# 公司被审计之后工作总结(精选23篇)

来源：网络 作者：紫云飞舞 更新时间：2025-04-11

*公司被审计之后工作总结120xx年对一个工程项目进行审计，在审计中发现的问题比较多，主要有工程完工时间不及时、设备采购不按规定时间到货、设备质量与合同约定不符、预算的更改没经过审批、施工材料与合同不符、工程变更依据不足、工程签证手续及依据不...*

**公司被审计之后工作总结1**

20xx年对一个工程项目进行审计，在审计中发现的问题比较多，主要有工程完工时间不及时、设备采购不按规定时间到货、设备质量与合同约定不符、预算的更改没经过审批、施工材料与合同不符、工程变更依据不足、工程签证手续及依据不全等。其中最严重的是有大量的工程签证单，一个几个亿的项目，工程签证就达x%（x亿）还多，有些单项项目签证比原预算多x%。工地解释原因是施工地地质复杂，所以增加大量工程施工。由于工厂已进行生产阶段，所以高层只能根据发现的问题，作出暂停付款的措施。

我们在审查时发现，由于没有对项目实行事中监督，即是对施工现场监管不到位，与致造成大量的工程签证单无法核实，在工程签证中主要问题的是隐蔽工程。所谓工程签证，就是在建设工程项目实施过程中，业主与承包商就需要调整或补充的事项，在协商一致的情况下，经双方签字盖章而订立的一种补充证明材料。许多工程项目通过虚假签证增加工程造价取得利益，使竣工结算失去了真实性。

总之，在进行工程项目审计时应重注意发下问题：

1、注意招投标是否合规。建设项目招投标情况审计是审计的源头，只要从源头开始规范，才能有利于公司施工管理。工程项目招投标审计的内容主要有：

①审查工程项目招投标程序是否按公司规定、是否合规、合法，其过程是否按照“公开、公平、公正”的原则进行。

②审查有无应实行招投标的项目而未招投标，有无为了逃避招投标或钻招投标方式的空子，采取直接确定或形式招标确定施工、安装单位。

③审查附属工程、零星工程是否经过招投标。

④审查中标单位是否具备相应的资质，有无施工企业因自身资质较低或无资质，采取或使用其他单位资质投标的情况。

2、注意工程预算是否超标。检查工程结算总额是否超过预算总额，预算变更及调整是否经有权限有领导审批；单项工程预算编制是否真实、准确，包括工程量计算是否符合规定的计算规则，是否准确；分项工程预算定额选套是否合规，选用是否恰当。

3、注意签证手续是否齐全。检查签证单是否有业主驻工地代表、承包商、监理工程师的签字盖章。签证在签字过程中模仿笔迹、变相复印、其他人代笔等多种形式。检查签证有无双方单位盖章，印章是否伪造，复印件与原件是否一致等是审核的重要内容。

4.注意工程量的是否相符。要审核工程量时，特别注意是对于工程量的签证，审核时必须到现场逐项丈量、计算，逐笔核实。特别是对装饰工程和附属工程的隐蔽部分应作为审核的重点。因为这两部分往往没有图纸或者图纸不很规范，而现场勘察又比较困难。对破坏性的审核也不能大多。

5、注意设备价格、质材的检查。在对设备或材料进行审计时应注意合同价格的合理性，材料与质量是否与合同约定相一致，并将审查合同设备清单及财务结算发票相结合，对工程所需的设备，要看采购合同清单，如果属于业主直接采购的设备，要注意设备采购的运杂费、保管费的支付情况，应审查合同内容是否包括安装费、调试费及附件、配件等。

6、注意定额套用的标准。检查是否与公司制定的标准相适应的结算价格，定额单价确定了定额子项工程的单位价值。套用定额分为直接套用与换算套用。对直接套用的审计，通过对实际套用定额价格与定额规定的价格是否相符加以对比进行审查，着重应对主要材料、主要机械、人工等价格进行审计，审查套用定额有无就高不就低或多套定额的问题。对换算套用除完成对直接套用的审查工作外，还要审查对应该换算的材料是否按规定进行换算及换算方法是否合理、正确。

7、注意结算取费的标准。取费是要工程预结算时按照企业资质及取费类别确定的计费标准。进行审计时应首先熟悉施工合同、协议，了解施工企业的资质等级、工程类别、承包方式、结算方式、工期状况、优惠让利等，施工合同条款是否合法；了解建筑物结构、施工方法、施工条件，机械选用的型号、台数等；最后应仔细研究费用定额及相关取费文件。明确各项费用的计取条件、适用范围、计算基数，并结合实际情况加以审查，对适用不同费用政策的同一工程，应按工程量划分分别计算相应费用，审查有无扩大取费基数的问题。如在审计时常有发现乱用费用标准的情况。

**公司被审计之后工作总结2**

x集团公司审计部自20xx年8月成立以来，在集团公司的正确领导下，认真贯彻《审计法》和集团公司内部审计工作精神，坚持“全面审计，突出重点”的审计工作方针，按照集团公司领导的要求，紧紧围绕集团公司中心工作，以维护集团公司财经秩序、规范集团公司经济行为、促进党风廉政建设，提高资金使用效益为重点，以促进集团公司健康、持续发展为目标，积极履行审计职能，开展各项审计工作，较好地完成了各项任务，取得了一定成绩。现将20xx年集团公司内部审计工作情况总结如下：

>一、加强学习培训，为做好内部审计工作奠定基础

审计部从成立之日起，加强对审计人员的学习培训，一是组织审计人员认真学习《审计法》等国家法律法规和集团公司内部审计工作精神，使全体审计人员提高思想认识，充分认识集团公司成立审计部的重要意义，充分认识开展审计工作是贯彻落实党的十三大精神、加强党风廉政建设、促进反腐倡廉工作发展的需要，是确保干部职工遵纪守法、清正廉洁、干净做事的需要，是促进集团公司健康、持续发展的需要，要增强工作责任心和工作使命感，按照集团公司内部审计工作精神，充分履行审计职能，全面做好内部审计工作，取得内部审计工作的实际成效。二是对审计人员进行政策法规和业务知识的培训，提高审计人员的政策法规水平和审计业务技能，使审计人员能够正确履行审计职能，做好各项审计工作，完成审计工作任务，取得审计工作成绩。

>二、明确工作目标，确保内部审计工作顺利开展

为确保内部审计工作顺利开展，审计部明确了工作目标：一是要严格贯彻执行国家审计法律法规，规范审计行为，提高审计工作效率。要结合集团公司实际加强制度建设，建立、健全、完善各项制度，构筑防腐反腐屏障，促进党风廉政建设发展。二是要围绕集团公司中心工作，积极开展内部审计，坚持以财务收支审计为基础，以物资采购、基建项目、中期债、大额资金使用等审计为重点，不断拓宽审计领域，加大审计监督力度，提高管理部门和管理人员的责任意识和管理水平，提升集团公司经济效益。三是要贯彻“全面审计、突出重点”的方针，抓好对重点部门、重点资金、重大问题审计的同时，逐步扩大审计覆盖面，进一步发挥审计工作的监督与服务功能，对在审计中发现的问题，及时提出建议意见，使被审计单位切实加强制度建设和日常收支管理水平。

>三、兢兢业业工作，完成内部审计工作任务

审计部按照集团公司的工作精神和工作部署，从20xx年9月开始内部审计工作，通过全体审计人员认真努力、兢兢业业工作，完成了内部审计工作任务，取得良好成绩。

(一)开展财务大检查，提高财务管理水平

审计部20xx年9月组织全体审计人员对集团下属公司进行一次财务大检查，检查重点为新公司建章建制，老公司查错纠弊。在财务大检查过程中，要求新公司制定完善的财务管理制度，使公司财务管理工作有章可循，有据可依，切实做到以制度管理财务，促进财务管理制度化和规范化，实施有效的财务监督，保证账账相符、账款相符、账实相符、账表相符、账证相符，防范违反财经纪律行为的发生。对老公司财务大检查中，主要发现固定资产未盘点，应收账款未对账的问题，要求老公司加强对固定资产的管理，建立健全固定资产账册，严格固定资产日常核算、管理和处置，对固定资产增减及收入、支出要及时入账，确保账证、账账、账实相符。要定期对固定资产进行清查，年终进行全面清查盘点，做好固定资产的实物登记管理，确保固定资产完整和不流失。要求老公司及时做好应收账款对账工作，同时加强应收账款催收工作，防范应收账款流失，降低公司经济效益。

