# 最新内部审计总结和体会 内部审计总结(优秀14篇)

来源：网络 作者：落花人独立 更新时间：2024-06-07

*总结是指对某一阶段的工作、学习或思想中的经验或情况加以总结和概括的书面材料，它可以明确下一步的工作方向，少走弯路，少犯错误，提高工作效益，因此，让我们写一份总结吧。怎样写总结才更能起到其作用呢？总结应该怎么写呢？以下是小编收集整理的工作总结...*

总结是指对某一阶段的工作、学习或思想中的经验或情况加以总结和概括的书面材料，它可以明确下一步的工作方向，少走弯路，少犯错误，提高工作效益，因此，让我们写一份总结吧。怎样写总结才更能起到其作用呢？总结应该怎么写呢？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。

**内部审计总结和体会篇一**

今年以来，在上级党政府和局党组的正确领导下，深入贯彻落实科学发展观，紧扣发展主题，关注重点领域，致力问责问效，强化监督职责，发挥建设性作用，积极发挥审计“免疫系统”功能，有力地促进了地方经济又好又快发展。至11月底，共完成审计计划项目45个，政府临时交办项目5个，查出违规违纪金额20xx万元，纠正不合规金额6131万元；通过查处漏交税款、规范资金渠道，促进市级财政增收630万元，完成市、市政府交办重要审计任务11项。

作为一名党员干部，特别是作为一名部门的领导干部，必须事事处处起到表率作用，在上与党政府保持高度一致，在言论上保持严谨自律，在工作上严谨细致。为提高自己的党性修养和综合素质，不间断地进行学习，积极参与扶贫困、慈善捐款、爱心捐款和其他社会公益活动。通过学习相关的法律法规，进一步增强了法律意识，增强了法制观念。坚持学习审计业务知识，特别在计算机审计中，带头学习，目前全局掀起学习计算机审计的新xx。丰富了审计手段，提高审计效率和质量。

范性和完整性，延伸审计了6家房地产开发企业和建筑企业纳税情况，协助财税部门规范收入700万元、督交企业税款490万元，其中审计直接查缴260万元。二是以促进管理、提高效益为重点，加了对专项资金的审计监督力度。今年以来对社会关注度高、与老百姓利益密切相关的项目进行重点跟踪审计，先后组织了对城市建设资金、残疾人就业保障金等项目的审计，结合新农村建设，开展了对新型农村合作医疗、爱心捐助等项目的审计和调查。重点审查了项目管理、资金使用效果方面存在的\'不足和问题，客观评价了资金投入产生的经济和社会效益，对促进我市专项资金科学管理、提高效能提出了积极建议。

今年以来，我局认真贯彻落实省、市审计机关的要求和部署，从实际出发，有的放矢、积极稳妥地推进审计信息化建设，取得较好效果，先后报送了计算机审计方法3篇和ao应用实例3篇，项目质量与计算机审计应用水平有了幅提高。积极推广应用oa计算机管理系统，初步实现了办公自动化，完善了信息共享，打印共享，文件传递等功能，保障信息畅通，节约了办公经费，提高工作效率。

继续抓好以ao审计软件为主的学习培训和应用，提升全员素质。今年又有3位同志通过审计署ao认证考试，全局适龄审计人员全部通过此项考试。积极输送审计人员外出培训学习，有1名审计人员通过审计厅组织的计算机中级考试。为进一步做好计算机审计做好人才储备。

作为一名副职，在工作中自觉维护班子团结，积极主动配合一把手干好工作，认真落实局党组的决策，对上为主要领导领导当好参谋和助手，对下积极发挥领导表率作用，较好地发挥了承上启下和协调作用。

在工作中，积极认真遵守和执行审计署八不准规定和莱州市机关工作人员六条禁令，自觉做到不以工作职责为个人谋利益，不搞关系审计、人情审计、利益审计，严格按照党员干部的标准要求和约束自己。工作中，努力做到客观公正，实事求是，坚持审计结论集体研究定案。工作中恪守职业道德，切实做到为民、务实、清廉。

综合协调能力有待进一步提高，工作不够胆泼辣，创新意识不够强，存有等靠思想，对新的审计理论、审计方法、手段等方面仍然缺乏深层次的研究和探索，需在今后的工作中进一步解放思想，更新观念，进一步改进工作作风，在审计理念、工作机制和审计技术上求创新、求突破，尤其要在计算机辅助审计和审计信息化建设方面要继续加措施，早见成效，推动全局工作上台阶。

**内部审计总结和体会篇二**

财务监督是企业运用一系列的财务指标对企业的生产经营活动或业务活动进行的监控、决断、建议和督促。财务监督能督促企业的生产经营活动或业务活动符合国家有关法律法规的规定，促进企业各项业务活动合法化和管理水平的科学化。而企业内部审计体系作为企业财务监督体系的一个重要组成部分，它从企业内部出发，对企业的各项生产经营活动或业务活动的合规性和合法性进行跟踪察看，对不合理的经济业务活动进行约束，降低企业在经营过程中存在的经营风险和财务风险，进而促进企业健康良性发展。在目前企业经营风险日益扩大的背景下，加强企业内部审计体系的建设与完善具有深刻的现实意义。

企业内部审计通过对企业的各项经营活动进行监督审查，要求企业在发展运程中必须遵守国家的法律法规，必须在国家法律法规允许的基本框架之下，在守法的基础上实现自身的发展。另外，企业内部审计体系在审查判断各项经营活动和财务活动的过程中，可以及时发现财务管理中存的问题和各种违法乱纪行为，并及时对发现的错误和舞弊行为进行约束和揭露。这样，不仅可以纠正企业生产经营活动中存在的差错，还能纠正会计核算差错，提高企业财务部门的工作质量，保护了企业财产的安全与完整。

企业通过内部审计，可以发现企业在日常生产经营活动和财务管理活动中存在的问题，以及在财务管理制度方面存在的薄弱环节，结合企业自身所处的内外部环境，有针对性地提出改进措施和对策建议，从而提高财务管理工作，也有助于整个企业的管理水平的提升。另外，企业内部审计还能促使企业加强全面预算的管理，各单位部门必须根据本部门单位的实际情况，制订出切实可行的全面预算方案，促使各单位部门各项经济业务活动及财务收支按全面预算的要求执行，保证各项业务工作的资金及其他各种人力、财力、物力等各种资源的供应，并对全面预算执行过程中出现的问题及时采取措施给予解决，保证全面预算的有效完成，提高了企业经营活动的盈利能力和管理效率，促进了企业发展战略目标的实现。

企业的各项生产经营活动和财务活动均应严格遵守国家财经法律法规和财务制度，企业通过内部审计，可以了解各项经营活动和财务活动是否符合国家有关法律、法规及财务制度的.规定，有无违法乱纪现象，促使企业的各项经营活动和财务活动更加合法化和合理化，保证企业资金及其他各项经济资源的安全和有效使用。还可以发现企业在财务管理工作中存在的薄弱环节，通过违法乱纪行为的查处，教育企业相关人员遵纪守法，增强企业管理者与经营者的法律意识。

大多数的企业管理者认为，审计是需要从外部聘任会计师事务所或注册会计师才能做的事情，这是制度的规定，企业没有必要再另行设置内部审计部门，配备专门的内部审计人员。由于企业管理者对内部审计部门所提供的各项管理服务不理解、不信任，在主观意愿上抵触设置内部审计部门，把内部审计部门看成是给自己给企业找麻烦的机构。还有的企业是迫于外界的压力设置内部审计机构，也无法完全得到企业高层管理者的信任和重视，内部审计部门形同虚设。

目前，大多数企业没有建立一套完整的内部审计制度。很多单位的内部审计都只是流于一种形式，未能形成内部审计氛围，不具备规范性、科学性和可操作性。在管理层次上，企业的审计对象都在审计人员之上，这就导致审计人员在实施审计程序时会受到约束，审计人员的工作也会受到一定程度的限制。没有一套完备的内部审计制度做保障，内部审计无法达到应有的成效。

近年来，内部审计得到了快速发展，部分企业管理者已经在提升企业管理水平的过程中，组建了自己的内部审计机构。但是企业内部审计机构的设置不科学、不合理。大部分企业的内部审计机构设置在企业财务负责人或单位负责人的管辖范围以内，这就不可避免地受到本单位管理者的影响，变相地成为服务于企业管理者的管理工具，使得内部审计部门的独立性受到严重影响。如此，内部审计部门便不能有效地监控企业的各项生产经营活动和财务活动，在企业地发展中埋下较大的隐患。

由于大多当数企业对内部审计工作重视不够，企业在此方面的就不会投入相匹配的人、财、物等其他经济资源。绝大多数的内部审计人员也是从财务部门相关岗位调动来的，这就出现内审人员知识面较为单一，只懂财务会计知识，缺少参与企业生产经营管理的知识和经验，内部审计的工作也仅停留在对凭证的翻阅和账面资料的核对查找上，不能深入到企业的生产经营活动当中了解企业所发生的经营业务活动，难以发现企业存在的问题，不能从根本上提出解决问题的意见或建议。

目前，我国大多数企业的内部审计工作停留在对财务工作的复核上，而内部审计所使用的资料一般是企业会计凭证、账簿、会计报表、合同及其他相关资料上，仅仅是查看财务会计各项工作是否按照会计工作规范和企业会计制度核算，财务报表数据是否准确，并没有完全深入到企业的生产经营活动和经营领域。

内部审计制度已经是现代企业管理制度中重要的组成部分，作为企业的高层领导者，应当打破传统观念束缚，改变对内部审计存在的偏见认识，站在企业的高度，从企业管理的角度出发，充分认识到内部审计的重要性。企业的内部审计部门虽然不是企业的利润中心，不能为企业带来利润。但是，内部审计部门可以通过对企业生产经营活动和财务活动进行监督审查，来发现企业潜在的经营风险和财务风险，为企业减少不必要的损失。所以，内部审计部门能间接地为企业创造效益。企业管理者应该为内部审计部门提供适宜的人力、技术和其他经济资源，提高内部审计部门的管理地位，以保障内部审计人员权利和职责的有效履行。

