# 内审工作计划5篇

来源：网络 作者：风月无边 更新时间：2024-02-25

*工作计划可以帮助我们合理安排工作的优先级，确保重要任务得到优先处理，大家在制定工作计划能提前预估工作需求和资源，做好准备和调配，小编今天就为您带来了内审工作计划5篇，相信一定会对你有所帮助。一、集团公司内部审计工作总体思路：1、今后5年公司...*

工作计划可以帮助我们合理安排工作的优先级，确保重要任务得到优先处理，大家在制定工作计划能提前预估工作需求和资源，做好准备和调配，小编今天就为您带来了内审工作计划5篇，相信一定会对你有所帮助。

一、集团公司内部审计工作总体思路：

1、今后5年公司审计工作的总体目标是：由传统的财务收支审计转变为经济效益审计、内部控制审计、经济合同审计等并重。

2、20xx年审计工作重点是：以内控制度审计为基础,以经营业绩审计为中心，提高审计工作质量，加强审计意见的落实，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益中的作用，即在实施审计监督同时，提高审计服务职能。

二、20xx年度集团公司内部审计工作计划如下：

1、完善审计内控制度,促进集团内控管理健全与完善

⑴ 首先完善集团公司内审制度，做到审计工作有据可依，根据审计业务类型，准备建立《集团公司内部控制制度审计办法》、《集团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。

⑵ 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。

⑶ 通过预算审计促进预算管理思想观念转变。目前公司费用开支的相关制度尚未健全，部分单位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。

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。

随着集团党委、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年将成为集团改革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改革的大局，“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，促进集团经济的平稳、高效发展。

二、工作目标

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。

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最优化配置。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，进一步加大专项审计力度。

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；二是总结最佳实践，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，才能最大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颠覆性危机，因而也是企业经营管理中最大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最佳实践，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。

(三)更新思维，进一步加强审计咨询和服务职能，寓帮助于监督，切实提高企业运营效率和效益。

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、提高企业管理水平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；三是通过审计总结最佳实践，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。

(四)建章立制，进一步强化审计工作规范性，提高审计工作质量。

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。

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“三个代表”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\*\*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，有计划地对成人教育部的学费、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20xx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、成人教育部、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、成人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。

一、工作目标

以保障卫生经济健康有序发展为主线，认真贯彻落实卫生工作会议精神，围绕卫生中心工作，坚持审计监督与服务并重的理念，扎实有效开展内部审计监督工作，促进领导干部廉洁从政和卫生经济管理依法开展，充分发挥内部审计在卫生事业改革与发展中“免疫系统”功能和监督、服务职能。

二、工作要点

（一）完善内审组织建设，强化基础规范

一是按照卫生部《卫生系统内部审计工作规定》第二章第五条的要求，区级医院须设置独立的内部审计科，配备专职审计人员；其他单位可以根据需要，设置独立的内部审计科，配备专职审计人员，也可以授权本单位其他科室履行审计职责，配备专职或者兼职审计人员。各单位领导要高度重视，积极支持，确保全系统内审组织网络建设得到进一步增强。

二是重点加强对单位内部控制和风险管理有效性、合理性的审计，努力构建内部审计监督长效管理机制，推动内部审计工作的转型和发展，实现以“合规审计”为主向以“风险和内部控制为导向审计”的转变，提升内审工作水平。

（二）围绕中心，突出重点开展内审工作

1．强化领导干部任期经济责任审计。

自202\_年起，拟对局属各单位任期五年以上的正职领导干部或主持工作的副职领导干部有计划地进行任期经济责任审计工作。不断完善以任中审计为主、对主要领导干部进行任期内轮审的工作制度。重点审查单位负责人在任期内的重大事项决策、内部管理制度、银行帐户、经营情况、财务收支、资产管理、债权、债务等，客观、全面地反映领导干部履行经济责任情况。

2．建立局属单位“主要领导干部经济责任告知制度”。

发放《领导干部经济责任告知书》，提前告知每位领导干部已被纳入经济责任审计范围，并对任职期间应负有十一项经济责任及所在单位、个人应禁止和避免的十项经济行为进行明确告知。运用审计手段实施权力监督，强化预防和警示作用。

3．深化常规性财务收支审计。

主要是加强单位货币资金、固定资产、往来款项、专用基金等审计监管，加大对财务风险和违规行为的纠正力度，保证财务信息的真实、准确及国有资产的安全、完整。

各单位要在本年度中安排不少于4次对出纳人员、收费人员库存现金的随机抽查；4月份完成：截止202\_年3月末本单位城镇职工医保、新农合刷卡未结款项——“应收医疗款”、区级医院pos机刷卡应收款以及局直属单位财政专户存款的核对工作；完成本单位20xx年财务收支的合规性、合法性审计。具体审计方式：凡具备自审条件的以单位自审为主，不具备自审条件的可委托具有法律资质的社会中介审计。审计检查情况或出具的书面报告单位存档并上报区卫生局，针对自审中发现的问题，必要时卫生局将组织人员进行复审，复审结果报局主要负责人或相关会议讨论处理。