(二)开展小金库整治工作，规范财务管理秩序

审计部20xx年11月开展小金库整治工作，要求各单位领导一是深刻认识到“小金库”的存在，扰乱了集团公司财务管理秩序，影响集团公司财务资金的安全，诱发、滋生腐败行为，严重败坏党风政风和社会风气。二是要按照集团公司的要求，健全和加强制度建设，进一步完善各项管理制度，严格执行国家财经法规和财务管理，加强部门经费使用与管理，从源头上防止和杜绝“小金库”问题的发生。通过开展小金库整治工作，规范了财务管理秩序，对促进党风廉政建设，防范产生腐败行为起到积极作用。

(三)积极开展专项审计，推进集团公司整体工作发展

审计部在20xx年下半年积极开展专项审计工作，一是10月份配合主管部门对公司进行检查，配合水务一体化小组对审计、评估进行全程跟综。二是11月份成立督查组对在建基建项目跟综落实。三是与公司其他部门成立小组配合会计师事务所对发行中期债进行审计。这些专项审计工作开展，有力促进在建基建项目、中期债等工作的发展，确保在建基建项目、中期债等工作按照集团公司的工作要求进行，取得实际成效。

>四、存在的不足问题

集团公司审计部成立时间只有短短几个月，经过全体审计人员共同努力和辛勤工作，完成了集团公司下达的审计工作任务，取得了较好的成绩。但还是存在一些不足问题，主要是：一是审计手段较为单一，审计工作效率仍待提高。二是审计咨询和审计服务还没有完全到位。三是由于人力不足审计工作未全面开展，例如下属公司业绩考核等工作还未开展。四是制度建设还不够健全完善。五是审计信息化建设不够等，审计手段较为原始、落后。这些存在的不足问题，需要引起审计部高度的重视，采取切实措施，在今后的工作中加以改进和提高。

>五、20xx年工作计划

(一)加强宣传，突出审计工作的重要性

审计部要切实加强宣传，突出审计工作的重要性，通过板报、宣传栏等方式，构建一个审计信息交流的窗口，把集团公司内部审计工作动态、审计法规、审计制度等公布于众，在一定范围内对有关审计结果进行通报。通过这些工作，使集团公司全体干部职工进一步加深对内部审计工作重要性的了解，改善和优化审计环境，理解和支持内部审计工作，促进集团公司内部审计工作健康持续发展。

(二)加强财务管理，强化会计基础工作

审计部要配合财务部门，加强下属公司财务管理，使下属公司财务人员一是深入贯彻落实《会计法》等法律法规，充分认识会计基础工作的\'重要性，掌握会计基础工作的主要内容和基本要求，进一步强化内部控制和会计基础工作规范，全面提升会计基础工作水平。二是营造崇尚诚实守信、规范会计核算、强化内部管理的会计文化，按照财政部《会计基础工作规范》和集团公司财务工作精神，进一步健全内部会计管理制度，使记账、算账、报账等基础工作符合国家统一的会计制度，为全面提高会计信息质量打下基础。

(三)运用审计结果，促进党风廉政建设发展

审计部要充分运用审计结果，加强对人财物管理使用和关键岗位的监督，促使干部职工规范财务管理，正确行使职权。要加强对各类制度执行情况的监督，杜绝“暗箱操作”，避免权力腐败的发生，既促进党风廉政建设发展，又建立一支清正廉洁的干部职工队伍。

(四)开展下属公司业绩考核，提高下属公司工作积极性

审计部要按照集团公司的工作部署，开展下属公司业绩考核。通过审计如实反映下属公司的经营业绩，按照集团公司标准进行考核，做到奖优罚劣，进一步提高下属公司的工作积极性，促进生产经营工作发展，取得良好经营效益。

(五)加强审计队伍建设，不断提高内部审计工作水平

审计部要加强审计人员的思想建设、职业道德建设和廉政建设，推进依法审计、文明审计。要加强管理，严明纪律，强化监督，提高审计工作效率和审计工作质量，促进审计工作发展，为推进集团公司健康、持续发展作贡献。

**公司被审计之后工作总结3**

>一、职能职责工作情况

1、严格执行学院的财务管理制度，完善修改了多项管理办法中的财务制度，规范了财务管理程序，降低了财务管理的风险，提高了财务工作的质量和效率。

2、已认真完成20xx年年度决算工作，决算报表已获得上级批复。20xx年年度预算（二上）已上报上级主管部门。

3、在20xx年财政批复预算的基础上下达各部门的年度经费支出计划，并按月分解执行。对专项资金的使用做到了定期分析预算执行情况，并及时报送给相关部门，部门对二级经费执行情况的重视程度大大增强，提高了部门管好用好资金的自觉性。

4、进一步加强了对职工个人借款的管理，定期督促相关业务经办人及时完成报账手续，保证了国有资产的安全。

5、针对工作中存在的违反法律制度及合理性的资金使用问题，及时向上级反映，积极想办法，提出相关建议，在保证搞好学院行政工作的前提下，确保了资金使用的合法性、合理性、有效性。

6、完成了厅对我院财务收支审计的接待工作，并完成了相关的审计整改工作，整改情况已报厅。

7、完成了新校区一、二期建设项目竣工决算，决算报告已报厅。

8、收付结算工作。

①完成学生学分制学费、学分制学分重新学习费及各项社会服务培训费的收费8318万元，比上年增长；学费收缴除去助学贷款部分，到位率。

②完成学院各项经费的日常报销工作。

③完成学生各类奖助学金1275万元的发放工作。

④完成20xx级毕业生欠费催缴和离校退费、盖章工作。

⑤完成各系部社会服务项目收入1293万元的结算工作。

⑥完成职工津贴的汇总、数据处理、发放工作以及校园网职工收入信息发布工作。

⑦完善了学分制学分补修网上收费工作。

9、审计工作。制定了审计工作计划，完成了内部审计统计报表（季报、年报）；组织财务审计处的同志参加了省交通运输厅组织的内部审计培训。

10、严格地落实党委行政交办的工作任务，配合各部门完成综合治理、资产管理、劳资信息等工作，保证学院的各项指示得到百分百的完成。

>二、特色创新贡献提升情况

1、经过多次研讨调试修改，我院财务精细化管理平台正是投入使用，该管理平台将大大提高我院预算执行的科学性和及时均衡性，提高工作效率。

2、为保障学院工作顺利开展，财务审计处经反复与省交通运输厅和省财政厅协调，顺利将20xx年结余指标万元、资金结转万元结转到20xx年继续使用，解决了专项项目需在20xx年继续完成而缺乏资金的困难。

3、根据《省财政厅、省教育厅关于印发的通知》（川财教20\_162号）文件的规定，我处积极与省教育厅沟通，多次查阅档案，报送高校化债奖补资金统计表，已向财政申请450万元化债奖补资金。20xx年到位347万元，20xx年到位103万元，全部用于教育成本支出。

4、积极协调上级部门，年底争取到操场、排球场维修追加资金120万元，及返还考工费用130万元。

5、积极筹集资金。为配合学院工资制改革，追加人员经费509万元，保证了20xx年终绩效奖的发放，同时为20xx年第一季度工作的顺利开展，做了申请紧急支付的准备工作

6、处理多年的遗留问题12项，金额达元。

7、顺利完成了20xx年预算资金的核算与管理达亿元，其中年初下达万元，当年追加财政拨款2784万元，追加教育收安排人员经费509万元，已申报拟结转20xx年专项资金2953万元

8、20xx年预算打破了学院历史记录，对预算方案的编制提出了建设性意见。经过多次上级部门协调，20xx年当年生均经费拨款较20xx年增加2500万元，生均经费达到生均1万元（不含每年追加的奖助学金等专项资金），20xx年财政拨款安排的人员经费从万元，增加到万元，增长了129%。

9、20xx年创新学生学杂费收缴方式，采用银行代扣，新生缴费代扣成功率达到50%，老生缴费代扣成功率达到52%，大大缓解了现金收费压力，提高了工作效率。

>三、服务质量有所提高

根据20xx年度满意度情况，处内多次召开了会议，就提高服务质量问题进行了讨论，提出了多项改进服务质量的建议并在工作中实施，要求我处人员加强服务意识，提高服务能力，对师生耐心解释，合理建议。我处内人员积极与各部门沟通协调，通力配合，及时完成了各部门及全院师生的咨询、查询及其他交办协办事项，服务质量有进一步提高。

