# 2024年审计工作计划方案 审计工作计划(24篇)

来源：网络 作者：风华正茂 更新时间：2025-03-14

*审计工作计划方案 审计工作计划一1、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。...*

**审计工作计划方案 审计工作计划一**

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。

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。

**审计工作计划方案 审计工作计划二**

xx年审计工作总体目标：围绕我镇经济建设这个中心，以科学发展观统领内审工作，坚持“全面审计，突出重点”的工作方法，实现事后审计向事前、事中审计转变，继续做好财务收支、经济责任、在建项目审计，加强监督，促进规范。着力抓好审计整改落实，不断改进审计方法，努力提高审计工作质量，确保审计有序开展、及时完成。xx年主要工作设想如下：

(一)继续做好领导干部经济责任审计。重点对领导干部任期内经济指标完成、财务经营状况和集体资产管理、使用和保值增值情况以及内部管理制度的制定、执行等进行客观公正审计评价。促进干部廉政建设。要积极探索经济责任审计新问题、新情况。

(二)继续做好财务收支(分配前审计)审计。重点加强对各单位收益分配额度、费用开支、补贴标准、应收账款、库存资产等方面的审计监督，严肃财政纪律，不断提高经济运行质量，促进各单位规范操作，增收节支，防止和杜绝损失浪费的现象出现。

(三)继续做好对基建项目的审计。重点对政府实事项目资金投入审计，要严把审计关，努力节约政府建设资金，不断提高资金，使用效果和效率。要认真协调有关部门做好建设项目审计，实行监督与服务并举的审计方法，不断提升在建审计效果。

(四)继续做好审计意见的整改落实和回访工作。要建立跟踪落实制度，从制度上，程序上确保审计意见落实，务求取得审计实效。

(五)努力完成领导交办的其他事务。

**审计工作计划方案 审计工作计划三**

为落实《北京市教育委员会关于做好xx年教育审计工作的意见》的文件精神和我院xx年工作的总体要求，高质量完成国家示范性高职学院建设任务，进一步建立健全内部审计制度，强化内部审计职能，发挥内部审计的“免疫系统”功能，实现“为规范财务会计工作服务、为提高教育资金使用效益服务、为教育改革与发展服务”的内部审计工作目标，特制定xx年审计工作计划。具体内容如下：

坚持“揭露问题、规范管理、促进改革、提高绩效”的审计思路，进一步落实《北京市属高等学校预算执行和决算内部审计实施办法(试行)》，深入开展预算执行审计。今年重点对各个项目的经费预算执行情况实施全过程审计，加强对项目资金使用效益、效果分析和审计，努力实现预算执行审计与绩效审计的有机结合。积极发挥内部审计的监督作用，促进各部门进一步加强财务预算管理，严格执行各项财务制度，提高预算资金使用效益和效果，确保学院各项事业任务和工作目标的实现。

审计处积极与组织、纪检、监察部门配合，做好干部任期经济责任审计，进一步深化经济责任审计的内容，坚持以领导干部履行经济责任为主线，重点关注领导干部任职期间贯彻执行法律法规、政策部署，重大经济决策制定和执行，以及遵守廉政规定等情况，促进领导干部树立正确政绩观和科学发展观，提高领导干部的经济责任意识。加大对领导干部任期内经济决策及效果、内部控制制度的健全及执行情况等方面的审计力度，促使领导干部行使权力与履行经济责任紧密衔接，进一步发挥经济责任审计在促进科学决策，推进依法治教，完善监督机制，防范廉政风险等方面的重要作用。根据学院组织部的委托，今年将对6名副处级领导干部进行任期经济责任审计。

结合我院实际和管理要求，继续做好基建修缮工程项目审计，积极落实教育部《关于加强和规范建设工程项目全过程审计的意见》的精神，继续加强对基建修缮工程项目管理过程与工程项目造价的内部审计，不断改进和加强对各类工程项目的立项、勘察、设计、招标、施工、竣工以及相关工程设备材料采购、变更洽商、工程款结算等各个环节的运行状况和相关经济管理活动的审计监督，促进各类工程项目规范管理，节约工程成本，规范工程管理，防范基建修缮投资管理风险，维护合法利益，保障工程建设的顺利实施，提高资金使用效益。

按照领导要求，今年继续做好饮食中心的财务管理和学院会议中心经营效益的专项审计工作，对学院各部门的收费情况进行审计调查，以加强部门内部控制，规范各类财务行为，防范经济管理风险，防止出现违反“收支两条线”政策和私设“小金库”等违法违纪行为。

按照市教委《关于进一步加强教育系统内部审计结果利用工作的意见》的要求，切实抓好审计结果的利用和审计整改工作。制定审计结果利用工作制度，明确各部门的职责，建立部门联动机制，对内部审计发现的各类财务违规问题要认真进行整改，对严重违法违纪的行为要及时向有关领导和纪检、检查部门汇报，并建议进行责任追究，同时把内部审计结果作为内部相关考核评价的重要依据，以加强审计整改，遏制“屡审屡犯”现象，进一步增强审计在促进各部门加强和改进内部管理中的作用。六、进一步加强审计的自身建设