企业应当建立健全内部审计制度。企业可以建立审计监察部，除了负责本单位财务审计、专项审计、内控评价等工作以外，还应当对各部门、单位执行企业发展战略和重大决策部署、完成经营管理目标任务、保证净资产的保值增值、遵守国家法律法规及企业章程和规章制度、遵守廉洁从业规定等内容进行经济责任审计。同时，还需要对重要工程进行结算审计，并通过协调外部审计，评价外部审计的质量。

企业管理者要科学设置内部审计机构，建立企业财务监督机制。企业应当从治理层面构建财务部门监督体系。企业的内部审计机构，应当脱离甚至高于企业的管理层。建立以股东会或监事会为领导的内部审计委员会或其他内部审计机构，方能真正起到监督企业生产经营活动和财务活动，监督企业的经营者和管理者，维护企业资产的安全完整。目前已经有很大型国型企业由财务总监委派制和传统的总会计师制度转向cfo，从企业的相关会计制度来看，总会计师虽然是企业的顶级财务官，但总会计师的特殊身份和制度编排，导致其不能真正地发挥内部财务监督职能。显然，财务总监与总会计师相比，独立性较强，但财务总监却不参与企业的财务管理活动，其掌握的企业信息资源有限，不足于发挥其财务监督职能。因此，首席财务官由总会计师向cfo转变，正是企业从治理层面来组建企业内部财务监督体系。

随着企业多元化的发展，企业对内审人员也提出了更高的要求。不仅要求内部审计人员精通财务会计知识和审计知识，还要掌握与企业经营活动相关的业务知识和管理，这些才能更好地起到内部财务监督作用，更好地为企业提供服务。企业可以通过内外部培训，当然，内审人员也需要利用业余时间钻研业务知识和管理知识，来提升业务素质能力，保持良好的职业道德修养，牢固掌握国家法律法规和企业管理制度，对企业的经营管理活动和财务活动提行有效审计和公正客观的评价，为企业决策层提供准确无误的决策依据。

随着企业的不断发展，内部审计工作仅停留在财务会计方面已明显不能满足企业各方面的需求。内部审计工作应当以财务会计数据为基础，在审查企业财务状况、经营成果和现金流量真实合法的基础上，对企业各项生产经营活动和财务活动进行合规性和效益性进行审计，将作业领域由财务领域扩展到管理领域，从而使内部审计工作在企业内部财务监督方面发挥更大的作用。

**内部审计总结和体会篇三**

20xx年我单位内部审计工作在集团公司的指导下，认真学习和执行《审计署关于内部审计工作规定》和《内部审计准则》规定要求，按照集团公司有关内部审计工作会议精神，遵循查错纠弊，维护法纪，促进管理的宗旨，积极引导我单位内部审计机构在加强单位财务管理和实现经济目标等方面发挥积极的作用，实现内部审计为单位目标而服务的思想理念，严格执行会计制度，建立健全岗位责任制和内部检查制度。

一、审计工作的开展与完成情况

1、加强审计人员对内部审计审职能和作用的认识。我单位每周组织财务人员及审计人员就集团下发的《企业内部控制手册》一书进行学习讨论，不仅激发了内部审计人员的积极性和创造性，还使其他财务人员加深了对内部审计的认识，能更好的配合审计人员完成审计任务，建立了良好的内部审计环境。

2、加强对具体项目的审计工作。我们严格按照制定的审计计划对各个项目进行检查，每月抽选出几个3-5个工程项目进行检查，每半年对全部工程项目都要检查一次，针对大额或亏损的项目更要时刻监督每季度至少检查一次。要求审计人员每次检查都要亲临项目现场进行实地审查，采取事前审计与事中、事后审计相结合的方法，将审计监督的关口前移，及时发现存在的弊端，把问题解决在萌芽状态或初始阶段。

二、项目上普遍存在的问题及整改措施

（一）审计中发现的问题

1、由于有的nc帐套核算2个及以上工程项目，造成会计凭证编号与装订不统一，有的仍然以手工帐为主，要求所有单位nc帐套、会计凭证统一编号，分工程项目装订以便查账、审计，同时要求今年全部脱离手工帐内部审计工作总结2、会计凭证存在手续不完整，白条入账现象。

3、会计凭证摘要有的过于简单，叙述不清；有的项目经济业务会计分录处理不当。

4、有的项目建造合同总金额，预计总成本刷新不及时。支持性文件有的不充分，甚至流于形式。

5、有的项目债权、债务没有按月及时对账，甚至没有进行对账，有的对了帐但没有签对账单。

6、工程进度款、材料款的支付存在超合同比例支付的现象，有的甚至多付；有的没有合同而付预付款。

7、应收账款和其他应收款的定期催回和清理工作力度不足，有的项目虽签定了清欠责任书，但流于形式。

8、甲方代扣代缴税金的，存在手续办理不规范现象。

9、有的项目银行承兑汇票没有进行归集，有的项目甲方为私营企业，支付工程款常常为现金，项目部就不进行归集，直接支付，存在坐支现象。

10、有的项目银行承兑汇票贴现损失，不进行处理随意挂账，形成潜亏隐患。

（二）提出的整改措施

1、应进一步加强资金收、支预算管理，注重过程监控与结果考核，提高资金使用效率。严格执行《全面预算管理办法》，建立健全资金预算审批流程。

2、结算工作关系到项目部经营的成果，清欠工作关系着经营成果的回收，两者都关系到项目部资金的滚动，应组织专人进行负责，对结算与清欠工作同时进行，采取有效措施，缩短结算期限，同甲方高层领导协商，从源头上开辟新的途径，选择有力有效的清欠方式，确保工程款的及时和足额回收。

3、各项目的项目经理应加强对各工程的管理，协调各部门，使预算人员，财务人员相互配合，并同业主积极沟通，严格按照合同约定的付款比例及预算部门提供的预结算资料进行付款，避免多付超付，造成资金分配不合理，企业资金紧张的现象。

4、财务人员银改严格按照《企业会计准则》的要求，每项业务的处理要做到有据可依，并且单据完整有效；出纳人员要注意收支分开核算，不得有坐支白条抵库的现象。

三、审计中发现的审计部门存在的缺陷

1、应加大对内部审计的宣传力度，提高单位领导、职工、财务人员、具体从事内部审计的工作者对搞好内部审计工作的认识，只有认识提高了，才能不断拓宽单位内部审计的路子，才能更好地发挥出内部审计保驾护航，服务本部门、本单位中心任务的作用。

2、应正确定位内部审计工作的落脚点，进一步明确内部审计工作的思路。不能单纯地看查出了多少违纪违规问题和多少违纪违规金额。单位内部审计工作必须把定位点确立在能及时向本部门、本单位的领导提出决策依据和可行性建议，为领导的决策服务，把服务寓于监督之中，促进加强部门和单位内部管理。

3、应加强审计队伍建设，不断提高内部审计人员的综合素质。内审工作是一项专业性、技术性很强的工作，要求内部审计人员具有较高的政治素质和较好的专业知识，即当前的内审人员不仅要掌握审计、财务知识，更要掌握经济学及其它方面的知识。但目前，从数量和质量上看，内审人员还不能适应我单位内部审计的要求。所以要抓好单位内部审计人员培训工作，与财务人员一样实行持证上岗制度和后续教育培训制度，加强岗位培训，不断更新内部审计人员的知识内容，增强业务技能，以切实提高他们的综合业务素质，明确审计人员职责，严肃审计纪律。审计部门是监督部门，这决定了审计队伍的素质应该更高、审计纪律更严。

**内部审计总结和体会篇四**

xx县电力局始建于xx年九月，于xx年八月被供电公司（原地区电力局）协议代管，属自收自支企业化管理的事业单位。下辖11个供电所、3个专业所、3个多经企业，机关本部设有14个职能股室，党政工团妇机构健全、运作正常。

近年来，我局内部审计工作在供电公司审计部的正确领导下，按照局党委的统一安排部署，紧紧围绕企业经营管理中心工作，突出重点，统筹安排，以加强资产、资金管理为主线，着力抓好常规审计项目，深入开展中层领导干部经济责任审计，电费管理审计，物资采购、供应、管理审计，年度财务预决算报告审计，电力营销审计，经济合同审计等重点经济领域的审计监督。在各受检单位的积极配合下，审计工作得以顺利进行，较好地完成了各年度制定的各项工作任务，在完善内部管理，促进廉政建设，改善经营工作，提高经济效益等方面发挥了有效的审计监督作用。现将近年来的工作情况汇报如下：

我局内审股成立于4月，内部审计工作由局长直接管理，纪委书记分管。岗位设置为股长1名，审计专责1名，先后制定了内部审计管理标准（含10项审计实施细则）和内审股工作标准（含内审股股长岗位工作标准，审计员岗位工作标准）。

工作目标：全面贯彻落实“管理、创新、发展”的工作方针。树立“防范重于纠正、制度促进管理、监督寓于服务”的审计理念。以专项审计调查为主要方式，以揭示损失浪费问题为主要内容，以促进提高资金使用效益、减少损失浪费、节省资源为主要目标。

审计工作坚持以财务收支审计为基础，以经济责任审计、工程管理审计、营销审计为重点，不断拓宽审计领域，加大内部审计力度。三年来共完成的审计项目如下：

1、完成了9名中层干部的离任经济责任审计，对被审计人在任期内的业绩和存在的问题给予了正确的评价，并出具了审计报告。

2、完成了基层供电所的财务收支、经费拨付、各种奖金发放等情况的审计，共计22项。

3、完成营销审计12项，通过审计发现个别供电所存在电费账、表、卡、册不对口以及对收取的有偿服务费、电费违约金等不记账、不报账的问题。供电所资料管理不规范，不及时装订、不归档，甚至有丢失的现象，个别供电所对预收电费管理不到位，对存在的问题进行了限期整改。

