# 预算审计个人总结

来源：网络 作者：明月清风 更新时间：2025-03-23

*预算审计个人总结【精选5篇】检查企业财务制度和会计核算制度的合理性合法性，遵循会计准则规范，保证企业财务制度、管理规程等在法律法规及职业道德的基础上进行。下面是小编整理的审计个人总结，希望大家喜欢。1预算审计个人总结精选审计部严格遵守国家各...*

预算审计个人总结【精选5篇】

检查企业财务制度和会计核算制度的合理性合法性，遵循会计准则规范，保证企业财务制度、管理规程等在法律法规及职业道德的基础上进行。下面是小编整理的审计个人总结，希望大家喜欢。

**1预算审计个人总结精选**

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，切实履行职责，较好地完成了全年审计工作计划和领导交办的审计任务，现就20\_\_年度审计工作总结如下：

一、完成主要工作

20\_\_年共完成审计项目97项，其中年度财务收支及年度预算执行情况审计12项，专项经营考核审计1项，任期经济责任审计2项，投资企业财务收支与资产负债审计3项，基建工程项目预算审计38项，基建工程项目结算审计41项，为完善集团经营管理、提高经济效益做出了贡献。

1、预算执行审计与财务收支审计并轨同行

预算执行结合财务收支管理、自保效益并轨进行审计，在进行预算执行的过程审核时，针对财务收支、资产管理、内控制度执行、内控流程操作等情况进行符合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，针对审计报告的存在问题，提出相关建议，指导整改。20\_\_年度完成上年度财务收支与预算执行审计12项，发现问题41项，提出建议36项。10—11月份审计部对年度审计发现问题的整改情况与逾期应收账款催收进行审计回访，特别是针对整改不到位单位，提出指导性意见并敦促其切实执行。通过审计，严肃了集团公司财务管理制度与财经纪律，为下一年预算执行储备了动力。

2、开展专项经营考核审计

20\_\_年7月，公司为扭转汽车租赁公司年年亏损局面，重新任命总经理，并与之签订经营考核责任书。为配合集团经营管理，审计部精心研读文件精神，深入企业了解经营情况，与相关单位反复磋商，报请主管领导审核，最终确认汽车租赁公司的经营绩效考核结果，维护公司经营考核严肃性，同时也肯定了二级企业勤奋、积极的经营成果。

3、完善投资企业审计，提供投资评估依据

为评价对外投资企业的管理效果的需要，根据集团公司领导安排对投资企业进行审计，对20\_\_年度省深汕、粤深、太壹等三家公司财务收支与资产负债审计，深入、综合评价投资公司的管理效益。特别是太壹公司经营合同到期，需对今后一段时间进行经营预测，为投资决策提供依据。

4、加强离任审计，提供人事管理参考

20\_\_年，根据集团公司安排进行离任审计，对其任期内经营目标的完成、经营、资产管理等进行全面评价，为集团人事考核提供参考。

5、完善基建工程审计

20\_\_年，基建工程项目多，现场监管频繁、预结算审计任务繁重。工程审计人员深入工程项目现场，开展现场工程监督、材料审计等，纠正相关部门流程方面存在错误，做到实施事前项目审查、事中监督管理和事后造价控制的系统化工程审计模式。20\_\_年完成基建工程项目预算审计38项，预算金额843。44万元，核减金额286。84万元；基建工程项目结算审计40项，结算报审金额1，392。40万元，核减金额384。39万元。

根据集团公司要求，对工程结算超过百万的基建项目，引进外部脑力与市场信息，公平、公正进行工程结算审核。20\_\_年引进外部力量进行工程造价审核1项，结算报审金额228。13万元，核减金额119。93万元。为集团降低了工程造价，节省大量的资金。

二、主要工作体会

1、集团领导重视，是推动内部审计工作的关键

20\_\_年度在集团公司主管领导的高度重视和支持下，克服审计部自有人手不足等困难，成功从二级企业借调财务部长等业务能手来支援，二级企业财务部长熟悉管理与业务流程，给审计工作进展带来一定便利，推动年度审计工作顺利完成。

