# 内部审计工作总结集合8篇

来源：网络 作者：雪域冰心 更新时间：2025-04-06

*工作总结就是把一个时间段的工作进行一次全面系统的总检查、总评价、总分析、总研究，并分析成绩的不足，从而得出引以为戒的经验。以下是小编整理的内部审计工作总结集合8篇，仅供参考，大家一起来看看吧。 style=color:#006aff>内部审...*

工作总结就是把一个时间段的工作进行一次全面系统的总检查、总评价、总分析、总研究，并分析成绩的不足，从而得出引以为戒的经验。以下是小编整理的内部审计工作总结集合8篇，仅供参考，大家一起来看看吧。

style=color:#006aff>内部审计工作总结1

　　时光荏苒，转眼间已从事审计工作近三年。认真回顾总结这充实而紧张的三年，感受颇深，所获良多，现浅谈几点心得体会。

>　　一、完成“两大转变”

　　“两大转变”一是由社会在职人员向审计机关公务员的主角转变。机关工作讲原则讲纪律，重视做事的严谨细致;企业工作讲成本讲收益，重视做事的速度效率。经过公务员初任培训，多位教师从不一样方面讲述提点，以及一年的试用期后，基本能全面适应审计机关工作环境，完成主角转变。二是由非财务专业工作向审计专业工作的转变。首先需要按照审计署要求进行知识结构调整培训，系统学习审计学、会计学、管理会计等课程。不断积累，努力完善知识结构，发挥自身专业优势，弥补审计专业知识不足。其次，跟随实务导师，多参加审计项目，在实际工作中学习提高。另外，也是最重要的，需要自觉自主多渠道多元化学习。

>　　二、加强业务学习

　　对一个从事审计工作的非审计专业人员，加强学习显得尤为迫切和重要。

　　一是审计背景知识学习。首先需要我们准确掌握审计作为国家经济社会稳定运行的免疫系统理念的\'内涵和实质，在对审计工作准确认识的基础上进行学习。工作中还要坚持对自身专业和审计专业知识的学习和研究动向的关注，学习被审单位历史沿革和业务流程，增加自我的知识广度和深度，使自我的知识结构更为合理，更适合工作需要。

　　二是审计实践学习。亲身感受、掌握了解实际情景，亲历项目从审前调查、进点会到现场调查、材料审查，再到构成审计取证单、审计工作底稿，最终构成审计报告的全过程也是学习的过程。不断提高在实践中发现问题、分析问题和解决问题的本事。同时，加强思考，创新意识，提高观察问题、综合分析问题的本事，做到提高工作效率、改善工作方法、改善工作效果。

　　三是向身边人学习。与单位领导、同志一同工作，近距离接触，发现他们身上的很多优点都值得学习。如不轻信书面数字而注重实地调查的严谨独立的工作态度，对被审单位公正严明的工作方式和对审计业务的精通，忘我的工作精神和接人待物的细致耐心等，都是值得去学习的。

>　　三、坚持梦想与信念

　　三年来，我没有停止过思考这两个问题：我们的梦想是什么我们心中的信念与职责又是什么始终坚持思想的独立性，坚定梦想与信念，应当成为我们青年人看待问题、说话做事的永恒基准。我想我们应当立足于本职，不断完善自我，不惟书不迷信不盲从，增强职责感、使命感与紧迫感，坚定梦想与信念，坚持独立性，使之成为我们的力量之源。牢记审计权力是人民赋予的，坚持按原则办事，凭公心办事;坚持洁身自好，严于律己;心中警钟长鸣，严格保守秘密，谨小慎微，真正做到仰不负党、俯不愧民。

style=color:#ff0000>内部审计工作总结2

　　20xx年6月30日，我带着毕业证、学位证和报道证等走进了我梦想起飞的地方——天业集团。

　　此刻才发现，不知不觉中已经来天业工作将近5个月了，回过头来看走过的这一段路，其中有苦也有乐，但更多的是工作岗位上的收获与感悟，总结一下过去也是为了能走好未来的路。

