资并购项目的发现和选择，到评估论证，审批决策、建设投产、或者重组整合，以及产出效益与预期效益的比较差异，差异发生的原因等等。投资效益审计的着眼点不仅在于发现投资管理中的问题，还要重视总结和推广最佳实践，使公司投资管理的丰富实践可以成为共享的无形资产。

3、采购供应链审计。采购供应链管理既是企业价值创造的重要环节，也是企业成本控制的重要环节，还是企业利益攸关的重要环节。采购供应链管理水平高低，会直接影响企业经营的成本效益。而采购管理的缺失，则会给企业带来重大损失，甚至导致企业发生重大经营风险。因此，重视和加强采购供应链的管理，是企业内部控制的关键节点。对采购供应链管理进行审计，目的在于推动企业完善采购供应链的管理制度，规范采购人员的行为准则，健全采购供应活动的文档记录，使采购供应管理更加有效率和效益性。

公司审计部要求每个审计人员在开展审计过程中，应摒弃传统审计理念，要与时俱进，加强审计理论研究和审计方法创新，推进内部审计职能从单纯监督向监督、服务并重转变，把服务企业、提高企业管理水平作为一个重要工作内容。一是通过审计发现和审计评价，帮助各企业增强风险意识，及时识别潜在风险，有效防范风险发生，建立健全风险控制机制;二是通过审计测试，帮助各企业增强流程再造意识，及时发现流程制定过程中的冗长和效率低下的问题，提高流程运行效益;三是通过审计总结最佳实践，帮助各企业在项目运作方面少走弯路，减少机会成本的投入。

随着一系列审计制度的出台，公司审计工作已逐步走向“制度化、规范化”的发展道路，通过制度的建立明确预防机制、监督机制和纠错机制，一是通过制度指导审计执业，提高审计效率，保证审计质量;二是以制度管理审计行为和结果，明确责任，真抓实干，保证审计结果的落实和审计成果的有效转化。20xx年，公司审计部将进一步梳理审计业务流程，以控制和风险为导向，在监督环节下力气，在预防环节下功夫，不断完善审计在新领域的执行规则，以提高审计效果。

**公司审计工作内容篇十**

审计是一项具有专业性、独立性和约束力的经济监督活动，但审计工作和人员本土化，使审计的客观独立性和审计效果不可避免的受到本乡本土、人情面子等因素干扰，对比之下，异地交叉审计的优越性显现出来。今年一季度，我被抽调参与了房县稳增长审计，在亲身经历了这次异地审计工作后，感受尤为深刻。

交叉审计有助于提高审计的独立性和严肃性。当前，地区内干部近亲任职较多。加之审计人员生活在当地，亲戚熟人比较多，审计中难免有些顾忌，不利于当地审计人员心无旁骛地开展工作。而异地交叉审计，工作人员人生地疏，不必顾忌人情面子，避免了地方保护主义和人情关系的干扰，让审计人员轻装上阵，严格按照审计规程工作，严格按照审计要求上报审计情况，严格按照法律规定处理违纪违规问题，提高了审计的独立性和严肃性，使审计工作的真实性、公正性得以充分体现。

交叉审计有助于提高工作效率。开展交叉审计时，审计人员远离家乡，没有在当地工作的闲杂事务和家庭方面的干扰，一心一意投入工作，工作热情进一步提升。像我们审计组，有时为了尽快完成任务，还要加班加点处理数据、汇总资料。晚上还经常开小组会，分别汇报当天的工作，审计组长及主审再根据实际情况研究部署第二天的工作。“白加黑”、“五加二”的工作方法，缩短了审计时间，加快了审计进度，同时，由于交叉审计往往使被审单位在思想和行动上更重视，这又有助于提高审计工作效率。

交叉审计有利于提高审计人员业务能力。异地审计能接触新情况、新问题，扩展审计人员的知识面，锻炼了审计队伍，也培养了能吃苦、能战斗的作风，从而增强其综合业务能力。像我们审计组，是由市审计局和县局审计人员组成的，交叉审计还能够加强审计组成员之间的交流，相互学习，取长补短，从审计中增长审计人员的业务知识和业务技能，对每位参审人员来说都是来之不易的学习和锻炼的机会。在这次审计中，我也深深地感觉到审计实践能力的不足，多向老审计人员请教和学习，特别是向市审计局的同志学习，让我受益匪浅。