2、加强过程管控，提升内审质量

质量是内部审计工作的生命。审计部从制度、手段和成果管理等多个层面入手，全面提升内部审计工作质量。

在管理标准化方面，审计部在审计管理、内部控制、风险管理、审计档案等方面，制定和完善了管理办法和实施方案，详细规定审计年度计划制定、方案设计、证据收集、底稿日志编写、报告质量控制、档案管理等全流程标准体系，逐步形成一整套行之有效的内部审计制度体系。

在信息化方面，随着企业erp系统上线运行，erp系统丰富的信息量和强大的查寻与信息分析功能可以大大助力审计工作。审计人员积极学习erp流程操作、深化erp审计系统应用，着手开展erp环境下的项目审计工作。

3、延伸审计项目，合并审计目的，注重审计存在问题整改落实

20\_\_年，由于审计人手不足，我们将预算执行结合财务收支管理、自保效益并轨进行审计，在进行预算执行的`过程审核时，针对财务收支、资产管理、内控制度执行、内控流程操作等情况进行符合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，提出相关建议，指导整改。

三、存在问题与今后打算

1、存在问题

①由于目前审计部仅有财务审计2人，工程审计1人，疲于应付近30家孙子公司财务收支与年度预算审计等及大量基建项目施工预、结算审计，审计力量难以精细到效益审计、经济责任审计、内控评审等中去，对集团管理精细化的贡献力量有限。

②集团母子公司基建流程不完善，存在基建单位与使用单位沟通不足，流程不完善、施工反复、超预算、结算不清晰等现象。

2、今后打算

①坚持学习，提高专业知识与专业应用能力。针对集团公司审计人员与借调助审人员都是从财务转岗而来，审计专业知识相对薄弱，审计技巧、审计沟通等专业能力有所欠缺，审计人员一边参加深圳市内审协会组织的相关培训，一边和协会内的企业同行学习与交流，在实践中积极探索，积累经验。坚持不懈学习，提高专业知识与专业能力，为集团审计工作发展积攒力量。

②20\_\_年在集团公司的领导和支持下，审计工作克服很多困难并取得一些成绩，但内审工作目前仍局限与财务、工程审计，管理类审计涉入不多，内审监督的深度与广度有待加强，根据审计工作发展需要不断审计创新，完善审计方法，丰富审计手段，使审计工作在集团内部控制、监督管理方面发挥应有作用。

③协助相关部门厘清基建管理流程，完善预、结算审核流程，保证基建工程项目管理清晰、透明、合理、公正。

**2预算审计个人总结精选**

我市的内部审计工作在市委、市政府和省审计厅的正确领导下，在各内审单位领导的重视支持下，紧密围绕我市现代化\_\_大城市建设这个中心，进一步拓展工作思路，积极推进内部审计工作从以真实性、合规性为主的财务审计向财务审计与管理审计并重的转型，把内审工作的出发点和落脚点放在促进发展、促进管理、促进提高效益，强化内部控制、防范风险上，开展了各种形式的内部审计监督工作，取得了明显的成绩。据不完全统计，全市215家内审机构共完成审计项目6819项，查出损失浪费2488万元，增加效益13008万元，提出建议意见被采纳1386条。内部审计工作已成为部门和单位内部严肃财经纪律、加强内控管理、维护经济秩序、促进党风廉政建设的一个重要手段，为服务合肥经济跨越式发展、构建和谐社会发挥了积极的作用。