>四、自身建设情况

1、组织建设。工作制度健全，切实保证了党和国家的方针政策及学院党委行政各项决定在本部门的贯彻执行。领导班子团结一致，认真落实党建工作要求和部署，推动党组织和党员队伍建设有新成效，加强党组织和党员队伍建设目标管理，坚持每周五全天的业务学习和政治学习、民主生活制度，开展了丰富多彩的党员活动。

2、作风建设。认真开展思想政治工作和德育工作，充分发挥了党支部的政治核心作用、战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用。坚持按照党办的安排组织政治学习，组织职工积极参加深入学习实践科学发展观活动，不断提高职工的政治业务水平。根据职工个人职业生涯规划和学院发展的需要，积极参加各种培训学习，提高职工的业务水平和政治素养。

3、党风廉政建设。认真贯彻落实中纪委、省纪委反腐倡廉建设的精神，认真贯彻落实《建立健全惩治和预防腐败体系20xx—20xx年工作规划》，把反腐倡廉建设纳入部门年度工作计划，并落到实处。

认真贯彻落实学院党风廉政建设责任制，严格执行学院财经纪律，积极完成落实厉行节约各项要求，落实“收支两条线”，杜绝乱收费、“坐收坐支”和私设“小金库”现象。

20xx年，财务审计处要在服务质量上进一步提高，为全院职工提高更加满意的服务；改进管理手段，提高管理效率，保证年度预算均衡、及时、严格地得到执行；进一步紧跟财政改革步伐，完善管理制度，提高财务管理与服务水平。

**公司被审计之后工作总结4**

广西创新港湾工程有限公

司内部审计管理制度

三茅人力资源网:hrloo hr找资料上三茅资料: zl。hrloo/

目 录

目 录

第一章 总则 ············································································································· 1

第一条 释义 ······································································································ 1

第二条 目的 ······································································································ 1

第三条 范围 ······································································································ 2

第二章 内部审计机构 ······························································································· 2

第四条 执行董事 ······························································································· 2

第五条 审计委员会 ···························································································· 2

第六条 审计员 ··································································································· 2

第七条 外部审计机构职责 ················································································· 3

第三章 内部审计的范围、依据 ················································································· 4

第八条 内部审计范围 ························································································ 4

第九条 审计依据 ······························································································· 4

第四章 内部审计内容 ······························································································· 4

第十条 财务活动及财务工作 ·············································································· 4 第十一条 公司内部控制制度 ·············································································· 4 第十二条 经济业务活动 ····················································································· 5 第十三条 离职审计 ···························································································· 5 第十四条 其他交办审计事项 ·············································································· 5

第五章 内部审计工作程序 ························································································ 5

第十五条

第十六条

第十七条

第\*条 公司年度内部审计计划 ······································································· 5 内部审计立项 ····················································································· 6 内部审计执行 ····················································································· 7 专项内部审计 ····················································································· 7 第十九条 内部审计报告 ····················································································· 8 第二十条 内部审计结果的处理 ·········································································· 9 第二十一条 内部审计档案管理 ·········································································· 9 第二十二条 重大经济事项监核 ········································································ 10

第六章 外部审计管理 ····························································································· 10

第七章 审计结果的评价与奖惩 ················································································11 附件:内部审计通知书···························································································· 12

三茅人力资源网:hrloo hr找资料上三茅资料: zl。hrloo/

第一章 总则

第一条 释义

公司的审计工作分为内部审计和外部审计。

(1)内部审计是指公司审计员在执行董事的直接领导下，依据国家法律法规、企业内部审计协会规范和公司有关规章制度，\*行使审计职权，对公司各部门以及公司的业务经营各环节、财务系统和经济效益开展监督、稽核、评价工作，查明其真实\*、正确\*、合法\*、合规\*和有效\*，提出意见和建议的一种专职经济监督活动。

内部审计工作直接对执行董事负责，审计员发表审计意见及审计决定，并向执行董事报告工作；同时将审计结论和有关决定通报经理层，以督促经理层改进工作。

(2)外部审计指由执行董事代表股东委托公司以外的会计师(审计)事务所或其他\*机构，对公司的财务状况、经营成果和现金收支等情况，以及特殊经济事项\*进行检查，就其合法合规、客观公正等方面发表\*审计意见和管理建议。

外部审计工作直接对执行董事和股东负责，由审计员配合工作，审计报告直接呈报执行董事。

第二条 目的

通过审计工作，实现以下目的:

(1)加强公司的经营管理和业务监督，严肃财经纪律；

(2)查错揭弊，改善经营管理，提高经济效益；

(3)加强对公司各部门的监督与控制；

(4)确保有关规章制度的切实有效执行，改善经营管理；

(5)为执行董事的经营决策提供相对\*、客观的资料。

第三条 范围

本办法适用于公司内部审计机构、公司高级管理人员、公司各部门。

第二章 内部审计机构

公司内部审计机构由审计委员会和审计员组成。

第四条 执行董事

执行董事是审计工作的委托和最高决策机构。执行董事负责依据公司的规章制度，管理及决策要求，结合股东的具体利益要求等因素，委托公司内部或外部审计机构具体的审计监察事项；根据股东会授权，决定外部审计机构的聘请和改聘，审批审计结果和审计决定等。

第五条 审计委员会

审计委员会为执行董事下设\*委员会，是公司审计工作的最高管理机构。 构成:执行董事担任审计委员会主任，成员包括外聘相关审计专家，总经理和审计员列席审计委员会的审计工作会议。

职责:

(1)确定年度内部审计工作重点，审议、批准公司内部审计制度和公司年度内部审计计划；

(2)监督公司的审计制度执行及其实施；

(3)提议聘请或更换外部审计机构；

(4)组织协调和配合外部审计机构对公司的审计工作；

(5)组织公司本部各部门、项目部召开审计工作会议；

(6)审议核定内部审计报告和内部审计决定。

第六条 审计员

审计员为公司审计工作的具体执行者。

职责:

(1)制定公司审计监察制度、具体审计业务规范和年度审计计划；

(2)定期按审计计划对公司的各项经济业务、财务工作进行审计，发布审计通知书；

(3)依据审计监察制度要求，或公司高级管理人员及执行董事的委托，参与公司重大经济业务决策，监核决策过程；

(4)接受公司高级管理人员和执行董事的委托，对特殊经济事项等进行专项审计；

(5)出具审计报告，发表审计意见，并作出包括错弊纠正、责任人追究、程序制度修正等在内的审计决定，向总经理和执行董事汇报；

(6)根据审计结论和发现的问题，组织对公司管理人员和普通员工进行业务规范、制度规范等方面的培训；

(7) 对阻扰破坏审计工作及拒绝提供资料的人员，有权向执行董事提出建议，采取必要措施，追究其责任；

(8)协调外部审计工作；

(9)负责调查、处理公司内部各种涉及经济问题的检举信件；

(10) 对审计结果中反映出的重大问题，可先形成处理意见，然后提交审计委员会讨论解决。

第七条 外部审计机构职责

(1)有权要求被审部门及时提供计划、预(决)算、合同协议、会计凭\*、会计帐簿等文件资料；

(2)检查被审部门的凭\*、帐簿、报表、资产、有关文件和资料；

(3)对有关事项进行调查，有权要求有关部门和个人提供\*材料；

(4)编制审计报告，并提出改进建议；

(5)依法审计、坚持原则，客观公正；

(6)按程序开展审计工作，对审计事项严守秘密，对审计委员会负责；

(7)严守公司秘密，不得向任何第三方泄露公司情况。

第三章 内部审计的范围、依据

第八条 内部审计范围

1、公司高级管理人员、各部门经理、各职能部门；

2、各项目部；

3、执行董事认为需要检查的其他事项和人员。

第九条 审计依据

1、国家法律、法规、政策；

2、公司规章制度；

3、公司经营方针、计划、目标；

4、企业内部审计协会规范；

5、其他有关标准。

第四章 内部审计内容

第十条 财务活动及财务工作

主要包括:

(1)与财务收支有关的经济活动的规范\*；

(2)财务预算的执行和决算情况；

(3)资产管理情况；

(4)经营成果、财务收支等财务信息的真实\*、合法\*、效益\*；

(5)会计核算工作及财务管理工作的合规合法\*，效率\*；

(6)各项财务规程执行的正确\*；

(7)各项业务活动的经济效益。

第十一条 公司内部控制制度

主要包括:

内部控制制度体系建立是否完善，严密；内部控制制度的体系执行是否有效；内部控制体系是否和预期要达到的目标一致。

第十二条 经济业务活动

主要包括:

(1)工程及固定资产投资项目的立项，资金来源，以及预算、决算、竣工开工等；

(2)采购等重要经济合同、契约的签订；

(3)联营、合资、合作企业和项目投入资金、财产使用及其效果；

(4)对公司各项经济工作程序及方法应用成效进行检核；

(5)对公司人力资源管理成效进行检核；

(6)对公司各项年度计划及年终考核完成情况进行检核。

第十三条 离职审计

主要包括:

部门经理以上岗位及关键业务岗位(如会计、出纳等)人员在职期间履行职责的情况和工作交接情况，执行任期内经济责任审计。

第十四条 其他交办审计事项

执行董事、总经理可提出专项审计事项委托。

第五章 内部审计工作程序

第十五条 公司年度内部审计计划

1、审计工作会议

审计委员会于年末召开年度审计工作会议，总结本年度内部审计工作，并根据执行董事经营指导思想，确定下年度内部审计工作规划和内部审计工作重点，形成会议记录。

2、制定公司年度内部审计计划

审计员在年度审计会议的方针原则指导下，组织制定公司的，明确将进行重点审计的部门、下属公司以及重点审计的财务项目、业务项目、工程项目等；计划要求明确列示重点审计范围、预计审计时间、重点审计方案等内容。

3、公司年度内部审计计划的审批

审计员将报审计委员会审议批准，批准后的由审计员负责存档保管。

4、公司年度内部审计计划的调整修正

年度内由于经营环境、业务情况等因素的变化而需要调整审计计划的，由审计委员会直接通知审计员调整审计计划，或由审计员提请调整审计计划。调整计划的审批程序与计划制定环节相同。

第十六条 内部审计立项

1、内部审计实施方案

根据批准的，审计员按时间进度定期负责制定，包括审计对象及其责任人、内容、各项工作执行的时间表和人员配备，报审计委员会进行审计立项申请。

2、立项审批

审计委员会根据经营周期、工程进程等审议批准审计立项申请，对立项申请的批复要求在1个工作日内完成。

3、实施方案归档

要求年度内连续编号，并注明既定审计项目的直接工作负责人，该方案留档为开口档案，即当该审计项目结束时，所有资料和文件相应按该审计项目归档。

4、审计通知书

审计项目立项后，审计员按方案规定的时间进度向审计对象负责人发布审计通知书，由被审单位负责人签字后，统一由审计员归档。 第十七条 内部审计执行

1、内部审计前期准备

审计员根据与有关被审计单位协调，进行前期准备工作，包括资料准备、人员配合以及工作安排等。

2、内部审计培训

审计员可根据实际情况，安排对被审单位有关人员就审计配合或资料提供情况予以培训。

3、内部审计\*作的注意事项

由审计员专责对被审部门进行审计，包括财务审计、业务稽核等内容。

内部审计\*作过程中对机密材料、业务中特定保密程序的接触要求审计员取得审计委员会的授权，取得书面形式的，经审计委员会主任签字，并向被审单位出示。

内审过程的所有资料由审计员专责统一归档，任何人员不得擅自保留，对所有接触的业务、财务信息要求审计员对内对外严格保密，只能通过审计报告渠道单向汇报给执行董事和审计委员会；擅自泄漏经营信息的，则给予开除的处分，并将根据情节的严重\*追究其法律责任。

审计员必须严格按审计方案的时间进度要求开展审计工作，不得擅自拖延审计时间，影响正常经营活动，由于被审单位配合不利或审计中发现新的问题需要扩大审计范围，而须延期审计时，需要及时上报执行董事，并报请审计委员会调整原审计实施方案；对审计延期的责任人，须上报审计委员会，在审计决定中统一作出处理决定。

第\*条 专项内部审计

1、内部审计委托

由执行董事或公司总经理向审计委员会提出专项审计委托，出据经审计委员会同意后，交审计部执行；由审计员存档。

2、专项内部审计执行

专项内部审计须执行方案制定、立项和审计\*作的程序，规范与第十六条一致。

第十九条 内部审计报告

1、审计报告草稿

审计现场调查完成后，审计员将根据现场审计具体情况整理审计工作底稿，并与被审计部门就初步结论进行沟通，被审计部门首先对事实和数据是否确切可提出补充意见，经审计员查明后修改或补充，对审计报告的法规依据、处理建议的内容也可以提出不同的看法，审计员可以采纳或维护报告结论。

审计员与被审计部门就初步结论沟通后，应根据初步审计结论形成审计报告草稿报执行董事。

2、审计报告定稿

执行董事指定审计委员会专人对审计员提交的审计报告草稿进行重点复核，对重大的会计、审计问题可与被审计单位负责人交换意见，交换的范围仅限于澄清事实而非对审计结论的讨论，如未发现审计报告草稿有不妥之处则要求审计员提交正式，复核人在复核中如发现事实未清或有其他不妥之处应责成审计员尽快予以落实，或补充工作程序。

审计报告的要求为:(1)、事实清楚；(2)、数据确实；(3)、依法有据；(4)、建议恰当。

3、审计报告报送

审计报告通过并签署意见后，报审计委员会，同时抄送总会计师和执行董事；

专项审计项目的还须有一份向审计委托方报送。

第二十条 内部审计结果的处理

1、内审结果沟通

审计委员会应审查审计报告是否符合及执行董事的要求，并召开审计工作会议，就审计报告结论及其所反映的重要问题通告被审单位负责人，征求被审计单位意见。

2、内审申诉

如被审计单位对审计结果表示异议，可向审计委员会提交，具体阐述对内审结论持有的异议和原因(包括对审计依据的置疑、对审计工作方法和程序的意见、客观因素的影响等)。

3、内审仲裁

审计委员会审议申诉报告，根据实际情况决定是否召开由执行董事、总会计师、总经理、审计员、审计委托方、被审计单位参加的仲裁听\*会。审计委员会应根据听\*会结果决定是否直接指定人员对有关问题进行复审。

裁决不再进行复审，认定原内审报告结论的，内部审计程序结束；

裁决需要进行复审，不认定或不完全认定原审计报告结论的，须安排审计员对被审单位进行复审。

3、内审决定

审计委员会依据审计员的结论和相关处理建议，审议形成审计决定，包括对责任人的处理意见和制度改进意见，呈报执行董事审议批准后，由审计委员会授权公司管理层执行。

第二十一条 内部审计档案管理

1、内审资料归档

所有内部审计的过程资料和程序控制文件须以内部审计实施方案的编号为基本索引，审计员专责负责统一归档；对电子档案要求制作书面路径目录文档。

2、内审档案调用权限

原则上审计机构以外的人员一般情况下不得接触内审档案；如有特殊情况需要调阅内审档案，须书面请示，并获得审计委员会主任批准。

审计机构内有关人员对审计档案须按权限进行调档，按内审档案资料的类别制定档案的调用限制级别，一般限制级别的档案调用由执行董事秘书审批；特殊限制级别的档案调用最高权限审批人为审计委员会主任。

第二十二条 重大经济事项监核

1、重大经济事项监核范围和权限

审计员应依照公司高级管理人员及执行董事的要求，参与招标采购、重大金额日常经营事项、重大合同、投资立项、融资决策等重大经济事项的业务决策程序，监核决策过程，对决策程序及决策依据的合法、有效\*发表意见；但审计员不得发表决策\*意见。

2、重大经济事项监核意见呈报

重大经济事项监核的监核意见直接由审计员在相关决议文件上签署意见；并向审计委员会以形式陈述详细意见；该意见书经审计委员会批示意见后由审计员存档。

3、意见处理

经审计委员会认定的监核意见，如确认该项业务决策程序或决策依据不符合公司有关规定，有损公司利益或涉嫌违法的，该决议不能生效。

第六章 外部审计管理

1、由审计委员会挑选合格的外部审计机构，报执行董事审议批准；

2、审计委员会制定外部审计工作计划，组织外部审计机构进行审计；

3、审计委员会向被审计部门发布，说明审计内容、时间及其他准备工作事项和具体审计工作配合的要求；

4、外部审计机构实施审计。审计人员可采取审查凭\*、账表、文件，检查现金、

实物，向有关单位和人员调查取\*等措施。审计中应做好工作底稿，记录审计过程，各种旁\*材料都应齐全，做好调查记录并有相关人员的签名盖章； 审计过程中审计员应予以工作配合和协调。

