# 内部审计年度工作总结与年度计划模板(43篇)

来源：网络 作者：蓝色心情 更新时间：2025-01-09

*年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划一以财务收支审计为基础,以经营业绩审计为中心，同时开展经济效益审计、经济责任审计、基建工程审计;保障集团制度贯彻与落实，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益的作用。1、以财务...*

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划一**

以财务收支审计为基础,以经营业绩审计为中心，同时开展经济效益审计、经济责任审计、基建工程审计;保障集团制度贯彻与落实，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益的作用。

1、以财务收支与预算审计为基础，促进内控制度的健全与完善⑴以财务收支审计为基础，延伸到内部控制、风险管理审计。通过内部审计加强公司内部监督，保护公司资产安全和完整，同时延伸到内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果的评价。

⑵通过预算审计促进预算执行，保障预算编制符合集团发展方向，预算执行围绕集团经营目标展开。

⑶完善集团公司内审制度，做到审计工作有据可依，根据实际工作情况，进一步完善《集团公司预算执行情况审计办法》等内审制度。

2、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计以公司经营业绩审计为中心，围绕二级单位的经营业绩考核，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，逐步实现由发现型向预防型的转变，更重要的是要找出影响业绩提高的主要因素，分析原因，抓住关键，提出建议和意见，进而促进二级单位加强经营管理，提高经济效益。

在开展经营业绩审计时，经营业绩审计与经济责任审计以及其他专项审计相结合，不仅要加强离任审计，还应搞好任中审计，注重对二级单位领导干部任中经营绩效的评价。

⑴对二级单位经营业绩审计:

通过对二级单位20xx年度经营业绩审计，出具审计报告，提交集团公司考核小组，作为对各二级单位考核的依据。

⑵针对性地开展专项审计

根据集团经营管理特点，就预算、内控管理、经济责任考核等有针对性开展专项攻坚审计，重点问题重点突破。

⑶工程项目的竣工结算审计

近年来集团公司不断有一些修缮工程竣工结算，工程竣工结算均聘请具有资级的工程造价资质的咨询公司审计，因此，主要是对工程招标、合同签订、竣工验收、结算付款，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。

3、投资企业审计

为评价对外投资企业的管理效果的需要，对投资企业进行经营与资产负债审计，充分发挥监事对投资企业经营管理评价作用。

建立审计结果落实反馈制度，加强对审计意见落实情况的跟踪，并定期组织开展审计成果运用执行情况的检查。

1、20xx年审计岗位配备不足，导致年度工作目标未能全部落实，20xx年，需要领导与相关部门配合，按岗位设置配备审计人员，充实审计队伍力量。

2、要对现有的内审人员进行业务培训，如国际内审师资格考试、新税法学习等，不断丰富业务知识，提高审计人员自身素质，适应新形势、新任务的需要。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划二**

xxxx年全市审计信息宣传工作的指导思想是：以\*特色社会主义理论体系为指导，深入学习贯彻党的精神，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、围绕中心，突出重点，明确审计信息宣传的内容

(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精神，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\_、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\*。

(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。

二、丰富形式，拓宽途径，增强审计信息宣传效应

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划三**

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：

20xx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。

审计项目安排

20xx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。

1.财政预算执行情况审计

对20xx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。

其他审计工作

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\*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。

3.加强审计调研和审计信息工作，建立审计调研和审计信息责任制，每个科室全年要完成不少于1篇高质量的审计调研文章，每人每年要编报6篇审计信息。

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。

转变观念，着力推动审计科学转型。

要始终围绕区委、区\*中心工作开展审计，用\*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。

创先争优，着力打造精品审计项目。

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\_计算机中级培训，并力争有案例、方法和计算机审计项目在\_、省审计厅、市审计局评比中获奖。

夯实基础，着力提高审计队伍素质。

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。

立足实际，着力加强党建和精神文明建设。

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。

公司内部审计工作计划10篇（扩展5）

——关于审计工作计划三篇

关于审计工作计划三篇

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划四**

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。

一、企业内部审计的建立宗旨

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。\*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。

(二)发挥内部审计对错误与舞弊行为的威慑作用，避免损失的发生由于内部审计的存在，被审计对象不得不尽量减少差错以期在审计中表现良好，而且定期、严格的内部审计对企图舞弊者是一种有效的拦阻。现阶段，查处错误及舞弊已经得到集团的高度重视，但相关的预防机制还没有得到应有的关注。实际上，查处是一种反馈控制与补救措施，要逐步将当前以查处错

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：

一是预算的编制、考核必须与工作计划相结合，如果不与工作计划相结合，单纯从数量差异来分析，很容易得出费用节约的结论，只有与工作计划相结合，才能发现真正的费用超支；

二是预算的编制和考核应具有可核查性，编制时，各部门的费用预算应有费用支出明细清单，生产部门的成本预算和采购现金预算必须附有产品生产备料清单、生产进度预测、产品采购清单和招标采购制度，以保证预算编制以及考核的真实性和可控性；