交叉审计取得较好成效的同时，值得注意的是，在实际交叉审计中，也不同层面存在对审计环境陌生、对审计内容的真实性不易掌握、易失密、廉政风险大等诸多问题。如何克服，确保交叉审计的成效，根据审计实践，我谈一下自己粗浅的看法：

一是要科学分工。

交叉审计组不仅是个审计小组，更应是职能完善的战斗团体。这次交叉审计，我们组长根据审计组各成员的实力强弱和方案的要求，将审计组分成三个小组，明确了任务和职责，并在工作过程中，根据实际情况适时调整，做好协调和分工。这为审计工作的顺利开展和最终能够按时保质保量完成审计任务奠定了基础。

二是要熟读方案。

交叉审计的政策性强，要求审计组紧紧围绕大方案的审计目标、重点，搞好审前调查，深入细致的了解被审单位的总体情况，制定具体的实施方案。在此次审计过程中，审计组长多次要求我们熟读方案，反复揣摩，从而形成具体的工作思路，这样确实解决了许多工作中的困惑，提高了效率。

三是要廉洁从审。

外出审计，更应谨记审计“八不准”。这次交叉审计，我们审计组成立了临时党支部，强化组织领导、密切协调配合，组织生活会上也多次强调廉洁纪律。交叉审计中，如何处理正常情感交流，又不违反审计“八不准”规定，确实值得我们深思。

四是要安全保密。

由于人生地不熟，以及审计对象的不确定性和复杂化，都或多或少地隐含着一些不安全因素，要求我们要有警觉性，遇事及时沟通，及时汇报，确保安全。同时要做好保密工作，要切实保管好审计文书资料，做到公文包不离手，笔记本电脑不离人，更要严禁审计业务资料接入互联网，保证审计过程中审计资料的安全完整。

将本文的word文档下载到电脑，方便收藏和打印

推荐度：

点击下载文档

搜索文档

**公司审计工作内容篇十一**

20xx年是“十一五”计划实施的第二年,也是第十届全国人大常委会第十八次表决通过的新《证券法》、《公司法》实施的第一年。加大股改推进力度，切实提高上市公司质量；认真贯彻《证券法》，《公司法》，切实营造规范透明的`中国证券市场，这是当前乃至今后一个时期摆在我们面前的一项重要课题。围绕这一课题，协会今年重点抓好以下几项工作：

一、继续抓好“两法”的学习、宣传、贯彻工作

狠抓“方案”落实工作，重点抓好“两法”理论研讨会和论文评选工作；搞好“两法”知识比赛。

二、全力推进股权分置改革

1、与省国资学会举办股改研讨班，从理论与实践的结合上探求我省股改的问题与症结，寻求加快股改进度的措施与对策，促进我省股改取得实实在在的进展。

2、开展专题调研，形成调研报告，为加快我省股改献计献策。

3、组织股改经验交流会，把“点”上成功的经验变为“面”上的共同财富，避免股改弯路，加快股改进程。

三、加强诚信建设，开展诚信检查评比

1、制订并实施诚信检查评比方案；

检查评比方案侧重三方面：

a.诚信公约遵守情况；

b.信息披露是否规范、是否及时、真实、全面；

c.投资者关系管理工作是否到位。

2、加强制度建设，完善诚信体系；

3、按照“诚信档案管理办法”,正式启动诚信档案。

四、为会员做好政策法律咨询服务

为了加强对会员的服务工作，帮助会员解决工作中的实际问题，今年协会要做好对会员有关政策和法律方面的咨询服务工作，协助会员单位排忧解难。

五、为企业董事长、总经理交流搭建平台

上市公司虽在行业上有所不同，但在公司法人治理结构、内控制度公司运营、资本运作等方面有共同之处。今年，协会将采取多种形式，组织董事长、总经理开展各项活动，为董事长、总经理们搭建一个交流的平台，促进企业发展。

