# 医院审计科内控工作总结(共28篇)

来源：网络 作者：风月无边 更新时间：2024-01-09

*医院审计科内控工作总结1一、指导思想深入贯彻落空党的xx届四中全会和全国、全省、全市审计工作会议及县经济工作会议精神，以科学发展观为统领，继续坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的审计工作方针和“服务发展、服务民生、服务...*

**医院审计科内控工作总结1**

一、指导思想

深入贯彻落空党的xx届四中全会和全国、全省、全市审计工作会议及县经济工作会议精神，以科学发展观为统领，继续坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的审计工作方针和“服务发展、服务民生、服务和谐社会”的工作思路，依法有效履行审计监督职责，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，更好地为推动我县在海西两个先行区建设中实现又好又快发展服务。

二、组织方式

㈠坚持分阶段实施的组织方式

20xx年审计任务主要有县本级预算执行审计、署省市定项目审计、经济责任审计和自定审计项目，在确保完成署省市定项目和交办任务的前提下，将全年任务大体分为二个阶段完成，即1-5月完成县本级预算执行审计，6-11月完成署省市定项目审计、经济责任审计和自定审计项目，12月份开展年度总结以及下一年度审计项目的审前调查和计划编制工作。

㈡加强计划管理和质量控制。一是加强审计计划管理，实行审计资源整合优化、合理有效配置，以确保各项审计或审计调查工作能落到实处;二是加强审计质量控制，树立“精品”意识，防范审计风险;三是充分利用先进的手段和科学技术方法，加强对部分专项资金的审计和审计调查，逐步利用计算机技术和网络资源开展审计工作;四是量力而行，控制审计项目数量和审计工作强度，留有余地，以应对形势变化，完成好县委、县政府临时交办的审计任务。

㈢创新审计方式提高工作效率。一是树立效益审计观念，研究新情况、解决新问题、采取新措施;二是树立审计理论创新观念。通过课题研究、课题调研的方式，与审计项目相结合，在实践中总结经验，促进审计理论发展，推动审计实践的提高;三是强化审计技术方法的创新。不断拓展计算机技术在审计中的应用空间，创新方式方法，进一步提高技术含量和技术水平，并注意搞好计算机审计应用案例的总结、交流和推广。

㈣紧紧围绕县委、县政府的经济工作中心组织开展审计工作。通过审计与审计调查，对普遍性、倾向性问题进行解剖和分析，提出加强和改进管理的建议，为县委县政府相关经济决策提供参考信息。

三、审计项目计划安排

㈠法定审计项目：县本级预算执行情况审计，安排对20xx年度县本级财政预算及县计生局预算执行情况进行审计;安排对县地税局及其直属分局20xx年度的税收征管情况进行审计;并对县农业局与陇栖山管理局所管理的支农专项、劳动保障局所管理的劳动就业与培训专项资金开展审计调查，根据实际延伸相关单位进行审计或审计调查。与此同时检查20xx年审计决定和审计报告的落实整改情况。5月30日前完成。

㈡署省市定审计项目

1、国外贷援款项目公证审计。以满足国外贷援款项目协议的要求，真实完整反映项目建设和资金使用情况为目标。3月25日前出具审计报告。

2、地方政府债务总体情况专项审计调查。根据\_的统一安排，以摸清地方政府债务总体情况揭示存在的主要问题与运行风险，促进地方政府规范债务管理，防范政府性债务风险，建立健全债务风险责任制度为目标，重点关注地方政府通过融资平台过度举债，偿债能力差的情况;政府统筹监管不力，为融资平台违规担保，加大财政风险的情况;提出加强地方政府融资平台管理，保障财政安全和金融安全，促进地方政府建立健全债务风险责任制度等方面的建议，防范财政风险。5月15日前完成上报审计调查报告。

3、职业教育办学经费和中等职业教育基础能力建设项目审计调查。4月底前完成并上报审计调查报告。

4、外债情况审计调查。3月15日前完成并上报审计资料。

5、中小学校舍安全工程建设的跟踪审计或审计调查。9月底前完成并上报审计调查报告。

6、按照市局的要求，派人参加市局统一组织的向莆铁路征地拆迁补偿费审计。10月前完成。

㈢县定项目

1、经济责任审计，根据县委组织部的委托，分别对县教育局、县安监局、县城乡规划建设局、县卫生局、县移民局、大源乡、万安镇等7个单位的8位原主要领导干部进行离任后的经济责任审计，9月30日前完成。

2、政府投资项目审计，围绕政府投资项目，整合资源，调配力量，尽力开展政府投资项目审计工作。重点安排城区垃圾处理填埋场、城区污水处理厂管网工程、三华南路与新将北路等道路改造、东门安置楼等基建审计项目。由县政府投资审计中心在12月30日前完成。

3、(财政)财务收支审计，安排对福建将乐经济开发区管理委员会(含下属单位)财务收支情况进行审计，11月30日前完成。

4、临时交办审计事项。根据县政府常务会议纪要精神，安排对县旋窑水泥项目综合办公室20xx年10至20xx年2月财务收支情况进行审计;安排对小王水库除险加固专项资金使用情况进行审计，其他临时事项。组织有关人员按工作要求完成。

四、具体要求

㈠积极开展计算机审计。要重视信息化建设和计算机审计技术的推广和应用，努力提高技术含量和技术水平，并注意做好计算机审计应用案例的总结、交流和推广，克服畏难情绪，大胆实践，总结经验。各股(组)今年每人至少要有一个项目运用计算机软件开展审计，并作为推荐精品项目或优秀项目的重要条件。

㈡强化开发利用审计成果的力度。要加强审计成果的开发利用工作，原则上要求每个项目至少撰写1篇信息，要注意综合分析研究，及时向政府和有关部门提出解决问题的办法，争取更多更好的审计成果得到领导的关注和重视，发挥参谋助手作用，有力地督促主管部门及被审计单位抓好整改。

㈢注重项目审计质量。强化审计组长责任，以审计组长责任制的落实，带动全体审计人员对所分配任务工作质量第一环节责任的落实;改进和完善审计复核制度，坚持审计业务审理会制度;开展审计质量检查监督工作，严格执行审计执法责任制度和过错责任追究制度;要继续推行审计工作情况报告制度，各业务股(组)在每季度终了后5日内(节假日顺延)，要及时向局办公室报送审计工作综合情况，重要情况要随时报告;要组织开展推荐精品项目或优秀项目和年度综合考评工作。

㈣提高工作效率。各业务股(组)要牢固树立时效观念，对照计划规定的完成时间组织完成每项审计任务，并做为效能监督的依据，加强进度控制，确保完成计划的时效性;继续实行审计项目办结制，加强效能跟踪检查，重点关注项目进度，抓好督查督办工作;严格项目计划的调整工作，确需调整的项目要提出调整意见，提交局长办公会议审定。

㈤加强廉政建设和文明创建工作。要坚持依法审计、文明执法、廉洁自律，从严治理审计队伍，高度重视廉政建设，要警钟常鸣，常抓不懈，严格执行审计纪律和各项廉政规定，进一步完善和推行相关制度与办法，严格执行审计公示、廉政纪律情况报告、审计回访、检查通报等制度，加强与被审计单位与相关当事人的沟通，注重文明用语，保持有理有节，切实做好廉洁从审与文明执法工作。

**医院审计科内控工作总结2**

今年以来，我局在县委、政府以及上级审计机关的正确领导下，高举中国特色社会主义伟大旗帜，坚持以\_理论和“三个代表”重要思想为指针，以科学发展观为统领，认真贯彻十九大精神，紧紧围绕县委、县政府中心工作，积极开展审计服务和审计监督。按照全国、全省、全市审计工作会议精神，加强“人、法、技”建设，业务求精、执法求严、工作求实、方法求新、质量求高，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的二十字审计方针，认真履行审计监督职能。进一步加大了对重点领域、重点资金、重大违法违规问题和经济案件的查处力度，为构建“小康\_\_、和谐\_\_”作出了巨大的努力。现将一年来的工作情况如下：

一、党建工作

今年以来，审计局始终把党建工作列入局党组重要议事日程，认真研究，精心安排，充分发挥党支部的战斗堡垒作用和\_员先锋模范作用，狠抓党建工作各项任务的落实。

(一)抓好党员、干部学习教育。为了深入贯彻十九大精神，抓好党的思想建设和党员、干部学习教育，我支部年初特别制定了政治理论学习计划，并明确专人抓此项工作的落实，主要是认真学习党的十九大精神以及各类关于党的建设的资料;抓好党员干部思想教育，组织全体党员到九渡赤水纪念馆，进行革命传统教育，通过学习教育，使党员干部思想稳定，始终保持着良好的精神状态，为开展审计工作提供思想保证。

(二)抓支部建设，审计局党支部严格按照上级党委的要求，及时传达中央和上级党组织的指示、决定、文件和会议精神，引导和发动党员积极主动地去实践，以党员的模范行为来体现党的先进性，不断增强党性修养。支部认真听取党员的思想汇报，检查党员的工作、思想、学习情况和组织交办的工作任务完成情况，认真开展批评与自我批评;党建目标管理工作做到按季考评;认真做好党费收缴管理和党内基本情况的统计工作;

(三)开展好党的基层组织建设年活动。及时召开动员部署会议，充分认识开展“党的基层组织建设年”活动的重大现实意义。我局采取集中学习、自学、交流发言等方式，加强对十九大报告、《党章》、科学发展观、中央九个长效机制和省委“1+9”等文件和会议精神的学习。扎实开展主题实践活动，充分发挥党组织的桥梁和纽带作用。我局将教育活动融入各项实践活动中，参加抗雪凝活动、抗震救灾活动等。以开展党的基层组织建设年活动为契机，认真开展党建帮扶活动。