一、坚持“围绕中心、服务大局”，积极开展内部审计工作

全市内审机构紧密围绕本部门、本单位的中心工作，以促进加强单位内部管理和控制、提高经济效益和反腐倡廉为重点，积极进行工作重点“转型”，认真开展审计工作。

一是积极开展内控制度评审和制度建设工作。全市内部审计机构利用对本单位、本企业的经营管理流程以及内控制度执行中的重要环节和关键点比较熟悉的优势，20\_\_年共开展了206项内控制度执行情况的评审工作。其中供电公司组织开展了对市公司的固定资产管理，对三县公司的货币资金、物资管理和乡镇供电所管理实施了内控评价。按照内控评价体系指标进行了打分，针对货币资金和物资管理存在着比较大的风险，提出了加强管理的6条意见，并专题向公司领导提交了综合审计报告。市公安局为进一步规范建设工程竣工决算审计费收取标准，制定了《关于调整建设项目竣工决算审计费收取标准的规定》(合公通[]18号文件)，强化了内部建设项目的资金、竣工决算的审计监督和管理，提高了建设项目资金效益，发挥了制度保障作用。\_\_科技农村商业银行按照《\_\_科技农村商业银行审计检查实施办法》、《\_\_科技农村商业银行审计稽核部及内部操作流程》等制度加强内部管理并优化操作流程，进一步明确任务分工，界定每个环节岗位责任，让稽核人员各履其职、各负其责，促进了稽核工作质量的提高。\_\_市第二人民医院按照卫生部颁布的《卫生系统内部审计规定》，成立了独立的内审室，配备了两名专职内审人员，加强了对医疗收费、一次性耗材收费等工作的监督检查，制定了《二院内审工作职责(细则)》等制度，使内审工作有法可依、有章可循，成效显著。

二是突出建设项目审计。为了节约建设资金，全市各内审机构都针对本单位的建设热点，积极地开展建设项目审计。据不完全统计，到12月底，内审机构已审计建设项目5906个。合肥电信分公司审计部20\_\_年继续严把审计质量关，严格按照省公司的要求，对具备条件的.工程项目做到100%审计，截止到11月底统计，共审计认定通信工程项目4299项，工程送审总金额11308.72万元，审减406.84万元。建筑安装工程66项，送审金额309.24万元，审减45.88万元。安徽中烟工业公司合肥卷烟厂基建及零星维修送审工程233个，送审金额1593.79万元，审减额243.66万元，审减率15%;合肥市建设投资控股(集团)有限公司接审项目121个，涉及工程86项，送审金额64080.3万元，部分已审定项目的核减率达20%;合肥市公安局审计处实施工程竣工决算审计68项，送审金额4690.5万元，审减额839.8万元，审减率17.9%。通过对基建工程项目的审计，有效地防止了建设工程项目高估冒算行为，保证了工程项目质量，节约了建设资金，发挥了内部审计监督与服务的功能。

三是继续完善财务收支审计。全市内审机构加强了对财务收支真实性和合法性的检查监督，累计完成财务收支审计214项，促进了各单位财务管理工作的规范化。新站试验区财政局对政府采购环节，注意严格把关，极力提升采购资金节约效率，强化对政府采购的监管。截至20\_\_年10月份，全区自行采购预算0.1082亿元，实际支付0.0809亿元，节约资金273万元，资金节约率高达25.23%。\_\_区\_\_镇x镇社居委、社居委、社居委、社居委、社居委、社居委、社居委、社居委、\_\_村、\_\_村、\_\_村、\_\_村、\_\_村计13个村居20\_\_年1-6月份财务收支情况进行了审计。市公路局对所属11个单位20\_\_年财务收支进行了全面审计，审计面为100%，通过审计，发现问题36个，提出审计意见38条，所审项目均下发了审计意见书，并进行跟踪落实。

四是大力开展经济责任审计。据统计，全市内审机构已对196个县以下领导干部和企业领导人员开展了经济责任审计。通过审计，强化了领导干部和企业领导人员的经济责任意识、自我约束意识，促进了党风廉政建设。如市邮政局20\_\_年以财务收支审计为基础、经济责任审计为重点，实施了对\_\_区局局长、\_\_区局局长的任中经济责任审计，努力做到三个结合，即经济责任审计与财务收支审计相结合;经济责任审计与廉政工作相结合;经济责任审计与职业素质相结合。市建委、市民政局、市教育局、市卫生局、市园林局、\_\_区、\_\_区\_\_镇、\_\_集团、\_\_集团、市公路局、\_\_区教育局等单位，也积极开展经济责任审计，切实使经济责任审计成为正确评价被审计人员任期经济责任、人事部门考核任用干部、纪检监察部门抓党风廉政建设的重要依据。