六、继续搞好一年一度的优秀董秘评选活动

七、会员培训工作要有新突破

重点抓好两方面的培训：

1、股改培训班；

2、“两法”培训班

八、外出考察学习

根据会员的意愿和要求，拟三季度组织出省考察一次，并积极创造条件，进行一次境外考察。

九、组织文体活动，增进会员友谊

十、加强协会自身队伍建设

协会在政府和企业之间起着重要角色，是联系政府和企业之间的纽带和桥梁，充分发挥协会职能作用，为会员提供更优质服务。

**公司审计工作内容篇十二**

5、重视党员教育，积极订阅《支部生活》书籍，坚持“三会一课”制度，建立“三簿二册一表”，活跃党内各项生活;在班子建设方面，健全和完善支部管理、学习制度，始终坚持民主集中制原则，实行集体领导、个人分工负责制度，按照中纪委《五条规定》，认真过好党内民主生活会，积极开展批评和自我批评。推行党员目标管理，积极开展民主评议党员工作，推行“一定三包”、“党员联系户”制度，连续二年我局支部被机关党工委评为“先进支部”的光荣称号。(八)扎扎实实抓好两个文明建设，做到两手抓、两手硬。根据县委、县政府的部署，年初制定了创建文明单位工作计划和综治工作计划，成立了文明单位创建领导工作小组和综合治理领导小组，局里与每个干部职工签订了综治安全责任状。加强了以“创五优争先行”“创建文明机关、争做人民满意公务员”活动为主题的精神文明建设，改善后勤保障，努力为干部职工解决实际困难，拔出数万专款改造卫生间、自行车棚及周围办公场所的绿化工程，使办公室卫生达到“五净”，积极营造和谐的审计工作环境。同时积极开展文明之家活动，文明之家达100%。计生工作全面达标。认真做好文明共建片区和卫生责任区的卫生等工作，保持卫生清洁，较好地完成了县委、县政府布置的各项任务。一份耕耘一份收获，去年我局被县委、县政府评为“县级精神文明建设单位”;被综治委评为“社会治安综合治理合格单位”。积极开展文体活动，丰富职工的业余生活。今年“五一节”在经费较紧张的情况下，单位拔出3000多元给局工会安排好节日期间的各项文体活动，通过开展各种健康的文体活动，丰富干部职工的文化生活，增强了体质，促进了审计事业的健康蓬勃发展。坚持以人为本的原则，实行人性化管理对家中有小孩考试、升学及其它婚丧急事，充许员工在不影响本职工作的前提下多一些时间照顾料理家事。并规定由工会代表看望慰问干部直系亲属生病住院等事宜，使他们感受到组织的关心和温暖，实现对内团结、对外协调的良好工作环境。

(九)认真抓好挂钩村工作

今年我局挂包安仁半岭村，为确保我县社会主义新农村建设工作稳步推进，经局务会研究成立了挂村领导小组，确定挂村工作队长并按照县委的部署认真开展“四百活动”发放“便民服务联系卡”深入一线，与群众零距离地谈心交心、沟通交流，做到村情民意、家事民事心中有数，为保证先进文化进村入户我局支援水泥20吨协助村委建造了老年活动中心，力所能及地帮助群众解决生产生活中存在的困难和问题，增进与群众的感情，推动了经济发展、维护社会稳定、促进社会和谐。

二、存在的不足及下一阶段工作设想

我局在两个精神文明建设方面做了一定工作，也取得了一些成绩，但与上级的要求还存在一定的差距。主要表现在审计人员知识结构不尽合理，综合素质提高不快;经费紧张，计算机辅助审计力度尚待加强;审计的预防、揭露、抵御功能发挥不够，创新意识不强，习惯于传统的思维定势还未能较好地适应现代经济建设和审计事业发展的需要。下一阶段我局将继续努力，认真学习，扎实工作，主要抓好以下几个方面的工作：