　　20xx年7月2日，报道的第三天，就进入天辰化工40万吨开始了我的本科见习。刚开始参加工作，那里的一切似乎都是全新而又刺激的，应对现实的工作，才发现理论与实践的巨大差距，显得自我又是那么的无知，那时候再加上朝夕相处的同学们相继离开，心境也是很郁闷。可是慢慢地在接下来的一个星期就好多了，因为也没多少自我能干的活，所以就开始翻阅很多的会计凭证，一个个看似空洞的会计分录在现实当中运用的都是那么的巧妙，激发了自我强烈的求知欲望，同时也驱散了刚来时候的那些不快。慢慢地，科长也让我接触到了实际的工作，比如订凭证、开收据、做材料入库的会计凭证等等，看似简单其实操作起来也不易。在日常的工作当中，科长对我的要求也是很严格的，并对我说在天业要发展，首先要能吃得苦中苦。这一句话可能要一向影响我在天业的生活了，也在无形中鼓励着我。

　　20xx年7月28日，实习期满，对我们今年新进的大学生进行了重新分配，我被分到了审计部。在审计部的这四个月里，我参与了青松水泥、鄯善矿业，恒瑞达房产、天辰水泥四个单位的审计项目。在青松水泥的审计过程中，由于我刚到审计部能干的工作也不是很多，所以也没给我分配具体的任务，但还是在同事们的指导下学到了不少东西，主要是涉及到合同管理、库存物资的盘点、销售未开票数的审定以及付款计划的制定。在鄯善矿业的审计过程中，抽查了业务招待费和差旅费的报销审批，最主要的是在核定销售未开票数时才发现了原始磅单的重要性，也明白了磅单是最原始的东西，核对过程是枯燥的，可是获得最终结果那一刻是欢乐的。在天辰水泥的审计过程中，我们重点关注了应付帐款，深刻地理解了暂估、开发票、冲暂估以及支付款项之间的关系，同时我们也核定了合同已付款以及合同余款以便了解是否存在多付款的现象，虽然这些都很简单，可是对于我来说每一次都有不一样的收获。此外就是专业之外的东西，显得更为重要，那就是作为内部审计人员对人要有客观公正，对事要认真负责，这都是在老同事们身上发现的并值得我学习的优点，就连我们一齐来天业并一齐分配到审计部的甘青青同学那种凡事细心的工作作风同样值得我学习。

　　展望未来的路，作为一名内部审计人员同样应当发扬天业异常能吃苦异常能战斗的奉献精神，恪尽职守、爱岗敬业、耐住寂寞、以苦为乐。把自我的奋斗目标与企业的发展结合起来，经过自我实实在在的付出，实现人生价值。

style=color:#006aff>内部审计工作总结3

　　\*\*\*\*公司内部审计工作，在公司纪委的正确领导下结合自身实际，并经公司审定经过了年度内部审计计划。年内党委工作部严格按计划进取开展审计监督，严格执行审计法规和审计准则，在促进内部管理、规范资金使用、加强党风廉政建设等方面，发挥了内部审计的监督职能，取得了必须的成效，现就一年的工作总结如下：

>　　一、开展内部审计工作基本情景

　　1、年内公司分别对\*\*年四季度和\*\*一、二、三季度货币资金项目进行专项审计，审计的重点主要是审查货币资金收支活动和结存情景的真实性、合法性和合规性，检查货币资金运作内部控制制度的完善性、规范性，经过审计，做出审计评价，出具审计报告。

　　2、存货项目审计：

　　（1）\*\*2月审计\*\*年度存货项目；

　　（2）\*\*8月审计\*\*度上半年存货项目；

　　（3）审计的重点是检查生产与仓储存货业务运作内部控制系统，检查存货管理内部控制制度的完善性和执行效性并作出评价，审查公司存货的真实存在性、财务存货记账的规范性，检查仓管部门存货保管、记录的正确性、实时性，并作出评价，经过审计，提出5条审计提议，督促被审计部门按要求进行整改反馈，对相关存货管理部门加强对不合格产品处理起到督促作用，加强了被审计部门对原材料、备品备件、半成品等存货库存核对及时性、准确性意识，加快了