审计局结合自身和挂帮乡镇实际情况，召开全局干部职工大会，制定帮扶活动方案。在办公经费紧张的情况下，局里面拔出1800元，加上全局党员干部自发捐款2200元，共计4000元全部用作帮扶经费。10月10日在局长余贡泽同志的带领下，我局一行九人带着审计局全体干部职工的深情厚意深入坭坝乡开展帮扶活动。

二、审计业务工作完成情况

截止十月二十日，我局完成审计及专项审计调查项目共11个，组织审计中介机构配合开展的审计项目19个。查出违纪违规和管理不规范资金3000多万元，审计依法处理后为财政增收节支近千万元。通过各项审计业务工作的开展，使我局在维护地方经济秩序，严肃财经法纪，促进科学发展，构建和谐社会等方面发挥了重要作用，具体开展了以下几个方面的审计工作。

1、本级财政预算执行情况审计

为认真贯彻落实全国全省全市审计工作会议精神，做好同级财政预算执行情况审计。我局“以促进规范预算管理，提高财政资金使用效益，建立社会主义公共财政制度为目标，以预算执行审计为重点，逐步实现由收支并重向以支出审计为主转变，积极探索财政资金效益审计的新路子”为总体目标，按照工作方案要求，对县财政局、地方税务局、县国库、县物价局进行了审计。一共查出了财政管理不规范资金万元，预算单位违纪违规行为资金万元，并提出了有效的整改意见和建议。审计表明：县级预算执行的情况是好的，较好地完成了县人大批准的年度预算任务。“乡财县管乡用”财政体制改革稳步推进，财经纪律、依法治税和税收征管不断加强，部门预算、国库集中支付、政府采购、集中管理非税收入等制度进一步健全，财政依法聚财理财的水平进一步提高。预算执行单位也在不断加强和完善内部管理，规范财政财务收支行为，执行国家财经法规的自觉性进一步增强。但仍存在一些不容忽视的问题。如：支出调整后未先报县人大批准后实施等。

2、加大涉及民生的专项资金审计调查和专项资金跟踪审计，促进社会和谐。

一是20抗凝冻救灾资金和社会捐赠款物的审计调查。根据上级审计机关的工作安排，我局组织了对全县20度抗凝救灾资金和捐赠款物的分配、使用和管理进行了专项审计调查。从调查的情况看，截止年7月31日，全县收到抗凝救灾资金合计9，981，390元，上级调拨物资棉衣、棉被5000件和社会捐赠若干物资。本次雪凝灾害给我县造成了极大损失。面对灾情，县委、县政府全力以赴开展救灾工作，采取各种切实有效的措施，加强救灾资金和物资的管理使用，确保救济粮、款和物资及时发放到困难群众和受灾群众手中，为保障受灾群众基本生活、维护社会稳定、推进灾后重建和构建和谐社会发挥了重要作用。审计调查也发现存在一些问题：如应急救灾资金安排和拨付操作规程未能体现便捷，存在资金、物资安排不及时、甚至不合理现象。

二是抗震救灾款物审计。汶川大地震发生后，我局根据上级审计机关安排，认真开展抗震救灾款物的跟踪审计工作，截止6月底，全县共筹集抗震救灾资金合计3,554,元，已全额上划市民政局。

3、加大固定资产投资审计力度，提高政府投资效益。

随着改革的深入和建设力度加大，投资审计越来越成为政府节省财政资金、减少损失浪费的重要关口，为此，我局围绕工程招投标、合同签订、工程造价的真实性以及财务管理、资金使用等情况，因地制宜，加大了对政府投资项目的跟踪审计和竣工决算审计力度，成效较为明显。今年，我局独立开展和组织审计中介机构配合实施的建设工程审计项目19个，共核减工程投资600多万元，有效控制了工程建设中的\'高估冒算、偷工减料、损失浪费等现象，其中长东公路建设工程、体育馆建设工程、疾控中心办公大楼、卫生局办公大楼、交警二中队办公大楼等审计项目，通过审计，进一步规范了建设单位基本建设程序，促进了政府相关政策的出台，保证了建设资金真实、合法、有效的使用，受到了县委、政府的好评。继续开展对公安局刑侦大楼和大溪公路工程建设项目跟踪审计，对工程建设过程中存在的问题和矛盾都力争解决在萌芽状态，确保了工程建设的顺利开展。

**医院审计科内控工作总结3**

医院财务内部控制制度

为切实加强医院财务内部控制管理，强化医院财务风险，及时化解财务风险，防止或减少因财务风险造成的损失，维护国有资产的安全与完整,堵塞管理漏洞, 促进医院保持长期可持续健康发展，提高医院财务管理水平和会计信息质量,依据《\_会计法》、《\_预算法》、财政部颁发的《内部会计控制规范》、《事业单位财务规则》、《事业单位国有资产管理暂行办法》及《医院财务制度》、《医院会计制度》等法规制度,结合本单位实际，制定本制度。

第一章 医院财务内部控制的基本原则

在财务活动中，因各种不确定性因素的影响，使医院财务状况偏离正常范围有造成财务损失的可能性．为使医院防止或减少这种财务损失到最低程度,必须树立以资产管理为重点的财务内部控制管理理念，提高决策的科学性、规范性、民主性，形成全过程内部控制的财务管理机制，应当遵循如下基本原则：

一、合法合规性原则

医院财务内部控制管理应当符合国家有关法律、法规和规章以及医院管理制度的要求。

二、全面性原则

医院财务内部控制管理要能覆盖医院经营的全过程及相关部门和岗位。风险适度、限度承担。财务风险的存在是一个普遍的事实，但必须正确及时地识别风险，控制风险，并明确最大的风险限度，保证医院医疗工作的正常安全运营。

三、有效性原则

医院财务内部控制管理的措施办法要适合医院实际情况，并能够得到贯彻执行和发挥作用。

四、成本效益性原则

医院通过财务内部控制管理实现的收益要高于用于财务风险管理的成本,不能只追求收益，而不考虑发生财务风险损失的可能，医院进行的每一项具体的财务活动，要全面分析其收益性和安全性，按照风险和收益适当均衡的要求来决定采取何种行动方案，趋利避害，争取获得较多的收益。

第二章

医院财务内部控制目标

一、完善医院治理结构，加强内控制度建设，建立职责明确、分工合理的财务风险管理组织架构。

二、建立财务内部控制预警机制，改进控制管理方式，优化信息管理技术，强化控制监测手段，建立财务内部控制管理重大突发事件应急处理机制，确保及时发现和化解风险。

三、制定完善财务内部控制制度和工作规划，从对重要财务事项、重大经济活动的内部控制入手，建立完善财务内部控制监管体系。

四、健全责任追究机制，提高财务内部控制防范意识，控制和防范财务风险。从全局出发，针对不同的职能部门规定不同的经济责任，划分不同的经济职能。

五、医院负责人对本单位财务内部控制制度的建立和有效实施负责。财务科具体组织本单位财务内部控制制度的落实。

第三章

预算控制

一、建立健全预算编制、审批、执行、调整、分析、考核等管理制度。单位一切收入、支出必须全部纳入预算管理。

二、建立严格的预算编制制度。根据单位总体发展规划和年度事业发展计划,科学合理地编制年度预算。建立由单位领导负责,财务科牵头,相关部门参与,分工合作的预算管理工作机制。

三、预算按规定程序逐级上报,由上级预算管理部门审批。

四、医院要按照批准的年度预算组织收入、安排支出,严格控制无预算支出，达到收支平衡，决不搞赤字预算。

五、年度预算一经批复,一般不予调整。因政策变化、突发事件等客观原因影响预算执行的,按规定程序报批。

六、定期分析预算执行情况,及时研究预算执行中的问题,采取改进措施,确保年度预算的完成。建立预算执行绩效考评制度。

第四章 收入控制

一、建立健全收入、价格、医疗预收款、票据、退费管理制度及岗位责任制。明确相关岗位的职责、权限,确保提供服务与收取费用、价格管理与价格执行、收入票据保管与使用、办理退费与退费审批、收入稽核与收入经办等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

二、制定收入管理业务流程。明确收入、价格、票据、退费管理等环节的控制要求,重点控制门诊收入、住院结算收入。加强流程控制,防范收入流失,确保收入的全过程得到有效控制。

三、各项收入的取得应符合国家有关法律法规和政策规定。取得的各项收入必须开具统一规定的票据。严格按照医院财务管理制度规定确认、核算收入。

各项收入由财务科统一核算,统一管理。其他任何部门、科室和个人不得收取任何款项。严禁设立账外账和“小金库”。

四、各类收入票据由财务科统一管理。明确票据的购买、印制、保管、领用、核销、遗失处理、清查、归档等环节的职责权限和程序,并设立票据登记簿进行详细记录,防止空白票据遗失、盗用。

五、加强结算起止时间控制。统一规定门诊收入、住院收入的每日、每月结算起止时间,明确规定收费人员当日所收取收入,次日上缴财务科,不得延迟,以便于财务科及时准确核算收入。

六、建立退费管理制度。各项退费必须提供交费凭据及相关证明,开单医生、执行科室、经办人签字，收费人员核对原始凭证和原始记录,完备相关手续后，方可退费,并将退费相关手续附在当日结算单据后，做好相关结算单的保存和归档工作。

