# 审计工作计划汇总(七篇)

来源：网络 作者：寂静之音 更新时间：2024-08-21

*审计工作计划汇总一一.基础建设x年是我院迅速发展的一年，医疗、科研、管理工作有条不紊的开展，为我们搞好工作提供了有力保证。我们审计科认真贯彻落实卫生局、审计局等上级部门的指示精神，结合我院实际，在做好审计工作的同时，积极配合其它各项工作的开...*

**审计工作计划汇总一**

一.基础建设

x年是我院迅速发展的一年，医疗、科研、管理工作有条不紊的开展，为我们搞好工作提供了有力保证。我们审计科认真贯彻落实卫生局、审计局等上级部门的指示精神，结合我院实际，在做好审计工作的同时，积极配合其它各项工作的开展。坚持完善自我，提高认识的原则，努力完善审计制度，健全审计机构，调整人员结构。

1、规范了审计工作流程，按照x年审计工作计划，进一步加强了对院内各经济项目的监管。

2、参与制定了医院物资采购、设备管理及相关规章制度若干项。规范了经济行为，使审计工作进一步走向法制化、制度化和规范化。

3、在审计部门单独成立时，进一步明确了审计工作人员的职责和权限。使内审工作的内部监督职能进一步得到体现，可以更好的为领导提供决策依据。

4、调整人员的知识和年龄结构，新增专业审计人员1名(应届本科毕业生)，加强了审计队伍建设。

二.学习及培训

强化措施，进一步提高审计人员的业务素质和政治素质，使我院每个内审人员都真正成为思想、业务过硬、技能娴熟、务实高效的工作高手。

1、参加审计厅、市审计局、市卫生局规财处召开的培训班，获取了大量审计工作信息及先进工作经验。

2、与南昌市第九医院、江西省精神病医院等审计人员相互交流，共同探讨审计工作新思路。

3、加强自身业务素质的学习，积极进行学术研究和探讨。

三、具体审计工作

1、参与后勤维修审计

随着医院业务不断的扩大，后勤管理部门所涵盖的内容也越来越丰富，这就要求我们须建立健全管理制度。我们参与制定了一系列后勤管理的规章和措施，对零星维修每月审计一次，对基建维修的每个项目都进行审计，截止到6月底，共为医院节省开支1000余元。为推动医院的后勤发展起到了应有的作用。

2、参与财务收支审计

做好医院财务账面审计工作，为保证医院财务账面的合法性、合理性、准确性，我科室配合审计局对医院x年财务收支情况进行审计，对存在的问题进行了及时有效的整改，进一步规范了财务制度，为领导提供了决策依据，为医院的改革和发展做出了贡献。

3、参与各项招投标工作审计

随着医院业务的迅速发展，加强内部管理，强化内部监督机制就显得尤为重要。医院工程建设和物资采购是与市场紧密相联的，要实现对工程建设和物资采购工作的有效控制，就必须用各项规章制度来规范和约束。我们参与制定招投标程序的相关规定并监督实施。在招投标工作中真正坚持公开、公正、公平的原则。根据《政府采购管理办法》要求，我科室切实加强了对单位采购活动的监督，尤其是对药品、医疗器械等招标采购，进一步预防了商业贿赂的发生。在这半年工作中，单位六个项目的招标工作，我科室全程监督，严肃招投标纪律，较好地保证了招标过程严格按照程序和要求，公开、公平、公正地顺利进行。为单位节约资金万余元

4、参与物价审计

为了加大医疗收费的监督，我科室每个月定期对出院病历、运行病历及药房处方批价的情况进行检查，截止到6月底，发现20多份出院病历，30多份运行病历存在“三单不符”的现象，并及时做出了整改。

5、参与专项支出审计

科研工作是医院发展的一项至关重要的工作，我们集中力量加强对科研专项资金的审计监督，使这些资金充分发挥作用和效益。半年来我们开展科研经费审签10项，促进了科研工作的发展。