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。

二、企业内部审计部门的设置及作用

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。

三、企业内部审计的制度建设

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。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划五**

20xx年对于财务公司来说是探索和摸索的一年，无论是公司组织形式的建设还是各项制度的制定都处于初步探寻阶段，

一、内部审计的工作也处于初建阶段，完善当前部门工作任重道远

针对财务公司实际，提出如下审计工作计划：

1、完善审计内控制度，促进财务公司内控管理健全与完善

（1）首先完善财务公司内审制度，做到审计工作有据可依，根据审计业务类型，准备建立《财务公司预算执行情况审计办法》、《集团公司合同管理审计办法》三项内审制度。

（2）内控制度是指公司为实现经营目标，保障资产完整、保证会计信息真实、促进经济活动健康有序进行而制定的一种内部协调、组织、制约、检查的控制系统。20xx年为财务公司运营的第一年，各项制度处于一边制定一边执行的状态，必然有很多执行不严的地方，因此，20xx年内审工作应该建立在公司内部控制的基础上，对其执行情况进行检查与评价，主要是评价内控是否健全、有效，可依赖程度如何；评价在其内控制度健全、有效、可依赖的前提下，在运行中是否得到认真的贯彻和执行，是否有利于公司的经营活动、促进公司的发展等，以便及时发现管理中的薄弱环节，从而确定审计重点，提高审计工作效率，保证审计工作质量，有针对性的提出审计意见，促进下属企业健全和完善内控制度，保证其经营活动正常运行。

（3）通过预算审计促进预算管理思想观念转变。目前财务公司费用开支的相关制度尚未健全，部分费用开销即以预算作为费用开支的标准（而非以费用制度为预算标准），因此，费用开支丧失了计划性，部分项目突破预算范围。审计将配合财务等相关部门，建立与健全各项费用管理办法，制定相关费用开支标准，同时使之成为预算编制指引、规范性文件。

2、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计必须以公司经营业绩审计为中心，主要是对下属企业的每半年度经营业绩（预算执行）审计，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，逐步实现由发现型向预防型的转变，更重要的是要找出影响业绩提高的主要因素，分析原因，抓住关键，提出建议和意见，进而促进下属企业加强经营管理，提高经济效益。

二、在开展经营业绩审计时，内部审计应注意的问题是：

经营业绩审计一定要与经济责任审计以及其他专项审计相结合，经济责任审计也就是对下属企业经营者年度或任期内的经营目标、经营任务完成情况以及真实性进行审计。集团公司不仅要加强离任审计，还应搞好任中审计，注重对下属企业领导干部任中经营绩效的评价。

⑴对下属企业经营业绩审计(年度审计、半年度审计)：通过对下属企业20xx年度经营业绩审计，出具审计报告，提交集团公司考核小组，作为对各下属企业考核的依据。通过对20xx年的半年度预算执行审计，发现预算执行过程与内控管理中存在问题，敦促其纠正问题、执行集团经营政策、落实经营管理措施，围绕集团年度经营目标提高经营效益。

⑵结合经营开展经营专项审计，促进内控制度贯彻与执行

①收入合同审计集团实行资金集中管理，各企业的收入应全部纳入预算管理，并入账核算，禁设小金库，因此，对下属企业的各项收入项目是否纳入预算管理，收入金额全部入账，以及收入内控是否健全、有效进行审计。

②在各项成本费用支出进行跟踪审计集团公司与下属企业签订经营责任书，但主营业务成本并不纳入业绩考核，并在erp中实行预算控制，因此，对下属企业的主营业务成本的开支范围、标准、原始票据合法性进行审计，以确定下属企业各项成本费用支出的真实、合法性。

③工程项目的竣工结算审计近年来集团公司不断有一些修缮工程竣工结算，工程竣工结算均聘请具有资级的工程造价资质的咨询公司审计，因此，主要是对工程招标、合同签订、竣工验收、付款进行审计。

三、依照“审后要追究、审后要整改、审后要运用”的原则

建立审计结果落实反馈制度，加强对审计意见落实情况的跟踪，并定期组织开展审计成果运用执行情况的检查。

1、对下发整改通知责令限期整改的下属企业，要及时进行回访，监督审计意见的落实，使企业存在的问题逐渐减少，同样的问题不重复出现，从而达到查违纠偏、防范未然、强化管理、规避风险的目的。