七、建立各项收入与票据存根的审查核对制度,确保收入真实完整。

第五章 支出控制

一、建立健全支出管理制度和岗位责任制。明确相关部门和岗位的职责、权限,确保支出的申请与审批、审批与执行、执行与审核、审核与付款结算等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

二、各项支出要符合国家有关财经法规制度。严格按照医院财务管理制度的规定确认、核算支出。

三、健全支出的申请、审批、审核、支付等管理制度,明确支出审批权限、责任和相关控制措施。审批人必须在授权范围内审批,严禁无审批支出。

建立重大支出集体决策制度和责任追究制度。

四、加强支出的审核控制。完善支出凭证控制手续和核算控制制度,及时编制支出凭证,保证核算的及时性、真实性和完整性。

五、加强成本核算与管理。严格控制成本费用支出,降低运行成本,提高效益。

第六章 货币资金控制

一、建立健全货币资金管理制度和岗位责任制。明确岗位的职责、权限,确保不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

出纳不得兼任稽核、票据管理、会计档案保管和收入、支出、债权、债务账目的登记工作。

医院不得由一人办理货币资金业务的全过程。

二、办理货币资金业务的人员,要有计划地进行岗位轮换。医院门诊和住院收费人员要具备会计基础知识和熟练操作计算机的能力，同时要加强对收费人员职业道德教育，遵纪守法，忠诚守业，不贪污腐化。

三、建立严格的货币资金业务授权批准制度。明确被授权人的审批权限、审批程序、责任和相关控制措施,审批人员按照规定在授权范围内进行审批,不得超越权限。

四、按照规定的程序办理货币资金收入业务。货币资金收入必须开具收款票据,保证货币资金及时、完整上缴财务科入账做到日清月结，账物相符。

五、货币资金支付必须按规定程序办理。

(一)支付申请。用款时应当提交支付申请,注明款项的用途、金额、预算、支付方式等内容,并附有有效经济合同或相关证明及计算依据;(二)支付审批。审批人根据其职责、权限和相应程序对支付申请进行审批。对不符合规定的货币资金支付申请,审批人应当拒绝批准;(三)支付审核。财务审核人员负责对批准的货币资金支付申请进行审核,审核批准范围、权限、程序是否合规;手续及相关单证是否齐备;金额计算是否准确;支付方式、收款单位是否妥当等,经审核无误后签章;(四)支付结算。出纳人员根据签章齐全的支付申请,按规定办理货币资金支付手续,并及时登记现金日记账和银行存款日记账。签发的支票应进行备查登记。

六、按照《现金管理暂行条例》的规定办理现金的收支业务。不属于现金开支范围的业务应当通过银行办理转账结算。实行现金库存限额管理,超过限额的部分,必须当日送存银行并及时入账,不得坐支、不得白条冲抵现现金。

七、按照《支付结算办法》等有关规定加强银行账户的管理。严格按照规定开立账户、办理存款、取款和结算;定期检查、清理银行账户的开立及使用情况;加强对银行结算凭证的填制、传递及保管等环节的管理与控制。严禁出借银行账户。

八、加强银行存款对账控制。由出纳和编制收付款凭证以外的财务人员每月必须核对一次银行账户,并编制银行存款余额调节表,对调节不符、长期未达的账项应及时向有关负责人报告。

九、加强银行预留印签的管理。医院财务专用章必须由专人保管;个人印章要由本人或其授权人员保管;因特殊原因需他人暂时保管的必须有登记记录。

严禁一人保管支付款项所需的全部印章。

十、加强与货币资金相关的票据的管理,明确各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序,并专设登记薄进行记录,防止空白票据的遗失和被盗用。

十一、加强对现金业务的管理与控制。出纳人员每日要登记日记账、核对库存现金、编制货币资金日报表,做到日清月结。

十二、建立货币资金盘点核查制度。随机抽查银行对账单、银行日记账及银行存款余额调节表,核对是否相符。财务人员不定期抽查出纳人员库存现金以及收费人员门诊和住院备用金,保证货币资金账账、账款相符。

第七章 药品及库存物资控制

一、建立健全药品及库存物资管理制度和岗位责任制。明确岗位职责、权限,确保请购与审批、询价与确定供应商、合同订立与审核、采购与验收、采购验收与会计记录、付款审批与付款执行等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

医院不得由同一部门或一人办理药品及库存物资业务的全过程。

二、制定科学规范的药品及库存物资管理流程。明确计划编制、审批、取得、验收入库、付款、仓储保管、领用发出与处置等环节的控制要求,设置相应凭证,完备请购手续、采购合同、验收证明、入库凭证、发票等文件和凭证的核对工作,确保全过程得到有效控制。

三、建立药品及库存物资请购审批制度。授予归口管理部门相应的请购权,明确其职责权限及相应的请购审批程序。

四、加强药品及库存物资采购业务的预算管理。具有请购权的部门按照预算执行进度办理请购手续。

五、健全药品及库存物资采购管理制度。药品和库存物资由医院统一采购。对采购方式确定、供应商选择、验收程序等做出明确规定。必须纳入政府采购和药品集中招标采购范围的,必须按照有关规定执行。

六、根据药品及库存物资的用量和性质,加强安全库存量与储备定额管理,根据供应情况及业务需求确定批量采购或零星采购: (一)、确定安全存量,实行储备定额计划控制;(二)、加强采购量的控制与监督,确定经济采购量;(三)、批量采购由归口管理部门、财务科、审计科、专业委员会及使用部门共同参与,确保采购过程公开透明,切实降低采购成本;(四)、小额零星采购由经授权的部门对价格、质量、供应商等有关内容进行审查、筛选,按规定审批。

七、加强药品及库存物资验收入库管理。根据验收入库制度和经批准的合同等采购文件,组织验收人员对品种、规格、数量、质量和其他相关内容进行验收并及时入库;所有药品及库存物资必须经过验收入库才能领用;不经验收入库,一律不准办理资金结算。

八、加强药品及库存物资核对管理。财务科要根据审核无误的验收入库手续、批准的计划、合同协议、发票等相关证明及时记账;每月与归口管理部门核对账目,保证账账、账实相符。

九、药品及库存物资的储存与保管要实行限制接触控制。指定专人负责领用,制定领用限额或定额;建立高值耗材的领、用、存辅助账。

十、健全药品及库存物资缺损、报废、失效的控制制度和责任追究制度。完善盘点制度,库房每年盘点不得少于一次。药品及库存物资盘点时,财务科、审计科等相关部门要派员监盘。

第八章 固定资产控制

一、建立健全固定资产管理制度和岗位责任制。明确相关部门和岗位的职责、权限,确保购建计划编制与审批、验收取得与款项支付、处置的申请与审批、审批与执行、执行与相关会计记录等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

医院不得由同一部门或一人办理固定资产业务的全过程。

二、制定固定资产管理业务流程。明确取得、验收、使用、保管、处置等环节的控制要求,设置相应账卡,如实记录。

三、建立固定资产购建论证制度。按照规模适度、科学决策的原则,加强立项、预算、调整、审批、执行等环节的控制。

大型医用设备配置按照准入规定履行报批手续。

四、加强固定资产购建控制。固定资产购建应由归口设备科、使用部门、财务科、审计科及专业人员等共同参与,确保购建过程公开透明,降低购建成本。

五、加强固定资产验收控制。取得固定资产要组织有关部门或人员严格验收,验收合格后方可交付使用,并及时办理结算,登记固定资产账卡。

六、建立固定资产维修保养制度。设备科应当对固定资产进行定期检查、维修和保养,并作好详细记录。严格控制固定资产维修保养费用，使用科室维修必须按规定的流程操作。

七、加强固定资产使用变动控制。固定资产的对外投资、出租、出借必须按照国有资产管理的有关规定进行可行性论证,按照管理权限逐级审核报批后执行。

八、加强固定资产处置管理制度。明确固定资产处置(包括出售、出让、转让、对外捐赠、报损、报废等)的标准和程序,按照管理权限逐级审核报批后执行。

九、建立固定资产清查盘点制度。明确清查盘点的范围、组织程序和期限,年度终了前,需进行一次全面清查盘点,保证账、卡、物相符。

第九章 工程项目控制

一、建立健全工程项目管理制度和岗位责任制。明确相关部门和岗位的职责权限,确保项目建议和可行性研究与项目决策、预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与竣工审计等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

医院不得由同一部门或一人办理工程项目业务的全过程。

二、建立工程项目相关业务授权批准制度。明确被授权人的批准方式、权限、程序、责任及相关控制措施,规定经办人的职责范围和工作要求。严禁未经授权的科室或人员办理工程项目业务。

三、制定工程项目业务流程。明确项目决策、预算编制、价款支付、竣工决算等环节的控制要求,并设置相应的记录或凭证,如实记载业务的开展情况,确保工程项目全过程得到有效控制。

四、加强工程项目决策控制。要按照决策科学化、民主化要求,采取专家评审、民主评议、结果公示等多种方式,广泛征求有关各方意见,实行集体民主决策。决策过程要有完整的书面记录。对工程项目的立项、可行性研究、项目决策程序等做出明确规定,确保项目决策科学、合理。

严禁任何个人单独决策工程项目或者擅自改变集体民主决策意见。

五、建立工程项目预算控制制度。严格审查预算编制依据、项目内容、工程量的计算和定额套用是否真实、完整、准确。

六、加强工程项目质量控制。工程项目要建立健全法人负责制、项目招投标制、工程建设监理制和工程合同管理制,确保工程质量得到有效控制。

七、建立工程价款支付控制制度。严格按工程进度或合同约定支付价款。明确价款支付的审批权限、支付条件、支付方式和会计核算程序。对工程变更等原因造成价款支付方式和金额发生变动的,相关部门必须提供完整的书面文件和资料,经财务科、审计科审核并按审批程序报批后支付价款。