5、审计中如有争议，外部审计机构应如实向审计委员会反映，必须依法有据，

实事求是提出解决方法；

6、每项审计工作最迟不得超过现场工作结束后两星期提交审计报告；

7、审计报告的要求:(1)、事实清楚；(2)、数据确实；(3)、依法有据；(4)、建议恰当；

8、外部审计机构提出审计报告，作出审计结论及审计处理意见，提交给审计委

员会；

9、审计委员会审核审计报告，提出审计处理建议，上报执行董事裁定；

10、由执行董事下达审查处理决定。

11、复审。被审部门或个人自接到审查处理决定15天内，可向公司提出书面复

审申请，阐明对审计结论或处理意见的异议及依据，经审计委员会组织仲裁听\*会，(具体程序内容参见第二十条相关规定)可要求外部审计机构复审；

12、每个审计报告及工作底稿附件等必须在一个月内整理装订成册，交审计员归

档备查。

第七章 审计结果的评价与奖惩

1、由审计委员会根据有关审计结果，在审计完成后两个星期内提出相应的评价建议和奖惩建议。

2、对于被审计单位中工作努力、业绩突出的人员，由审计委员会提出奖励建议，报执行董事批准后实行执行。

3、对于有下列行为之一的被审部门和个人，根据情节轻重，由审计委员会提出各类处罚建议，报执行董事批准后执行:

(1)拒绝提供有关文件，凭\*、账表、资料和\*材料的，扣发 ；

(2)阻扰审计人员行使职权，抗拒、破坏监督检查的，扣发 ；

(3)弄虚作假，隐瞒事实真相的，扣罚 元- 元的罚款；

(4)拒不执行审计结论和决定的，扣罚 元- 元的罚款；

(5)打击报复举报人的，一经发现则作开除处理；

(6)内部审计人员的工作失职或重大审计差错，扣罚 元- 元的罚款。

附件:内部审计通知书

内部审计通知书

内审[ ]字

签发:

\_\_\_\_\_\_部/项目部:

根据公司审计委员会批准，审计员将于近期内对你部门进行内部审计工作，具体审计时间和计划将在审计开始前一周通知，请在接到审计员通知的具体审计时间和计划后尽快完成准备工作并提前进行工作安排。

请各有关部门对审计工作予以协助。

审计员

年 月 日

**公司被审计之后工作总结5**

各位领导：

一年来，在公司领导的亲切关怀和指导下，我在审计部经理的岗位上，带领审计部的全体同仁严格按照年初制定的审计计划，紧紧围绕公司提出的\"加大核查、审核、监管力度，确保各项制度深入落实\"这一工作目标，积极主动地在公司内部开展了审计工作。经过全体同志们的共同努力，取得了一定成绩，主要表现在：1、从公司内审工作的开展上实现了由原来的浅层次、窄领域的简单审计向多方位、宽领域的综合审计的转变，实现了从创建到各项工作得以健康发展的良性过渡。2、从个人的工作能力发面，实现了从最初的不了解、不熟悉，工作过分谨慎小心，甚至有些领域不敢介入，到现在能大胆的、全面的开展工作的转变。可以说经过一年的努力，我现在已经全部融入到了这个充满活力、朝气的大家庭中，但这与领导对我的期望和要求还存有较大的差距。不过我相信有公司领导的信任，有在座的各位部门经理的大力支持，再加上我们全体审计人员的勤奋工作，公司的内审工作一定能一年会比一年有起色。同时也会能得到公司领导和同志们的认可及欢迎。下面我从三个方面汇报工作：

>一、200x年的主要工作

1、严格审计的纪律和制度

审计部是一个新设部室，领导寄予我们厚望，同志们也关注着我们的发展，我深知责任重大。为了使内部审计工作在公司管理中得以顺利开展，审计部在成立后的第一次全体会议上，就根据制定的年度工作计划，并结合内部人员的具体业务能力，本着既要明确各自岗位职责，还要坚持分工不分家的原则，进行了内部分工。并从工作纪律、工作作风、工作态度、工作形象和工作结果等五个方面提出了具体的要求。这些基础工作的进行，为我们全年工作的顺利展开打下了扎实的基础。

2、积极开展对驻外分公司财务管理的监督和评价

临沂狮玛公司是我公司至今唯一一家对外独立开展经营业务的驻外分公司，年生产各种复合肥近40000吨，加上销售总公司的肥料，XX年销售收入已经突破了一亿元，公司的资产总额也达到了1000多万元。但是由于种种原因，该公司一直没有建立起完整、严密的内部核算管理制度，从而使会计信息的反映带有很大的不真实性，也给总公司的财务管理带来了一定的风险性。根据公司领导的要求，我们在对其会计核算进行检查审核的同时，先后分两个阶段对该公司的财务管理进行规范、核查。第一阶段是参照总公司的相关制度，帮助该公司制定其内部的财务管理制度，建立健全仓库管理的工作流程，健全会计核算的账簿体系，规范会计核算程序，建立严格的、定期的会计报告制度。第二阶段，对规范后的会计核算制度，实施正常的审计检查，通过这一系列工作，规范了该公司核算制度的同时，也教育了会计人员，增强了他们做好工作的责任心，起到了很好的效果。

3、严格费用报销规定，严格费用审核

今年是我公司各种费用报销新规定出台的第一年，旧的报销程序和标准对审计工作影响很大，突出反映在人们的认识上。审计是执行各种规章制度的前沿，审计人员就是把这个关口的，将不符合规定的支出堵在这个关口之外，是我们审计人员的责任。我们从一开始的单纯的业务费用审核逐步扩大到后勤的费用审核、生产车间工资的审核、装卸费的审核、车间修理费的审核等，基本上包括了所有的支出。为了保证这一工作的质量，我们利用可利用的一切时间，组织学习公司出台发布的新规定，新同志为了尽快提高自己的技能，主动请教老同志，并对要点及时做好笔记，所作的这一切都为做好这项工作打下了良好的基础。一年以来，尽管我们对费用的审核量上不断增大，但基本上没有出现有问题的审核，从而有效的配合了公司的财务管理工作。

4、利用一切可利用的机会，为领导提供市场监管信息

根据公司领导的安排，今年，我先后到河南和省内的几个市场。针对市场反映出的问题，进行了核查，并结合核查进行了市场调研，这也是审计部200x年工作计划的一项基本内容。核查中，我们昼夜兼程，为了把问题核查清楚，把市场调研准确，每到一处都积极地与客户沟通，多方收集市场信息资料，这一切都为我们后期报告的撰写积累了丰富的第一手资料。先后两次的市场走访，形成了近万的报告，把问题找准了，建议提对了，得到了公司领导的肯定和客户、业务人员的好评。

5、工业园区建设项目的结算工作已接近尾声

根据工作计划，并经公司领导批准后，组织了对工业园区建设项目施工单位报价的核对及园区设备计价等工作。园区项目建设跨度长、项目多、投资大、施工单位多、资料零散，我们通过努力一一克服了这些困难，截止到10月底这项工作已基本结束。此项工作的顺利开展，既较好的维护了我们金正大公司的对外形象，也为公司取得了可观的经济效益。

6、应收账款的回收工作进展顺利

按照工作计划，组织了应收账款的回收工作。为了使这项工作做得扎实有效，在公司财务部的通力配合下，首先对截止到XX年12月31日之前的应收账款进行了梳理，并根据内部的落实情况编制了账龄分析表。本着先清没有问题的客户这一原则，组织实施了清查、清收工作。截止到今年10月底，共清收账款176390元，较好的维护了公司的合法权益。

>二、工作中存在的不足

1、审计工作还存在盲点，如对经济合同的审查。

在企业经营活动中产生的各类经济合同是企业经营管理的一项重要内容。实施有效的经济合同审核也是内部审计的一项重要工作。早在审计部成立之初就制定出了要建立有效的的合同管理机制的工作计划，提出了要全程参与施工合同、大型设备及物资采购合同的拟定、评审乃至签订的建议和目标，并要求与有关科室、部门共同配合对合同的主要条款和要素进行评审、会签，以达到签订的所有合同都满足可行性、合法性、效益性的要求，并对合同的执行情况进行全过程跟踪监督。但是由于种种原因，特别是我自身的努力不够，这项工作至今也没有开展起来，形成了审计工作的一个盲点。（今年我向公司提出了要成立合同管理领导小组的建议）