　　半成品硫酸、磷酸决算间隔时间，保证存货账实相符，资产安全完整。

　　3、工会经费审计：

　　（1）5月份理解公司工会委托，开展公司工会经费使用情景内部审计，审计的重点主要是审核公司工会经费拨交、上解情景，年度工会经费收支预算编制及执行情景，工会经费支出审批情景，工会经费年度结算、财务收支情景、日常支出规范情景；相关财产的使用和管理情景，工会经费收入、支出记账、账薄资料管理情景，工会经费内控制度执行情景。经过审计，做出评价，提出审计问题及整改提议8条，在必须程度上加强了公司工会经费收、支的规范管理，异常公司会员会费管理，规范了工会经费收支核算管理，对公司工会有关工会经费管理、控制文本制度管理起到完善作用；

　　（2）2月份理解公司工会委托，开展公司二级工会经费使用情景内部审计，审计的重点主要是对公司二级工会经费支出范围合规性、使用记账、登账及审批手续规范性、库存结余情景。经过审计，提出审计提议8条，必须程度上规范了公司各二级工会经费的使用范围，加强了二级工会经费使用记账登帐的规范性、及时性，规范了二级工会经费内部使用审批和报告流程。

　　4、专项审计：

　　（1）开展公司一季度大宗原材料、重要设备和备品备件采购的验收专项审计，审计的重点是公司对大宗原材料、重要设备和备品备件验收作业程序执行情景、入库的品质及数量验收规范性，验证其入库的质量、数量确认真实性、准确性，并作出评价，提出审计提议3条并督促被审计部门整改反馈，经过审计，对公司大宗原材料、重要设备和备品备件采购的验收管理办法起到完善作用，同时，加强了公司不合格品处置的内部控制管理及遵循执行处理程序的规范性；

　　（2）开展合同搜查审计，提出监察提议2条，促进公司《合同管理实施细则》的更新和完善；

　　（3）二级单位自有资金审计，对公司各二级单位的自有资金进行审查，经查，无“小金库”存在。

　　5、工程项目审计：根据公司领导关于《关于对矿浆分级浓密等七个技改项目进行内部审计的请示》的批复意见，开展矿浆分级浓密项目、全系统蒸汽冷凝液综合利用改造、MAP生产配酸系统的改造、10万吨年湿法磷酸装置浓缩部分扩能改造、渣坝H段支管调水改造、10万吨磷酸过滤机扩能改造、10万吨磷酸装置循环水上水管改造等7项极改工程竣工决算审核工作，主要对项目预、决算编制工程依据充分性，工程结算的规范性；工程费用归属准确性、预备费用计算正确性，技改资金结余及支出等财务情景，技改工程涉及鉴证的证据充分性，技改相关招投标及监理规范情景，技改项目涉及设备、器材的采购及盘亏盘盈情景，技改收回的设备材料以及拆除临时建筑的残值及其残余的管理情景，技改工程工期、价格、质量情景，工程尾项情景等进行审核，促进了公司工程内控管理。

　　6、配合\*\*\*\*审计：

　　（1）3月份配合\*\*\*\*监审部到云峰公司开展内部控制审计工作，经过实践总结经验，吸取云峰公司做得好的方面，在日常审计监督中，灵活应用；

　　（2）干部离任审计，配合\*\*\*\*完成一名公司领导离任任期内经济职责审计。

>　　二、招投标监督情景，物资采购、工程项目、废旧物资、外委检修处置比价、询价及监督情景。

　　1、特重大工程项目的招投标工作，委托云南省招投标公司进行。

　　2、对特殊废旧物资销售，抽查参与到废旧物资销售市场

　　询价监督，进取参与对修旧利废物资的验收到现场会同相关部门参与监督管理。

　　3、废旧物资处置按照公司制定的《废旧物资回收和修旧利废管理办法（试行）》执行。年内，废旧物资处置均经过总经理严格审批，其价格均由经营管理部邀请三家以上客户参与报价，招开评标会严格评标，按综合报价最高的定标，党委工作部对其过程进行全面监督。

　　4、\*\*年11月15日至\*\*11月10日间，共参与公司物资采购、工程项目、废旧物资处置、外委检修招投标或合同谈判以及工会涉及经济活动的监督165项，除了谈定单价按实际量结算，但尚未结算项目外，共涉及金额49，644，429、86元，其中物资采购项目25、项目建设109以及31项其他项目监督。