八、建立竣工决算控制制度。严格执行竣工清理、竣工决算、竣工审计、竣工验收的规定,确保竣工决算真实、完整、及时。未经竣工决算审计的工程项目,不得办理资产验收和移交。

第十章 对外投资控制

一、建立健全对外投资业务的管理制度和岗位责任制。明确相关部门和岗位的职责、权限,确保项目可行性研究与评估、决策与执行、处置的审批与执行等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

医院不得由同一部门或一人办理对外投资业务的全过程。

二、建立对外投资决策控制制度。加强投资项目立项、评估、决策环节的有效控制,防止国有资产流失。所有对外投资项目必须事先立项,组织由财务科、审计科、职工代表等职能部门和有关专家或由有资质的中介机构进行风险性、收益性论证评估,经领导集体决策,按规定程序逐级上报批准。决策过程应有完整的书面记录及决策人员签字。严禁个人自行决定对外投资或者擅自改变集体决策意见。

三、加强无形资产的对外投资管理。医院以无形资产对外投资的,必须按照国家有关规定进行资产评估、确认,以确认的价值进行对外投资。

四、严格对外投资授权审批权限控制,不得超越权限审批。建立对外投资责任追究制度。对出现重大决策失误、未履行集体审批程序和不按规定执行的部门及人员,应当追究相应的责任。

五、加强对外投资会计核算控制。建立财务控制系统,加强对外投资会计核算核对控制,对其增减变动及投资收益的实现情况进行相关会计核算。

六、建立对外投资项目的追踪管理制度。对出现的问题和风险及时采取应对措施,保证资产的安全与完整。

七、加强对外投资的收回、转让和核销等处置控制。对外投资的收回、转让、核销,应当实行集体决策,须履行评估、报批手续,经授权批准机构批准后方可办理。

第十一章 债权和债务控制

一、建立健全债权和债务管理制度和岗位责任制。明确相关岗位的职责和权限,确保业务经办与会计记录、出纳与会计记录、业务经办与审批、总账与明细账核算、审查与记录等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

医院不得由一人办理债权或债务业务的全过程。

二、加强债权控制。明确债权审批权限,健全审批手续,实行责任追究制度,对发生的大额债权必须要有保全措施。建立清欠核对报告制度,定期清理,并进行债权账龄分析,采取函证、对账等形式，加强催收管理和会计核算,定期将债权情况编制报表向单位领导报告。

三、建立健全应收款项、预付款项和备用金的催收、清理制度,严格审批,及时清理。

四、建立健全病人预交住院金、应收在院病人医药费、医疗欠费管理控制制度。

(一)、每日进行住院结算凭证、住院结算日报表和在院病人医药费明细账卡的核对;(二)、每月核对预收医疗款的结算情况;(三)、加强应收医疗款的控制与管理,健全催收款机制,欠费核销按规定报批。

五、加强债务控制。要充分考虑资产总额及构成、还款能力、对医院可持续发展的影响等因素,严格控制借债规模。大额债务发生，必须经领导集体决策,审批人必须在职责权限范围内审批。

六、建立债务授权审批、合同、付款和清理结算的控制制度。定期进行债务清理,编制债务账龄分析报告,及时清偿债务,防范和控制财务风险。

第十二章 财务电子信息化控制

一、建立健全财务电子信息化管理制度和岗位责任制。应用专门的授权模块,明确相关部门和岗位的职责、权限,确保软件开发与系统操作、系统操作与维护、档案保管等不相容职务相互分离,合理设置岗位,加强制约和监督。

二、财务电算化信息软件系统凡涉及到资金管理、物资管理、收入、成本费用等部分,其功能、业务流程、操作授权、数据结构和数据校验等方面，必须符合财务内部控制的要求。

三、门诊收费和住院收费系统必须符合市、区卫计委《医疗机构信息系统基本功能规范》的要求: (一)实时监控收款员收款、交款情况;(二)提供至少两种不同的方式统计数据;(三)系统自动生成的日报表不得手工修改;(四)预交款结算校验;(五)票据稽核管理;(六)欠费管理;(七)价格管理;(八)退款管理。

四、加强财务电算化信息软件系统的应用控制。建立用户操作管理、上机守则、操作规程及上机记录制度。加强对操作员的控制,实行操作授权,严禁未经授权操作数据库。监控数据处理过程中各项操作的次序控制,数据防错、纠错有效性控制,修改权限和修改痕迹控制,确保数据输入、处理、输出的真实性、完整性、准确性和安全性。

五、加强数据、程序及网络安全控制。设置和使用等级口令密码控制,建全加密操作日志管理,操作员口令和操作日志加密存储,加强数据存储、备份与处理等环节的有效控制,做到任何情况下数据不丢失、不损坏、不泄漏、不被非法侵入;加强接触控制,定期监测病毒,保证程序不被修改、损坏,不被病毒感染;采用数据保密、访问控制、认证及网络接入口保密等方法,确保信息在内部网络和外部网络传输的安全。

六、建立财务电算化信息软件系统档案管理制度,加强文件储存与保管控制。数据要及时双备份,专人保管,并存放在安全可靠的不同地点。

**医院审计科内控工作总结4**

经济责任审计工作总结报告

20XX年，我县经济责任审计工作在县委县政府统一领导和市审计局的悉心指导下，围绕中心、服务大局，科学统筹、创新举措、精心组织、集中力量，在组织部、纪检监察等部门的共同参与下，在被审计对象及其单位的积极配合下，圆满完成了经济责任审计各项工作任务。

一、建立长效机制，加强经济责任审计监督

（一）建立经济责任轮审工作机制。今年我县把80个县级一级预算单位主要领导和15个乡镇党委书记、乡镇长共计110名干部纳入审计对象，并在三年内全部轮审一遍，实现审计监督全覆盖，实现

“一次审三年、三年审一遍”的总体目标。县委县政府印发了《县科局级领导干部经济责任审计暨财政财务审计规划（20XX-20XX）》，将审计范围、内容、重点、措施一一明确，提高领导干部在履行经济责任时的自我约束力。在具体实施中，坚持把握三个原则：坚持经济责任审计与财政财务审计相结合，突出经济责任审计；坚持任中审计与离任审计相结合，以任中审计为主；坚持乡镇党政主要领导干部同步审计。

（二）突出重要岗位和重点领域干部经济责任审计。一是突出对涉及行政审批、行政执法、行政性收费、项目投资大、专项资金多、财政资金量大的单位主要负责人的\'经济责任审计，规划\_有28名干部纳入重点岗位和重点领域审计监督范围。二是突出对涉及5000万元以上的重大项目管理干部的经济责任审计，目前已对我县涉及光明新城、两化互动、新坝水库、工业园区组团项目管理的干部共计11名，纳入重点审计监督范围。三是突出对国家惠民政策资金管理使用干部的经济责任审计，目前已对社保资金、民族地区十年行动发展资金、学生营养改良计划资金、保障性住房建设、农村沼气池建设、生猪养殖场建设等国家惠民资金管理使用的干部共计7名，纳入重点审计监督范围。

二、剖析发现问题，促进领导干部依法履职

今年我县安排了3个乡镇的党委书记、乡镇长和4个县级单位的主要负责人共10个经济责任审计项目。从审计情况看，领导干部履行经济责任总体情况较好，都能积极主动开展各项经济业务活动，极大地促进了地方经济社会发展。但在审计中发现领导干部履行经济责任还存在以下问题：

（一）财经法规知识欠缺，财务管理能力有待加强。我县绝大多数领导干部基础教育都不是经济类专业，财经法律法规知识学习不够，加之各单位财务人员参谋助手作用发挥不够，没有很好地把好第一道关口。在今年的经济责任审计中，领导干部履行财政财务管理方面的问题涉及金额164万元，其中违反规定扩大开支范围27万元，违规收费15万元，挤占挪用滞留专项资金54万元，应缴未缴财政收入26万元，应列未列固定资产29万元，其它问题资金13万元。

（二）经济规则把握不够，经济管理水平有待提高。每一笔具体的经济业务，都是以一定的经济实务形态表现出来的，都附带有一定的条件和约束，都有相关法律法规和国家政策指导实施，表现最多的形式是专项资金和工程项目。往往上级安排经济业务实施时间要求紧、工作任务繁重，领导干部注重抓工作的落实和效果，忽略了工作任务涉及相关法律法规的学习掌握，缺少科学论证和依法审查环节，导致管理不规范和程序不合法，甚至决策失误或欠妥。在今年的经济责任审计中，领导干部在经济业务管理决策方面存在的主要问题有：一是专项资金管理问题涉及金额200多万元，就其原因没有严格按照各项专项资金管理办法规定管理使用和实施项目，存在挤占挪用滞留等现象；二是工程项目管理问题涉及金额约1100多万元，就其原因没有严格按照《政府投资项目管理办法》等相关规定进行项目立项、设计预算、招投标、工程施工、竣工验收、决算审计、结转资产等环节，部分项目实施过程中出现了程序不合法、管理不规范的现象。

（三）内控制度不够健全，监督执行力度有待加强。用制度管人，按规则办事，是作为一名领导干部做好工作的前提。不仅要根据单位实际情况制定科学可行的规章制度，更要抓好各项规章制度的执行和落实，单位领导不仅要抓好执行，更要带头遵守作表率。从审计情况看，绝大多数单位都制定有财务制度、会议制度、接待制度、小车管理制度、三重一大制度等比较健全的规章管理制度，也能较好地执行各项制度。但极少数单位还存在管理制度十分简单，操作性不强，执行力不足，监督机制不健全，一定程度上影响单位工作效率和质量。