四.工作体会

1.领导的重视与支持是搞好内审工作的关键。领导的重视程度越高，内审工作就越有依靠，发挥的作用也就越大。我们在认真做好工作的同时，注重同上级领导的交流，不定期汇报工作情况，争取领导的信任，取得了领导对内审工作的高度重视和大力支持。

2.健全的审计机构，合理的人员结构及知识结构是做好审计工作的基础条件。在院领导的高度重视和帮助下，审计机构不断得到完善，工作效率明显提高。合理的人员配置和人员结构便于工作的顺利开展，为我院审计工作的长远发展奠定了坚实基础。

3.内审要树立服务意识。内审工作的性质决定了审计工作必须坚持监督与服务并重，寓监督与服务之中。内部审计归根到底是一种内部管理行为，它的目标是为了加强内部管理，为管理者服务。结合学校实际，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为学校经济发展服务，把服务意识融于整个审计过程中，在做好监督的同时为领导提供可靠的决策依据。

**审计工作计划汇总二**

金莲花药品批发公司财务审计报告

审计报告（目录）

一、 金莲花公司概况（基本情况）

二、 审计发现问题汇报

1、财务方面存在的问题

2、物流程序方面存在的问题

三、对金莲花现有财务人员的评价（审计结论）

四、整改措施

五、整改建议（审计建议）

六、办事处调查需要反映的问题

七、对hk大药房经营状况的评价及建议

八、对hk公司流动资金申请报告的评价和建议

九、其他建议

金莲花药品批发公司财务审计报告

集团公司领导：

根据集团公司文件规定，审计部组成金莲花药品批发公司财务审计组，于20xx年3月5日—20xx年6月30日对金莲花药品批发公司（以下简称金莲花公司）进行了全面审计，审计组依据内部审计准则的规定和集团公司文件决定，采用了必要的审计程序，重点检查了财务及业务流程，并延伸审计了铁岭分公司。金莲花公司对其提供的财务会计资料以及其他相关资料的真实性和完整性负责，并对此作出了书面承诺。审计组的责任是实施审计并出具审计报告。

现将审计的情况汇报如下：

一、 辽宁省铁岭分公司（以下简称铁分）概况

1、铁分于1999年8月9日登记注册，注册资本为人民币890万元。经营范围为：批发西药制剂、中成药、中药材、中药饮片、生化药品、生物制品；医疗器件。股权结构为:

2、机构设置：公司领导、办公室、质管部、业务部、财务部、淮北路批发部、铁分大药房、铁分办事处、江南办事处、陕甘疆办事处。

3、领导班子成员三人：总经理张铁林、副总经理甘平、业务处长腾格尔。公司现有职工（包括办事处）158人。

4、截止20xx年12月31日，铁分公司资产总额×××万元，负债总额×××万元，净资产×××万元，库存存货×××万元；

20xx年1月—3月，主营业务收入××万元，成本费用总额××万元，亏损××万元；发货××万元，回款××万元（其中清欠××万元）。

铁分大药房资产总额××万元，负债总额××万元，净资产××万元；20xx年1月—3月，销售收入××万元，费用总额××万元（包括在公司发放的工资××万元），亏损××万元。

二、审计发现问题汇报

经过审计，我们发现金莲花公司在财务工作、物流程序等方面极其不规范，总体工作质量低下，财务对公司的业务失去控制，并严重地影响到金莲花公司正常业务的开展。究其原因，与物流程序错误、财务人员素质不高、上一次审计现场整改诸多不当等直接相关。

一）、财务方面存在的问题：

铁分公司的财务整体工作质量低下，个别会计人员甚至基本上不能胜任本职岗位的工作，尤其是在物流帐务的处理上极不规范，财务起不到起码的监督和控制作用，不仅不能很好地为业务服务，很多时候甚至阻碍着业务的正常开展。具体表现为：

1、财务工作方面极不规范。表现在：

①、部门工作混乱。物流会计陈小二在工作上与主管会计不合作，出纳因承担了大量的应该由物流会计承担的工作，而造成本职工作积压，有时也不服从主管会计的工作安排。加上主管会计财务管理水平有限，最终形成部门人员之间不能进行有效的沟通，主管会计对部门工作不能有效实施管理的不良局面。