2、与集团公司各职能部门，尤其是财务部要进一步加强合作与工作沟通，将审计部掌握的相关信息及时通报，避免管理、监督、考核脱节。

四、加大宣传力度，改善内审环境，加强审计人员培训，进一步提高审计工作质量。

1、20xx年审计队伍人员出现流动，审计岗位配备不足，导致年度工作目标未能全部落实，20xx年，需要领导支持与相关部门配合，按岗位设置配备审计人员，充实审计队伍力量。

2、协助与配合相关部门健全与完善内控制度，使管理有制度，审计有依据，处罚有规定，进一步发挥审计事前、事中、事后参与经营管理作用。

3、利用公司刊宣传内审，报道一些通过内审使被审计单位增加效益的事例，或定期与公司各职能部门及下属企业老总、相关部门进行座谈，让所有员工了解内审在企业中的作用，特别是让下属企业领导从了解、重视到全力支持内审工作，为内审工作的进一步开展打下更好的基础。

4、通过审计回访，落实审计问题整改，同时也使审计部门了解下属企业诉求、解决问题存在困难，深层次了解企业经营情况，更好服务企业。

5、要对现有的内审人员进行业务培训，组织参加国际内审师资格考试等，不断丰富业务知识，提高审计人员自身素质，适应新形势、新任务的需要。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划六**

为进一步规范财务管理，提高经费使用效益，防止国有资产流失，根据上级主管部门的要求和学院实际，从今年开始将开展内部审计工作。现制定我院年内部审计工作计划。

一、年度审计工作目标

年的内部审计工作，以\_\*\_重要思想为指导，以国家财经法规、财务管理制度为依据，以财务收支行为的真实性、合法性、效益性为重点，结合我院年工作要点、学院党风廉政建设和反腐败工作的主要任务，把促进管理，防范资金风险，提高资金使用效益，增进服务，作为审计工作的出发点，针对合理科学利用教育资源，防止铺张浪费等内容开展审计。对被审单位的财务收支行为做出客观评价，并针对审计发现的问题提出审计意见和建议，帮助和督促被审计单位及时整改。

二、审计的内容

1、根据内部审计的规定要求，有计划地对教学系的教师津贴发放，学生奖学金、助学金发放，班费、实习费等使用情况进行内审;

2、根据内部审计的规定要求，有计划地对电大工作部的学费、教材费等收缴情况进行内审;

3、根据内部审计的规定要求，有计划地对附属中学的学费、教材费等财务收支情况进行内审;

4、根据内部审计的规定要求，有计划地对\*教育部的学费、教材费等收缴情况进行内审;

5、根据内部审计的规定要求，有计划地后勤集团的财务收支进行审计;

6、根据内部审计的规定要求，有计划地对学院招待费使用情况进行内审;

通过开展财务周期审计，使审计工作规范化、制度化，及时评价部门财经管理状况，加强事前防范，促进部门管理自律。

三、审计的方法及范围

审计的方法是：首先各单位自查，并形成自查报告;其次内审人员采取审查资料、个别访谈、审计调查等方法进行。

审计的范围是：教学系及相关单位xx年以来的财务收支情况，其中教学系学生奖学金等项抽查一个年级。

四、时间安排

1、上半年对教学系进行内审;

2、下半年对电大工作部、附属中学、\*教育部、后勤集团(育苑公司)等部门进行审计。

五、有关资料的提供

1、学生奖学金、助学金发放，评定办法、评定程序、评定结果;班费、实习费的使用情况等资料。

2、院、系两级教师津贴发放及津贴分配与二次分配办法。

3、电大工作部、附属中学、\*教育部各类生源的收费依据;后勤集团(育苑公司)各类收费的依据

4、学院有关接待、招待的文件、审批表、月汇总表等

六、其它相关工作

学院内部审计工作，由院监察审计室牵头，抽调相关人员，组成年学院内部审计工作组，工作组依据国家、省、市相关文件和教育部《教育系统内部审计工作规定》开展工作，院属各单位要积极配合，搞好内部审计，使我院的各项事业又好又快地发展。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划七**

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：

一、总体工作思路

20xx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。

二、工作目标任务

一审计项目安排

20xx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20xx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。

二其他审计工作

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\*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。

3.加强审计调研和审计信息工作，建立审计调研和审计信息责任制，每个科室全年要完成不少于1篇高质量的审计调研文章，每人每年要编报6篇审计信息。

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。

三、主要工作措施

一转变观念，着力推动审计科学转型。

要始终围绕区委、区\*中心工作开展审计，用\*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。

二创先争优，着力打造精品审计项目。

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\_计算机中级培训，并力争有案例、方法和计算机审计项目在\_、省审计厅、市审计局评比中获奖。

三夯实基础，着力提高审计队伍素质。

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。

四立足实际，着力加强党建和精神文明建设。

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。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划八**