>　　三、工作经验

　　1、经过内部审计，加强内部管理。

　　全年公司共开展审计项目16个，提出审计意见28条，均得到了有效的整改和反馈，促进了公司内部控制在上一个新的台阶。

　　2、经过内部审计，规范资金使用。

　　全年公司开展4个货币资金审计项目，进一步规范了公司资金的使用，保障的公司货币资金的安全运作，确保公司财务部、经营管理部等大部分单位都能严格按照国家财务制度、财经纪律及\*\*集团内部财务管理的要求开展工作。

　　3、经过内部审计，加强党风廉政建设。

　　经过内审工作的开展，对内部审计查出的问题，相关单位均按要求及时进行整改，公司内部的会计核算质量得到了提高，内部财务管理工作更加规范，公司领导人员廉洁从业。

>　　四、不足之处

　　1、审计人员的专业素质还不能满足工作需要，需待进一步提高。

　　2、对过程审计的力度还不够。需要加强过程审计的力度。

　　3、还需要再加强审计调查的力度，保证审计的公正性和客观性。

　　下一年工作要点

　　下一年主要从以下几个方面开展工作：

　　一、按季度开展货币资金审计。

　　二、开展存货审计。（半年一次）

　　三、开展工程建设审计。

　　四、立项开展其他内控审计。（根据实际情景）

　　五、加强过程审计，对立项项目进行审计调查。

　　六、配合\*\*\*\*监审部临时安排的审计工作。

style=color:#ff0000>内部审计工作总结4

　　20\_\_年是我院“三合五统”办学院的第一年，审计室在院党委和行政的领导下，紧紧围绕学院改革发展建设的工作中心，认真履行内部审计“五项”职责，发挥教育内审监督与服务职能，促进了学校党风廉政建设和各项行政工作的正常开展，为学校建设发展作出了积极的努力。

>　　一、整章建制、促进内部审计规范化建设

　　1、学院审计室于今年年初以独立处室开展工作，为了搞好这项工作，审计室强化了制度建设，拟定了《\_\_\_\_\_学院审计室工作职责》、《\_\_\_\_\_\_学院审计室主任工作职责》、《\_\_\_\_\_\_学院审计室工作人员职责》。明确了审计室的职责范围和工作重心。

　　2、学院审计室根据教育部颁发的《教育系统内部审计工作规定》，结合学院的实际拟定了《\_\_\_\_\_\_学院内部审计工作规定》。进一步明确了工作要点，理清了工作思路，做到了有法可依、有章可循，增强了工作的责任感，使内部审计工作进一步走向法制化、制度化和规范化。

>　　二、求真务实、切实履行内部审计职责

　　1、认真全面地做好了学院离任院长同志任职期间经济责任审计的各项准备工作，制定了迎接审计工作的协调方案，加班加点、积极配合上级审计部门进点审计，同时做好了与各处室的协调工作。为上级审计部门经济责任审计工作提供了良好的服务，切实保障了\_\_\_同志任职期间经济责任审计工作的顺利完成。

　　2、积极配合主管领导和有关部门对学院东西两院“三合五统”以前的家底进行了全面清理，审计室负责清理基建工程项目，共清理大小项目87项，合计金额5644.29千万元。

　　3、严格按程序办理学院各部门申请购置的各项设备项目，审计室人员与设备使用部门的工作人员一同深入调研和认证，坚持货比三家，把好质量关和价格关。审计室自始至终全过程参加，充分发挥了事前、事中、事后审计的监督作用。全年共参与审计监督人次，累计金额为：元，为学院节省资金约为元。

　　4、随着学院的改革发展，加强内部管理，强化内部监督机制就显得尤为重要，审计室参与各项工程的招投标和重大经济项目的审计监督，在招投标和重大经济项目的洽谈中坚持公开、公正、公平的原则，今年共组织参与大小工程和经济项目21项，累计金额约为2千多万元。

　　5、审计室会同有关人员对东院继续教育处\_\_年履行目标责任制情况进行了全面的清理核算，并为学院提出了今后运行和管理的建议，为院领导提供了决策参考依据

　　6、审计室合同组织人事处、教务处对各系部执行二级核算方案报送的教师课时津贴审批表进行了严密细致的审核，发现问题及时提出，及时纠正，经过几轮的反复核算，测算出行政工勤人员的岗位津贴的基本津贴值，为院领导提供了决策依据，确保了\_\_年上期教师课时津贴和行政工勤人员岗位津贴的发放。