五是加强合同管理工作。中烟工业公司卷烟厂审计部为了维护企业经济利益及合法权益，严格按照合同法规定，对企业涉外的所有协议、合同进行认真审核、严格把关，全年共审核审签经济合同342份，金额达8690.90万元，无违约合同发生，很好的规避了合同风险。氯碱法规审计部截至20\_\_年11月底共审核集团、等5个公司的合同1742份，合同进展报告259份。\_\_市建设投资控股(集团)有限公司严格按照《集团公司合同管理暂行办法》规范合同的订立、审查，从维护公司利益角度出发，修改不合法不合规之处，避免潜在风险，全年共审查合同300余份，较好地履行了风险控制职能。

二、突出服务理念，努力推进内审协会建设

\_\_市内审协会在市审计局的领导下，在各内审协会会员单位和理事的共同参与下，在市审计局机关各部门的大力支持和配合下，认真履行章程赋予的义务，全面实施协会年初制定的工作方针和计划，突出重点，讲求实效，充分发挥好桥梁纽带作用，切实履行好管理、协调、服务、交流职责。一年来，市内审协会以服务为理念，主要做了以下工作。

一是推进内部审计职业化建设。第一，抓好内审人员继续教育和培训工作，促进内审人员职业化水平的提高。根据\_\_省内部审计师协会和\_\_市内部审计协会20\_\_年工作要点的要求，围绕省市审计机关开展的“审计质量年”活动，组织了一系列活动，进一步规范审计行为，推动内部审计工作发展。20\_\_年5月，市内审协会举办了一期全市内部审计质量管理培训班，全市各单位内部审计人员参学的积极性非常高，共有260余人参加了培训，创下了内审人员参学之最。开班时，市审计局x局长亲临致辞，对参学人员是一个极大的鼓舞。培训班聘请了财经大学老师和省审计厅的审计专家授课，系统地学习了内部审计项目质量管理、内部审计文书规范化，审计信息化等内容，为提高全市内审人员的专业素质和业务技能，建立健全内部审计制度，促进全市内审工作的规范化、制度化、科学化和职业化水平起到了积极的作用。第二，继续做好CIA考试的宣传、报名工作。CIA是国际内部审计专家的标志，是提高内审人员素质的一条重要途径。市内审协会为组织宣传、报名工作投入了很大精力，20\_\_年共组织了30人参加考试。

二是开展优秀内部审计项目评比和内部审计理论研讨。为进一步推动内部审计工作发展，\_\_市内审协会积极组织全市各内部审计单位积极参加省内部审计师协会组织开展的20\_\_—20\_\_年以来全省优秀内部审计项目的评选，以及20\_\_年《风险导向审计在审计风险管理中的应用》和《内部审计质量控制与管理》两个课题的理论研讨。供电公司审计部组织实施的“固定资产内控管理审计”项目被评为全省优秀内部审计项目一等奖并获通报表彰，供电公司、撰写的《风险导向审计与企业风险管理的相互应用》和\_\_科技农村商业银行、撰写的《试论商业银行如何加强内部审计机构质量控制》等8篇论文获奖并通报表彰，其中二等奖1篇，三等奖2篇，优秀奖5篇。

三是组织推荐参加全省20\_\_年至20\_\_年内部审计先进单位和先进工作者和为纪念改革开放\_\_周年暨审计机关成立\_\_周年\_\_市审计系统先进集体和先进工作者的评选表彰活动。根据省审计厅《关于做好全省内部审计工作先进表彰会议准备工作的通知》(皖审发[]74号)要求，为认真总结我市内部审计工作经验，促进内部审计队伍建设和内部审计事业发展，市内审协会组织推荐了20\_\_年至20\_\_年全市内部审计先进单位和先进工作者，参加全省内部审计工作先进评选活动。百大集团审计部等8个单位荣获全省内部审计先进单位，\_\_市建设投资控股(集团)有限公司法律审计部等9位同志荣获全省内部审计先进工作者。在纪念改革开放\_\_周年暨审计机关成立\_\_周年全市审计系统先进集体和先进工作者的评选表彰活动中，\_\_市卫生局计划财务审计处等5个单位荣获全市内部审计先进集体，\_\_市公安局审计处等6位同志荣获全市内部审计先进工作者。