三、强化结果运用，注重经济责任审计实效

（一）制定结果运用办法。今年我县为加强干部日常管理监督，制定了《县领导干部经济责任审计结果运用试行办法》，办法要求整合纪检监察、组织、财政、审计、被审计单位等五个部门力量，加强对经济责任审计结果的运用，并明确规定了五个部门的在运用经济责任审计结果的职责分工。

（二）强化“五方”结果运用。审计机关实施审计后，要及时按规定向县委、政府及组织、纪检监察、财政等部门提交领导干部经济责任审计结果报告，并按各自职责分工作好审计结果运用：县委县政府着重了解领导干部履行经济责任情况的总体情况；组织部门侧重了解领导干部综合素质和履行经济责任的能力水平；纪检\_门重点关注领导干部廉洁从政和违规违纪问题；财政部门侧重于财政财务收支管理监督；审计部门根据审计查处问题，提出审计建议。

（三）注重审计成果转化。今年开展经济责任审计的10名干部中，审计发现问题28个，审计处理资金152万元、处罚资金15万元；提出审计建议35条（其中向被审计单位建议31条，向结果运用部门建议4条），建议采纳35条，被审计单位修改和完善制度13个；撰写审计要情5期，审计信息8条，调研文章5篇，领导批示5件，共性问题得到高度重视，并将在下一步的体制机制建设中予以采纳运用。

**医院审计科内控工作总结5**

转眼又是一年，一年来审计部根据服务责任目标要求，积极探索和改进审计工作，较好的完成了各项审计任务，现将\_\_年的审计工作总结汇报如下：

一、监督、服务职能的加强

今年公司领导对审计部工作给予了高度重视和支持，明确审计部宗旨是：“监督服务，查错纠弊，促进管理。”审计部根据集团经营管理情况制定了审计工作计划，确定监督重点，审计范围，逐步完善了工作制度，审计工作逐步走向正规化、监督服务职能得到了进一步的加强，充分发挥审计部在公司管理中的作用。

二、监督、服务工作的成效

在日常工作中，审计部结合各部门各公司的具体情况，有重点分阶段的展开了日常监审和专项审计，全年共审核结算\_\_份，割算\_\_份，定价\_\_个，合同\_\_份，出具标底\_\_份，预算\_\_份。

1、工程割算、结算方面：主要是对上报工程的内容范围，工程量计算和套项是否合理进行审查，必要时审计人员与相关工程管理人员进行现场调查、研究，尽量做到公平、公正，从本年工作来看，有以下问题，资料自控性不强，内容不完善，有的签证只有数量，没有工程内容，更无附图，隐蔽工程的实际情况也无从核实，单从资料来看反映不出具体的真实内容。再就是签字手续不全，重复割算，签字单中自填人工、材料、机械费价格，甚至是资料内容根本就与图纸或与实际做法不符。

2、定价及合同签订方面：审计人员根据各工程的不同特点，采取网上查询、市场调查比较等客观公正准确核价，合同签订前严格核实工程概况和结算标准条款，做好事前管控，这方面主要存在核价内容不清，做法不标准，合同签定滞后，先开工后签合同，各相关人员签字不及时造成合同下发迟缓等。

3、专项审计方面：今年审计部专项审计工作任务较多，工作繁重，其中主要有结算审计。在专项审计工作中，审计部首先摸清前期结算进展情况，存在的问题和争议，安排专职人员根据原始基础资料做出准确的结算，并多次到上级主管部门克难攻关，查找法律依据，加班加点，查找资料，书面上报“意见书”给专业主管部门驳斥有关单位的不公正资料，组织人员及时跟进，掌握情况后，加班加点出具准确数据。

三、加强管理，为审计工作打好基础

1、规章制度的建立：根据集团领导要求，我们起草了《审计部工作职责》《审计部人员岗位工作职责》和《审计部工作流程》，对部分审计事项作出了详细的规定，通过较为规范的审计程序，对业务流程进行了控制，提高了审计质量，增加了工作的透明度，保证了审计工作的独立、客观、公正。

2、专业技能培训：审计工作任务多、涉及面广，人员相对较少，审计质量的好坏，很大程度上取决于审计人员的专业素质，为了进一步提高审计人员的专业素质和管理能力，我们在平时的工作中，除了要求每人做好基本工作外，还要学习其他专业知识，如精通土建专业的要掌握安装知识，做安装的要掌握土建等，使审计人员知识多元化。由于审计工作人员少、任务重，平时一人干多项或多种工作，穿插配合进行，工作量很大，加班加点是经常的事。

四、 总结经验、提高工作质量

过去的一年中，虽然取得了一定的成绩，但仍存在着一些不足之处，主要表现在：

1、由于审计部是内部监管部门，个别部门和人员对监管有一定的抵触情绪，不利于审计部全面准确的掌握情况。

2、各相关部门对工作流程了解不够，造成了审计工作相对滞后，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。

3、人员知识结构还难以满足集团全面审计的要求。

4、进一步提高服务意识。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。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。

五、下一步工作设想

1、完善子公司制度体系及内部审计工作流程，建立健全科学、严密、配套、有效的制度体系。补充和完善各项管理流程，减少管理漏洞，降低管理风险，通过规范的审计程序，控制整个业务流程。

2、转换思路，向多元化内部审计发展，把内部审计的思路从查找现存的错误，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。

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，激发审计人员的工作热情。

六、下一步措施

从一年工作情况来看，下一步工作要着重注意以下几方面的问题：

1、结算、割算方面的隐蔽签证资料，随着公司的调整需做重点核查核对工作，对内容不完善或相对矛盾的签证，进行统计上报，希望现场工作人员认真、准确、客观地签收相关工程量。

2、割算前最好对各工程出具完整的预算，割算过程中要注意搜集分析，发现偏差及时调整。另外要学会经济指标分析，养成自我审查和评估的习惯，使我们的工作能力和业务水平不断提高。

3、定价方面，要求各指挥部提供书面做法、报价及工程量等资料，以免有些做法变更后，导致核价内容与做法不一致。

4、合同方面，签订前，针对工程实际情况，合理确定工程成本，考虑合理利润，在公平自愿的情况下，签订施工合同。

5、加强工作作风建设，端正工作态度，提高服务质量，树立工作形象。审计部是集团公司的窗口之一，在下一步的工作中，我们要提高服务意识，加强认识，树立良好的工作形象。

总之，在今后的日子里，审计部在公司领导的重视和支持下，内部审计工作一定本着“监督服务、查错纠弊、促进管理”的宗旨，加强内部审计专业培训、提高专业水平，不断改进工作方法，进一步提高监督与服务并重的理念，坚持实事求是，客观公正的工作态度，更加努力的把工作做细、做好。

读书破万卷下笔如有神，以上就是虎知道为大家带来的5篇《医院内部审计工作总结》，希望可以对您的写作有一定的参考作用，更多精彩的范文样本、模板格式尽在虎知道。

**医院审计科内控工作总结6**

20，我坚持“依法审计、服务大局、突出重点、求真务实”的工作方针，注重审计能力和审计质量的提高，积极履行审计监督职能，全面完成了各项审计工作任务，取得了较好成绩。现将今年审计工作情况具体总结如下：

一、认真努力工作，取得良好成绩

我局和下属人员团结一致，齐心协力，攻坚克难，围绕工作目标和工作重点，以认真、细致、负责的态度做好各项行政事业审计工作，按时完成各项审计任务，取得良好成绩。审计中发现所存在的挤占挪用专项资金、漏交税费、应缴未缴财政收入、违规使用专项资金、应缴未缴财政专户、漏记固定资产、支出不合规、会计核算不规范等问题，分别依据法律法规规定，对被审计单位在财务管理，资产管理，专项资金使用等方面存在的问题进行了处理处罚，并提出了切实可靠的整改建议。被审计单位已按审计报告要求，对存在的问题部分进行了纠正，部分单位已执行完毕，部分单位正在执行中。

二、加强工作措施，确保审计工作按时保质完成

我局和\_\_加强学习，提高认识，切实按照上级领导部门的要求，发奋努力，认真细致做好审计工作，查处违法违规与经济犯罪线索，维护国家和广大人民群众的切身利益。通过加强学习，我局和\_\_深刻认识到：随着财政改革力度的加大，财政支出体制改革的不断深化，部门综合预算、国库集中支付、会计集中核算、政府采购制度的改革和上级转移资金的管理使用、行政性经营收入与非经营性收入在部门实行综合预算后的管理方式、专项资金使用情况、部门对行业的管理，这些改革措施的到位与行政事业单位的执行密切相关。

三、存在一些差距和不足问题

学习不够重视。存在重任务轻学习的现象，用学习指导工作不够，需要进一步加强学习，提高素质。运用审计成果不够。审计信息披露不及时不完善，成功经验少。工作创新不够。如何适应财政支出改革，深化行政事业审计工作方面创新不够，审计工作能力有待加强。

我局和\_\_虽然在行政事业审计工作中取得了较好的成绩，但是与迅速发展的形势相比，还是需要继续努力与提高，要按照科学发展观的要求，求真务实，创新发展，切实完成各项行政事业审计工作。