　　7、对学院各项经济项目和招投标工程实行了档案管理，收集了各种经济项目和招投标工程文本资料，对有电子文档的还进行了数据保存，为今后的内部审计监督累积了工作资料。

>　　三、真抓实干、加强监督促其他工作

　　1、审计室人员会同院纪委、办公室和工会组成的学院工作督察组，参与了学院的督察和检查工作。强化了学院的内部管理。

　　2、审计室与纪检、监察以及工会的有关人员一起对今年对口升学考试中舞弊情况进行了全面的调查，同时积极配合、协助\_\_\_教育局和市纪委调查组成员调查我院教师参加对口升学考试的监考情况和学生舞弊情况。

　　3、审计室还参与了调查了\_\_\_\_\_\_\_勤工俭学学生斗殴事件和调查协调教职工纠纷等工作。

　　4、按照学院的统一部署，院宣传统战部的具体要求，扩大对外宣传，审计室制作了\_\_\_\_\_\_审计室网站，开设了对外宣传的窗口。

style=color:#006aff>内部审计工作总结5

　　20XX年度在集团公司的正确领导下，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20xx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20xx年度审计工作总结如下：

　　>一、完成主要工作

　　20XX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景审计12项，专项经营考核审计1项，任期经济职责审计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、内控流程操作等情景进行贴合性检查，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，提出相关提议，指导整改。20xx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，提出提议36项。10—11月份审计部对年度审计发现问题的整改情景与逾期应收账款催收进行审计回访，异常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。经过审计，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

　　20XX年7月，公司为扭转XX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职责书。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景，与相关单位反复磋商，报请主管领导审核，最终确认XX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、进取的经营成果。

　　3、完善投资企业审计，供给投资评估依据

　　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20xx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。异常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，为投资决策供给依据。

　　4、加强离任审计，供给人事管理参考

　　20XX年，宝XX原总经理、新X湖副总经理岗位变动，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，为集团人事考核供给参考。

　　5、完善基建工程审计

　　20XX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。20xx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。20xx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，节省很多的资金。

　　>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

　　20XX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必须便利，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，逐步构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能够大大助力审计工作。审计人员进取学习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

　　20XX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、内控流程操作等情景进行贴合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，提出相关提议，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很多基建项目施工预、结算审计，审计力量难以精细到效益审计、经济职责审计、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本事。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、审计沟通等专业本事有所欠缺，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，在实践中进取探索，积累经验。坚持不懈学习，提高专业知识与专业本事，为集团审计工作发展积攒力量。

　　②20XX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。

style=color:#ff0000>内部审计工作总结6

　　根据总经办部署，财务部于今年3月-6月期间，对所属分公司进行了一次内部审计。现将本次审计的主要情况汇报总结如下：

　>　一、本次审计的主要范围

　　本次内部审计按照既定方案，对各分公司xx年度的资产管理状况、内部控制流程进行了了解，对分公司制度执行情况进行了查核，并重点对经营管理各环节中的管理风险、涉税风险进行了评估。

　　同时，我们认为，分公司财务人员的工作质量，直接关系到分公司财务工作乃至该分公司经营管理的诸多层面。为了提高公司财务人员的整体素质，我们通过对各分公司会计基础工作及作业规范的深入细致的了解，对各分公司财务人员的工作态度、工作能力、执行公司制度及流程方面进行了考评。

　　>二、本次审计主要问题

　　(一)内部控制方面

　　1、报废品的问题：报废品与帐载库存存放在同一间库房，待报废品中有购买需求时，杂收进帐销售。但是报废品的品种、数量未得到有效控制，一定程度上混淆了库存正品的管理。

　　2、入库单目前无仓管人员签字确认，不利于明确经济责任。

　　3、库存盘点由账盘货的程序，很难有效发现库存差异。建议采取盲盘法，先盘点所有存货，再与账面库存数核对，有差异的应及时调整正确。

　　4、滞销品仅凭在erp系统上的日期来判断，不能真正及时地发现滞销品。建议各分公司核对库存商品实物的出厂日期，把滞销品彻底清除干净。

　　5、存在款项实际已支出，但未履行erp请款手续的情形，等于以白条抵库，造成货币资金的账实不符。虽然资金支出时经过经理的口头核准，但应严格执行erp流程的预付请款。