我县农村信用社踏上新的改革征途的第一年，农村合作银行的组建工作，已付诸实施，审计部半年工作总结。第二次创业的号角已再次全面吹响，在这半年里，稽核审计工作紧紧围绕联社年初工作会议确立的总体工作思路，结合年初稽核审计工作安排意见，迅速转变稽核审计工作理念，创新稽核审计工作方法，重点围绕执规执纪、合规守法经营、内控制度落实和规范管理防范风险等开展稽核审计，具体做了以下几个方面的工作。

一是规范稽核检查程序和稽核检查行为。今年以来，稽核审计部对省联社下发的11项稽核审计管理制度再次组织稽核人员认真学习，熟练掌握运用指导稽核审计工作，按照《农村信用社稽核审计工作管理办法》和

二是对各项检查内容按照“作业式、格式化”进行列表细化，从会计管理工作、财务管理工作、信贷业务操作流程、信贷风险防范、安全保卫工作、内控制度执行以及业务经营真实性等详细制定稽核方案和稽核检查表格，依照稽核方案和检查表逐项开展检查，使稽核检查工作不留死角、不留真空。

今年上半年稽核审计部按照联社及上级安排分别开展了20xx年度会计决算专项稽核，迎接了省市组织的开展的决算真实性专项稽核工作。

一是组织开展了20xx年度会计决算真实性大检查，迎接了办事处和省联社组织的真实性大检查，对20xx年度会计决算真实性专项稽核工作实行提前介入，超前运作，组织人力全面进行检查，确保真实、准确。

二是全面完成上半年序时稽核工作任务。随着稽核审计工作的进一步规范，稽核人员进一步加强对新业务的学习，放弃节假日休息时间，全身心投入到序时稽核检查工作中，集中精力利用两个月的时间，全面完成全县xx个社（部）的序时稽核工作，查处了部分信用社违规违纪问题，对责任人进行了经济处罚，在序时稽核中止目前共处罚xx人，处罚金额95000元，做到扶正纠偏、规范管理、防范风险，并把序时稽核报告及时向联社领导送阅，使联社领导全面掌握各信用社制度执行和落实情况，准确做出管理决策。

三是对联社财务会计部资金清算中心、信息管理部、业务部、风险管理部等部门执行政策、贷款管理、风险防范、规范流程操作等方面进行了稽核审计和审议评价，进一步规范了管理部门的操作管理行为。

一是由于今年联社加大了岗位交流力度，一次交流xx位社（部）主任、部门经理，因此，在联社领导的重视支持下，集中时间、精力利用一个月的时间，对社（部）主任、部门经理离任及经济责任进行了稽核审计，对任期内的政策制度执行和责任制履行进行全面稽核审计，给予客观公正的评价，上半年共实施社（部）主任离任审计24人次，开展职工离岗审计xx人次。

二是集中时间对各社20xx年下半年和20xx年一季度列支费用的真实性和合规性进行了全面审计，进一步规范了信用社财务管理行为。

按月准确上报，按季做好监管核心指标分析和监管评级打分，准确预测经营风险。为健全和完善农村信用社的风险监管体系，实现对农村信用社的持续、分类监管和风险预警。

一是加强与业务、风险、财务和信息等部门的沟通配合，报表人员加班加点、认真细致，从未出现数据差错，保证了报表的真实性、准确性和及时性，受到了安康银监局的好评。

二是按照全新的商业银行监管核心指标口径，按季对资本充足状况、资产质量状况、盈利状况和流动性状况等四个方面23个风险监测指标、70个辅助指标进行计算分析和预警，并计算出监管评级得分，为联社向合作银行过渡提供了详实的指标数据，为领导经营决策和风险管理提供了有效理论依据。

三是按照银监分局要求，准确、及时、真实报送《日常监管事项报告》，双周五定期报送，从未间断和出现任何披露。

今年上半年稽核审计部主要参与合行的筹备工作，参与城区的不良贷款的清降工作，积极完成领导交办的各项临时工作任务，使各项工作整体推进。

上半年，稽核审计部在联社领导的重视支持下，分管领导的亲自指挥督战，工作稳步有序推进，部门全体员工克服种种困难，放弃节假日的休息时间，加班加点工作在一线，实现了半年对全县信用社全面序时稽核一次的突破。但工作还存在有不足之处：