4、完成了局属多经企业审计3项，重点对多经企业财务管理，经营管理等审计，通过审计发现帐务处理不规范，总账和分类账不相符，生产费用（材料领用）管理混乱，规范局属各单位生产材料的审批程序、资金核对，建议由物资公司会同相关股室协调解决。

5、完成了二期农网10kv及以下工程的工程量，配套的电器材料等审计，共计9项。配合工程股、生技股等部门对竣工的户户通电工程、二期农网改造工程和户表工程的工程量进行了验收审计。审计发现部分户户通电工程量现场与竣工图纸不符，并对以上工程的材料进行了核对。对工程量与图纸不符的下发了限期整改意见书。

6、完成了维修房屋装饰、装潢工程审计4项，对在装饰、装潢工程中的费用严格按照所签订的合同进行竣工决算和支付工程款，并扣留质保金。

7、完成了线路施工费用的专项审计2项。

8、完成了局财务费用预决算审计2项。

1、加大监督了电力工程项目审计力度，提高了专项资金使用率。

2、跟踪监督检查局财务的预决算执行情况。在监督检查过程中未发现违纪违规问题。

3、整体推进，组织好其他常规性审计项目，在常规性的审计中，各供电所对年初核定的经费能够做到按计划支出，费用的报销等环节都符合国家财经纪律和局制定的管理办法。

4、在对多经企业的审计中发现对债权债务的清理力度不够，应该加强财务管理，加大对各财务制度的刚性执行力。重视资产管理，对所辖电器材料必须定期清查，从而提高企业经济效益。

我局审计工作虽然做了大量的工作，但也存在一定的不足，主要表现在：

1、进一步跟踪监督检查局财务的预决算执行情况，加强多经企业财务管理和经营管理。需要继续做好我局及局属多经单位的物资招投标管理工作，监督招标过程的合法性和合规性，做到公正、公平、公开。

2、内部控制制度还不健全，不够完善，需要进一步梳理和完善。坚决杜绝因内控制度不全而发生经济损失和经济犯罪。

3、继续做好电力营销经济效益专项审计工作，电力营销是我局实现经济效益的重要环节，要促进供电单位增强依法经营观念。

4、建议狠抓审计基础建设，不断提高审计工作质量。为确保企业审计工作健康有序地发展，结合电力企业改革发展的实际情况和建立现代企业制度要求，制定审计战略计划，为电力企业审计工作的长远发展奠定基础。

5、建议狠抓审计重点，全面履行审计职能。在电力企业制度建设方面，从建立健全内部控制制度着手，开展对企业内部控制制度的测试与评价，在此基础上确定审计工作的重点，确定合理的审计方式、方法，以提高审计工作的\'效率。

6、建议大力开展专项审计调查，审计部门要围绕领导关注的重点和职工关心的热点，积极开展各项审计调查。

7、建议审计部门应加强制度建设，强化人员培训。重点开展审计制度体系的研究和相关制度的建设，对电力企业内部审计的方式、方法、标准和规范等进行研究，促进审计工作法制化、制度化和规范化。审计人员必须提高审计技能、积极参加各种业务培训，通过培训和学习，更新审计人员的审计理念，拓宽审计人员的视野，提高审计人员的业务素质。

随着电力企业改革的不断深化，电力企业经营效益的不断扩大，规模经营和管理层次增多以及控制范围的增大，使得电力企业领导层的审计意识大大增强，审计观念不断更新，加强内部审计成为部门和电力行业自我发展的需要，成为现代电力企业管理的有力手段。

随着各种所有制经济的发展，投资主体多元化，混合型经济日益增多，为保障各方投资利益，对内部审计的要求越来越高，企业会自发地产生建立现代审计制度的要求，从而推动内部审计工作的发展。面对激烈的市场竞争，电力企业要提高经济效益，实现价值化并防范经营风险，特别是全球经济竞争带来的压力，更需要加强内部审计。

随着科技的发展，计算机的应用和审计软件的开发，为内部审计提高工作效率和工作质量创造了有利的条件。

内部审计扎根于单位内部，熟悉所在单位的生产、经营管理情况，内部审计在堵塞漏洞、查处舞弊、促进管理、提高效益等方面是任何外部审计机构都难以做到的。

面对有利的发展形势，内部审计人员必须增强使命感，坚定信心，开拓进去，通过工作成果，把内部审计事业推向一个新的高度。

**内部审计总结和体会篇五**

一年来，审计部按照董事会的要求,严格执行《中国内部审计准则》和集团《内部审计暂行办法》，积极探索和改进内部审计工作，较好地完成了各项审计任务，现将20xx年内部审计工作总结如下：

董事会和总裁办对内部审计工作给予了高度的重视和支持，明确内部审计的宗旨是“监督服务、查错纠弊、促进管理”，并要求各受审单位（部门）要以高度负责的精神，正视问题，积极整改。为了强化公司管理监督体系，促进公司各项制度的落实，进一步提高公司的经济效益，充分发挥审计部门在公司管理中的作用，今年下半年，集团公司进一步明确了审计部部门职责，配备了相应的专业人员。审计部根据集团经营管理情况制订了审计工作计划，确定重点监督、审计的项目和范围，逐步完善了内部审计工作制度和工作指引，内部审计工作逐步走向程序化、正规化，监督服务职能得到了进一步的加强。

结合公司的生产和经营管理情况，今年以来，在董事会的正确指导下，审计部结合各子公司的具体情况，有重点、分阶段地开展了日常监审和专项审计，审计工作基本上得到了受审单位的配合与支持，主要审计事项基本按计划完成，全年共完成审计事项146项。其中，对各子公司进行半年度审计1项，共查问题213个；半年度后续审计1项，重点对半年度审计发现进行了整改情况复查，各子公司加权平均汇总落实率为81%，整改情况较好；后续整改跟进1项，重点对未整改落实情况进行了跟踪，除6个问题因特殊情况未完成外，其余问题均已整改完毕；进行采购审计85项，工程项目审计57项。所有审计事项均及时出具了审阅意见（或审计报告），充分发挥了内部审计的监督、服务职能。

1、工程项目审计

根据《内部审计实务指南》及《集团基建审计制度》，审计部分别对xx项工程项目进行了审计。审计人员从项目审批程序、造价控制、合同管理等方面入手，对上报的项目内容、工程量计算是否准确重点进行了审查和抽查；必要时，审计人员与相关工程管理单位一道对现场进行调研，尽量以性价比提出审计意见。从本年度的工程审计情况来看，我公司目前普遍存在的问题是：工程管理制度不太健全、子公司上报的文件资料自控性不强或内容不完善，很难满足全面审计的要求；部分申报项目难于进行现场审计、现场管控全靠现场各级人员自律进行；加之目前审计部无工程造价专业人员，审计部难获取各子公司当地定额基价，同时隐蔽工程的实际情况也无法进行核实，给审计工作带来了一定的难度。

2、采购审计

采购审计按照集团公司的制度要求，单位价值xxx元以上的物资采购前须申报审计部审计。各单位（部门）基本上能够按照制度的要求进行申报，审计部按照《内部审计实务指南》及《xx集团采购审计制度》的要求，严格执行询、比价制度，部分单位（部门）基本能够按照采购审批程序进行，对未按照程序进行的单位，审计部客观地提出审计意见。为确保审计意见的客观、公正、准确，审计人员视采购情况的不同，分别采取网上查询、市场调查、参考各子公司同类物资价格等方法，共对xx项日常采购进行了事前审计，采购审计工作亦得到了各采购单位的支持与配合。

审计部根据各子公司上报的历史采购价格，综合市场调研情况，完善物资价格信息库，进一步加强采购管控的基础工作。

3、年度审计

为检查和验证各子公司在财务内控、基建工程、采购物流、制度执行、资产盘点等方面的执行情况，在董事会安排下，审计部从各子公司（部门）抽调人员组成审计工作组、制定了审计方案并经批准后，于20xx年x月x日至x月x日，对集团内某某某进行了xx审计。审计工作组共发现x个问题，分别提出审计建议并发送至责任单位，责任单位均进行了自纠自查并书面回复。此次审计，对规范各子公司经营管理、提升集团管理水平起到了一定的促进作用。

4、年度后续审

在接到各责任单位对半年度审计建议的自查自纠情况表后，经董事会批准，审计部成立后续审计工作组于xx月xx日至xx月xx日对xx公司分别进行了xx审计。审计前期，审计部结合上半年度的审计情况和各单位的自查自纠情况，制定了有针对性的后续审计方案，对关联事项进行了细化和完善，并助有关单位进行整改。通过检查验证，五个子公司共有xx项需要整改，实际整改xx项，加权平均落实率为xx%。各子公司实际整改情况与后续审计工作开始前提交的自查自纠完成情况虽有一定差距，但各子公司在后续整改过程中，能逐步认识到整改的必要性，并按照特定目标相互协调地发挥作用。

5、后续审计跟踪

xx月xx日至xx月xx日，后续审计工作组对后续审计中五个子公司未整改的事项进行了逐项落实，除xx公司实施了现场审计外，其余子公司均为非现场审计，本次落实整改率为xx%；至本期止，整个半年度审计汇总加权平均落实率为xx%。因特殊情况而未落实的事项，各子公司均对未落实的原因进行了情况说明，审计部将继续跟踪。

从半年度审计、后续审计、后续审计跟踪的审计过程来看，各子公司已开始渐渐适应了集团审计，从对审计工作的不认同到认同、不理解到理解，集团审计部的管控职能已逐步得到体现。

6、日常监控

（1）车辆费用监控

xx月份开始，审计部依据《车辆费用监控审计办法》要求对各子公司提供的《车辆费用统计表》《百公里油耗统计表》进行分析工作，现该工作由于所获取的相关分析资料较有限，虽然只是停留在较浅层次的分析上，但各子公司已渐渐重视车辆费用管理工作。