**医院审计科内控工作总结7**

配合工作人员完成各种办公室日常工作。我被分司审计部，第一天早上很早就正式到公司报道，随后由负责审计业务的主任会计师给我介绍了会计师事务所的具体情景，主要从公司发展历史，机构人员设置，经营业务范围以及目前经营状况等方面做了说明，最终，明确了我们实习期间的主要工作任务，并提出了相关要求和期望，鼓励大家在新的环境里认真学习，努力工作，争取在实习期间有所收获。由于是第一天去我并没有什么事情能够做，看着公司的其他员工忙的不可开交，心里真的不是滋味，因为我没有业务能够做，也仅有在那里看别的公司送来的一些资料，开始我觉得公司的凭证和账本有什麽好看的，可是我看进去之后我发现自我的想法是错的，以前觉得课本上的都见过，其实对于实际的凭证资料我完全不明白。

一切对于我来说真的很陌生。所以我就利用这些空闲时间翻阅一些会计的相关政策、法规。这些都是在今后的工作中经常用到的法律法规，给我供给了很好的学习机会，是我获得了行业相关的第一手资料。在事务所内跟随李教师熟悉情景，并帮忙完成各项办公室日常事物。第二天，办公室主任李教师带领我进行了一些档案整理工作，我被带到档案室，吓我一跳，那么多档案啊，我正发愁怎样找呢，教师把我领到一个角，我定睛一看才恍然大悟，原先是有顺序的，很快我们就将过去两三年的档案重新码放整齐，并按序号做以说明，在这期间进行了不少的体力劳动。另外，教师还手把手的教我们文档的装订方法，几个人一同练习，从排序，打孔，穿线一向到最终的粘贴，编号，最终能够将一落零散的报告底稿整理成完整的报告文件并排放整齐。就是这些看似简单不经意的工作我们这些在校的学生要是不经过锻炼是没有办法做好的，而这些工作也正式以后从业中最最基本的。在此期间，我们也有机会看到了很多的审计报告，验资报告，工作底稿等等一手的文字材料，让我们真实的感受到了事务所的具体工作，那一本本厚重的档案就是这些工作的最好见证。

然后，进入审计业务的实际练习操作阶段，主要是在注册会计师教师的指导下做一些测试工作，协助完成工作底稿，起初，比较生疏，就先自我翻看客户供给的各种资料，包括凭证，总分账，明细账，固定资产明细表等等。然后开始进入抽查凭证工作，抽查凭证工作是审计过程中一个至关重要的程序，很多问题都是在抽凭时发现和暴露出来的。在我们逐渐熟悉抽查凭证的原则和方法后，便独立完成抽查工作，决定抽查的项目并签署审计抽查意见。由于我们接触的业务都是相比较较简单的，没有异常复杂的审计过程，在完成底稿后，我们又参与资产负债表和收支平衡表的编制核对过程，将各项数据综合统一后与客户供给的报表相对照，这些都是在事务所里协助教师做的比较零散的工作，可是的确学到了不少东西，很多看似简单的问题有时自我都会遇到麻烦，在此解决过程中也积累了不少经验。

4、我和教师出外勤，上午十点多到达了今日要审计的单位，是一家出租汽车公司，派我们事务所来审计。公司资金都是很大的，光是上几百辆出租车这固定资产价值就已经上千万，另外市区的一些房租等琐碎的也多，算是大企业。这是我第一次自我接触底稿，新鲜极了。虽然前两天在办公室里看多了底稿，可是总不是自我弄的，没有太多感觉。今日我就坐在教师边上，教师最开始填写的是现金和银行存款审定表，边写边告诉我，哪个空格填什么，需要问出纳拿什么，怎样写。然后教师弄固定资产，固定资产清理，待摊费用等审定表，我在边上看着他计算，大致的过程了解了。对于一些金额颇大的我们持怀疑态度，需要抽查记帐凭证，我给教师打下手。出租车公司和其他企业有着很大不一样的地方，就是营运执照，对于他们来说，车顶多2、3万，可是营运执照值10几万，所以我们部门领导也来了。

他让我抄那些司机和公司签订的协议，花了1个多小时的时间。开始有忙的感觉了，开心，明天还是要去那家公司审计，期望能够很快搞定。可是可惜，之后需要复印太多，我跑了很多趟复印室，没仔细看教师做事的过程了。完成年度审计业务，我们在事务所协助完成昨日现场工作的后续工作，整理完成工作底稿，完成审计报告的编写，并装订成册。之后两天，事务所多数教师都出外勤了，恰好又有两个业务需要很快完成，据我教师说，自上次的集装箱车公司那复杂的帐目后，这家出租车公司也算是复杂。其实出租行业主要是收入和营运证这个无形资产的确认，只要这两块弄清楚了就没问题了。我填写了无形资产和预提费用的审定表，以及一些琐碎的抽凭工作，纳税申报表的复印等等。这样我在师事务所为期三周的实习就结束了，时间虽短，但资料丰富，让我受益很深。

(三)发现的问题和提议：

1、审计本身就是比较烦琐的工作，应对那么多的枯燥无味的账目和数字时常会心生烦闷，厌倦，以致于错漏百出，而愈错愈烦，愈烦愈错，必须调整好心态，只要你用心地做，反而会左右逢源，越做越觉乐趣，越做越起劲。

2、事务所内部职员分工不明确，导致办事效率低，需要严格明确职责，节俭时间。本来事务所人员就不是很多，再加上工作量每次都很大，要求注意的细节又很多，每个小问题都不能忽视，如果不合理安排劳动力，造成人力资源浪费，而严重影响工作效率，使得公司办事效率低下，信誉受损那就得不偿失了。

3、被审计单位人员态度不一样，导致审计工作无法进行，需要审计人员不断提高自身的专业素质，还要有个要有个良好的沟通本事。

**医院审计科内控工作总结8**

回顾今年以来，我院围绕“医德医风、医疗质量、管理效益”这个主题，全院干部职工积极开展“以人为本，以病人为中心”活动，上下一致、齐心协力、携手奋进、改革创新，圆满地完成了年初既定的发展目标和各项任务，两个文明建设取得了可喜的成绩。医院工作情况总结如下：

一、加强行业作风建设，提高职工整体素质。

思想政治工作是医院精神文明建设的重要内容，为进一步加强我院行业作风建设和党风廉政建设，我院围绕今年在县直机关中开展的“保持党员先进性教育活动”为契机，充分发挥党员的先锋模范带头作用，以点带面，在全院干部职工中广泛开展政治思想学习教育。在实践中，坚持支部中心学习制度，加强领导班子的思想政治建设;在学习方法上，采取集中学习和自学相结合，撰写读书笔记、心得体会和座谈讨论相结合，广泛征求社会各界方方面面的意见，注重理论联系实际，增强学习的时效性和针对性，以实际行动践行“科学发展观”重要思想。3月11日，医院18名党员在院党支部书记、院长的带领下，深入到驻点村xx村进行义诊、送医送药、访贫问苦，此次活动为当地老百姓送去赠药赠款约3000余元，就诊人数达300多人次，受到了老百姓的热烈欢迎及交口赞誉。医院结合今年计划生育工作的严峻形势，积极响应县委、县政府“xxxx”的号召，以讲政治、顾大局的饱满热情认真履行计生兼职单位工作职责，确保完成计划生育年度考核工作任务。在继续加强学习法律法规上，结合“四五”普法，学习《医疗事故处理条例》、《执业医师法》、《医德规范》、《献血法》等卫生法律法规，把职业道德教育与\_《关于加强卫生行业作风建设的意见》及医疗机构和人员的“八不准”等内容结合起来，促进了职工服务理念的转变，坚定了“为民、务实、清廉”的自觉性，加深了医患关系沟通和赢得了人民群众的信赖。根据医院形势发展需要，提高医疗服务，促进医疗技术进步，我们科学地提出了医院发展目标，牢固树立管理意识，提高管理水平，完善各项规章制度，XX年6月，我们健全完善修订了规范性可操作性强的《xxx人民医院综合目标责任制》制度，为医院的可持续发展奠定了坚实的基础。全院干部职工忠于职守、爱岗敬业得到加强;扶危济困、博爱助人的人道主义精神得到了进一步弘扬，今年为有特殊困难的同志解决实际共捐资47770元，体现了中华民族“一方有难、八方支援”的传统美德。

二、完善基础设施建设，加强医疗设备配套。

为提高医院诊疗水平，最大限度满足不同层次患者的就医需求，加强传染病的治疗安全隔离措施，改善就医环境，我院兴建了一幢占地730平方米，建筑面积1230平方米的标准传染病房大楼。目前，该大楼土建工程已完工，正在装修之中，预计年底可投入使用。投入资金160万元，完成了医院南大门、综合大楼等项目工程的征地26000平方米，该项目的立项、报建工作正在进行，争取明春工程能够顺利实施。继续推行医疗设备及药品招标采购，集中采购，以降低成本，通过公开、公平、公正的原则，购进质优价廉的设备，达到节约资金的目的，又促进了廉政建设。根据医疗业务发展需要，不断加大对医疗器械设备的投入，年内医院先后投资资金30万元购置了除颤起博器一台、心电监护仪一台，集资、筹资320万元购进德国西门子螺旋ct机一台，并均投入使用，使得医院的诊疗水平上了一个新台阶。

三、抓好质量规范管理，促进医疗业务发展。

医疗质量是医院各项管理工作的核心内容，是医院的生命线，也是管理成效的关键所在。为此，我们根据省卫生厅有关医疗质量管理规定制定了医疗质量管理的原则：以病人为中心，以质量为核心。基础环节、终末质量并重，自我控制与全面监督并举，建立个人、科室、医院三级质控。医教股和护理部将提高医疗质量建在“三基三严”基础上，对全院医生、护士进行了基础理论、基本知识、基本技能的考核和测评，有效地使医务人员在临床中严格执行基本规章制度。