4．严格基本建设、维修工程项目结算审计。

随着卫生服务体系建设、标准化达标加快推进，加强基本建设和维修项目专项资金的使用监管、充分发挥资金效能显得尤为重要。各单位要严格按照《县卫生系统基本建设管理规定（暂行）》中相关规定执行，基本建设、维修工程项目结算审计重点检查被审单位在项目招投标、合同签订、工程款支付、相关工程设备材料采购核算、竣工决算（外审或局基建领导小组内审）、资产交付使用等环节的运作情况和相关经济管理活动的审计监督，规范基建行为，防范基建投资管理风险，保障工程建设的顺利实施，提高资金使用效益。

各单位务必认真清理已竣工交付使用、尚未进行决算审计、未转增固定资产的基本建设项目，抓紧做好后续相关工作，确保10月底前全面完成，从而准确、真实地反映单位国有资产的实际状况。

5．开展经济效益审计调研和专项审计调查。

根据省卫生厅要求，4—6月分别组织开展20xx—20xx年度重大公共卫生服务项目、20xx年—20xx年新型农村合作医疗基金管理、20xx—20xx年医疗卫生服务体系建设项目、20xx年—20xx年乡镇卫生院配置医疗设备的使用情况的专项审计调查。强化专项资金监管，促进专项资金的专款专用及有效使用。

6．切合实际，多形式开展内审，提高风险防控能力。

围绕医疗体制改革大局，经济管理、财务控制、审计监管的任务十分繁重。考虑目前财务、审计人员紧缺，区卫生系统内审工作将通过单位支出事先报账审核、事中单位自查、互审及领导干部经济责任审计、专项审计等多种形式开展，认真分析审计中问题产生的原因，及时反映基层单位的困难和建议，提出合理的审计整改措施和审计建议，从规范制度、堵塞漏洞、提高效益方面发挥内部审计的功效。

7．加强业务培训，完善内审基础工作。

在区内审协会的业务指导下，将进一步加强对基层单位内审人员业务培训，提高审计人员的业务素质。

各单位要抓好内审基础工作，建立内审工作台账，记录本年度内内审工作开展情况，内审报告发现问题、建议及整改情况，并做好年终总结上报工作，提高审计工作质量和工作实效。

8．请各单位结合上述审计工作计划，制定具体内审工作安排。

一、指导思想：

认真贯彻落实xx大精神，以科学发展观为统领，继续坚持\"围绕中心、服务大局\"的指导思想，牢固树立\"审计为发展服务\"的科学理念，切实履行监督职责，发挥审计工作推进教育发展、推进依法行政、推进制度创新的作用。

二、工作重点

(一)继续深化经济责任审计。认真执行《县级以下党政领导干部任期经济责任审计暂行规定》，做到凡\"离\"必审。同时加强任期内经济责任审计，使审计关口前移，变审计发现型为预防型。进一步规范经济责任审计行为，尝试实行经济责任审计预告制、工作联系制、情况报告制、跟踪落实制、结果公告制等。

(二)继续深入开展财务收支审计。以自主创新为动力，在经济责任审计的基础上实施财务收支的真实、合法、效益的审计，努力深化审计内容，不断改进审计方法。积极开展食堂、房屋出租等情况的审计，逐步规范核算行为，提高资金使用效益。

(三)进一步完善相关的内部审计制度和操作规程，搞好内审人员后续教育工作。

(四)认真抓好跟踪审计。以审计意见、建议的落实和审计成果的运用为重点，实行跟踪审计回访制度。督促检查单位自觉执行审计意见和建议，促进单位财务管理工作进一步规范化、制度化、法制化。

三、主要措施

坚持以人为本，以法治审的原则。加强审计队伍建设，提高审计人员的素质，努力学习《审计法》、《会计法》、《内部审计具体准则》等法律、法规和审计业务知识，继续发扬\"依法、求真、严谨、奋进、奉献\"的审计精神。

贯彻\"全面审计、突出重点\"的方针，做到认识到位;强化管理、夯实基础、质量到位;突出重点、落实责任，成果到位。开展文明审计树立公开、公正、文明、廉洁的审计形象。

坚持求真务实，讲求实效的要求，坚持一切从实际出发，实事求是，以科学发展观来正确对待改革发展中出现的新问题，做到原则性和灵活性的和谐统一。

发扬\"严谨细致、一丝不苟\"的作风，把它贯穿到审计业务的全过程，力求做到从审计计划、审计方案、审计取证、审计报告的撰写到审计成果利用，都严谨细致，以避免审计风险的产生。

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！