四是组织对内部审计岗位资格证书的第二次年检工作。通过培训考试和资格认证，\_\_市已有700多名内审人员取得了中国内审协会颁发的资格证书。按照《\_\_省内部审计人员岗位资格证书年检办法》和省内部审计师协会20\_\_年的工作要求，为加强内审人员的职业化管理，市内审协会组织了对内部审计岗位资格证书的第二次年检工作，共年检400余人。

五是组织内审单位参加了审计系统纪念改革开放\_\_周年暨审计机关成立\_\_周年书法摄影展活动。内审单位踊跃参加，共征集书法、美术、摄影作品等计40余幅，其中荣获2个一等奖，3个二等奖，2个三等奖。

六是组织内审单位参加了审计系统“我与审计同行”主题读书演讲比赛。燃气集团有限公司内审员撰写、演讲的《感悟审计人生，无怨无悔》荣获一等奖，经开区管委会演讲的《无悔的选择》荣获三等奖，热电集团演讲的《审计伴我去成长》荣获优胜奖。

七是强化内部审计宣传。为进一步优化内部审计工作环境，市内审协会注重加强协会秘书处工作，努力抓好学习和自身建设，并利用各种媒体，采取多种形式，强化内部审计宣传工作，推动内审工作发展。并在内审单位自愿的基础上征订了20\_\_年《中国内部审计》150份。

三、工作计划

一是在上半年召开全体会员代表大会，大会将总结20\_\_年\_\_市内审协会成立以来的工作，规划下一个5年的工作，选举产生新的协会领导班子，并产生新一届理事会、常务理事会。

二是加强与内部审计单位的联系和工作交流，分别召开机关和企业两个内审单位的座谈会，进一步拓展内审人员的工作思路，促进内审工作的转型。组织一次向其他省市先进内审单位的学习交流活动。

三是继续抓好内审人员后续教育培训工作。第一，推荐有条件的单位安排人员参加中国内审协会和\_\_省内审协会举办的专业培训。第二，市内审协会根据全省审计系统的“审计创新年”活动，结合我市实际，举办一期内审人员业务培训班。

四是继续开展理论研讨和经验交流活动。

五是完成省厅和省内审协会布置的工作任务。

**3预算审计个人总结精选**

20\_\_年以来，财务审计部在酒店领导的正确指导和各部门经理的通力合作及各位同仁的全力支持下，较好地完成了各项日常工作及临时事宜，现将20\_\_年工作情况汇报如下：

一、酒店本部的财务审计管理和财务审计核算工作

1、作为职能工作部门，合理控制成本费用，以“认真、严谨、细致”的精神，有效地发挥企业内部监督管理职能是我们工作的重中之重。20\_\_年财务审计部在成本控制方面比往年有了一定的提高，随着酒店业务的不断拓展，新增项目前期投入较大，成本费用也随之增加，每月的日常办公消耗用品和办公设备是一笔不小的开支，财务审计部积极主动配合酒店行政部门，在采购工作中严格把关，成本控制方面取得了一定成效。

2、20\_\_年度，财务审计部的日常会计核算工作具体如下：

（1）在借款、费用报销、报销审核、收付款等环节中，我们坚持原则、严格遵照酒店的财务审计管理制度，把一些不合理的借款和费用报销拒之门外。

（2）在凭证审核环节中，我们认真审核每一张凭证，坚决杜绝不符合要求的票据，不把问题带到下个环节。

（3）每月核算100多人的工资是财务审计部最为繁重的工作，除了计算发放工资外，我们还要为新入职员工说明工资构成及酒店相关规定，这就要求财务审计人员必须耐心细致，尽量做到少出差错或不出差错。经过努力，酒店每月基本上能准时发放工资。