②、会计岗位职责分工不合理。物流会计不记录物流相关的往来账，而由费用会计负责。物流会计职责范围内的大量工作或由出纳、业务处代为完成，影响工作效率和工作质量。

③、上一次审计人员对财务的规范整改意见不合理，违背《会计法》的准则，

要求出纳整理并保管会计凭证。现在出纳尽管没有保管凭证资料，但仍承担着整理会计凭证的繁琐工作。

④、出纳当日的现金、银行存款收支不能当日处理入账，做不到日清月结，不仅不利于日后的对账，也为截留和挪用货币资金留下隐患。

⑤、账簿登记不规范：封面启用登记不全，物流台账甚至无封面；月末没有本月合计、累计，没有结出月末余额，造成取数十分困难。

2、物流帐务不全且不准确。表现在：

①、财务处没有发货收款手工台帐和库存商品进销存手工台帐：入库出库时，物流会计只登记电脑帐不登记手工台帐，且出库是根据《发货申请表》而不是《出库单》登记电脑帐。电脑帐跟不上业务进度，物流会计自己也表示准确率只能保证90%以上，曾多次出现所提供的数据出现异常偏差的情况（如曾向经营公司领导提供过hk的库存数为几个亿的事情发生）。

②、入库商品仅在收到发票后，才登记库存商品手工台帐，出库商品仅在开出发票后，才登记库存商品手工台帐，库存商品台账的作用仅仅是为了在月底作结转成本之用。

③、由于财务处没有发货收款手工台帐和库存商品进销存手工台帐，电脑进销存帐又不准确，当经营公司领导或总公司要求提供物流相关的报表数据时，财务处不能直接提供，每次均是财务处向业务处索取，由业务处根据业务处的台帐提供最终的数据，并且是由出纳而不是物流会计完成最后的上报工作。

3、电算化分工不合理。由于只对汤唯一人进行了电算化的培训，未让费用会计曾轶可参与，导致费用会计至今不能操作财务电算化，人为造成财务职责分工不合理。而物流会计虽经在铁岭市15天的集中培训和用友公司软件操作员实地50多天的培训，但收效甚微，仍不能对财务电算化进行有效的操作。具体情况如前面所述。

4、远华批发部存在账外资金。批发部代理药品的现金收支均未通过财务处出纳。目前hk公司在批发部设置一名核算员，同时兼管现金和账务处理。现金收支都在批发部直接进行，手工销售清单用白条填制。每月月末由核算员作记账凭证，称汇总科目后电话报财务处费用会计合并进行账务处理。实际审计发现根本没有合并入hk公司账务，本次审计开始至今一直声称电脑主板送修，不能提供以往的数据，无法与其手工票据进行核查。批发部非北生产品的经营属于账外经营，根据目前查明的证据显示：账外现金存折从20xx年2月5日开户至今，共存入现金23笔共89.6万元，支出18笔共65.66万元，存折余额为23.94万元。

5、对易货来的药品不作处理，人为制造损失。经了解，原安徽曙光药业公司欠淮北大区板蓝根药品货款，以易货的方式将一批普药共计人民币85万元发至金莲花公司，用以冲抵板蓝根药品欠款。由于铁分财务人员不知道该如何入账处理，将情况反映给金莲花集团财务领导，金莲花集团财务领导直接要求铁分公司“款从哪儿来回哪儿去”，致使该批货物未能及时销售出去，批号也日渐陈旧，至今仍没有入账处理。（注：现批发部销售

的大部分代理药品都属该批药品）

6、人为制造偷漏税。原铁分公司账面有存货238万元，根据上一次审计人员的要求，直接从账面转入到“其他应收款——原铁分公司”挂账，给现铁分公司从账面上人为造成税务上视同销售的事实，铁分公司将可能为此承担近10万元的税款及不能估计的偷漏税罚款的损失。