一是由于部门人员基本上都在信用社稽核检查，回到单位的时间也不统一，所以组织学习的时间相对较少；

二是由于人员少，稽核检查只能单兵作战，时间要求又较紧，加之检查的内容全面，难免有顾此失彼现象；

三是一人稽核审计不符合有关规定，容易出现差错等。

后半年，稽核审计部仅仅围绕联社总体工作部署和稽核审计工作安排意见继续抓好落实。

一是认真组织实施对20xx-20\_年新增贷款的专项稽核工作；

二是针对上半年序时稽核情况，对重点社进行跟踪后续稽核，重点对分社进行全面的序时稽核审计；

三是落实督办上半年序时稽核中各社存在问题的整改；四是按季作好信用社费用支出的审计工作

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划九**

（一）集团公司目前经营状况

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

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

（二）风险管理状况

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

1. 目标管理不严谨和科学。

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

2. 资金管理计划随意性较大和不科学。

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

3. 目前制度的许多条款已与实际情况不符合，制度执行情况差。

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

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

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

（三）20xx年审计工作计划

现代内部审计实务，一般分为以下三种形式：

1） 财务审计

2） 合规性审计（即我们日常的制度审计）

3） 经营管理审计；

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

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

根据以上的分析，我们对20xx年做出了如下的工作计划：

1、经营管理审计方面

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

2、咨询方面

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

○1 内部控制培训；

○2 对新业务、新系统及其相关流程提供审计建议等；

○3 参与收购或尽职调查；

○4 及时参与重大经营决策的事前评估、过程管理和事后评估等。

3、计划安排

审计部制定20xx年审计工作计划，见附件1：《20xx年审计工作计划》。

公司内部审计工作计划10篇（扩展6）

——审计工作计划3篇

【热门】审计工作计划3篇

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十**

为落实创卫目标管理工作责任，推动我局创卫工作的顺利进行，确保创建省级卫生城一次通过，根据县委、县\*的部署和要求，结合我局的实际工作情况，特制定如下计划：

一、明确指导思想

认真贯彻县关于加强创卫工作动员大会的会议精神，动员全体居民搞好社区规划环境卫生，同时注意宣传教育个人卫生的重要性和必要性，明确单位也是社会精神文明建设的重要阵地。加\*生工作的组织管理，实行局长组织抓，各班子成员具体抓，全体成员齐心抓的管理模式，努力完成审计局创卫工作的目标和任务。

二、完善创卫组织机构和相关制度建设

1、进一步健全组织领导机构。坚持局长为第一责任人，各个委员工作明确责任，任务到人，健全组织机构，层层抓落实。

2、加强创卫宣传。利用各种途径宣传健康、文明的生活方式，宣传卫生健康的基本知识，形成良好的舆论氛围，促进良好的文明习惯的养成，

三、单位环境卫生保洁

1、坚持单位每周五进行卫生大扫除，每月进行卫生大整理活动。

2、每月组织两次以上的清理本单位辖区城市“牛皮癣“活动。

四、单位教育工作

1、定期办好黑板报，布置宣传窗，宣传卫生保健知识，培养教育居民良好的卫生习惯。

2、按计划进行卫生知识讲座，传授季节性、流行性疾病的防治知识，特别是对传染病的防治和宣传工作。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十一**

新的一年，新的目标与计划，现将财政审计处工作计划如下：

1、要进一步加大对财经方面的法律法规宣传力度。加强财政财务管理的规范化、制度化建设，通过多种形式不断强化财政工作人员的法制观念。

2、区政府要加大对乡镇财政监管工作。对个别乡镇政府存在的财政财务管理问题，区财政部门要安排专人负责督促整改。

3、进一步改进预算编制工作，严格执行预算，强化预算约束力，提高预算编制的完整性、科学性。在预算执行中如需调整。

4、要进一步加强税收收入征管，大力整顿和规范税收秩序。强化非税收入管理，建立统一规范的非税收入征管模式，保证预算健康实施。

5、进一步深化财政改革，加强财政资金监管。要进一步完善规范部门预算、国库集中支付、政府采购、“收支两条线”和政府收支分类的改革工作。强化财政监管，不断提高财政资金使用效益。

要进一步加大审计监督力度，坚持查处结合，防止屡查屡犯。对少数部门挤占专项资金，个别乡镇政府财务管理混乱，少数单位违规收费等问题，要认真分析和查找产生上述问题的原因，按照标本兼治的原则制定切实可行的整改措施予以纠正，同时要完善有关制度。对审计报告中查出的问题，区政府应责成相关部门和单位以及责任人彻底整改。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十二**

根据省、市县相关精神和规定，为做好我局人口与计划生育工作，结合我局实际，将在20xx年度做好以下工作：

一、加强领导，强化责任意见。实行一把手亲自负总责，做到有领导小组、有分管领导、兼职专干、履行好各自的职责。认真组织干部职工学习人口与计划生育相关法律法规、政策文件，强化人口与计划生育工作的责任意识。

二、对本单位已婚男女职工夫妇进行全面的造册登记(未婚的男女职工或超过49周岁的女职工不予登记)，填写好已婚育龄夫妇情况登记表。

三、建立环孕检制度，组织局女干部职工要在全县集中环孕检期间进行环孕检;不得漏检。

四、坚持上报计划生育工作信息，按时向计生主管部门上月报、季报和统计资料。

五、对在本单位出租房居住、租赁的外来人员纳入本单位计划生育管理范围，并签订不违反计划生育保证书。

六、协助新“三送点”、农村建设点做好人口与计划生育工作，确保该点在省、市、县计划生育检查不出现问题。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十三**