（2）财务费用、销售费用

财务费用、销售费用管理费用的监控xx月份开始，审计部依据《费用监控审计办法》收集、整理、分析三项费用工作，现各子公司暂处于初步适应阶段，也在努力配合审计部的工作，审计部将从初步的分析阶段逐步过渡到监控阶段。

1、审计人员岗位职责的建立

根据集团领导要求和部门职责的重新调整，我们进一步明确了部门各工作岗位的岗位职责，在此基础上，确定了相关的工作流程和工作要求，为本部门工作有条不紊地展开提供了必要的组织保证。但由于审计工作仍处于初期，要完成更深层次的跨越，相关的管理制度和配套的考核办法仍需要更进一步地完善。

2、已建立的审计基本制度

建立和健全内部审计制度，规范内部审计行为，是立开展审计工作的必要条件。为此，我们起草了《xx监控审计办法》、《xx制度》、《xx审计制度》等xx个管理制度，对部分审计事项作出了较为详细的规定。通过较为规范的审计程序，对部分业务流程进行了控制，提高了审计质量，降低了审计风险，同时也增加了内部审计工作的透明度，保证了审计工作的立、客观、公正。

3、审计档案管理工作

档案是企业的宝贵财富，也是审计工作的起始点。认真做好审计资料收集和及时归档工作，既是审计工作的基本要求，也是集团公司发展的历史见证。审计档案资料包括审计计划、审计方案、审计工作底稿、审计证据、审阅意见、审计报告等主要内容，为了规范审计档案的`基础性工作，促使审计工作程序化、标准化，今年下半年，审计部对上述主要的审计档案资料格式进行了规范。在具体的工作中，除了要求审计人员保存好相关资料外，对与审计工作相关的电话记录、文件收发等详细记载，做到有据可查。

4、审计人员专业技能培训

内部审计质量好坏，很程度上取决于审计人员的专业素质。为进一步提高审计人员的业务素质和管理能力，xx月份开始，我们组织召开xx会，明确和部署工作重点，探讨审计方法，组织审计人员进行内审工作经验分享及内审知识的学习；xx月份，审计部组织了xx的专题讲座。通过这些系统的学习，审计人员开拓了视野，找到了差距，明确了目标，对审计工作、审计质量、审计成果利用都有了更高层次的认识。

5、审计人员自律情况

xx制度的建立健全与有效运行、人员自律诗司持续、稳定发展的必要条件和审计工作的前提，审计人员在工作中能够严格遵守公司的各项规章制度、严格遵守《审计人员守则》的规定，行为规范基本符合《国际内部审计实务标准》中关于对审计人员的道德规范要求。

在过去的一年中，虽然内部审计工作取得了一定的成绩，但仍存在着一些不足之处，主要表现在：一是由于审计部毕竟是一个内部监管部门，个别子公司对本部门的监管有一定的抵触情绪，不利于审计部全面、准确地掌握相关情况；二是审计部xx专业人员，对xx监督检查的深度和广度不够，特别是在xx方面，无法做到全过程监管；三是在xx方面往往是出现客户投诉的情况时才去介入，审计工作略显滞后，未能很好地做到防患于未然。

1、加强沟通是做好内部审计工作的前提

董事会及总裁办公会对审计工作倍加关注，对审计组织、人员的调配予以力支持，对审计报告认真批阅，及时提出了整改意见和具体要求，为审计工作的顺利实施提供了有力保证。在今后的工作中，我们在认真做好审计工作的同时，须更加注重同各级管理层的交流与沟通，争取各级管理层的理解和信任。

2、健全的审计机构、合理的人员结构及知识结构是做好内部审计工作的必要条件

在董事会的高度重视和助下，审计机构得到完善，办公条件得到改善，工作效率明显提高。审计工作是一项政策性强、涉及面广、专业技术要求高、工作难度的工作。现在审计部共有专业审计人员x名，其中注册会计师x名、国际注册审计师（会计师）x名、主管x名、会计专业毕业已取得会计证人员x名。为集团公司审计工作的长远发展奠定了基础，但人员知识结构还难以满足集团全面审计的要求。

3、内部审计要进一步树立服务意识

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，寓监督于服务之中。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。结合企业实际，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为企业经济发展服务，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。

1、完善子公司制度体系及内部审计工作流程

首先，各子公司应对制度运行中发现的缺陷进行归类和上报，经评审确认后由归口的管理部门提出制度修改意见和建议，力求建立健全科学、严密、配套、有效的制度体系。同时，须补充和完善各项管理流程，减少管理漏洞，降低管理风险，保证公司管理处在有效的受控状态。确保制度的贯彻落实，形成按制度办事、靠制度管人的制衡控制机制。

其次，审计部需对审计项目从立项到案卷终结都作出详细的规定。通过规范的审计程序，控制整个业务流程，不但可以提高审计质量，降低审计风险，同时也可以增加内部审计工作的透明度，进一步保证审计工作的立、客观、公正。

2、审时度势、转换思路，向多元化内部审计发展

如果能够把内部审计的思掠查找现存的错误，转向为识别和查找业务工作中的风险点和可控制点，从事后追踪逐步转为事前和事中的监督与防范，这样不仅可以在宏观上控制风险，且能通过对公司经营提出合理化建议，发挥现代审计的指导作用，使审计工作向高层次发展，使内部审计真正成为受公司各级管理人员欢迎的“智囊”。

3、建立内部审计激励机制

对内部审计人员的工作进行监督、考核和评价，肯定成绩，并进行适当奖励，能够增强审计人员的成就感，有利于激发审计人员的工作热情。同时，建立内部审计激励机制，有利于内部审计部门负责人制定本部门人员需求、人员培训和发展计划，也是人员任命和提升的基础。

4、加强审计工作的宣传力度

各级审计人员须重视对审计工作的宣传，充分利用公司现有的信息平台（包括网站、刊物），弘扬先进和典型，阐述审计工作体会，更进一步提升各级管理层对内审工作的了解和支持，扩内部审计的影响力。

5、建立精干高效的内审团队

有计划地完善审计人员配置，建立精干高效的内审团队。加强审计人员专业培训，提高内部审计专业水平和审计工作质量。不断改进工作方法，主动发现问题，严格控制不良势头，提高内部审计工作质量，争取更好成绩。

**内部审计总结和体会篇六**

转眼间，在银行审计科工作将近一年的时间，今天我带着三分自豪和七分惭愧，以及矛盾的心情来向家汇报20xx年度工作，自豪的是能够和家在一起工作和学习，享受到这个家庭中汝取的助和各级领导对我无微不至的关怀和期望，惭愧的是和这些关怀、助和期望在工作中形成鲜明的对比的工作情况，竟然没有一样提得起来，拿得出来。但是，还是想借此机会，把今年的主要工作向领导和同事们做一个简单的汇报，分享我的进步和教训，得到更多的批评和指点，以此为新的开端，做好今后的工作，下面我简单回报一下20xx年度工作情况：

(一)学习业务

使自已从一个审计工作的“门外汉”成为一个审计新手，虽然之前也从事过财务、信贷工作，但是审计是一个新的领域，和单纯的财务、信贷工作相比，有着本质的区别，需要从实践中探索新的知识和方法，在业务工作之余，我能够主动调阅一些关于审计方面的`知识，主动接受同事们的工作指导，并付诸于行动，可以说把头脑中审计工作的空白渐渐变成了灰色，这是一个重要的进步，我将在今后的工作中不断的更精、更多的审计知蚀填充这个空白。

(二)按照安排，认真完成各项审计工作任务

今年以来，共参与完成全县信用社14个营业网点常规审计14次，参与完成领导干部任期经济责任审计1次，参与完成全州组织交叉检查1次，参与完成黄平违规贷款专项审计1次，参与完成工作2次，参与完成领导交办的其他事项2次，圆满完成了联社交办的审计工作任务21次，对待工作能够积极参与，认真负责，有始有终，尽职尽责，未出现的失误。

加强学习，学习审计业务知识，不断提高业务工作水平，审计是一个程序性、技巧性、专业性、逻辑性和规范性都相对较强的工作，是一项集中了业务工作，经济责任和规范执法“三体一体”的特殊工作，不仅关系到具体的业务工作，因此，在今后的工作中，努力做到两个提高，一是提高业务工作水平，二是提高责任意识，尽快使自己成为业务上的好手。

今年的工作已经结束，这一年对我来就，收获、经验和教训都有，但我自知，说得好不如做得好，在今后的工作中，我将严格要求自已，多向领导和同事们请教，同时也恳切各位领导和同事们一如续往的给予我助和支持，多提宝贵意见，我将诚恳接受，并认真改正。

**内部审计总结和体会篇七**

xx公司内部审计工作，在公司纪委的正确领导下结合自身实际，并经公司审定通过了年度内部审计计划。年内党委工作部严格按计划积极开展审计监督，严格执行审计法规和审计准则，在促进内部管理、规范资金使用、加强党风廉政建设等方面，发挥了内部审计的监督职能，取得了一定的成效，现就一年的工作总结如下：

一、开展内部审计工作基本情况

1.年内公司分别对xx年四季度和xx一、二、三季度货币资金项目进行专项审计，审计的重点主要是审查货币资金收支活动和结存情况的真实性、合法性和合规性，检查货币资金运作内部控制制度的完善性、规范性，经过审计，做出审计评价，出具审计报告。

2.存货项目审计：

(1)xx2月审计xx年度存货项目；内部审计工作总结

(2)xx8月审计xx度上半年存货项目；

(3)审计的重点是检查生产与仓储存货业务运作内部控制系统，检查存货管理内部控制制度的完善性和执行效性并作出评价，审查公司存货的真实存在性、财务存货记账的规范性，检查仓管部门存货保管、记录的正确性、实时性，并作出评价，经过审计，提出5条审计建议，督促被审计部门按要求进行整改反馈，对相关存货管理部门加强对不合格产品处理起到督促作用，加强了被审计部门对原材料、备品备件、半成品等存货库存核对及时性、准确性意识，加快了半成品硫酸、磷酸决算间隔时间，保证存货账实相符，资产安全完整。