2、审计工作还不够深入、细致

审计工作是一项政策性、专业性很强的工作。在内部审计工作当中，既要本部门积极主动，也需要其他科室部门的合作，更需要按公司计划进行。但是一年来可能由于我对公司要求的理解方面还存在差距，导致了我们工作中经常表现出依赖性大、主动性差和开拓性不高的弱点。针对工作中反映出的三性，我又详细的找出了工作中存在的二十个问题（见附表）

3、审计的职能有待加强

回顾一年来我们的审计工作，往往理顺性、规范性的成分多，审计评价的成分少。之所以出现这种现象与我的思想认识有关，更与我开拓意识不强有关。我一直认为这只是刚开始，一切还不规范，审计工作头绪比较乱，等理顺好了以后的审计工作也就好开展了。正是这种思想的存在，使我们在工作中无形的淡化了审计的职能。

4、本部门的人员对公司开展的各项活动参与不够积极

审计部成立之初，从对公司内开展内部审计工作项目存在不确定性及为公司节约人力资源的角度考虑，组架不大。可这样一来，在保证正常的费用审核和工资审核的前提下，再应对其他活动时，人员就显得紧张了。特别是下半年园区建设工程结算核对工作开展以来，审计部内每名成员的工作都无形中加重了，再参加公司举行的活动时就显得力不从心了，所以对公司下半年特别是进入三季度后组织的活动，我表现得不是很积极，或多或少的影响了整体的活动效果。

>三、XX年的工作计划

XX年审计部的总体工作目标是：在200x年审计工作在公司经营管理中取得了重大突破的基础上，积极主动地开展企业的效益审计，加强对公司财务管理及会计资料的审计，评价其真实性、合规性及效益性。充分发挥审计的监督职能、评价职能和管理控制职能。在具体的工作中，进一步调整工作思路，重点是要把审计工作的重心前移，将事后审计同事前、事中审计并重，努力使审计的批判性、保护性和建设性的作用得到最大程度的发挥。为公司的二次创业目标的实现做出应有的.贡献。

具体的工作有以下六个方面：

1、继续做好费用及工资的审核

这项工作做好了，就体现了审计是企业经济卫士的作用。200x年由于我们非常注重与财务部的交流与沟通，这项工作开展得还是比较顺利的。特别是对车间及装卸队工资的审核结果上墙制度，既体现了审计的公正、公开、公平，也从某种程度上对管理者起到了警示作用。

2、重点对公司基建项目进行审计

企业的基建工程既是一个投资大的地方，也是一个容易出问题给企业造成损失的地方。参照200x三季度以来我们进行的工业园区基建项目的工程验收、施工单位报价核对的工作，虽然过程很顺利，也维护了公司的合法权益，但是这只是浅层次、简单的、事后的审核，并不能很好的体现内部审计对投资项目的管理监督的作用。XX年我们要保证不仅从形式上，还要在内容上对基建项目进行全方位的整体监督审计，积极争取总公司及相关部室的配合，努力做到从项目立项、工程投标、施工队伍选择及具体施工合同的签订、施工过程中项目的变更签证、建筑材料的选定和价格的确定，直至竣工决算的全过程参与，为审计工作能深入细致的开展打下基础，绝不只做最后收方工作的随从者。

3、积极开展对公司财务信息的核查与审计

200x年制定的《内部审计工作规定》中已经明确规定了要定期开展对公司财务活动的审核任务。但由于我没有把主要精力放在这项工作上，所以很难对公司的财务管理作出正确的评价，也没能为公司领导提供过有效的管理信息。XX年我们审计部将每季度对公司的财务收支凭证审计一次，重点监督检查各项制度的执行情况和会计处理情况。全年分两次对总公司的经济效益进行全面的审计，评价其真实性、合理性及有效性，努力为公司决策层提供及公司审计财务工作总结。

时光过的飞快，xx年公司的工作已经结束了，可以说，在xx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!

xx年是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xx年的各项工作任务，我部就财务、审计方面的工作作出总结。

>一、xx年财务审计工作的简要回顾

(一)财务方面的工作

1、增强财务服务意识

xx年，我们一如既往地按“科学、严格、规范、透明、效益”的原则，加强财务管理，优化资源配置，提高资金使用效益，把为集团公司的各项工作服好务作为我部的一项重要工作。

为了适应新形势下的发展，财务审计部建立健全和完善落实了各项财务规章制度。由于公司的性质发生改变，要求公司的财务规章制度要进行重新修订和完善。根据市局(公司)的财务制度，结合集团公司的实际情况，组织汇编了集团的财务制度。

为了更好的发挥财务职能，我们加强了对会计基础工作的规范力度，提高会计信息质量，保证会计信息的真实、准确、完整;强化财务的预测、分析及筹资功能，加强对重大投资资金的管理，为领导决策提供有效的、及时的数据与技术支持。

2、预算管理得到稳步推进

一是细化预算内容。根据各分、子公司xx年及xx年明细账详细分析了收入、成本与期间费用的执行情况，按科目进行了分类统计，为各分、子公司的xx年全面预算奠定基础;二是提高预算透明度。预算方案根据各分、子公司反馈回来的意见适当调整后，经总经理审议通过后形成正式文件下发至各分、子公司，使各单位对本公司的预算有一个全面的了解，增强了预算的透明度;三是增加预算的刚性。我们注重了预算执行中存在的问题和有关情况，不定期的向预算委员会反馈情况，对于超预算等问题严格审批程序，对申请调整的事项，需经过专门的论证分析后，按规定的程序批准后执行。一年以来，预算的总体执行情况良好，各分、子公司的预算观念也较以前有大大的提高和增强，为做好xx年全面预算工作积累了经验。

3、充分利用税收政策

充分利用国家对企业的各项税收优惠政策，我部积极办理了物流公司、运输公司的税收减、免、缓工作，并由此取得了市国家税务局准予物流公司、运输公司减免xx年度企业所得税合计万元、营业税万元的税收优惠政策的批复以及xx年度物流公司、运输公司所得税减免的批复，为集团公司取得了实质性经济收益。

4、切实加强财务管理

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。

**公司被审计之后工作总结6**

根据《xx市农业局关于转发农业部农村集体经济组织审计规定的通知》精神以及8月14日xx县纪委召开的《xxxx年农村基层党风廉正建设工作会》会议精神要求，我们对全县2个街镇的农村集体经济组织今年以来的财务情况进行了全面的审计，现总结如下：

>一、农村财务审计的主要作法

1、搞好宣传，提高认识。在开展审计工作前，县农业局下发了《关于认真开展农村集体经济组织审计工作的通知》（綦农业〔215〕12号）。通知明确指出：开展农村集体经济组织审计，能够更好地保护集体经济组织和农民的合法权益，促进党的各项惠农政策落实到位；能够促进村级财务公开和民主制度建设，进一步完善村级监督和权力制约机制；加强农村集体经济组织审计，是巩固“三农”工作成果的要求，是改善民生和构建农村和谐的要求，是推进农村又好又快发展的有力保障。要求各街（镇）要充分认识开展农村集体经济组织审计工作的重要意义。

2、成立领导小组和工作班子。各镇都成立了由分管农业的领导或纪检书记担任组长，农经干部、财政干部、驻村干部、代理会计为成员的农村财务审计工作领导小组，具体负责农村财务审计工作。

3、明确审计工作的范围和重点。这次农村集体经济组织审计的范围，是街（镇）、村两级20xx年度农民负担情况和农民负担资金的提取使用及惠农政策落实到位的情况和日常财务工作。审计的重点是农民负担和惠农政策落实情况、日常财务审计。

>二、农村财务审计的结果及存在的问题

全县314个行政村、2629个村民小组中，已审计249个村、246个村民小组。接受审计的村、社在农村合作医疗收费、农村中小学收费、农民建房收费、农民集资收费、一事一议筹资筹劳中未发现贪污挪用、自立项目、违规收费、强行以资代劳筹工等情况。通过检查审计，主要反映出以下问题：

1、挪用集体资金的情况仍有发生。个别村组干部由于思想素质不高，财经纪律意识不强，挪用集体资金的情况仍然存在。这次审计中查出:挪用集体资金8人，金额元，其中：安稳镇一村支书挪用集体资金23余元，永城镇一村民组长挪用集体资金元，古南街道一村民组长挪用集体资金元；其他违规行为23人，主要是在集体报销旅游费、伙食费、重报支出等费用，涉及金额元。到目前为止，已有21人作了退赔，退出集体资金元，占应退赔金额的。