　　6、一些外购商品采购及费用开支(金额一般在500元以内)，采取先支付后报账的方式。但有不少公司动用营业款或公款直接支付，违反了资金支出流程。建议采取备用金制度，常态的小额支出在单笔限额内可以先行支付，报账后再补足备用金。

　　7、分公司经理的核决权限的执行，存在应报未报，批复未归档，无核决权人员随意代理核准的情况。

　　8、合同草拟完成后，盖合同章以及向客户发出，未经过经理审批，一般由内勤或内勤主管负责盖章。合同管理的这一漏洞，把握不当，易出现合同纠纷。建议加强合同审批环节，加强相关人员的经济法知识培训。

　　9、信用额度的控制，没有明确的制度和授权程序，只依赖于内勤、财务人员按照报表数据进行提报，单笔、人为进行判断。建议由总公司统一制定授信政策和客户信用等级评定标准，分公司负责确定客户信用等级报总公司备案并严格按照信用等级进行授信。

　　10、对于客户方更名，而其他相关资料均未变更的情况，不应另行开立新客户。而客户名称变更，实质上是同一个客户的，应及时报备总部。否则造成对实际上同一个客户的应收过大，增加授信风险。

　　11、存在一些职务不相容岗位由一人兼任的情况。如仓管人员直接负责采购，仓管人员直接开单出货并收款，仓管一人保管公司所有钥匙，会计同时代理出纳。建议及时进行适当调整，杜绝舞弊发生的可能性。

　　12、银行印鉴章保管不合规定。如出纳保管全部或部分印鉴;经理保管全部印鉴;全部印鉴同时由同一人代理保管。建议严格按照公司印鉴保管制度规定执行。

　　13、业务员或者司机去客户处收取大额现金货款，上门收款的时间及具体金额，内勤及财务不能准确监督。建议严格上门收现的手续，做到安全、及时缴存。

　　14、有的公司预收现金货款未录入erp系统，等客户正式购买后，直接转为销售货款收入。从而存在了一笔公司资金在账外循环。有的公司为了应收账款回款期达到绩效考评要求，采取用收到的现金货款张冠李戴，将能够达到月结90天标准的客户货款先去冲未能达标客户的应收;待以后再采取相反的方式冲回。

　　15、个别一些公司以公用为名，实际上仍在违规为少数员工提供免费住宿。

　　16、公司自有及租入汽车的油耗及修理费管理，随意性较大。建议各分公司严格报销手续，杜绝浪费等情况发生。

　　(二)涉税风险方面

　　(略……)

　　(三)会计核算及基础工作方面

　　1、一些财务人员没有会计上岗证。按照税务有关规定，财务人员必须持会计证上岗。有的公司认为出纳不属于财务人员，随意安排没有会计证的销售助理担任，使得该岗位的工作存在较大的风险。

　　2、费用报销单据的原始凭证背后，无报销人的签字，不利于对已报销原始票据的管理。

　　3、会计档案没有设专柜保管。按照国家《会计档案管理办法》的规定，会计档案应由专人专柜保管，出纳等人不能接触。建议各分公司提供必要的保管设施，监督分公司会计严格按照制度执行。

　　4、会计原始凭证有圆珠笔书写，使用涂改液修改的情况。建议相关财务人员加强会计基础知识和财务制度的学习，也请相关公司经理协助监督，杜绝此类严重违反法规的情况发生。

style=color:#006aff>内部审计工作总结7

　　回顾xx的工作，对照公司的各项制度，能尽心尽力做好各项工作，较好地履行了自我的职责。现将主要情景小结如下：

　>　一、概况

　　我是在xx年xx月份进入xx公司从事公司内务审计工作，之前在事务所从事外部审计工作。自xx公司内审部成立以来，截止目前共开展了xx个项目的审计工作，分别是：6项业务部门审计、2项职能部门审计及1项专项审计。除了在我进入公司之前就已开展完毕的两个项目，我参与了其余7个项目的全程审计。