3.工会经费审计：

(2)2月份接受公司工会委托，开展公司二级工会经费使用情况内部审计，审计的重点主要是对公司二级工会经费支出范围合规性、使用记账、登账及审批手续规范性、库存结余情况。经过审计，提出审计建议8条，一定程度上规范了公司各二级工会经费的使用范围，加强了二级工会经费使用记账登帐的规范性、及时性，规范了二级工会经费内部使用审批和报告流程。

4.专项审计：

(3)二级单位自有资金审计，对公司各二级单位的自有资金进行审查，经查，无“小金库”存在。

5.工程项目审计：根据公司领导关于《关于对矿浆分级浓密等七个技改项目进行内部审计的请示》的批复意见，开展矿浆分级浓密项目、全系统蒸汽冷凝液综合利用改造、map生产配酸系统的改造、10万吨/年湿法磷酸装置浓缩部分扩能改造、渣坝h段支管调水改造、10万吨磷酸过滤机扩能改造、10万吨磷酸装置循环水上水管改造等7项极改工程竣工决算审核工作，主要对项目预、决算编制工程依据充分性，工程结算的规范性；工程费用归属准确性、预备费用计算正确性，技改资金结余及支出等财务情况，技改工程涉及鉴证的证据充分性，技改相关招投标及监理规范情况，技改项目涉及设备、器材的采购及盘亏盘盈情况，技改收回的设备材料以及拆除临时建筑的残值及其残余的管理情况，技改工程工期、价格、质量情况，工程尾项情况等进行审核，促进了公司工程内控管理。

6.配合xx审计：

(2)干部离任审计，配合xx完成一名公司领导离任任期内经济责任审计。

二、招投标监督情况，物资采购、工程项目、废旧物资、外委检修处置比价、询价及监督情况。

1.特重大工程项目的招投标工作，委托云南省招投标公司进行。

2.对特殊废旧物资销售，抽查参与到废旧物资销售市场询价监督，积极参与对修旧利废物资的验收到现场会同相关部门参与监督管理。

3.废旧物资处置按照公司制定的《废旧物资回收和修旧利废管理办法(试行)》执行。年内，废旧物资处置均经过总经理严格审批，其价格均由经营管理部邀请三家以上客户参与报价，招开评标会严格评标，按综合报价最高的定标，党委工作部对其过程进行全面监督。

年11月15日至xx11月10日间，共参与公司物资采购、工程项目、废旧物资处置、外委检修招投标或合同谈判以及工会涉及经济活动的监督165项，除了谈定单价按实际量结算，但尚未结算项目外，共涉及金额49，644，429.86元，其中物资采购项目25、项目建设109以及31项其他项目监督。

三、工作经验

1.通过内部审计，加强内部管理。全年公司共开展审计项目16个，提出审计意见28条，均得到了有效的整改和反馈，促进了公司内部控制在上一个新的台阶。

2.通过内部审计，规范资金使用。全年公司开展4个货币资金审计项目，进一步规范了公司资金的使用，保障的公司货币资金的安全运作，确保公司财务部、经营管理部等大部分单位都能严格按照国家财务制度、财经纪律及xx集团内部财务管理的要求开展工作。

3.通过内部审计，加强党风廉政建设。通过内审工作的开展，对内部审计查出的问题，相关单位均按要求及时进行整改，公司内部的会计核算质量得到了提高，内部财务管理工作更加规范，公司领导人员廉洁从业。

四、不足之处

1.审计人员的专业素质还不能满足工作需要，需待进一步提高。

2.对过程审计的力度还不够。需要加强过程审计的力度。

3.还需要再加强审计调查的力度，保证审计的公正性和客观性。

**内部审计总结和体会篇八**

xx省电力有限公司是国家电力公司全资子公司，20xx年xx月xx日由xx省电力工业局改制而成。公司主营电网经营、电力生产、电力电量购销、电网调度与管理；兼营电力技术开发、试验研究、信息通信、电力建设（包括勘测、设计、施工、修造、安装、调试）、燃料购销、物资购销、职业培训、咨询服务、房地产开发、广告装潢等。公司本部机构设16部1中心，公司现有直属单位33个、二级单位8个、视同直属的合资联营单位18个，正式员工约23623人；有多种经营企业238个，并与全省60个xx县（市、区）的供电企业签订代管协议，实现代管56个。

到20xx年底，全省电力装机总容量达1245.41万千瓦，资产总额287.51亿元。20xx年3月26日，xx省电力有限公司被国电公司正式命名为中国一流电力公司。xx省电力公司为了保证“资产经营责任、安全生产责任、党风廉政建设责任制”的贯彻落实，促进xx电力竞争性生存、可持续发展，提高企业效益、社会效益、员工效益，实现“客户满意，政府放心”的终极目标，紧紧围绕“咬定双满意，奋力创一流，加速实现两个带全局意义的根本性转变”的工作主线，积极探索构筑“立体、动态、集约、高效”的内部监督体系，实施财务总监、总会计师及财务部门负责人委派制、片区审计工作派出制和监督巡视制度。通过监督管理体制、机制、制度的创新，推动监督运行机制的流程重组、功能再造，确保监督管理的有效和长效，实现生产安全、经济安全和政治安全。公司现有审计人员93人，其中：本部及派出机构28人，基层单位配备专职审计人员65人，初步形成公司本部、审计工作部、基层内部审计三个层面的内部审计监督体系。

省公司按照现代企业制度的要求，建立了“立体、动态、集约、高效”的监督体系，实施了财务负责人委派制、片区审计工作派出制和监督巡视组制度。作为监督体系组成部分的内部审计，紧紧围绕“经济安全”这个主题，在内部审计体制、机制和管理方面有所创新和突破，先后成立了审计委员会、试行了审计项目经理制、实现了审计工作向职代会报告制度、召开了高规格的审计工作会议等，初步理出了一条适应现代企业制度的内部审计工作思路。20xx年，公司系统共完成415个审计项目，完成工程、合同审计签证778份，查纠违规金额3594万元，核减工程造价1.5亿元，提出管理建议917条。

一是开展了综合审计调查工作。审计部门围绕企业经营者关心的重大问题，选择专项管理课题，开展了形式多样的综合审计调查，为企业经营管理提供了帮助，得到各单位领导和部门的重视。如对火电厂煤耗管理的审计调查，促进了基层单位对入厂煤质量的管理；对大修理费用的审计调查，进一步明确了大修与技改的界限；对结算中心的资金管理审计调查，提出了运用多种财政杠杆盘活存量资金的建议；对多经企业内部业务管理的审计调查，促进了多经企业内部市场的统一和规范管理；对投资管理的审计调查，区分了投资与借款的界限；对科技开发费的审计调查，提出统筹安排、集中开发、推广应用的意见，有利于克服科技投入的重复、浪费现象。

二是前移审计关口，开展了事前审计。审计部门事前介入管理的作用逐步显现，并愈来愈得到各单位的重视。在年度会计决算报表报送之前，审计部门能以审计的视角，对经营管理情况进行总结、分析和评价；审计人员还积极参与了物资和工程招投标工作，重要合同没有内部审计审查，不对外签约；对基建工程项目，审计部门及时会同有关部门组织进行事前检查，纠正了一些不规范的行为，起到了积极有效的作用。

三是全面启动了小型基建工程结算审计。从xx年开始全面启动了小型基建工程结算审计，由省公司审计部直接审计、组织片区审计、委托中介机构审计的小型基建项目综合审减率达6%。通过审计，小型基建管理得到加强，使审减率逐年下降，审计效果得到较好体现。

四是开展了任期经济责任审计。审计部门对经营管理第一责任人组织进行了任期经济责任审计，在完成离任经济责任审计的同时加大了届中经济责任审计力度，对企业经营管理的薄弱环节和经营管理上不合规的经济行为及时给予预警；省公司还把内部审计评价融入干部届中考核工作中，配合人事部门在鉴证、评价领导班子经营能力上发挥了作用，使审计职能得到进一步强化。

五是加强了农网改造工程项目审计。公司审计部组织完成了对全省30个县电力公司的农网资金使用情况调查，组织完成了421个农网单项工程审计，审减金额1080万元；及时纠正了农网资金未按规定专款专用以及农网工程物资采购等方面存在的问题。农网审计工作取得的成绩，在这次国家审计署统一安排的农网工程审计中，得到了各级审计机关的好评。

六是积极配合监察部门完成对有关经济案件的查处。公司审计部配合监察部门落实了职工来信来访反映的个别领导干部经济问题。通过实事求是、客观公正地调查落实，有的澄清了问题，解脱并保护了干部，有利于领导更好地开展工作；有的查清了事实，帮助责任人员从思想上认识存在问题的性质，达到了教育干部的目的。

七是审计成果得到有效运用。各片区审计工作部建立了片区各单位的审计电子台账，动态分析经济安全危机点；开展了审计工作回头看活动，加大审计成果运用检查力度，组织对xx年以来审计成果运用和落实情况的监督检查，解决“审用脱节”问题，根除“审而不改，审而无用”现象；省公司还为各单位主要领导建立了电子邮箱联系制度，审计部门对监督检查中发现的共性问题通过电子邮箱发送给各单位主要领导，各单位领导对提出的审计意见能给予重视，部分单位还对照电子邮箱中提出的问题，举一反三、对照自查。

审计部门围绕企业的“改革、发展、稳定、管理、服务”的重点，在健全组织、完善制度、改进方法、提高审计成果运用等方面做了大量工作，xx电力的审计工作从弱到强，正在发挥越来越重要的作用。