又，根据上一次审计的要求，将原老铁分公司的应收欠款全部调整到“其他应收款——原铁分公司”挂账，现已逐步收回这些欠款，但均未入账，而是直接通过银行进银行出的方式，将款项直接转走。现已查明共有11笔回款共计48.43万元，并已全部转走。

7、投资资金总额不对，多出的投资额去向不明。由于财务上没有将该经济事项入账处理，为使hk公司账面实收资本达到××万元，\*\*\*集团又投入资金××万元，这样\*\*\*集团前后共投入hk的投资资金实际为××万元，而铁分公司账面仅显示收到投资款××万元，其中20万元从铁分公司账面上未得到体现。

另：原收购铁分公司的××万元中，实际包括收购铁分大药房的××万元，但由于财务上一直没有作相关的账务处理，导致至今铁分大药房的账面实收资本为0，铁分公司账面的投资也为0的现象。铁分大药房的报表一直没有与铁分公司的报表进行合并，集团财务也未作要求。导致铁分公司的员工至今仍认为集团对铁分大药房未作投资。

8、仓库盘点方式不正确。在近一年的时间里，每月三次的库存盘点，均不知道应该在盘点前根据库存商品账面数预先准备好盘点清册，并与业务处内勤、仓库保管员对账后再进行盘点。现场盘点时，仅用空白纸张记录实物数，盘点完毕后，再回公司核对账务，白纸上记录的盘点数又不敢保证数字准确，还要多方核对。根本无法现场发现是否存在账实不符的情况。库存盘点流于形式。

9、财务无法对业务提成及开发票申请进行有效审核。物流会计由于没有《发货收款台账》，电脑账又跟不上业务进度且无法保证准确，因而无法对《发票开票申请表》及《业务提成表》进行审核。目前实际操作方法是：由出纳借用业务处保存的《发货申请表》，经查找核对后进行审核。不仅大大增加出纳的工作量，且不能保证其准确性，也造成对开票和业务提成审批的拖延，降低财务服务质量。对此经营公司领导及业务员多有怨词。

10、物流账务处理缺乏基本技能。调货、换货没有按规定的程序进行处理，物流会计也不明白应该如何处理，从而导致电脑账因物流不规范而无法处理，电脑中数据明显不可用。

11、财务对物流失控。除北生产品外，批发部经营的其他代理药品在财务处、业务处均没有台账（只是在仓库设一核算员进行核算，且登账不及时），难以进行有效的监督和控制。

12、财务对大药房失控。大药房的进、销、存账均由柜台营业员自己登记，财务处只由费用会计登记金额账，没有登记相关的商品品种明细和数量，因而无法对该业务进行有效的监督和控制。

二）、物流程序方面存在的问题：

1、入库不规范。业务处将股份公司寄到的发货回执交仓库保管员，收到货物后，不经质检检验签字，由仓库员直接入库，填开入库单。入库单无质检联。而目前集团公司要求的规范作法是：经营公司业务处接到货物后清点与订购单及供货单位的发货回执无误后，立即填开入库单，质量部门验收合格签字后，仓库保管员根据入库单验货无误入库后签字，分别交至业务处及财务处记账（入库单上须注明生产批号）。

2、出库不规范。

发货程序不规范，是造成整个hk公司物流账务混乱的根源。

按上次审计现场整改的要求，hk公司发货程序是：将审批完的发货申请表传真给库管员发货 → 登记发货通知单 → 登记销售台账 → 登记产品发货明细账。而目前集团公司要求的规范作法是：营销公司业务处接到已批准的“发货申请表”立即填开出库单（出库单上要填写“发货申请表”编号及生产批号）→ 质量部门签字后 → 仓库保管员凭出库单“发货联”发货 → 业务处组织发运。出库单“业务联”交业务处内勤记账，“财务联”交财务处记账。