20xx 年是公司实施“10年”发展战略的第二年，也是公司改革创新和加快发展的重要时期。内部审计工作将以公司战略目标为指引，以适应“偿二代”监管体系要求为导向，按照既定的思路、目标、主线、主题开展工作，加大常规审计和专项审计力度，有效促进公司依法合规经营和持续健康发展。

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

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

两种职能——监督职能和服务职能。

三大工程——人才工程、系统工程、质量工程。

四项重点——整改落实、专项审计、成果运用、风险防范。

五点举措——增强服务意识、加强培训教育、有效整合资源、

强化责任追究、积极探索创新。

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

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

围绕上述工作思路、目标和主线，确立以下工作主题：

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

1.推进人才工程建设

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

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

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

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

2.加快系统工程建设

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

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

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

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

3.加强质量工程建设

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

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

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

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

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

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

1.督促整改落实

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

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

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

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

2.加强专项审计

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

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

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

（1）内部控制评估审计

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

（2）农业保险审计

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

（3）关联交易审计

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

（4）资金运用审计

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

（5）再保险审计

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

（6）大病保险审计

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

（7）印章和有价单证审计

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

（8）经营绩效审计

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

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十四**

一、加强政策落实情况跟踪审计

全面贯彻落实\_、省审计厅和市审计局关于开展政策跟踪审计的有关部署和要求，持续开展重大政策措施和宏观调控部署落实情况跟踪审计，推进供给侧结构性改革，推动国家、省、市、区重大决策部署落实到位。着重关注重点任务完成情况、重要政策执行情况、重大建设项目进展情况、重点资金落实和使用情况等。将交通基础设施重大建设项目、存量资金盘活情况等纳入跟踪审计范畴，与本级财政预算执行审计、部门预算执行审计、绩效审计项目合并实施，扎实推动重大政策措施落实到位。

二、加强全口径预算审计监督

以保障公共资金安全高效使用、增强财政政策的有效性为目标，对\*全口径预算进行审计，监督检查公共财政资金预算、\*性基金预算、国有资本经营预算的完整性和执行的规范性。重点关注财政资金的存量和增量、财政支出结构和投向情况、财政国库管理、重点专项资金管理使用、预算绩效管理等情况。积极探索区本级决算草案审计，促进财政决算草案编报规范。扩大部门预算执行审计覆盖面，扎实开展国土资金收支情况审计和税收征管情况审计，检查重大政策措施的执行情况和实际效果，促进厉行节约、规范管理、提高绩效。

三、加大重点资金、民生项目的绩效审计力度

坚持绩效审计方向，将问效、问绩、问责贯穿审计始终，客观度量财政资金使用效果效益，促进公共资金安全高效使用。围绕区委区\*中心工作，聚焦东部创新中心、科教高地、民生幸福城区等重点工作和民生实事，加大对社区文体中心管理使用、公共机构节能改造等领域专项资金和重点项目的绩效审计力度。健全完善绩效审计项目库，将重点项目、民生实事纳入绩效审计范畴，使绩效审计内容体现在各类型审计项目中，形成常态化的绩效审计问责态势。

四、强化领导干部经济责任审计

以促进领导干部守法、守纪、守规、尽责为目标，围绕权力运行与责任落实，突出审计重点，提高领导干部经济责任审计效果。加大经济责任审计方式方法创新力度，按照《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定实施细则》有关规定，探索制定经济责任审计对象分类管理办法，根据分类情况确定审计重点。坚持任中审计与离任审计相结合，逐步建立以任中审计为主、对主要领导干部进行任期内轮审的工作机制。探索实施领导干部自然资源资产离任审计，促进领导干部切实履行自然资源资产管理和环境保护责任。

五、扎实开展\*投资项目审计

贯彻落实市委市\*“强区放权”政策和市审计局《关于深化和改进\*投资项目审计工作的通知》要求，简化工程标底审计，推动加快\*投资项目建设。对1亿元以上或1亿元以下关系国计民生的重点建设项目开展全过程跟踪审计，把好工程造价关和建设程序关。依法推进竣工决（结）算审计，核实工程造价，防止财政建设资金流失，揭露在工程立项、计划管理、招标投标、结算、设计变更等方面的问题，提出加强工程项目管理的建议，促进合理使用建设资金。

六、加大区属国有企业审计力度

将国有资产管理使用情况作为区本级预算执行审计或其他专项审计的内容。加强对国有企业资金、收入分配、权力和责任的审计，揭示国有企业在管理、内控、产业升级转型以及约束企业发展的体制机制等方面存在的问题，推动国有企业转变发展方式，促进落实宏观政策、加强经营管理、健全国有资本经营预算制度、防控重大风险、创新机制制度和推进反腐倡廉，切实维护国有资产安全，促进提高国有资产运营绩效。