此外，院内多次组织继教讲课、举办专家讲座、为医护人员吸收新知识、新理论、掌握新技术、新方法创造良好的条件，收到了显著效果。

**医院审计科内控工作总结9**

20\_年工作总结

一、概况

我从10月底进入公司从事内部审计工作，在这之前未从事过专业的内审工作，公司审计部也是初成立，因此从工作思路、方法到呈现的结果都存在不足的地方

二、具体工作成果

1、立项开展以下五项审计工作，并均已出具审计报告

（1）工厂经营审计报告20\_001

（2）\*\*区域销售单据审计报告20\_002

（3）\*\*费用核算审计报告20\_003

（4）\*\*区域销售单据审计报告20\_004

（5）\*\*月份销售收入审计报告20\_005

（6）20\_年应付帐款审计报告20\_0062、3、非立项审计一项（\*\*\*\*\*\*），报告结果已做口头 汇报 报告外咨询工作的开展

三、存在的问题及解决方案

1、审计工作制度流程缺失，作业的不规范。由于部门初建及

工作经验不足，工作流程暂未固化

解决方案：逐步明确内审目标，完善审计流程，2月份之前

出台《内审章程》，4月份之前出台《审计部营运手

2、工作效率不高

主要原因：（1）对公司营运情况了解不深入

（2）公司管理制度的缺失、零散，未形成系统，造成收集不全、执行多标准

（3）职能的不独立，配合部门对工作的不理解 解决方案：（1）希望公司能推动各部门建立部门营运手册，并

根据实际情况不断的完善修改内容

（2）随着审计业务深入，加深圳对公司营运情况的了解

（3）加强沟通技巧

四、20\_年工作展望

随着审计工作的逐步开展，以后的工作可能将面临许多新的问题：被审计部门的相关人员未能很好地理解内审工作、审计思路需进一步明确、审计方法需进一步改进，后续审计力度需进一步加强等。面对种种挑战，在以后的工作中，我将不断提高业务能力，在工作中总结经验、查找不足，联系公司的实际情况，紧紧围绕“针对性、依据性、时效性”等三性有序开展及现阶段内务审计工作，努力使工作再上新台阶！

\*\*\*

**医院审计科内控工作总结10**

经过了一年的努力，各个方面都会有一定的发展和提升，同时也会发现新的问题，而这些都会在年度工作总结中体现。现将工作总结如下：

1.加强理论学习，不断提高自身素质。

为了进一步提高政治敏锐力、政治鉴别力和政策水平，增强贯彻落实党的方针、政策的自觉性、坚定性，一年来，认真学习党的\_\_大和\_\_届三中、四中、五中、六中全会及党的\_\_大会议精神，认真学习领会市委扩大会议精神以及市委、市政府年初确定的各项重点工作。通过学习，增强了用科学的理论武装自己的头脑;进一步坚定社会主义，时刻牢记“八荣八耻”，坚持一切从人民利益出发，自觉抑制不正之风和腐败现象的侵袭，正确行使手中的权力。

同时，还注重审计业务理论学习，除参加了地区审计局组织的审计业务培训班的学习外，还比较系统的自学了计算机ao审计系统、财政改革相关知识、专项审计调查报告写作等内容，特别是参加了7月份自治区审计厅举办的“以培代审”固定资产审计调查。通过学习，理论素养得到了进一步的提升，理想信念更加坚定，审计工作思路更加开阔。

2.注重党性锻炼与修养。

自觉遵守“审计人员工作纪律”，以此来规范自己的行为;不断加强党性修养，牢记“两个务必”，自觉地与市委、政府保持高度一致，不说不该说的话，不做不该做的事。在处事为人上，坚持诚实做人，踏实做事。始终以强烈的事业心和责任感做好审计工作;在工作关系处理上，比较注意把握自己的角色定位，自觉地维护大局，维护团结。

3.依法审计，求真务实。

在审计工作中，能够认真贯彻执行《审计法》赋予的审计权限，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点”工作方针，始终能够做到：科学审计、文明审计、廉洁审计、客观公正，对自己分管负责的工作能够尽职尽责。一是能够深入审计一线，及时协调和解决审计工作中遇到的具体问题和困难，帮助年轻的审计干部尽快成长;二是，对一些热点、难点、事关百姓切身利益的审计项目，能够亲自深入到基层进行审计调研、了解，掌握第一手资料;同时，能够积极配合局长做好各项审计工作，大力弘扬“依法、求实、严谨、奋进、奉献”的审计精神。

另外，对负责的妇委会工作也能够尽心尽力，我局是一个以女同志占大多数的单位，因此，我局班子历来很重视、关心女同志的身体、工作和生活等情况，只要是女同志的节日，一定会尽力安排。

4.廉洁自律、清廉从审。

5.今后努力的方向。

在当今世界正在发生着人类有史以来以来最为迅速、最为广泛、最为深刻的变化，“全球经济一体化”、“知识经济”、“电子商务”、“生物技术”、“基因工程”、“数字地球”、“电子政府”、“加入世贸”、“西部大开发”等新名词、新事物不断涌现，要深刻意识到知识更新之快，要有不学习就要落后、不学习就赶不上时代的潮流、不学习就要被历史淘汰的危机感。因此，加强学习，进一步提高审计技术方法和手段的自主创新能力，不断提高审计工作的技术含量和技术水平，尤其是提高宏观层面分析问题、解决问题的能力，不断提高审计质量，把审计工作不断引向深入，用发展的眼光分析经济改革中存在的问题，提出科学可行的审计建议，推动经济体制改革的步伐，为我市经济持续、快速、健康发展保驾护航，充分发挥审计的作用。

**医院审计科内控工作总结11**

内审员能力提升培训心得体会

在领导的关怀和培养下，我有幸参加了在南京举办的为期两天的中国医院协会医院内审员能力提升培训班。在培训之前，我对三甲医院的评审标准和内审员相关的知识了解的比较少，也不系统，很多东西只有一个模糊的概念。所以这次培训对我也是一个难得的学习机会。短短两天的培训让我更加了解了三甲医院的评审标准和内审员相关的知识,让我进一步开阔了视野，拓展了思路。以下是我这次学习的心得体会

第一：通过培训，进一步了解医院内审体系建设的重要性和必要性

通过学习，对三甲医院评审标准有了更深刻的认识。首先，我们要晋升三甲医院，建立健全完整的制度体系是先提条件之一；其次要促进医院科学管理，通过它不断的指导我们的工作，不能做摆设。经过老师对评审标准讲解、案例的剖析，让我理清了思路、转变了观念、掌握了方法，为今后工作的开展铺垫了扎实的理论基础；同时通过和其他学员的交谈，相互交流借鉴工作经验，思路方法，较全面的提高了自己的理论水平和工作能力，受益匪浅。

第二：巩固优质护理工作成效，深入推进优质护理服务。

加强优质护理服务，不仅是践行全心全意为人民健康服务宗旨的本质要求，更是改善医疗服务质量，惠及广大患者，实现医药卫生体制改革总体目标的重要措施。在晋升三甲医院的工作中也占据了及其重要的位置。“优质护理服务”是指以病人为中心，强化基础护理，全面落实护理责任制，深化护理专业内涵，整体提升护理服务水平。“以病人为中心”是指在思想观念和医疗行为上,处处为病人着想,一切活动都要把病人放在首位；紧紧围绕病人的需求，提高服务质量，控制服务成本，制定方便措施，简化工作流程，为病人提供“优质、高效、低耗、满意、放心”的医疗服务。优质护理服务的重点：为患者提供专业照顾、病情观察、治疗措施、心理支持、健康教育、沟通配合等护理服务，注重对患者的人文关怀和沟通交流。

第三：通过培训，使我对内审员的内涵有了一定的认识。

医院要想进一步稳定持续发展，通过建立健全一整套规章制度来规范医院的工作运行机制，以好的制度管人、理事，从而形成科学的、有效的管理机制。而这套机制的建立需要内审员来严格把关，需要高度的严肃性和严谨性，因此作为一名合格的内审员肩上的担子是非常重，责任是非常重的。作为一名护理内审人员，让我深刻的认识到，在认真学习、借鉴的基础上，根据客观实际，灵活运用所学的知识和积累的经验，敢于进行大胆的改造和创新，制定出一套适医院护理发展的科学的、合理的、有效的管理机制。

作为护理内审组成员，要想充分体现自身的价值，唯有不断学习，提高自身业务知识和文化素养。要珍惜每一次学习的机会，了解和掌握先进的护理理念和方法，不断提高自身的综合素质，才能才能不负医院重望。同时还要做到与时俱进、更新思想，学以致用，把日常工作做细做实、做细。

我会不断提升自身水平，脚踏实地的工作，为医院晋升三甲工作尽自己最大的努力！

护理组：王慧

**医院审计科内控工作总结12**

冠县审计局20\_年度内审工作总结 20\_年，我县内部审计工作在市内审协会的领导和各单位内审机构的支持下，以科学发展观为统领，认真贯彻落实十七届五中全会精神，坚持“管理、宣传、服务、交流”的工作方针，努力探索新形势下内审工作的新路子，有力地促进了全县内审工作开展，为保障全县经济社会又好又快发展做出积极贡献。现将20\_年内部审计工作汇报如下：

一、突出重点，加大内审工作的指导

我局党组把内部审计作为审计工作的重要组成部分，用心抓内审工作。

要求各内审机构首先在指导思想上要突出“内向性”，就是要紧紧围绕本部门、本单位的中心工作，围绕领导关注的问题开展内审工作；其次在审计目标上要突出“效益性”，要在保证本单位财务收支真实、合法的基础上，努力促进增收节支，提高经济效益；三是在审计内容上要突出“真实性”，要从过去以检查会计资料为主，逐步向以检查内部控制制度和风险管理情况为主转移；四是在审计手段上，要从过去以翻账本为主的手工审计方式，逐步向计算机审计和计算机辅助审计方式转移。