上一次审计现场整改中：不要求业务处开据出库单；仓库保管员根据传真来的发货申请表进行发货最后补开出库单；各部门根据发货申请表登记相关台账。

以上几点是hk物流账混乱的根源。同时hk的物流中还存在以下问题： ①、发货申请表审批手续不全。

②、出库未通过质检，没有完全按先进先出的原则发货。

③、仓库凭业务处传真的发货申请表发货或电话通知发货，事后补办手续。 ④、发货有时不通过库管员，由发货员直接发货，事后补办手续。 ⑤、因质量问题出现退货，未经质检检验，且未入库又直接补货出库。 ⑥、违反规定直接发货给业务员。

3、盘库方法不正确。

①、盘库前不对账，不预作盘点清单。

②、现场盘点没有业务处人员参加。

③、不能现场发现是否存在账实不符情况。

三、对铁分现有财务人员的评价

根据这次审计的结果来看，目前金莲花公司财务各个岗位人员基本素质普遍偏低，个别岗位达不到相应岗位应该具备的专业技能，具体评价如下：

1、主管会计（费用会计）赵本山：处理外围社会关系（工商、税务）的能力较强，具备一定的全盘帐务处理能力，但管理能力一般，电脑应用技能较低，费用开支把关不严，对财务规范化管理缺乏足够的认识，对物流方面的规范化管理也缺乏足够的了解，物流方面的财务相关能力较差。其在财务处缺乏足够的威信，很难有效地组织起财务部门的工作。

2、物流会计毕福建：经过两次电算化的培训，具备了一定的电算化基础，但仍不能完全掌握电算化的操作技能；财务基本功不扎实

**审计工作计划汇总三**

各位领导、同志们：

20\_\_年即将过去,新的一年即将开启,在这里首先预祝大家新年好!

20\_\_年注定是一个不平凡的一年，金融风暴的席卷，反倾销的压力，市场的内忧外患，一切的一切都考验着我们，也再次向世人证明了适者生存的道理;为此在公司领导的英明指导下：公司审计部本着节约开支，降低成本，规范各项规章制度，查缺堵漏，惩前毖后的目的，全方位的展开了各项审计工作，在多个方面都取得了突破性的成绩，实现了质的飞跃。

一、降低成本方面：通过审计全年减少各种成本支出15660.9多万元，查出违规资金5443万元，总计金额达21103.9多万元。其中：

1、全年进行了大小13次专项审计工作(包括各子公司)，通过审计减少各种成本3070.2万元，查出违规资金5443万元。

2、全年大小工程审计项目29项，审减金额达8787.5万元，特别是新疆巴州工程跟踪审计，初步审减金额5682.5万元，还有进一步审减的余地。

3、全年各种监标工作(包括工程招标、设备采购招标、审计服务咨询招标等方面的监标)31次，通过审计减少各种成本支出3803.2万元。

二、审计发现及建议方面：随着集团公司的快速发展，企业的资产越来越大，效益和权益的积累也越来越多，内部控制也显得尤为重要。加强内部审计工作力度，充分发挥专项审计工作的职能作用，从资产监管中要效益，从而为企业降低经营风险，提高资产运行质量。为此根据年度审计计划及公司临时决定，通过各种专项审计工作，我们经常性的派驻审计人员，深入各个子公司和分厂进行审计，及时发现问题，上报问题，一定程度上遏制可能发生的各种舞弊行为，促使集团公司健康有序的发展

20\_\_年度共发现问题150多起，针对有关问题提出各种建议154余条，我们的发现与建议为公司管理层进行经营决策、制度制定与规范、流程合理化、科学化等提供了有力的依据,可以说字字千金.大大提高了公司的管理效益和间接的经济效益.

当然在审计工作中，也遇到这样那样的问题和困难，为使审计结果更加真实、有效、合规、可信。审计部加大了审计范围，全面细致，一丝不苟的进行核实、查证。如刚刚结束的油品类专项审计工作，我们采用了内外结合的审计方法,其范围从订单查起，逐步扩展到采购环节、送货入库环节、出库领料环节、财务入账环节、付款环节、外围调查环节等等，原始单据堆积如山，审计人员经常性地加班加点，星期天照常工作。一张一张查看输入，一本一本的翻查统计，唯恐遗漏和缺失。