七、加强征收补偿资金审计

对地铁10号线、深圳市外环高速公路等重大征收补偿项目实施全过程跟踪审计，对符合条件的项目实施阶段性审计和结算审计。认真实施征收补偿资金审计实施办法，通过审查资金的拨付和管理使用情况，揭示征收程序不规范、补偿标准不严格、挤占挪用征收资金等问题，提出完善制度、改进管理的意见和建议，促进专项资金规范运作，防范征收补偿资金风险，推动重大建设项目顺利实施。

八、强化审计管理和审计整改

加强审计质量全过程控制，探索实施审计实施方案备案制，规范审计现场管理，促进提高审计效率。完善审计法治工作和审理工作，提高审计定性准确性、审计处理处罚适当性和审计建议针对性与操作性，进一步规范审计行为。继续紧紧依靠人大、纪检监察、督查等部门，深化\*主导、部门联动、审计跟进的整改机制，强化监督合力。研究解决审计整改工作重点、难点，明确整改期限，落实整改责任，形成分工明确、衔接有序、监督有力的联动工作机制。

九、全面落实省以下审计机关人财物统一管理改革

坚持审计“一盘棋”，紧紧围绕中心大局，积极落实《\*\*省关于完善审计制度若干重大问题的实施意见》及相关配套文件，深入学习、深刻领会、严格落实，严守改革期间的政治纪律和政治规矩，严守组织纪律、廉洁纪律、工作纪律、财经纪律、和保密纪律，扎实稳妥处理好改革、发展、稳定关系，切实保障各项改革措施顺利推进，各项审计工作\*稳顺利开展，确保政令畅通、人心不散、秩序不乱、工作不断。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十五**

一、审查审计监督工作。

1、开展对市总本级20xx年度经费预算执行情况（决算）的审计，并提交经审全委会审议；同时，开展对市总本级20xx年财务决算，20xx年度经费预算和半年预算执行情况审查。

2、开展对市文化宫、技协中心、职工对外交流中心等市总3个直属事业单位财务收支审计。

3、开展对旌阳、绵竹、什邡、广汉、中江、罗江等6个县（市、区）工会和市教科文卫体、市经贸工会等2个产业工会20xx年度经费收支情况的审计。（增加对旌阳区总工会、什邡市总工会20xx年度经费收支情况的审计）

4、开展地震灾后重建资金、帮扶救助资金等各类专项资金审计。

二、会议工作。

1、组织召开市总经审全委会，审查市总预（决）算方案和半年预算执行情况，听取市总经审办工作汇报，审议20xx年度全市经审工作标准化建设考核情况等。

2、组织召开全市经审会主任会议，通报20xx年度经审工作考核情况，交流经审工作，学\*结好的经验，安排部署新的工作。

3、年底召开市总经审全委会，审议市总经审工作报告，列席市总全委会。

三、自身建设工作。

1、举办全市工会专兼职经审干部经审业务培训班。

2、对县（市、区）工会和其他纳入考核的工会20xx年度经审工作规范化建设工作进行考核评比。

3、参加省总市州工会审计工作规范化建设考核评比工作。

4、全年编发《市总经审工作信息》3——5期，用以指导全市经审工作。

四、调研指导工作。

1、结合对下审计，深入调查研究县（市、区）、市产业（局）、企（事）业工会经审工作，发现并有针对性地解决经审工作中的新情况、新问题。

2、积极为基层解答经审（审计）工作中的疑难问题。

3、积极参加市州工会经审工作片区会，学习兄弟单位经验以指导我市工会经审工作。

五、其他工作。

1、承担省总市州工会经审会第三组在德阳召开经审工作研讨会的全部工作。

2、参加省总和市内审协会有关会议和培训。

3、完成与市总其他部门的配合工作。

4、完成部门其他日常性工作。

公司内部审计工作计划10篇（扩展9）

——内部审计工作计划(15篇)

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十六**

一、财政收支审计

根据省审计厅要求，我县今年安排12个财政收支审计项目，包括：

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

3、乡镇财政决算审计4个，即对镇、乡、镇进行财政决算审计。

二、经济责任审计

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

三、财务收支审计

全年共安排7个行政、事业单位财务收支审计项目。

1、市局项目2个，对县物价局、水利局进行财务收支审计。

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

四、资产、负债、损益审计

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

五、投资审计

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

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十七**

严格执行基建（修缮）工程竣工决算报审制度。精选资质高、信誉好的社会审计机构，认真做好西区实验楼、田径运动场、体育馆等基建工程委托审计工作；加大修缮工程自审力度。在实施审计过程中，维护学校合法权益，节约建设资金。