（4）按时完成酒店的纳税申报、发票购买和管理、台帐登记工作。

（5）完成各政府相关部门下达的工作：酒店的工商年检、会计师事务所的财务审计审计、对统计局的季度申报等。

（6）催收款项是财务审计部门最为重要的工作。由于受其他原因影响，工程款的催收难度也有所增加，虽然我们尽了很大努力，也取得一定的成效，但却不是很理想。

总之，随着酒店业务的不断扩大，20\_\_年度财务审计部工作量越来越大，财务审计人员的人数并没有相应增加。但我们能够分清轻重缓急，有序地开展各项工作。一年来，我们完成了财务审计部的日常核算工作，并及时提供了各项准确有效的财务审计数据，基本上满足了酒店各部门及外部有关单位对我部的财务审计要求。

二、分酒店及合作方的财务审计核算工作

1、跟进收取各分酒店的款项，在经营部的帮助下，基本上能够按照协议准时收取各分酒店的款项。

本年度，由于x分部的业务量增大，\_\_分酒店、\_\_分酒店和\_\_分酒店等的部分业务转到总酒店开具发票、收退合作款，大大增加了我们的工作量。比如，x分部的年产值比去年增长了50%；对\_\_、\_\_和\_\_三个分酒店20\_\_年的开具发票、合作款的收取跟进、核算退回、投标保证金的支付收取等工作，财务审计部做了全力配合。

2、今年合作方的业务量也比往年有较大的\'增加，这部分的利润占酒店的利润比重较高。同样，对合作方的开具发票、工程款的收取跟进、核算退回，投标保证金的支付收取等工作，财务审计部也全力予以配合完成，工作态度和工作成绩得到了合作方的充分肯定。

三、不足和有待改善的地方

一年中，财务审计部尚有应做而未做、应做好而未做好的工作，比如在资产实物性管理的建章建卡方面，在各项管理费用的控制上，在规范财务审计核算程序、统一财务审计管理表格方面，在更及时准确地向酒店领导提供财务审计数据、实施财务审计分析等方面。在财务审计工作中我们也发现酒店的一些基础管理工作比较薄弱；日常成本费用支出比较随意；这些应是20\_\_年财务审计管理要着重思考和解决的问题。

作为财务审计人员，我们在酒店加强管理、规范经济行为、提高企业竞争力等方面还应尽更大的努力。我们将不断地总结和反省，不断地鞭策自己，加强学习，以适应时代和企业的发展，与各位共同进步，与酒店共同成长。

**4预算审计个人总结精选**

20\_\_年，\_\_市审计局在市委市政府和\_\_市审计局的领导下，深入贯彻党的19大精神，认真落实《审计署关于内部审计的规定》紧紧围绕市委、市政府中心工作和本单位的重点工作，加强对全市内审工作的管理，进取探索新形势下内审工作新路子，切实发挥内部审计监督、预防作用，对本单位及所属单位财政财务收支、经济活动、内部控制、风险管理实施独立、客观的监督、评价和提议，以促进单位完善治理、实现目标。

一、突出重点，提高内审的质量和效率

20\_\_年，根据《\_\_市内部审计协会20\_\_年工作要点》更加关注内管干部经济职责审计，推进经济职责审计全覆盖;进取探索、推进以风险管理和安全生产为导向的管理审计。我局继续把内部审计作为审计工作的重要组成部分，抓好内审工作，以促进审计工作整体水平、审计的地位和形象的提高，尤其是在当前审计对象多、审计任务重的情景下，经过服务内审机构，交流内审情景，宣传内审经验，指导内审工作，对于促进全市经济快速健康发展有着十分重要的战略意义。突出重点，确保质量，加强对内审工作的组织领导，目前已基本完成全年任务。(统计数据根据\_\_要求15日前报送)截至20\_\_年11月，我市内审机构已完成项目508个，其中：财务收支审计131个，经济职责审计45个，效益审计7个，内部控制4个，基本建设审计121个，其他231个。审计总金额40.29亿元，增收节支3012.61万元，被采纳的审计提议意见805，审计移送案件线索54起，受到党纪政纪处理的人数45人。