全面细致的工作对审计人员知识和素质的要求也越来越高。审计部在董总的领导和指导下：为适应各项审计工作，积极组织审计人员参加多种形式的教育和培训，不断提高审计人员的思想素质和业务工作能力，同事之间互相交流分享经验，拓宽视野，提高业务能力，审计部现已经形成一支爱岗敬业、业务精良、恪尽职守的审计团队。

三、工程审计方面：是审计部的重中之重，面对集团公司的长远目标，工程项目的建设基本全面开展，其建设工期紧、任务重、情况复杂、建设资金投入大的实际情况。为确保工程建设顺利推进，审计部在工作中正确处理进度与程序、质量与成本、监督与效率的关系，对工程建设项目，实施全过程跟踪审计，全力监查工程的招投标、施工现场的监理签证、工程量的丈量等方面可能出现的弊端，严肃查处高估冒算、虚报工程量、损失浪费等问题，对施工现场工程量签证真实性进行了严格核对，实施一系列干预措施，控制工程造价。

20\_\_年新疆巴州项目，专门派驻工程审计跟踪人员，进行全程跟踪审计，再结合委外审计单位的初步审核，取得了显著的成效，核减了5682.5万元。约占投资项目总额的5%,数据惊人。

四、萨班斯方面:审计部亦投入了大量的人力物力，针对萨班斯的各项要求，在普华事务所的指导下，进行了监督、跟踪、协调、整改的双项循环，从总公司到各个子公司，循环地进行三轮测试，完善了集团公司的各项制度和业务流程,促使公司方方面面有章可循，以制度规范企业，治理企业，向管理要效益。

五、合同评审及资产类付款方面：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。为此提出了全程参与施工合同、大型设备及物资采购合同的拟定、评审乃至签订的建议，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，但由于各种原因，合同的评审重点仅侧重于合规性的审计工作。

在20\_\_年，合同评审达195余份，减少各种成本446.7万元。同时子公司资产类超30万付款审计达172余份，资产类尾款支付审计37余份等，合同的严格评审为合同的付款提供了有力的保证。

总之审计部作为企业发展的卫士，作为公司内部管理的重要组成部分，明年的工作依然是艰巨的。坚信20\_\_年是必然审计部的第二春，我们将与公司一道将秉承调整、巩固、充实、提高原则争取实现更大的飞跃。

**审计工作计划汇总四**

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：

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，提高财务管理水平。

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。

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。

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。

随着医院管理信息化程度的逐渐提高，我院计算机信息系统要联网，使医院内部审计从传统的、以纸质账簿为载体的财务审计转向以业务、管理、绩效审计为主。通过借助计算机审计技术，能及时地获得相关信息资料，缩短审计时间，节约审计成本,从而提高审计效率。

我们科室要把握时代的脉搏，坚持以科学发展观为指导，立足自身,立足内部，充分发挥应有的作用，就一定能够为促进医院的和谐发展作出新的贡献。

**审计工作计划汇总五**

一、树立正确服务思想

根据阳谷县教育局计财科的工作计划，结合我校的具体情况，严格执行财务法律、法规，加强财产管理，勤俭节约，科学合理使用资金，以最大限度的争取资金，改善办学条件，使之达到新的办学标准，为学校的教育教学提供良好的物质保障。本着求实、创新、到位和科学的原则，全心全意地为学校广大师生服务。

二、认真抓好以下常规工作

1、根据阳谷县财政局、教育局关于下达的20xx年预算标准的通知，准确做好学校年度预算和收支计划，并严格执行。全面做好年终的决算工作，为学校教育决策提供可靠的数据，确保实现三个增长。

2、加强过程管理，及时统计教育经费使用情况，做到底码清楚，信息准确，每月向校长汇报，为领导合理使用资金提供依据。学期末向全体教职工汇报资金使用情况，加强财务监督。

3、加强财会人员的继续培训工作，提高财会人员业务水平，做好财务年审、换证工作。

4、协同团委搞好贫困寄宿生救助工作。

5、严格执行财务制度，遵守岗位职责，按时上报各种资料。

6、严格报销手续，各种支出的原始凭证必须符合《会计基础工作规范》的规定及要求。报销单据必须为合法的、正式的发票。一切单据需经校长、后勤主任及经办人签字后方能验收。