二、拓展服务，强化内部审计队伍建设

（一）大力宣传和支持内部审计。明确了专职内审指导工作人员，确定由一名副局长主管，建立了内审质量考评小组，使内审宣传有人抓，指导有人管，检查有人评，事务有

人做，广泛宣传内部审计工作，为内部审计工作营造了良好的舆论氛围，有效调动了内部审计人员的工作积极性。

（二）进一步完善制度建设。指导内部审计工作的人员经常深入实践第一线，加强调查研究，各内部审计机构建立健全本单位、本部门的内部审计规章制度，进一步规范内部审计工作程序，推进内部审计工作法制化、制度化、规范化建设。

三、努力创新，促进内部审计深化规范

随着社会主义市场经济的快速发展和国际国内经济环境的不断变化，对审计工作提出了更高的要求，内部审计工作遇到了许多新情况、新问题。其工作思路、工作重点、工作方法和审计技术等都发生了很大变化。对此，我们用创新思维指导内审工作，实现了“四个突破”：一是突破过去单纯财务收支的审计模式，大力开展经济效益审计、管理审计和经济责任审计，进一步发挥内部审计的参谋助手作用。二是突破传统的就账查账的思维观念和就事论事进行处理处罚的做法，坚持监督与服务并重的工作方针，使内部审计有更加广阔的发展空间。三是积极推行计算机辅助审计，不断提高审计工作效率。四是坚持审计的关口前移，由事后审计为主向以事前、事中审计为主的方向转变，增强审计工作的时效性和审计影响力。

“四个突破”一方面促进了内部审计工作的深化，各内部审计机构结合本单位的实际，针对存在的突出问题，合理确定审计项目和审计内容，审计前做好充分准备，审计中加

大工作力度，查深查透，审计后着重剖析产生问题的原因，提出切实可行的处理意见和建议，提高了内审工作质量;另一方面促进了内部审计工作的规范，各内部审计机构严格按照《审计法》、《\_关于内部审计工作的规定》和内部审计基本准则及具体准则等相关的法规、规章开展内部审计工作，遵循“严谨细致、提高质量”的要求，进一步完善审计质量监督机制，加强监督检查，发现问题及时纠正，规范了内部审计行为。

四、存在不足及下步工作打算

20\_年我县的内审工作取得了一定的成绩，但与内审形势发展要求、与协会要求相比，还有着许多不足，一是内审人员素质参差不齐，难以适应新形势的要求；二是对各内审机构、内审人员业务培训不够，内审环境还有待进一步改善，少数单位和部门对内审工作的认识不够，致使个别内审机构形同虚设，未能切实有效地开展工作。

下步工作打算：一是继续加强对内审单位的业务指导，帮助解决一些实际困难和问题，促使各内审机构有效开展内审工作。二是组织开展内审项目评比，提高审计业务质量；三是加强服务指导，积极组建内审协会，建立健全统一的、系统化的内审制度。

**医院审计科内控工作总结13**

医院内部审计工作底稿

医院内部审计工作底稿[摘要 ]文章阐述了当前医院内部审计工作存在着没有设立独立的内部审计机构、人员的素质与内审要求不一致、内审工作内容过于单一、制度不完善等问题以及针对上述问题提出设置独立的内审机构、提高内审人员的素质、拓宽审计范围、完善制度建设等对策。

[关键词]医院 内部审计 问题 对策

我国自1983年开始实行内部审计制度以来，内部审计工作取得了较大的发展，成为企业健康成长一个不可缺少的部分。原\_部长陈敏章3月1日签署了中华人同共和国\_第51号令即《卫生系统内部审计工作规定》，规定中明确指出，二级乙等以上的医院应设置独立的与本单位财务机构相同级别的内部审计机构。内部审计机构的设立促进了卫生事业的健康发展，提高了医院的经济效益，维护了医院各种规章制度的执行，也存着许多善待解决的问题。

1、存在的问题

对内部审计工作认识不足，没有设立独立的内部审计机构

内部审计机构是单位内部设置的履行独立检查职能的部门，其任务是检查和评价单位的各种活动。内部审计对其所检查的活动要提出分析、评价、建议、咨询，其基础是具有独立性。没有独立的\'内审机构，内审工作就很难开展。目前的状况了有些医院设置了内部审计部门，却没有配备相应的审计人员;而有些医院配备了审计人员，却没有相应的独立审计机构如有些单位将所内审机构置于监察室之下，根本谈不上内部审计机构的独立性。究其原因：首先是领导干部对内部审计职能和作用的的认识存在误区，认为单位内部审计部门的设立只是为了应付上级检查而设置的，没有具体工作目标，甚至于将内部审计等同于纪检监察，职能和作用认识的错位，使设立独立的内审机构成为一件不能实现的事情。

人员的素质与内审要求不一致。

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懂审计、财务知识，更掌握经济学其它方面的知识如市场学、管理学以及工程技术等等。但目前，内审人员队伍存在着数量和质量的问题。从数量上来看，内审人员还不能适应我国医疗卫生事业单位工作的需要;从结构是看，一方面，内审人员年龄结构不合理，显老龄化;另一方面，内审人员大部分是由长期担任财会工作的人员转任或兼任，这些人员具有丰富的财会知识及经验，但对审计工作还不胜任的，而且这支队伍也不稳定。对于审计人员自身来说，安于现状，不重视知识的更新和充实。这种情况，严重降低了内审工作的质量，也削弱了内审工作的力度。

内审工作内容过于单一，无法适应新形势的要求。

目前内部审计工作仅限于开展财务收支审计，纠正违纪违规，发挥审计事后监督作用，但随着市场经济的进一步发展和医疗卫生事业改革的不断深化，医疗服务行业的竞争日趋激烈，给医院内部的管理体制和运行机制提出了更高的要求，同时由于医院财会工作中会计电算化的普及和财会人员素质的提高，帐务处理上的差错将会越来越少，对医院内部审计工作提出更高的要求，单一财务收支审计已不能适应不断发展的新势形的要求，内部审计工作必须不断拓宽自身的工作内容才能适应现代医院内部审计要求

制度不完善，导致审计意见和审计建议难以执行。

现行国家颁布的关于医院内部审计工作的法制中，除\_的《卫生系统内部审计工作规定外》，与社会审计和国家审计相比，国家没有对医院内部审计的具体准则和实施细则做出规定，这种法规的滞后性，导致医院内部审计人员在实施具体的审计工作时，显得无章可循，出具的审计意见和审计建议没有法律的强制性，带有强烈的“人治”色彩，因此在执行审计意见和审计建设的过程中，常常会遭遇到被执行部门的抵制，使审计意见和建议难以切实落到实处。

2、解决当前内审工作中出现的问题的方法

内审机构独立。

独立的内部审计机构，才能发挥内部审计的监督、评价、鉴证、管理等职能。我们不能固执得认为内部审计在单位中高于一切，这必然不利于建立科学的治理机制，不利于管理，但是内部审计部门独立性应强调与其它职能部门相对独立，特别要求与是财务、纪检、\_门分别设立[1].在行政录属关系上，要求在本单位主要负责人的直接领导下，独立行使内部审计职权，对本单位主要领导负责并报告工作。

提高内审人员的素质。

提高审计人员的素质，适应现代形势的需要，内审人员在数量上需要扩充，在素质上需要提高。从医院角度来讲，单位应该吸引技术、工程、投资等各类高素质人才充实内部审计队伍，提高内审人员的整体素质;同时要严格考核机制，对内审人员业绩进行评价，促使内审人员提高自身素质;另一方面，内审人员必须注意更新知识，努力拓宽知识面，改善自己的知识结构，掌握多种技能，通过自学、参加培训、继续教育等方法不断提高自身素质。

拓宽审计范围，发挥审计作用。

“有为才有威”，现行医院内部审计不应仅局限于财务收支审计，审计作用仅局限于事后监督作用。随着单位对内部审计要求的不断提高，内审必须扩大自身的审计范围，内部审计要履行对医院经济工作的综合监督职能，逐步向效益管理延伸。如开展经济效益审计，找出经济活动中存在的主要问题和薄弱环节，把住降低成本，增加效益的具体环节。开展内部控制度审计，评价内控制度的健全性和有效性，帮助医院完善和健全内部控制度;开展基建工程审计，节约建设资金，促进医院加强基建管理;开展专项审计及审计调查，提出合理化建议。内部审计工作可以通过这些工作的开展，充分发挥内审的职能作用，树立起内部审计的地位和威信。

完善制度建设，加大审计建议和意见执行力度。

由于国家的法律法规建设是一个长期的过程，现阶段医院只能从自身的实际出发，根据国家《审计法》等相关法制的要求，制定出符合医院实际的《内部审计工作制度》、《审计人员岗位职责》等内部规章制度，完善内审机制，使内部审计工作走上规范化的道路。医院以书面的形式授权内审计特定的职责[2]，避免了审计意见和审计建议在执行过程中的人为意志的干扰，使审计真正发挥作用，保障医院的健康发展

**医院审计科内控工作总结14**

XXXXXXX 20\_、20\_年内部审计工作总结

20\_年、20\_年，我院监审部在市审计局、院党委的领导下，紧密围绕我院以临床工作为中心，进一步拓展工作思路，积极推进内部审

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！