二、加强和完善制度，促进内审管理规范化

我局制定了《\_\_市20\_\_年内部审计工作计划》，修订了《镇区街道审计工作考核细则》交由两办统一下发，在对镇区考核中占有2分，由对全市的内审工作进行制度化管理。结合各单位实际情景，对各单位内审机构下达了项目指导性意见，每个镇不少于4个项目，并将对镇区审计整改情景列入考核资料。实行季度例会制度，及时听取内审工作情景汇报，指导内审工作开展。

三、明确审计重点，政府审计与内审统筹协调

今年年初安排农业支持补贴及村级债务专项审计由市局和镇区共同开展，之后市领导交办的畜禽专项整治效益审计也准备由镇审计助理参加。镇级审计在自身安排的审计项目上也要把农业支持补贴作为重点。之后操作方式上作了调整，审计局也能利用镇审计的成果。

四、做好季度例会、内审培训、理论研讨、项目评比等日常工作

1.每季末召开内审机构例会。

每季度召开一次全市内审机构负责人会议，各单位交流汇报工作开展情景、特色亮点及存在的问题，工作中遇到的困难，我局通报相关情景，局领导提出工作要求，工作做到有布置、有落实，有检查、有监督。

2.积极组织内审培训，提高内审人员素质和技能

今年组织的\'内审培训有：在浙江大学举行的内审骨干培训、镇审计助理与局机关人员一齐参加革命传统教育。

3.认真组织理论研讨、信息宣传，提高理论水平、扩大审计影响

根据市局要求我市报送3篇研讨论文，我们实际报送6篇，分别为如城镇、人保局、交通局、教育局、磨头、长江。

审计信息方面：如城街道审计办报送了《\_\_工业园区审计室泵改工程专项审计》(贺爱萍、缪颖供稿)和缪颖的《浙江大学内审培训心得体会》，市公安局在\_\_市公安局审计信息网录用信息10篇。审计局顾宁华也撰写了与内审有关的信息：《\_\_召开内审交流促进会》和《不忘初心、牢记使命》。

4.积极开展项目评比，促进争先创优。

\_\_内审根据\_\_市局要求，选送2个项目参加\_\_市内审协会组织的项目质量评比。进取辅导内审人员参加优秀内审项目评比。今年有如城街道、经济开发区、公安局、教育局、人保局、白蒲镇、交通局选送的项目参加了评比，根据市局要求，我们择优选了教育局《关于邬继军同志任期经济职责审计》和如城街道的《蔡建明同志任期经济职责审计》参加了\_\_的评比。

五、20\_\_年完成市局和我市专项活动情景

今年主要完成了镇内审调研等活动、内审知识竞赛，内管干部经济职责审计调查等工作。

六、加强业务考核，促进内审发展

今年\_\_市委、市政府继续把内部审计工作列入全年表彰工作资料，从制度建设、目标任务、审计质量、审计成果和基础工作等5个方面确定了具体考核评比细则，年终由审计局担任“裁判”，组织评比。

根据市两办的要求，今年对镇区审计考核办法进行了修订，分值提高到2分。

当然，我市的内审工作还存在审计素质和本事、审计的项目质量和效果等方面还需要进一步提升，各单位还存在不平衡的情景，内审管理方法还需要创新，进一步服务全市内审。今年在内审管理中存在的不足，主要是没有大规模的培训，年初安排的市、镇两级审计联动的项目在具体实施中方式发生了变化，以审代训没有能实施。内审稽核科本身项目任务较重，还负责全局的法制工作，精力有限。

为此，20\_\_年主要抓好如下工作：

一、推动内审工作，促进平衡

针对部分单位人员少，内审工作开展得较少，缺乏基础和进取性的情景，深入到具体单位多与相关领导及内审机构沟通，帮忙建立健全内审机构，建立内审规范程序及制度，指导具体项目的开展。

二、继续加强项目质量管理

根据内审机构审计项目质量管理要求从基础工作入手，规范审计操作，防范审计风险。经过检查、互查和评比等活动，提高审计监督的针对性和有效性，促进内审机构审计项目质量的提高。

三、继续加强内审人员业务培训

当前内审人员业务素质参差不齐，能适应日益发展的审计工作要求。经过组织人员培训、观摩学习、同步参加审计项目和深入一线进行业务指导等多种措施，提高内审人员的业务素质。