（一）不断创新，建立了新型审计监督组织形式省公司按照“有限责任、有人负责、有效制衡”的要求，根据内部审计工作的\'发展趋势，在分析了过去联合审计组织形式利弊的基础上，为解决审计力量和力度问题，提出了“立体式、集约化”的审计组织体系的思路，实行审计机构派出制，进行垂直管理和领导。通过笔试、面试、考核等层层选拔，选派一批（24人）优秀审计人才到4个片区审计工作部工作，其中总审计师4人（副处级）、正科级审计员7人、副科级审计员13人；审计工作部中审计人员的工资、奖金、津贴、各项社会保险及发生的管理费用由省公司指定单位代办，费用单列，由省公司统一考虑并列入公司年度财务预算。其效果主要表现在：监督力度得到加强，监督领域得到扩展，工作效率明显提高，工作更加贴近被审对象，审计服务得到有效体现。通过片区审计人员的辛勤努力，内部审计组织体系改革的举措得到了有关单位的充分理解和认可，片区审计开展的工作及取得的成效也得到省公司和片区单位的积极肯定。

（二）加强审计队伍培训，建立健全内部审计制度为使审计人员适应企业经营管理的需要，更好地服务于企业，我们采取多种形式对审计人员进行培训：一是以审代培，以老带新。在开展审计项目时组成审计组，在人员组成上有意识地将“新手”与“老手”搭配，让“新手”在审计实践中学会审计；二是举办专题培训班。省公司先后举办了经济法规、审计业务、审计计算机应用和工程预决算知识等培训班，受训审计人员近400人次；三是送出去培训。

参加国家电力公司、省审计厅、华东审计部举办的各种业务培训150余人次。系统审计人员的整体素质有所提高，队伍结构正朝多师方向发展。同时制定了具体的工作制度、规范或办法，颁布了《内部审计处罚规定》，首次赋予内部审计直接处理、处罚权，对试图违纪的人起到了威慑作用；出台了片区审计工作规则及相关管理办法，各片区审计工作部也陆续出台了各种内部审计管理标准，完善了审计信息交流网络，建立了工作部与监督巡视组沟通联系制度，结合自身实际开展了审计质量控制活动，并建立了审计成果的定期跟踪制度，初步建立了适应新的组织体系有序运转的操作平台。

（三）优化审计业务流程，构筑立体审计监督网络作为省公司“立体、动态、集约、高效”监督体系的重要组成部分，完成了审计监督体系的建设，对原有审计业务流程进行了重新整合，构筑新形势下系统的、分层的审计监督体系。提升了审计监督的功能，围绕“三项目标”，突出“三项核心业务”（责任审计、制度审计、效益审计），强化“三大功能”（监督、评价和咨询），明晰“三个层次”（审计部、片区审计工作部、基层内审）的界面，通过制定规范化的审计工作制度、运用现代信息技术和新型的审计组织形式，加大了审计监督的力度，提高了审计工作质量及审计成果的运用。

（四）在审计项目管理中推行项目经理制，使内审主要职能在审计实践中和谐统一为了提高审计工作质量，发掘和培养审计骨干，限度地调动审计人员的潜能，给审计人员提供一个充分展示自我价值的机会，根据省公司审计体制改革的基本思路，对综合性审计调查项目逐步实行柔性化管理机制，不再采取指定审计项目实施对象的做法，引入项目竞争机制，通过招标方式择优选定审计项目负责人。审计部首次对电力市场开拓暨购销比价管理调查项目实行公开招标，在审计项目管理中引入招投标制度，通过这种形式，对现有审计资源进行优化配置，选择的审计工作实施方案，选择的审计项目负责人，从而推动审计工作质量的提高。

一是审计干部对审计作用认识的提高是做好审计工作的基础。广大审计干部认识到，内部审计不仅是监督，更是一种特殊的企业管理活动，在职能上体现监督与服务的兼容性，即监督下的服务，服务中的监督，是监督与服务的高度统一；审计工作是公司经营管理工作的重要组成部分，是公司内部控制的关键环节，必须紧紧围绕xx电力的战略目标和工作主线，与公司的其他监督一起，把工作重点放在防范企业经营风险上，进一步强化审计监督职能；审计干部还在审计实践中逐步树立了“有为才有位”的思想，认识到“正人先要正已”，按照“独立、客观、公正、廉洁”的审计行为准则，并不断在审计实践中学习和提高自身经营管理水平，通过揭示经营管理中存在的问题，并提出加以改进的措施，实现为企业经营管理服务的目的，进而找准自身的位置。审计干部对审计作用认识的不断提高，为开展各项审计工作奠定了基础。

二是各级领导的重视和支持是发挥审计职能作用的关键。公司党组高度重视内部审计工作，刘顺达总经理多次强调“三合”（合法、合规、合程序）是立业之本，是企业稳健经营的关键，要把监督摆在显著位置，关键是要把“四个凡事”（凡事有章可循、凡事有人监督、凡事有人负责、凡事有据可查）落到实处。有些单位领导还亲自布置内部审计的任务并提出具体要求；单位内部重要会议、重大决策请审计人员列席并听取意见；省公司及部分基层单位成立了以公司总经理为主任，有关领导及主要部门负责人参加的审计委员会；有80%的基层单位实施了审计向职代会报告制度。所有这些，对审计职能的发挥起到了关键作用。

三是审计组织体系的建立健全是审计工作有效开展的保障。截止20xx年底，基层单位共有21个单位设立了独立的审计科，其他规模较小的企业均配备了专职审计员；同时借助片区审计、社会审计力量，扩大了审计复盖面；各电业局审计部门还配备了工程技术人员，开展对工程决算的审计；公司系统共有专职审计人员93人，其中公司本部28人，基层单位65人，为审计工作的开展提供了保障。

四是审计成果的落实和运用是审计工作不断提高的动力。审计人员认识到审计发现并提出问题不是审计工作的终结，而是审计工作新阶段的开始，因此审计不但会提问题，而且能针对存在问题产生的原因，提出从制度上、措施上加以完善和改进的办法，督促被审单位举一反三进行整改，促进被审单位树立依法经营观念，提高制度化、科学化管理水平，只有这样，才能真正体现审计监督的价值和意义，才能实现管理的有效和长效。省公司对审计处理意见和决定，建立审计意见执行情况台账，进行跟踪监督或后续审计；对审计委员会决定的落实情况列入了下次会议议程；在干部任用上，人事部门注意吸收审计部门的意见；在公司系统双文明先进单位评比中，审计占有重要一票，较好地克服了“审而无用、审而不改、审而不究”的问题，大大鼓舞了审计人员的工作积极性，促进了审计工作质量的提高，成为推动审计工作不断发展的动力。

在充分肯定审计工作取得的成绩和总结经验的同时，我们还清醒地看到，目前公司系统的审计工作仍然存在一些问题和不足，一是部分单位对审计作用认识不足，审计工作开展不平衡；二是审计人员的数量和素质尚未能完全适应公司系统经济安全的需要，审计人员知识结构和队伍结构有待进一步改善、队伍稳定性尚存在问题；三是审计工作质量保证体系尚未完全建立，有效的审计监督的约束机制尚未完全形成；四是内控审计工作的开展亟待加强。xx省电力系统的内部审计工作，在各级领导的关心、支持和帮助下，虽然取得了一些效果，但与内部审计要达到的最终目标还有一定的距离，尚需不断探索、不断完善、不断发展。新的一年，公司内部审计工作将围绕公司的“两出两化、国际一流”战略目标和20xx年xx电力工作主线，以创国际一流电力公司审计为目标，务实创新，推动公司审计工作上一个新台阶。

**内部审计总结和体会篇九**

时光飞逝，岁月如梭，转眼一个年头又已过去。崭新的一年已经到来。20xx年是紧凑而又紧张，平淡而又收获的一年，虽说没有做出什么轰轰烈烈的战果，却又有很多所感所悟。

作为审计新人，在经历了20xx年的税审工作后，20xx年的工作中各方面都有所改进，包括：进场前做好准备工作、审计的程序、审计软件的操作更加熟练等，在这过程中也存在着一些问题及在20xx年需要改进之处：

1、没能与软件公司的客服及时沟通，以致报告版本没有能及时更新，导致报告需人手进行修改部分内容。

2、更加认识到自己审计知识的欠缺，对审计程序、审计底稿、审计重点、要点的掌握不够。

3、从事审计必须要掌握审计知识，还要有会计，相关法律法规，需要掌握的各方面的专业知识，也是个人以后需要学习，充实的地方。

20x的评估依然是有银行抵押、交税、咨询、公证、资产评估等多种业务类型，也有着多家的\'合作公司，针对各自特点和优势对不同类型的业务寻找合适的评估公司，在能做成的情况下争取利润最大。全年总收入有所增长，且同致诚增长较大，所以纯收入相对稳定。今年公证处业务的开展，使得总收入和纯收入都有较大的增长，也是20xx年除了中行这个中心业务以外需要维持好的业务。各个按揭公司还是能维持良好的关系，业务较为稳定。

时光过得飞快，x年公司的工作已经结束了，可以说，在x年的工作中，我们全公司的工作人员都高效的完成了自己要做好的工作。我们的公司财务审计部门的工作当然也是在发展中，高效的完成了公司安排给我们的公司，相信我们一定能够做好，这些都是我们得来的不断的发展的成果，相信我们一定能够做好!