1、加强学习，建立一支高素质的审计干部队伍。严格按照“从严治理审计队伍”的精神，以提升审计成果质量为核心、以提高审计工作水平为着力点，以“科学发展观”重要思想为指导，贯彻落实党的xx大和全国审计工作会议精神，继续贯彻“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的方针，认真履行审计职责，注重培养精通计算机技术和审计业务的复合型人才，做到“四个强化和四个促进”，即强化预算执行审计，促进提高预算执行质量;强化对权力制约和监督，加大经济责任审计的力度，促进地方政府和政府部门依法行政和规范管理;强化财政收支审计，着力揭露严重违法违规问题和经济案件，防止财政资金和国有资产流失，提高资金的使用效益;强化审计基础工作力度，抓好审计质量控制和计算机辅助审计的推广应用，增强审计建议的针对性，促进审计成果的利用和提升，提高审计工作水平。

2、围绕经济建设中心，扎实开展审计监督服务工作。在完成署、省、市定审计项目任务基础上，根据我县经济工作热点，适当安排一些调查项目，主动融入海西经济建设大局，积极开展审计调研活动，服从和服务于当地经济建设，认真做好党政交办的审计事项。针对存在问题，分析产生原因，并提出有针对性的意见和可行性的改进措施，将监督寓于服务之中，坚持在工作上服从和服务于发展大局、按照科学发展观的要求，围绕保增长、扩内需、调结构，促进国有资产保值增值、办好惠民实事、推动节能减排等工作重点加强审计监督，努力提高依法审计、创新审计、预警审计的能力。全面、及时、客观、公正、如实地向决策系统反映问题，中肯地提出可行性的审计建议，为维护国家资金的安全、维护民生等方面发挥更加积极有效的作用。

审计工作计划篇三

一、指导思想：

认真贯彻落实精神，以科学发展观为统领，继续坚持“围绕中心、服务大局”的指导思想，牢固树立“审计为发展服务”的科学理念，切实履行监督职责，发挥审计工作推进教育发展、推进依法行政、推进制度创新的作用。

二、工作重点

(一)继续深化经济责任审计。认真执行《县级以下党政领导干部任期经济责任审计暂行规定》，做到凡“离”必审。同时加强任期内经济责任审计，使审计关口前移，变审计发现型为预防型。进一步规范经济责任审计行为，尝试实行经济责任审计预告制、工作联系制、情况报告制、跟踪落实制、结果公告制等。

(二)继续深入开展财务收支审计。以自主创新为动力，在经济责任审计的基础上实施财务收支的真实、合法、效益的审计，努力深化审计内容，不断改进审计方法。积极开展食堂、房屋出租等情况的审计，逐步规范核算行为，提高资金使用效益。

(三)进一步完善相关的内部审计制度和操作规程，搞好内审人员后续教育工作。

(四)认真抓好跟踪审计。以审计意见、建议的落实和审计成果的运用为重点，实行跟踪审计回访制度。督促检查单位自觉执行审计意见和建议，促进单位财务管理工作进一步规范化、制度化、法制化。

三、主要措施

1.坚持以人为本，以法治审的原则。加强审计队伍建设，提高审计人员的素质，努力学习《审计法》、《会计法》、《内部审计具体准则》等法律、法规和审计业务知识，继续发扬“依法、求真、严谨、奋进、奉献”的审计精神。

2.贯彻“全面审计、突出重点”的方针，做到认识到位;强化管理、夯实基础、质量到位;突出重点、落实责任，成果到位。开展文明审计树立公开、公正、文明、廉洁的审计形象。

3.坚持求真务实，讲求实效的要求，坚持一切从实际出发，实事求是，以科学发展观来正确对待改革发展中出现的新问题，做到原则性和灵活性的和谐统一。

4.发扬“严谨细致、一丝不苟”的作风，把它贯穿到审计业务的全过程，力求做到从审计计划、审计方案、审计取证、审计报告的撰写到审计成果利用，都严谨细致，以避免审计风险的产生。

**公司审计工作内容篇十三**

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：

2024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。

2024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2024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防腐倡廉上实现新突破。

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。

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。

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。

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。通过扎实的思想政治教育，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。

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。

2024年审计局

工作计划范文

**公司审计工作内容篇十四**

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201x年前还是201x年前，这样好区分存货是否正确的存在会计期间，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列计提金额，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。

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