**5预算审计个人总结精选**

今年是我县村级组织换届选举之年，按照县委农工部《关于洪泽县村干部任期和离任经济责任审计实施方案》的要求，对该村20\_\_年元月至20\_\_年9月的财务进行了审计，现将审计结果报告如下：

一、基本情况

该村辖12个村民小组，农业户数825户，农业人口3269人村支两委干部7人，共产党员97人，耕地面积4600亩，20\_\_年人均纯收入7250元。

二、村财务资产负债变化及期内收、支平衡情况

1、资产负债变化情况：(期初为20\_\_年元月1日，期末为20\_\_年9月30日)

a、村财务资产期初总额为844573.82元，期末资产总额为861497.37元，期内增加16923.55元，其中固定资产增加16125.00元。

b、村财务负债期初总额为19697.87元，期末负债总额为841687.17元期内增加负债82198.30元。

c、所有者权益期初总额为负824875.95元，期末总额19810.20元，期内减少805065.75元。

2、村财务期内收、支平衡情况

a、财务总收入1736931.95元，其中：村级转移支付资金108800.00元，专项收入1456838.90元，其他收入171293.05元。

b、村财务总支出2558122.70元，其中：村干部工资81500.00元，其他工资30085.00元，公用经费支出140253.00元(其中：招待费用58388.00元，占公用经费42%)，专款支出2306284.70元。

c、村财务期内收支核算结果亏空821190.75元。其中：日常运转经费结余28255.05元，专项经费亏空849455.80元，专项经费亏空主要是20\_\_年清理村级隐形债务将已实施的项目账外账清理入账而产生的，其挂账项目有进村水泥公路825000.00元。

三、审计评估意见

审计认为，该村的会计资料基本真实地反映了本届村财务收支情况及财务收支活动。收入足额入账，村干部工资，奖金补贴人年均11643.00元，在全乡处最低水平，总费用控制得比较好。但招待费用年均5740.00元，在全乡处中等水平，但结账不够及时，有坐支现象，待今后进一步加强管理。

四、本次审计发现的主要问题

1、财务制度不完善。财务管理制度与实际情况不适用、不配套，出现脱节，缺乏资金收入，使用及效益措施，导致财务管理制度不够完善，健全、规范，接受群众监督乏力。其表现为有些财务活动不视其内容，只要有正式发票就可报账，掩盖了财务活动的真实性，增加了会计监督的难度。

2、会计手续不健全。财务原始凭证不规范，无事由、无证明人签字，有些款项付款后不及时取得原始凭证，仅凭脑子记忆，搞张不相应的发票或自制凭证，报账时相互签字报销。

3、财务收支无预算。资金收支无计划，不能量入为出，往往是无钱借钱花，拆东墙补西墙，寅吃卯粮，结果是年终决算一片“红”。

4、会计档案不健全。村里没有档案室，会计档案资料无法集中管理。现在仅存在乡近年来乡经管站代理记账的会计资料，以前年度的会计资料无法找到，没有按照会计资料保存年限进行销毁。

五、审计建议

1、加强领导，强化法制意识。领导重视是抓好村级财务工作的关键，各级领导要进一步提高村级财务管理工作的`认识，认真学习《会计法》、《会计基础工作规范》，严格执行财经纪律，增强法制观念。

2、完善制度，强化约束机制。严格按照今年乡经管站订立的村级财务管理制度办事，严格审核原始凭证的手续是否齐全(事由、经手人、验收人、审批人)，内容是否真实合法，做到账款相符，账账相符，日清月结，进一步完善预决算制度和资金使用效益审批制度，定期向群众公布，接受群众监督。

3、工资福利，全乡应基本统一。村干部工资、补贴、福利要做到全乡基本统一，做到有章可循，不随意发放。

4、强化素质、提高会计业务水平。建立村级会计培训，奖惩机制，增强村级业务人员的责任感和紧迫感，不断提高村级会计队伍的整体素质。

本DOCX文档由 www.zciku.com/中词库网 生成，海量范文文档任你选，，为你的工作锦上添花,祝你一臂之力！