7、及时完成老干科安排的养老保险、基本医疗保险收缴工作。妥善做好退休老教师的照相工作。

8、认真执行《阳谷县财政局国有资产管理办法》，配合财产管理人员加强财产管理，新购物及时上帐，做到帐帐相符，帐实相符，年终认真完成清产核资工作。

9、审计人员必须按岗位责任制坚持原则，秉公办事，做出表率。

10、完成领导临时交办的其他工作。

总之，在新的学期里，我会提高自身业务操作能力，尽力做到财务管理科学化，核算规范化，费用控制合理化，切实体现财务管理的作用，积极完成全年的各项工作计划，为学校的健康发展而做出更大的贡献。

**审计工作计划汇总六**

一、加强内部审计组织领导，完善内部审计管理体制

按照集团公司要求，结合公司实际，进一步建立健全内部审计向公司党委、董事会负责的工作体制机制，加强内部审计组织领导，完善内部审计管理制度和流程，从管理体制上保障内部审计的独立性和权威性，确保内部审计部门客观、公正、有效开展审计监督工作，推进审计全覆盖，落实审计整改责任。优化完善内部监督协同机制，通过建立部门联席会议等方式，加强各类监督部门间的沟通交流、协同互动，推动监督信息共享、监督成果共用、关键业务共同实施、整改问责共同落实。

二、推进审计标准化、规范化和信息化，提高审计质量

根据国家及集团公司关于内部审计工作的有关新要求完善审计工作规范和标准体系，有序开展审计质量提升活动，推进审计信息化建设，切实提高审计工作效率。同时，按照国家有关要求和集团公司统一的审计制度、程序和标准实施审计项目，加强对中介机构审计质量的管控，确保审计程序和标准执行到位，促进审计质量提高。

三、做好重点领域审计工作，服务公司改革发展大局

20\_\_年，公司将紧密围绕中心任务，坚持问题导向、目标导向、结果导向，坚持“三个区分开来”，聚焦公司重大事项和关键领域，聚焦抓重点、补短板、强弱项，推进审计项目、审计组织方式“两统筹”，发挥内部审计增值作用，服务公司发展大局。

(一)开展重大政策、决策部署落实情况审计。

(二)做好审计署、集团公司等外部审计监督配合工作。

(三)做好年度财务决算审计监督工作。

四、加强审计问题整改落实，完善审计成果运用机制

建立健全审计发现问题整改机制，扎实抓好审计问题整改的 监督检查和后续整改落实工作。按照“制度未完善的不放过、资金未追回的不放过、责任未落实的不放过”的“三不放过”原则，建立审计整改台账，明确整改措施、整改时限、整改责任领导、牵头部门等内容，严格实行对账销号管理，简单问题立审立改、复杂问题限期改正、长线问题挂牌督办;对未按要求完成整改的，按规定进行提醒、约谈、通报批评、责任追究，把审计问题整改情况纳入相关人员考核奖惩，保证整改落实效果。按要求定期组织向公司党委、董事会报告审计发现问题整改情况，落实有关决议，有效发挥审计监督促进企业规范管理、提质增效的作用。

**审计工作计划汇总七**

时光过的飞快，\_\_年公司的工作已经结束了，可以说，在\_\_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!

\_\_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\_\_年的各项工作任务，我部就财务、审计方面的工作作出总结如下：

一、\_\_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

\_\_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\_\_年及\_\_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\_\_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\_\_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\_\_年度企业所得税合计177.29万元、营业税29.48万元的税收优惠政策的批复以及\_\_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。