2、部分村组执行制度不够严格。我县农村财务实行委托代理和电算化管理以来，财务管理制度比较健全。但是，由于少数村组干部思想素质不高，遵章守纪意识不强，因而在农村财务管理工作中执行制度不够严格。这次审计中同时查出集体收入未及时入账17笔84578元，少支多报1笔5元，拒绝不合理开支入账25笔9541元，违规新增债务3笔1817元。

3、财务管理监督仍需加强。一是开支审批手续不够完善。少数开支单据或无事由，或无经办人签字，或无审批人审批，或无民主理财小组审核盖章。二是部分票据不规范。少数村组仍有使用三联收据收款或白条单据付款的情况，一些本应取得正规合法凭证的经济业务，却以非正规票据代替。三是民主理财小组未能履行监督职能。全县共有民主理财小组2214个，其中村314人，社19个，有的民主理财小组由于无报酬或民主监督意识不强，不愿参与或按要求参与农村财务监督管理工作。全县共有161个村、组民主理财小组违反财务制度规定由村、组干部兼任民主理财小组组长，有名无实，形同虚设。四是公款私存情况仍然存在。少数村由于过去欠有银行或农村信用社贷款，不愿或不敢在银行或农村信用社开设集体存款账户，因而将集体资金以个人名义存入银行或农村信用社，造成集体资金管理失控。三角镇一村主任将集体资金2631从1999年3月至20xx年1月期间，该村向9户私人发放借贷款，到目前为止，经清理小组督促追收，累计至今尚有6元未还，原村会计将计划生育管理费、农税、基本水费等集体资金元以私人的名义存入银行，现已追收上缴，存入乐兴村集体资金账户。

4、村干部违规经办集体经济业务。按照制度规定，村组集体的经济收支业务只能由财务人员负责办理，但少数村的支书或主任不放手，强行经手集体经济业务。

>三、整改措施

1、加强督促检查，严格执行各项制度。农村财务管理工作是农村经营管理工作，乃至整个农村工作的重要组成部分，也是农民群众比较关注的热点问题。搞好农村财务管理，对于加强农村基层组织建设，密切党群、干群关系，构建农村和谐社会具有十分重要的意义。因此，今后要作为一项经常性工作，抓好农村财务管理工作的督促检查，严格执行农村财务各项制度。各镇必须针对本地农村财务管理工作中存在的各种问题，积极采取有效措施，及时纠正和完善，使之尽快达到规范化、制度化。

2、强化审计监督，查处违规违纪行为。搞好农村财务审计监督，是加强农村财务管理工作的重要环节和手段。因此，要把农村财务审计监督作为一项经常性的工作，针对农村财务管理工作中存在的各种问题，定期或不定期地开展审计监督。按照我县农村财务管理制度要求，每年要审计三分之一的村组，原则上三年内对所有的村组要轮流审计一遍。对审计中查出的一般经济问题，要按照财务制度的规定严肃处理；情节严重的由纪检监察机关给予党纪、政纪处分；构成犯罪的移交司法机关依法追究刑事责任。

3、强化农村财务人员的素质教育。农村财务人员的政治思想素质、业务技术水平、职业道德和敬业精神，在很大程度上决定着农村财务管理工作质量的好坏。因此，在开展业务培训的同时，要进一步加大对村组财务人员及镇代理会计的财经纪律、思想素质教育，提高遵纪守法意识，增强责任感、使命感。

4、保持农村财务人员的相对稳定。严格按照农村财务规范管理的条件配备代理中心会计和村财务人员，并保持相对稳定，确因工作需要调换的，必须经镇农经部门审核、镇人民政府批准，并报县农业行政主管部门备案

**公司被审计之后工作总结7**

一、抓好财政预算执行和其它财政财务收支审计。市本级和各县(市、区)审计局都认真开展了财政预算执行和其它财政收支审计，审计单位22个。财政预算执行审计对于加强财政监督和税收征管，深化财政改革，推行国库集中支付制度，强化支出管理，调整支出结构，保证重点支出，加强财源建设，加大政府采购监管力度，完善政府采购制度等起到了很好的作用。市局受上级审计机关委托，完成了原xx医专附属医院的财务收支审计，为其合并组建湘南学院澄清了财务家底。完成了xx汽车运输集团有限责任公司财务收支审计，正确评价了该集团组建两年来的资产负债和所有者权益情况，向股东代表大会通报了审计结果，为公司的下一步发展奠定了基础。湘南技工学校财务收支审计已经结束，市委党校、xx驾校、市烟草办、市食品总公司的财务收支审计正在进行中。

二、突出审计重点，加强了对重点项目、重要行业、重点资金和领导交办项目的审计围绕服务“三农”问题，认真开展审计监督。全市共安排农业综合开发专项资金审计、水库移民资金专项审计、非部省属水库水淹区移民口粮补贴专项审计等涉农项目24个，其中市局安排了本级和北湖区农业综合开发审计、非部省属水库水淹区移民口粮补贴专项审计3个项目。目前，这些审计项目已大部分结束，根据审计情况，我局向市政府和省审计厅提交了有情况、有问题、有分析、有建议的审计综合报告，得到领导重视和好评。在农业综合开发审计中，我们组织全市40名审计人员，分成12个审计组，对市本级及11个县(市、区)农业综合开发办、财政局等单位管理、分配、使用的第五期(xx—xx年)资金进行了就地审计，审计资金总额1．08亿元。在肯定工作成绩的同时，查出项目单位变更项目计划、以拨作支、将借款虚列支出、不合规发票报帐、虚列工程支出等违规行为金额467．5万元，提出了有针对性的整改建议。

切实抓好教育转移支付资金审计和省属重点中学审计。按照省审计厅的统一部署，在教育转移支付资金审计中，全市审计机关抽调了52名审计人员，组成12个审计组，以财政部门为基础，有选择、有重点地延伸调查了教育局、计委等职能部门24个，抽查了学校等用款单位130个。总的认为我市教育专项资金管理比较规范，但仍查出违规金额1053万元，主要问题有：管理不规范、改变专项资金用途、有的项目未按规定实行政府集中采购和公开招投标、配套资金未落实、危房改造资金安排分散重点难以保证等。针对存在的问题，我局向省厅和市政府提交了审计综合报告，提出改进工作的意见和建议，市政府办第20期《每周要情》以“应加强对转移支付教育资金的监管”为题，摘要刊载了审计报告的内容。全市10所省属重点中学审计正在进行，主要是监督教育收费的收入、管理和使用情况，重点查处学校乱收费加重群众负担的问题。

尽力完成领导交办的工作任务。今年来，市本级在编制少、任务重的情况下，顾全大局，先后完成了3项市领导交办的重要任务。其中有：市纪委到我局抽派3人，历时1个多月，协助查处原市住房公积金管理中心负责人的经济大要案工作；市领导临时交办增加的xx华明电厂财务收支及厂长经济责任审计工作；长期抽派1人，协助有关部门从事企业改制工作等。五、加强了审计队伍和领导班子建设。年初，市审计局和各县(市、区)审计局普遍进行了春季集中整训，开展了多种形式的业务学习和培训。5—6月，市局根据全市统一布置，认真开展了整顿机关作风活动。通过学习动员、查摆问题、剖析原因，单位和个人都制定了切合实际的整改措施。特别是局领导班子成员在整风敢于动真格，结合党内民主生活会，开展了认真的批评与自我批评，正确评价了班子的现状，找出了8个方面需要进一步加强和改进的问题，提出了6条改进工作的措施，并向全局副科长以上干部通报党组民主生活会的情况，受到普遍欢迎。

**公司被审计之后工作总结8**

20xx年公司将根据政府的工作部署，按区委区政府要求，围绕“强基础、重服务、促发展”工作目标，深化落实《审计法实施条例》、《国家审计准则》、《北京市内部审计工作规定》、《关于加强内部审计工作意见》的各项要求，推动我公司内审工作实现法制化、规范化、现代化。同时，加大对内部审计工作指导，提高内审人员素质，探索内部审计新技术，拓展内部审计新领域，促进内审职能作用的全面发挥，继续推进内审信息化建设，使其成为内审转型工作的重要推动力。

>（一）全面深化落实《审计法实施条例》、《内部审计各项准则》等法规规章，努力促进我区内部审计事业又好又快发展

首先，继续动员财政收支、财务收支金额较大，所属项目较多或有财政预算二次分配权的国家机关、事业组织。

其次，加强内审知识宣传普及工作，提高有关领导对内审工作重要性的认识，促使各区域公司逐步建立起完善的内部审计工作机制。再次，公司批按照现代企业制度建立起来的准上市企业，由于自身发展对内部审计的需求较为迫切，我们将努力做好工作，积极帮助其建立内审机构，为其按期成功上市打好基础。