　>　二、具体工作

　　1、开展内贸业务部审计2项，分别对xx及xx部门开展审计。①在对“xx”进行审计时，由于xx是作为独立法人存在且业务主要是面向市场上的散户，故我们进行了较为全面的了解和检查。对于该项目，我们重点审计了合同管理、往来款、存货、费用及资金支付审批等方面。审计后提出相关提议10余条。②在对“xx部门”进行审计时，我们重点关注了应收款、预付款情景；焦炭业务采购环节直接按水分差量补水情景；融资业务及创元代理业务的投资回报率等。审计中我们对xx部门焦炭业务因补水方式差异进行了测试，发现因补水计算方法的问题影响xx部门xx年度利润xx余万，并从公司管理的角度提出了相关提议。

　　2、开展外贸业务部审计4项，分别是对进出口xx部、进出口xx部、进出口xx部及进出口xx部的审计。我参与了进出口xx部及进出口xx部的审计。在审计进出口部门时，发现由于进出口业务是以“货权转移书”作为客户提货的依据，而非以物流软件中打印出的“货物提单”作为客户提货依据，故相关人员并未对物流软件数据的输入引起足够的重视，导致物流软件数据和财务数据普遍存在较大差异。在出具的审计报告中，我们已提议相关的业务部、物流单证部和会计部协商提出相应的改善措施。

　　3、开展对公司职能部门的审计2项，分别是对办公室及xx部的审计。经过对办公室的审计，我们发现办公司目前阶段存在的主要问题是对公司资产（异常是下属子公司资产）的管理上存在缺陷。审计后，结合我们内审部门提出的提议，办公室出台了“关于加强对各分子公司资产管理的通知”。

　　4、参与制定“内审部岗位职责及工作流程”。鉴于内审部是公司xx年度新成立的部门，故原先的SoP流程中并未涉及内务审计岗位。为了完善内审机构，指导今后内审工作的开展及明确内审部门工作职责，在xx年xx月末xx月初，我们初步拟定了“内审部岗位职责及工作流程”。

　　5、参与制定“xx年度审计工作计划”，并参与公司开展的“内审部xx年工作计划讨论会”。经过参与该计划的制定与讨论，让我更加了解了公司高层对于内审部的定位及期望，同时明白公司内审部门现阶段的工作重心应是“事后监督”。该计划的最终确定，为明年的审计工作指明了方向，也使我进一步明确了明年的审计任务及审计方向。

　　经过上述工作的开展，使我逐步地循序渐进地了解并熟悉了公司的业务模式及操作流程。同时，经过上述审计项目的告一段落，我发现有些问题是xx公司现阶段各业务部门普遍存在的问题。如：

　　1、公司各业务部财务专管员每个月都会写财务分析报告，分析报告中对往来款同时反映财务数据和业务数据，并对两者差异进行分析。但我们发现，各部门普遍存在分析报告中的财务数据和业务数据均来自于财务专管员，业务数据并非是由业务人员供给，而是由专管员根据财务数据结合了解到的实际货物出入库情景及发票情景倒轧。上述操作导致财务分析报告中往来款业务数据与财务数据的差异分析流于形式，完全削弱了不相容职务（业务员和财务专管员）对同一数据相互监督的功能。

　　2、货物的出入库情景未能及时地录入物流软件系统，导致部分物流软件中显示有库存的货物实际上已销售完毕；甚至出现个别物流软件中显示的货物其实早已出售的情景仅有当事的业务员清楚。试想，若以后公司各部门之间能够交叉销售货物的话，很容易出现将已经没有实物而物流软件上仍然挂账的货物售出，这样对公司的信誉会有怎样的影响？

　　>三、工作体会

　　1、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。结合公司实际情景，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为公司的发展服务，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供给可靠的决策依据。

　　2、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，注重同分管领导及上级领导的交流，不定期汇报工作情景，争取领导的信任，取得了领导对内审工作的重视和大力支持。公司领导对审计工作倍加关注，对审计的组织、人员的调配予以大力支持，对重大问题的定性与处理亲自过问，对审计报告认真批阅，及时提出了整改意见和具体要求，为审计工作的顺利实施供给了有力保证。