5、强力整顿财经秩序

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

6、加强资金管理的作用

为了规范集团经济运行秩序，加强各分、子公司的资金管理，降低和杜绝资金的使用风险，提高资金使用效率，促进集团健康发展。集团公司从\_\_年8月份起将集团公司资金管理中心纳入市局(公司)结算中心统一管理。我们为了保证集团资金管理中心能顺利、及时进入市局(公司)结算中心，按照市局(公司)结算中心要求，对各分、子公司的年度和月度资金收支预算、管理费用预算、经营费用及财务费用进行了认真严格的审核和汇编。与此同时，为确保各项工作有条不紊的开展，强调各分、子公司要加大催收货款力度，保证集团公司正常的经济运行。

(二)审计方面的工作

1、根据市局财务审计工作会议精神，对财务审计部工作的提出要求

(1)继续巩固推行财务管理模块，加强财务人员的管理意识和责任心，充分发挥财务管理的职能作用。在全面实施信息化管理的同时，要求我们财务人员要利用更多的时间和精力参与企业管理，每周必须下各核算的公司了解业务运行情况，发挥主观能动性，多为经营者提供有参考价值的信息和建议，这一要求作为\_\_年目标考核的主要指标来考核。

(2)全员树立财务管理是企业管理的核心思想，增强危机感、紧迫感和责任感，加强学习，努力提高自身素质，适应新形势下财务工作的`要求。

(3)加强内部审计工作力度，发挥专项审计工作的作用，从而降低经营风险。随着集团公司快速发展，企业的资产越来越大，效益和权益的积累也越来越多，内控也越来越重要。作为会计不能只抓核算，更重要在管理，内部管理失控，就会造成企业资产浪费，严格遵守国家和集团的规章制度，确保国有资产的保值和不流失;通过加强内部管理，降低成本费用，提高资产运行质量，从资产监管中要效益，实现集团内涵式、集约化发展。

2、全面迎接国家审计

为了迎接国家审计署的全面检查，根据市局(公司)审计重点，我部门\_\_年12月31日的财务收支进行了复查，并结合内审工作实际，紧紧围绕集团公司的热点、重点、难点问题开展工作，充分发挥财务的监督和服务职能，及时为集团公司领导提供决策依据，并对审计将涉及财务方面的工作进行了具体的安排和布置。

3、财务的审计、监督岗位

我们为加强集团公司财务工作的审计和监督职能，今年面向社会招聘了四位从事财务工作多年，经验丰富的财务人员，充实加强财务的审计、审核及财务管理工作岗位。明确了四位同志的工作职责和范畴，要求尽快修订完善本部门各个财务岗位责任制及考核办法，为提高财务工作的质量和效率打下坚实的基础。

4、制定并学习了《财务审计部岗位责任制考核办法》

为了更好地履行总经理赋予的职责，加强(集团)公司财务管理和稽核检查力度，规范集团财经秩序和调动广大财务人员的工作积极性和责任感，财务审计部特制定了《财务审计部岗位责任制考核办法》，通过大家认真地学习和讨论，积极思考，并赞同严格按照目标考核办法认真履行自己的工作职责。

二、存在的问题

\_\_年，我部财会审计工作在许多方面均有了明显的进步，但仍然存在着较为突出的问题，主要表现在：

1、是需要加大制度建设的力度;

2、是加强对分、子公司的财务管理;

3、是财会人员的整体业务水平仍有待提高;

4、是财会人员政治素质和工作作风尚需改进。

在这即将过去的一年中，经过全部门同志的共同努力，虽然我们取得了一定经济效益和社会效益，财务审计部的工作也是受到领导的认可和支持，取得了单位同事的信任。但是随着改革的纵深推进，我们将面临许多问题：财务审计制度有待进一步完善，财务审计方法需要进一步改进，财务审计力度需要进一步加强。面对这些挑战，在以后的工作中，我们将在市局(公司)的指导下，按照公司领导的总体部署，结合公司实际，开创性工作，努力使财务审计工作再上新台阶。

\_\_年我司股本结构将发生较大的变化，公司财务管理制度也将随时作出相应的调整，在成本管理、资金预算、费用管理等也将遇见许多新的要求和新的矛盾，财务审计部将在公司领导的正确领导下，充分发挥全部员工的主观能动性，不断转变工作作风，调整工作思路，根据实际，开创工作，为公司财务管理服好务。

#393039

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！