>（二）探索审计创新途径，运用现代审计理念和方法，提高内审质量

审计技术方法和审计方式作为内部审计信息化、现代化的重要技术手段，探索先进实用的审计技术方法的科学的审计方式已成为现代内审改革的发展方向。20xx年，公司将组织有关内审会员单位和人员积极探索“以分析风险入手确定审计目标、范围和程序，以财务会计和业务运行、管理流程为审计路径，以检查和改善内部控制有效性为审计核心，以监督和评价财务表现、业务成果和内部控制能力为审计成果，以管理信息化和计算机技术为审计支撑”的内部审计方式，促使内审工作实现四亇转変，即从“查错纠弊”观念向“管理+效益”审计理念的转变、从“监督者”向“控制者”的转变、由“传统审计”向“风险导向审计”的转变，使我公司成为内部审计创新和探索的`先行者。

>（三）继续加大内审宣传力度，营造良好的内审工作氛围

宣传工作作为内部审计工作的重要职责，加强宣传力度，从不同角度、同不方式对新时期内部审计、内审指导工作等进行全面宣传，通过宣传，使广大内审人员明确新时期内审工作的方向、任务和重点，增加做好内审工作的信心和决心。今后要加强对单位、企业负责人的宣传，在召开各种会议时，邀请有关单位、企业负责人参加会议，让企业负责人从自身角度谈对内审工作的认识和体会，扩大内部审计的社会影响，20xx年集团公司还将充分利用内部审计的各种信息平台，如名类内审刊物和网站，投送、发布内部审计工作在实践中的最新成果、理论中的最新探索，从而提升集团内审的社会知名度。

>（四）积极发挥内审分会的职能作用，进一步扩大内部审计的影响

首先，充分发挥内审分会作为联络国家审计机关、社会审计机构及各内审会员单位的媒介作用，积极保持与内审单位的联系，在前几年内审联系工作经验的基础上，今后要强化内审联系工作力度，逐步形成工作制度化。

其次，以内审分会的名义，用定期如开如区属上市公司内审工作研讨会、区行政事业单位内部审计工作座谈会等会议的形式，加强各会员单位内审工作理论、实践经验的交流，促进各单位内审工作在加强内部管理、提高经济效益等方面发挥作用。

>（五）强化内审业务培训，全面提高内审业务人员素质

除积极安排内审人员参加市内审协会组织的经常性培训外，明年我们以不定期各种培训，以邀请专家、教授来我公司讲学，组织考察内部审计先进典型等方式，培训我公司的内审人员，提高内审人员的政治素质、业务素质和操作水平，使我集团公司内部审计上一个新的台阶。

**公司被审计之后工作总结9**

XXXXX分公司审计部认真落实公司总部20xx年内部审计工作指导意见，结合分公司年度本质脱困的经营目标，制订了具体的审计工作计划和落实措施。现将全年工作落实情况总结如下：

>一、组织实施了XXXXX铝建内蒙大唐项目专项审计工作。

根据分公司的要求，审计部于4月份实施完成了河南XXXXX铝建设有限公司承揽的《内蒙大唐国际托克托电厂电解铝除尘项目》（以下简称大唐除尘项目）的专项审计工作。审计发现XXXXX铝建在施工管理、财务管理、劳务用工等方面存在缺陷，审计报告反映了大额备用金长期借用不清欠、同一资产重复入账、白条支付工程款等7个问题，并针对每一项问题提出了相应的审计建议。针对审计过程中发现的篡改考勤表、隐瞒安全事故等迹象，移交分公司纪检部门立案审查，审查结果受处分两人。

>二、组织实施了XXXXX物流原负责人的经济责任离任审计工作。

根据内部审计规定和分公司干部调整的情况，组织实施了河南XXXXX物流有限公司原负责人离任经济责任审计工作。审计报告客观评价了原责任人的经济责任履职情况，并反映了财务、经营管理等方面存在的问题。如财务跨期结算、内控制度不健全等问题。共反映问题9项，并提出了相应的审计建议。

>三、配合总部委派的审计组，做好资本性支出项目审计工作。

上半年，分公司审计部根据总部审计通知书的要求，及时成立了铝土矿静态旋流微泡等8个项目审计配合领导小组，积极配合审计组开展审计工作。同时，积极配合段村—雷沟过程审计和选矿三四线的审计工作，截止6月底，三四线审计造价审核工作已基本结束，目前遗留项仅为未完工的新庄沟项目。

>四、认真开展全面风险管理基础工作和年度风险管理报告的编制上报，使重大风险可辨可控。

组织各部室和有关单位，结合分公司20xx年度生产经营实际情况和当前经济形势，进行了风险管理基础信息收集，风险识别、风险评价，风险评价自评估应对矩阵穿行测试、执行有效性测试，缺陷汇总、缺陷评价，重大风险分析与管理策略制定，全面风险管理报告编制等风险管理基础工作。

分公司共识别出234个风险事件，评价确定现行业竞争风险、资源获取与保护风险2个重大风险，并进行了风险量化分析和管控分析，确定了预警指标，制定了监督保障机制。从今年前五个月管控情况来看，监督防范有力，落实完成较好。

>五、发挥监事督导职能，加强对自主经营单位的风险管控。

分公司审计部年初确立了鑫诚监理、焦作华诚设计、XXXXX铝建、XXXXX物流等四家自主经营单位为今年风险管控的\'新增单位，并与监事督导工作相融合，逐步加强对自主经营单位的风险防范和管控能力，并提出了每季度到各单位进行督导调研的工作要求。上半年完成了四家单位一季度的监事调研指导工作，向自主经营单位提出了加强往来款的清欠等指导意见。

>六、下一步工作计划：

1、组织实施河南鑫诚监理有限公司、河南华诚设计有限公司经济责任任中审计。

2、组织XXXXX铝厂劳动服务公司改制审计。

3、组织20xx年度1000万元以下技改项目（24个）和20xx年1000万元以下技改项目（4个）审计。

4、配合总部委派审计组实施段村雷沟过程审计和三四线工程竣工决算审计。

5、建立对鑫诚监理、华诚设计、XXXXX铝建、XXXXX物流等四家单位的风险防控月度监控指标，开展风险防控的月度监控和报告制度。

6、编印培训和操作手册，选择针对性强的师资力量开展一次全面风险管理培训。

**公司被审计之后工作总结10**

>一、加强学习，培养提高自身综合素质

>二、强化技能，努力提高工作能力和水平

在日常工作中，我深切体会到，审计工作是一项专业性和实践性很强的工作，随着经济结构及审计环境的飞速变化，对审计工作的要求也愈加严格，加强理论及业务学习是取得本职工作成果的重要方法，为此努力掌握审计业知识和广博的理论知识以提高业务技能，提升审计工作能力和水平，提高审计工作质量和效率。

>三、履行职责，圆满完成各项工作任务

在此从事审计工作以来，参加了分公司系统内三个电厂的物资专项审计，还实施了对分公司所属电厂的资本性支出专项审计、XXX电厂的内控缺陷整改情况监督、XXX电厂热值差专项审计及XXX、XXX电厂的厂内费用及损耗专项审计，得到分公司领导及同事的肯定。除分公司系统内的审计项目外，还圆满地完成了XXX电厂的任中审计、股份公司借调的XXX电力检修公司离任审计和XXX电厂绩效审计，每一项审计工作，特别是随股份公司去审计，不仅学到了不少知识，也积累了不少经验，对审计工作能力有了一定的提高。

通过审计工作，使我认识到审计工作的重要性，进一步提高了思想政治素质，开阔了视野，拓宽了工作思路，增强了全局意识，在总结成绩的同时，也认识到自己存在的不足，如还不能充分运用XXX审计平台、电子商务平台等现代信息系统进行审计、不太了解生产方面的知识和流程等，造成审计工作的局限性，在今后的工作中，将进一步加强学习，努力拓展业务范围和能力，不断提高自身业务水平和综合能力，以便适应更高层次审计监督工作的需要，更好地为审计工作发挥作用。

**公司被审计之后工作总结11**

今年在集团公司的正确领导下，审计部严格遵守国家各项法律、法规，认真履行集团的《内部审计管理制度》。根据集团公司20\_\_年度工作的总体要求和审计计划，内部审计工作以集团公司企业管理年为中心，加强企业精细化管理，突出重点，切实履行职

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