　　总之，经过xx年的工作磨练，我对xx公司已经有了必须层面的了解，为以后顺利开展工作奠定了坚实的基础。可是，随着审计部门的逐渐完善，以后的工作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我们的内审工作、审计工作需进一步深入、审计项目需更加具有针对性，审计方法需进一步改善，审计力度需进一步加强等。应对种种挑战，在以后的工作中，我将在部门经理的领导下及与其他内审人员的合作中，努力工作、抓住机遇、总结经验、查找不足，联系xx公司的实际情景，并结合公司总经理在内审部门20xx年年度工作计划讨论会上提出的内审工作应紧紧围绕“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重心应放在对“执行力”的检查上的要求，努力使工作再上新台阶！

style=color:#ff0000>内部审计工作总结8

　　在我大学毕业之后，我就正式走上了工作岗位。在经过几个月的社会捶打之后，我感受到了社会的残酷，工作不顺心，前程不光明，使我感受到了社会的不确定性。痛定思痛，我决定透过自我的努力考取国家公务员，果然皇天不负有心人，我最后成功的成为一名公务员。之后我被分配到了审计局工作，成为一名审计局工作人员，这一晃工作就是几年过去了。

　　一年来，在市委、市政府的正确领导下，在上级审计部门的正确指导下，紧紧围绕市委、政府各项工作重心，以促进我市经济健康发展为审计监督的第一要务，牢固树立科学发展观和服务意识，坚持廉洁从审。在全体审计干部的共同努力下，圆满完成了今年市委、政府和上级审计部门交办的各项审计工作任务。现将一年来的思想、工作、学习和廉洁自律状况总结报告如下：

　　1.廉洁自律、清廉从审。

　　作为一名审计工作者，能够充分认识到党风廉政建设是我们审计机关的生命线，并深知：其身正、不令则行;其身不正，虽令不从。一年来，认真学习贯彻《党章》、《中国共产党党内监督条例(试行)》、《中国共产党纪律处分条例》等精神，始终对自我高标准、严要求，切实加强自我的品德修养，能够自觉地加强党性、党风、党纪和廉政方面的学习，不断加强世界观、人生观、价值观的改造，坚持立党为公、执政为民，做到权为民所用，情为民所系;坚决贯彻执行党的路线、方针、政策，恪守审计的职业道德，时时刻刻用一个共产党员的标准规范自我的言行。注意做到常思贪欲之害，常怀律己之心，常排非分之念，常修为仕之德，坚持把轻名利、远是非、正心态和纳言、敏行、轻诺作为自我的行为准则，时刻做到自重、自省、自警、自励。坚持以科学发展观指导我们审计工作和反腐倡廉工作，进一步强化了依法从审、廉政为民的思想意识，增强了自觉抵御腐朽思想侵蚀的潜力和反腐败的道德防线。

　　2.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，认真学习贯彻“三个代表”重要思想、党的十六大和十六届三中、四中、五中、六中全会及党的十七大会议精神，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。透过学习，增强了用科学的理论武装自我的头脑，用邓小平理论指导审计工作实践的水平;进一步坚定社会主义、共产主义信念，时刻牢记“八荣八耻”，坚持一切从人民利益出发，坚决贯彻、模范践行“三个代表”重要思想的要求，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资料，个性是参加了7月份自治区审计厅举办的“以培代审”固定资产审计调查。透过学习，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。

　　3.注重党性锻炼与修养。

　　自觉遵守“审计人员工作纪律”，以此来规范自我的行为;不断加强党性修养，牢记“两个务必”，自觉地与市委、政府持续高度一致，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职责感做好审计工作;在工作关系处理上，比较注意把握自我的主角定位，自觉地维护大局，维护团结。

　　4.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、礼貌审计、廉洁审计、客观公正，对自我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，帮忙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，能够用心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、工作和生活等状况，只要是女同志的节日，必须会尽力安排。

　　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潜力，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、解决问题的潜力，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推荐，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，充分发挥审计在构建社会主义和谐社会中的作用。

　　相信自我透过这么多年的努力，自我已经明白了社会上存在的各种现实了。以后的道路还要怎样走，我已经规划好了，我想我会继续不断的努力，在审计局的审计工作中，我会尽我的努力。争取自我在十多年的努力后，成为一名审计局领导，继续带领工作人员前进，我相信自我能够做好，我相信以后的道路上，我会走的更好，我会在审计局继续努力，为国家的审计工作作出我的贡献!

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！