按照学校统一安排，积极组织审计力量，做好后勤服务总公司xx年度和教学基地管理中心xx年度财务收支审计，提出完善内部控制制度、提高效益等方面的审 计意见和建议。根据动物科学学院的委托，切实做好兽医院年度财务收支审计工作，形成较高质量的审计报告，促进兽医院规范管理。

在调研的基础上，出台《安徽科技学院科研经费审计办法（试行）》。结合我校实际，会同科研处、财务处有计划、有重点地开展科研经费项目审计试点，逐步积累经验，扩大审计范围，不断提高科研经费管理水\*和使用效益。

参与基建工程和物资采购招投标、签证、验收等工作，将审计关口前移，注重事前、事中监督，发挥审计在重大建设项目和大额经费使用全过程的监督作用，促进经济活动的正常开展。

认真学习贯彻审计法律法规和规章制度，结合实际，加强专项审计调查和理论研究，全面提升审计队伍的思想素质、业务技能和职业道德。注重加强审计机关作风建设，努力形成客观公正、文明规范、清正廉洁的工作作风。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十八**

医院内部审计作为医院的经济监督部门，构建和谐社会、和谐医院都与内部审计工作息息相关，深入地把握审计工作的基本思路，认真履行好自已的职能，积极为促进医院和谐发展服务是关健。我室20xx年工作计划如下：

一、提高审计质量，发挥审计监督作用

1、全面履行审计职责，提高审计监督能力。在工作中要自觉遵守、严格执行审计工作要求和审计程序，克服审计过程中的随意性。

2、坚持“全面审计、突出重点”的审计思路。医院由于经营规模的扩大，经营业务的日趋复杂，使得内审对象及内审面逐步扩展。因此，医院内审工作要从医院的经济工作中心出发，重点着眼于对加强各类资金管理能力、提高经济效益与社会效益等事项。

3、改进审计计划管理，使审计年度计划要和我院的经济工作计划在时间上错位半年，使审计计划能确实落到实处，建立健全规章制度，提高财务管理水\*。

4、提高审计人员素质。不断更新审计人员整体知识结构、提高综合素质， 做好审计人员的教育培训。只有审计人员综合素质提高了，审计质量才能得到保证。

二、更新审计理念，提高审计工作层次

内部审计对所审查的活动向院领导提供分析、评价、建议和咨询，帮助他们更有效地管理医院。内部审计查出问题的过程，是解决问题的过程。审计工作不能停留在揭露问题上，要站在医院发展的前沿，立足于纵观全局的基点上，扣紧为医院经济决策、经济管理服务、促进医院经济健康，树立起服务第一理念，采取参与式的审计策略。尽可能地对被审计的科室面临的困难和对策提供咨询意见:主动请求被审计科室对自己的工作方式、服务态度和服务质量提出建议;为医院加强管理、完善决策机制发挥参谋助手作用，更好地为医院的和谐发挥重要作用。

三、以成本管理审计为重点，强化审计经济监督

在市场经济条件下，医院被推向市场，医院的生存不再取决于上级主管部门的意志，而是取决于市场对医院的接纳程度，取决于医院能否为患者提供优质、价廉的医疗服务，市场决定着医院的生存和发展。医院要开展正常的经营活动，向广大患者提供医疗服务，必然会消耗一定的人力、财力和物力，因此医院的经营过程也就是资源耗费的过程，同时也是成本的形成过程。医院之所以必须注意成本是因为每增加一元的成本不仅会增加病人的经济负担，而且会减少医院的收益，影响医院的长期发展;成本问题解决不好，医院的效益就没有保障，竞争力也会变得低下。因此，内部审计要把医疗服务成本作为基本审计，及时发现成本管理中存在的主要问题、重大问题，找到损失浪费的主要表现、症结所在，做好综合分析，针对存在的问题及其原因提出有效的解决办法和建议，促进医院有效节约与合璎利用资源，降低成本，从而提高经济效益与社会效益。

四、运用计算机审计，提高审计效率

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇十九**

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\*稳、高效发展。

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。

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。

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\*，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x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。

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\*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。

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\*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。

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。

**年度内部审计工作计划 内部审计年度工作总结与年度计划篇二十**

随着集团党、董事局从战略的高度提出“二次创业”的概念，以及集团管理创新工作的启动，注定20xx年将成为集团和发展过程中的里程碑式的一年。集团审计部将围绕集团发展和的局，“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，为实现集团经济目标有效地发挥增值的作用。

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“服务局、围绕中心、突出重点”的工作方针，寓服务于监督，寓助于促进，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、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，加力度，在审查重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内部审计工作计划内部审计工作计划。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。

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，则会给企业带来重损失，甚至导致企业发生重经营风险。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

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！