**内部审计总结和体会篇十**

一年来，审计部按照董事会的要求,严格执行《中国内部审计准 则》和集团《内部审计暂行办法》 ，积极探索和改进内部审计工作， 较好地完成了各项审计任务，现将 \_\_ 年内部审计工作总结如下：

一、 领导重视，内部审计监督服务职能得到了进一步的加强

董事会和总裁办对内部审计工作给予了高度的重视和支持， 明确 内部审计的宗旨是“监督服务、查错纠弊、促进管理” ，并要求各受 审单位（部门）要以高度负责的精神，正视问题，积极整改。为了强 化公司管理监督体系，促进公司各项制度的落实，进一步提高公司的 经济效益，充分发挥审计部门在公司管理中的\'作用，今年下半年，集 团公司进一步明确了审计部部门职责，配备了相应的专业人员。审计 部根据集团经营管理情况制订了审计工作计划，确定重点监督、审计 的项目和范围，逐步完善了内部审计工作制度和工作指引，内部审计 工作逐步走向程序化、正规化，监督服务职能得到了进一步的加强。

二、 过程管控，内部审计监督服务工作取得了初步的成效

结合公司的生产和经营管理情况，今年以来，在董事会的正确指 导下，审计部结合各子公司的具体情况，有重点、分阶段地开展了日 常监审和专项审计，审计工作基本上得到了受审单位的配合与支持，主要审计事项基本按计划完成，全年共完成审计事项 146 项。其中， 对各子公司进行半年度审计 1 项，共查问题 213 个；半年度后续审计 1 项，重点对半年度审计发现进行了整改情况复查，各子公司加权平 均汇总落实率为 81%，整改情况较好；后续整改跟进 1 项，重点对未 整改落实情况进行了跟踪，除 6 个问题因特殊情况未完成外，其余问 题均已整改完毕；进行采购审计 85 项，工程项目审计 57 项。所有 审计事项均及时出具了审阅意见（或审计报告） ，充分发挥了内部审 计的监督、服务职能。

1、 工程项目审计

根据《内部审计实务指南》及《集团基建审计制度》 ，审计部分 别对 \_\_ 项工程项目进行了审计。审计人员从项目审批程序、造价控 制、合同管理等方面入手，对上报的项目内容、工程量计算是否准确 重点进行了审查和抽查；必要时，审计人员与相关工程管理单位一道 对现场进行调研，尽量以最佳性价比提出审计意见。从本年度的工程 审计情况来看，我公司目前普遍存在的问题是：工程管理制度不太健 全、子公司上报的文件资料自控性不强或内容不完善，很难满足全面 审计的要求；大部分申报项目难于进行现场审计、现场管控全靠现场 各级人员自律进行；加之目前审计部无工程造价专业人员，审计部很 难获取各子公司当地定额基价， 同时隐蔽工程的实际情况也无法进行 核实，给审计工作带来了一定的难度。

2、采购审计

采购审计按照集团公司的制度要求， 单位价值 \_\_ 元以上的物资采购前 须申报审计部审计。各单位（部门）基本上能够按照制度的要求进行 申报，审计部按照《内部审计实务指南》及《\_\_ 集团采购审计制度》 的要求，严格执行询、比价制度，大部分单位（部门）基本能够按照 采购审批程序进行，对未按照程序进行的单位，审计部客观地提出审 计意见。为确保审计意见的客观、公正、准确，审计人员视采购情况 的不同，分别采取网上查询、市场调查、参考各子公司同类物资价格 等方法，共对 \_\_ 项日常采购进行了事前审计，采购审计工作亦得到 了各采购单位的支持与配合。

为检查和验证各子公司在财务内控、基建工程、采购物流、制度 执行、资产盘点等方面的执行情况，在董事会安排下，审计部从各子 公司 （部门） 抽调人员组成审计工作组、 制定了审计方案并经批准后， 于 20\_\_ 年 x 月 x 日至 x 月 x 日，对集团内 \_\_ 进行了 \_\_ 审计。审 计工作组共发现 x 个问题，分别提出审计建议并发送至责任单位，责 任单位均进行了自纠自查并书面回复。此次审计，对规范各子公司经 营管理、提升集团管理水平起到了一定的促进作用。

4、 年度后续审

5、 后续审计跟踪

\_\_ 月 \_\_ 日至 \_\_ 月 \_\_ 日，后续审计工作组对后续审计中五个子 公司未整改的事项进行了逐项落实，除 \_\_ 公司实施了现场审计外， 其余子公司均为非现场审计，本次落实整改率为 \_\_%；至本期止，整 个半年度审计汇总加权平均落实率为 \_\_%。因特殊情况而未落实的事 项， 各子公司均对未落实的原因进行了情况说明， 审计部将继续跟踪。

从半年度审计、后续审计、后续审计跟踪的审计过程来看，各子 公司已开始渐渐适应了集团审计，从对审计工作的不认同到认同、不 理解到理解，集团审计部的管控职能已逐步得到体现。

6、日常监控

1） 车辆费用监控

2） 财务费用、销售费用、管理费用的监控 \_\_ 月份开始，审计部依据《费用监控审计办法》收集、整理、 分析三项费用工作，现各子公司暂处于初步适应阶段，也在努力配合 审计部的工作，审计部将从初步的分析阶段逐步过渡到监控阶段。

三、加强管理，为内部审计工作奠定基础

1、审计人员岗位职责的建立

根据集团领导要求和部门职责的重新调整， 我们进一步明确了部 门各工作岗位的岗位职责，在此基础上，确定了相关的工作流程和工 作要求，为本部门工作有条不紊地展开提供了必要的组织保证。但由 于审计工作仍处于初期，要完成更深层次的跨越，相关的管理制度和 配套的考核办法仍需要更进一步地完善。

2、 已建立的审计基本制度

档案是企业的宝贵财富，也是审计工作的起始点。认真做好审计 资料收集和及时归档工作，既是审计工作的基本要求，也是集团公司 发展的历史见证。审计档案资料包括审计计划、审计方案、审计工作 底稿、审计证据、审阅意见、审计报告等主要内容，为了规范审计档 案的基础性工作，促使审计工作程序化、标准化，今年下半年，审计 部对上述主要的审计档案资料格式进行了规范。在具体的工作中，除 了要求审计人员保存好相关资料外，对与审计工作相关的电话记录、 文件收发等详细记载，做到有据可查。

4、 审计人员专业技能培训

内部审计质量好坏，很大程度上取决于审计人员的专业素质。为 进一步提高审计人员的业务素质和管理能力，\_\_ 月份开始，我们组 织召开 \_\_ 会，明确和部署工作重点，探讨审计方法，组织审计人员 进行内审工作经验分享及内审知识的学习；\_\_ 月份，审计部组织了 \_\_ 的专题讲座。通过这些系统的学习，审计人员开拓了视野，找到 了差距，明确了目标，对审计工作、审计质量、审计成果利用都有了 更高层次的认识。

5、 审计人员自律情况

\_\_ 制度的建立健全与有效运行、人员自律是公司持续、稳定发 展的必要条件和审计工作的前提， 审计人员在工作中能够严格遵守公 司的各项规章制度、严格遵守《审计人员守则》的规定，行为规范基 本符合 《国际内部审计实务标准》 中关于对审计人员的道德规范要求。

三、 总结经验，不断推进内部审计工作

在过去的一年中，虽然内部审计工作取得了一定的成绩，但仍存 在着一些不足之处，主要表现在：一是由于审计部毕竟是一个内部监 管部门，个别子公司对本部门的监管有一定的抵触情绪，不利于审计 部全面、准确地掌握相关情况；二是审计部 \_\_ 专业人员，对 \_\_ 监督 检查的深度和广度不够，特别是在 \_\_ 方面，无法做到全过程监管； 三是在 \_\_ 方面往往是出现客户投诉的情况时才去介入，审计工作略 显滞后，未能很好地做到防患于未然。

**内部审计总结和体会篇十一**

20xx年，在县联社党总支、社务会的正确领导和高度重视下，内部审计工作坚持贯彻执行《会计法》和《审计法》，围绕年初签订的经营目标责任书，以提高经济效益为目的，着力帮助企业减亏扭亏、防止资产流失、纠正违规等问题，减少不必要损失和浪费，为推动供销社改革与发展做出了应有的贡献。共实施审计项目xxxx，审计单位xxxx，审计查出各类违纪违规使用资金xxxx，退回损失xxxx，提出审计建议26条，被采纳26条。现简要总结：

6月和12月进行xxxx经济效益审计，由分管财务主任带队，县社财审股牵头，资产公司协助，围绕各单位年初与县社签订的目标责任书内容，对所属xxxx基层社、xxxx直属企业进行经济效益审计。以扭亏增盈为重点，采取“四查四看”的办法，即：查原始凭证，看是否真实合法；查各项收益，看是否有漏收；查帐簿帐表，看核算是否准确真实；查货币资金，看是否运用合理。通过经济效益审计，达到了促进企业加强经营管理，降低成本，提高管理水平，实现效益最大化的目的，同时也为各单位法人代表开展年度经营业绩考核提供了可靠的依据，使内部审计更好地服务于供销社改革与发展的大局。

多年来，我们坚持“有离必审”、“先审后离”等经济责任审计。今年对古城供销社、xx公司的法人代表和xx公司的财务经理进行了离任审计。在古城供销社审计中，对原集体经营时遗留商品和低值易耗品，审计组人员进行全面盘点，落实责任人。县联社业务股、财务股及资产公司组织人员与该社管理人员现场对低值易耗品、库存积压商品进行作价处理，收回现金xxxx。通过经济责任审计，不仅达到了客观评价企业经营者任期经营业绩，促进企业加强和改善经营管理，保证社有资产保值增值的目的，同时也为人事部门考核和聘用干部提供参考依据。

结合实际，针对存在的问题，我们进行审计调查，开展专项审计。主要是资金管理和承包费收缴审计。审计过程发现资金运营不合理，限期追回资金xxxx；发现不合理支出xxxx，及时落实责任，为企业挽回不必要损失；对xxxx农资公司旺季结束，立即进行就地审计，发现赊销金额大且部分欠款超过赊销期限，建议公司人员全力以赴抓清欠。

一年来，我社的内部审计工作在领导的重视、支持和审计人员的努力工作下取得一定的成绩，但按照供销社目前改革形势、各级领导和广大干部职工的要求来衡量，还存在很大差距。今后，审计人员不断更新知识，提高专业素质，适应新形势的需要，努力把我社的内审工作做得更好。

xx县供销社内部审计工作在总结以往经验的基础上，按照“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，围绕供销社改革和发展的实际，以加强社属企业管理，提高经济效益为中心，坚持内部审计与社会审计相结合的原则，重点做好下列几项工作:

(一)提高认识，加强领导，注重内审工作基础建设，不断提高审计人员素质。

(二)积极探索审计新规律，改进审计方法，提高审计工作质量。

(三)围绕供销社中心工作，有针对性地开展各项审计。

**内部审计总结和体会篇十二**

免疫系统功能，全力服务于我区经济社会科学发展。进一步深刻认识和理解国家审计的核心与本质，更加关注经济社会运行中的突出矛盾与风险，更加注重对体制机制制度性问题的揭示与分析，继续加大对重大违法违规问题和经济犯罪案件的揭露与查处，不断改进方式方法，不断提升审计质量和水平，加强审计资源整合，增进组织实施的整体协作，充分发挥审计保障国家经济社会健康运行的免疫系统功能。为构建社会主义和谐社会和推动经济建设做出了一定的贡献。现将一年来的.工作情况总结如下：

一、xx年审计主要工作

我局按照

全面审计，突出重点

的要求，在预算执行审计上求深，在领导干部经济责任审计上求真，在政府投资审计上求精，在民生保障资金审计上求严，在审计质量管理上求细，在落实审计整改上求实，扎实工作，严把质量。全年预计共完成审计项目18个，政府投资评审项目411项。审计查处违规资金336万元、纠正管理不规范金额129001万元;上交罚没收入7万元，催缴财政资金909万元。政府投资评审金额118598万元，评审节省政府投资15041万元。

(一)围绕中心，注重科学实施审计，确保年度审计项目有序推进

今年以来，我局牢固树立并自觉践行科学发展的理念，紧紧围绕区委、区政府工作中心和国家、省厅、市局的各项部署和要求，服从服务于经济社会发展大局，树立全局一盘棋思想，优先安排国家、省、市统一组织的重大审计项目的实施，打破原有业务科室职责分工界限，有效整合审计资源，有序推进审计项目，制定下发了《xx区审计局xx年度审计项目计划》、《xx区审计局xx年度工作目标考核实施试行办法》，将预算执行审计、乡镇财政决算审计、政府投资项目审计、经济责任审计、行政事业单位财政财务收支审计、专项资金审计、审计调查等项目进行统一分配，做到每个科室都有不同行业的审计项目，形成统分有序、协调高效的审计组织体系，保证重点审计工作任务的顺利完成。通过加强审计项目计划管理、细化目标任务、落实工作责任、明确完成时限、严格质量要求、适时督促检查，并严格执行审计项目进度报告制度，审计组长负责制等方法，多措并举，促进了审计工作效率的全面提高，确保了年度审计项目实施按计划有序推进。

(二)突出重点，注重审计监督的深度和力度，服务经济社会发展大局

1、突出关注经济社会发展中的突出矛盾和潜在风险，全力配合市审计局搞好社保资金审计。根据审计署和省审计厅的统一部署，举全局之力，配合市审计局审计组，自xx年2月21日至4月25日，对我区社会保险基金、社会救助资金和社会福利资金等社会保障资金进行审计。针对审计发现的问题，积极向区委、政府提出整改建议，区政府组织相关部门认真研究，科学制定整改方案，落实整改措施。

2、突出关注财政体制机制制度等层面的问题，深化预算执行审计。牢固树立财政审计

一体化

深

四着眼

入手，着力提升预算执行审计质量。认真查找财政管理中存在的制度盲区和薄弱环节，揭示影响财政资金效益的突出问题，并对存在问题的原因进行深入剖析，从体制、机制层面提出切实可行的建议，所提意见和建议得到了区政府和相关部门的高度重视，区财政局、区地税局专题研究，进一步建立健全了内控制度。在xx区第十届人大常委会第四次会议上，区审计局受区政府委托所作的《xx区xx年度财政预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，得到了区人大常委会的充分肯定和高度赞扬。

**内部审计总结和体会篇十三**

20xx年是xx集团公司推进行业改革、拓展市场、持续发展的关键年，也是财务审计部创新思路，规范管理的一年。财务审计部坚持“以市场为导向，以效益为中心”的行业发展思路，紧紧围绕集团公司整体工作部署和财务审计工作重点，团结奋进，真抓实干，完成了部门职责和公司领导交办的任务，取得一定的成绩。为了总结经验教训，更好的完成20xx年的各项工作任务，我部就财务、审计方面的工作作出总结如下：

20xx年财务审计工作的简要回顾

根据集团公司规范财务管理、优化财务审核程序、提升财务服务质量和发挥职能部门更好地参与企业管理的要求，财务审计部将财务集权管理调整为财务人员试行委派制，并采用按“统一管理，分级负责”的原则进行管理。财务审计部主要具体负责集团公司各类资产的财务监督、财务分析及财务报告和各分、子公司的财务管理和财务内部会计凭证的稽核等业务，充分发挥财务审计部的职能作用。

根据市局财经秩序专项整顿工作的安排和财务收支自查工作方案，集团公司围绕市局“规范行业经营行为，促进烟草行业的健康发展，为国家创造和积累更多的`财富”的工作思路，以“摸清家底、揭示隐患、促进规范、推动发展”为指导思想，严格按照市局的自查要求，认真开展财务自查工作。财务审计部从严从细，自上而下对“帐外帐”、“小金库”和虚列成本费用、收入分配失真和会计核算失真等问题进行了自查，并实施强化经济责任审计与加强财经秩序整顿相结合，按照“边整边改”的原则，将查出来的问题根据时间、性质等分门别类，从中查找经营和管理上的漏洞，并有针对性地指定整改措施，限期整改到位。通过此次的自查，切实加强了国有资产的监管力度。

**内部审计总结和体会篇十四**

20\_\_年，成华区坚持以“生态城区、现代成华”的发展定位，以“强区富民”为目标，以加快转变经济发展方式为主线，努力建设“中西部综合实力一流城区”。紧紧围绕这一目标，我区积极发挥内部审计的预防和建设作用，在完善财经制度、维护群众利益、促进管理水平提高、推进廉政建设等方面做出了积极的贡献。

一、加强指导，促进内审工作顺利开展

按照《四川省内部审计条例》的要求，我局法规科负责监督指导全区内部审计机构业务工作，并确定3名同志为专职人员。20\_\_年，通过各种方式，加强对本区内部审计人员的指导。一是充分利用各个审计项目的现场实施阶段，向各单位内审人员宣传审计工作程序、方法和经验;二是随时对内审人员遇到的困难提供帮助，20\_\_年我局向各内审机构提供了大量参考意见和资料，对内审机构工作开展进行指导，帮助其完善制度和相应工作流程;三是以新《审计法实施条例》、《国家审计准则》的颁布为宣传教育突破口，大力宣传审计法律法规;四是针对共性问题，我局进行专题研究，并提出相应改进意见。根据村级公共服务和管理专项资金审计调查中发现的问题，我局建议各街道加强对社区工作的指导，确保村级公共服务项目的有序开展和推进，特别应加强对工程建设项目的发包、质量监督、进度控制、竣工验收等工作环节的指导和监督。

二、加强监督，提高资金使用效率

今年，我区内部审计工作主要集中在对社区基础建设资金和财务收支审计方面，截止11月，完成内部审计项目44项，其中基本建设审计33项、财务收支审计9项、效益审计1项、经济责任审计1项。

为突出内部审计工作重点，我局要求各部门、各街道侧重专项资金的监管和审查，全区下拨的各类专项资金务必纳入内审监管范围，确保专项资金管理无盲区。同时，切实发挥自身职能特点，积极指导和帮助全区各部门、各街道加强内部审计。

各部门内审人员在加强内部检查和督促整改的同时，针对发现的问题进行认真总结，积极提出制度修订或修改意见3条，不断促进本单位财务控制制度的完善，取得了良好的效果。

全区各相关单位十分重视内审工作，在日常工作中切实保障内审机构依法取得审计信息资料和独立行使审计监督权，发挥内审人员在各单位重大经济活动中的决策参谋作用，为内部审计发挥重要作用奠定了良好的基础。

三、加强创新，提高内审工作实效

20\_\_年，经区政府第2次常务会和区委第14次常委会通过，将区教育系统和区卫生系统内审工作纳入成华区20\_\_年度审计项目计划。该项目由区教育局和区卫生局负责组织实施，区教育局下属事业单位的内审覆盖面要求达到10%，区卫生局下属事业单位的内审覆盖面到达50%。截止十一月底，区教育系统已完成11项基本建设项目审计，区卫生系统已完成四家医院和一个卫生服务中心的财务收支审计。

区教育系统在完成内审工作计划的同时，创新工作方式，强化过程审计。将管理关口进一步前移，强化对财务工作的过程性审计，在20\_\_年度3-6月创新开展了首届“教育系统会计档案和财务管理评比活动”，全覆盖、全方位对系统单位的财务工作进行了评审。评比活动弥补了常规继续教育中重理论轻实践、重书本轻操作、重概括轻细节等不足，加强了对财务人员的业务培训，提高了财务人员的业务能力，促进教育系统财务管理水平的整体提高。

四、存在的问题和困难

(一)对内审工作指导还有待进一步加强，部分单位对内审工作的作用认识不够，致使个别内审机构形同虚设，未能切实开展工作。

(二)部分单位内审工作开展无计划、审计程序不够规范、操作实务未遵循相关审计准则，原因是大多数内审机构人员是兼职且业务水平有限。

五、20\_\_年工作思路

(一)加强《四川省内部审计条例》的学习贯彻，尤其要向各级领导宣传条例内容，使其了解内部审计的必要性和重要性，以取得支持;加大我区内审机构建设力度，进一步扩大覆盖面。

(二)加强与市审计局的联系，接受指导和培训，不断提高我区内审工作管理水平，充分发挥内部审计的监督、预防作用。

(三)积极组织内审审计人员参加各类培训，搭建、完善内审机构间的交流平台，促进内审队伍理论水平和工作能力的不断提高。

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