加强业务学习，积极参加审计和财务业务培训，提高审计业务能力。完善审计制度，提高审计质量。积极开展跟踪问效，做到内管理，外监督，在原有制度、规定的基础上进一步完善各项制度，结合《审计法》认真抓好审计质量控制工作，把好审计质量关，降低审计风险，并积极开展计算机审计和效益审计，不断提升内部审计能力。

**审计工作计划方案 审计工作计划四**

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。

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腐朽工作的主要任务，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。

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。

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07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。

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。

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

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。

**审计工作计划方案 审计工作计划五**

上半年以来，\*\*区审计局在区委、区政府的领导下，在市审计局的指导帮助下，首先确立了全年工作思路和重点：牢固确立人争先进、事争一流的目标，按照业务求精、执法求严、工作求实、方法求新、质量求高的总要求，正确把握好乡镇审计、政府投资审计、计划生育审计、“三农”审计、经济责任审计和信息化建设六个工作重点，做到不断开拓创新，求真务实，力争圆满完成审计任务。全年共安排审计项目\*\*个，其中，省厅统一安排项目\*个，市局安排项目\*个，区审计局安排项目\*\*个。截止目前，我们共审计单位\*\*个，占年初计划的%，查出违规违纪资金\*.\*亿元，管理不规范资金亿元，依法实施处理处罚\*\*万元，全部收缴财政专户。共编发审计信息\*\*篇，被各级采用\*\*篇次。

一、审计业务工作开展情况

(一)本级预算执行审计情况

今年，区政府第三次以政府办公室红头文件转发了《20xx年度本级财政预算执行审计方案》，为审计工作营造了声势，创造了良好的舆论氛围，支持和促进了审计工作的顺利开展。按照方案要求，对区财政局、地税局以及1x区直一级预算单位进行了审计。结合地税审计，对全区2重点税源企业进行了审计调查，对x房地产企业、建筑安装企业进行了审计，对全区福利企业的资质、税收征纳及减免情况进行了专项审计调查。

通过审计，共查出违规资金367x元，依法处理处罚6x元，已全部缴入财政专户。区地税分局依据审计结果加大了税收征缴力度，现已实现多入库200x万元。我们对规模较大的社会福利企业进行了专项审计调查，写出了专题报告报送给区委、区政府主要领导，并撰写了信息《社会福利企业到底惠及了谁?》，揭露了福利企业管理中存在安置残疾人员达不到规定比例、部分福利企业缴纳税金不实、惠及社会福利事业太少以及对福利企业缺乏有效监管等突出问题，受到市政府、市审计局、区政府以及社会各界的高度重视。目前，区政府根据审计报告，已着手对社会福利企业的资质、管理、减免税等情况进行专项调查。

最近，我们已经出具了本级预算执行审计报告，区长办公会将专题听取该报告。审计局不等不靠，立即投入到查出问题的整改提高和跟踪问效工作中，向所有被审计单位全部发放了“反馈通知单”，督促他们认真整改存在问题，落实审计决定。

(二)金融审计情况

我们组织全局人员分成审计组，利用10天时间，对区信用联社x分社(、金雀山、银雀山、大岭、枣沟头信用社)完成了20xx年度资产、负债、损益情况的审计。共查出违规资金20。13亿元，并已作出了相应处理处罚，共收缴罚款2x元。

(三)领导干部经济责任审计情况

今年，市委、市政府下发了《关于进一步加强经济责任审计工作的意见》以后，区委、区政府领导高度重视，以兰办发[20xx]10号文件向全区范围转发了该文件。区审计局立即采取了三条落实措施：一是在全局进行了集中学习，吃透精神，深刻领会。二是积极与组织、纪检等部门沟通协调，共同形成监督合力。三是由组织部委托，首次对\*\*区x镇街道的党政“一把手”实行任中审计。

我们结合本级预算执行审计，已经完成了领导干部经济责任的离任审计。其他x镇、办事处的党(工)委书记、镇长(主任)的经济责任审计将在下半年开展。

(四)招商引资项目审计调查情况

今年，区政府以摸清招商引资项目的真实性、效益性为目标，由区审计局对20xx年度全区招商引资项目进行审计调查，揭露了招商引资中的虚假行为，维护了市场经济秩序。经审计调查1x单位，区政府分配任务1585x元，实际完成引资任务为503x元，占区年终考核认定的2。

此外，教育系统财务收支审计也已全面展开，对区直5所学校(五中、七中、西郊实验学校、第一职业中专和电大)完成了调帐，有关审计正在进行中。

(五)领导交办审计事项

今年，我们积极为党委政府发挥参谋助手作用，先后接受委托对华药物流城经济纠纷案件、区农机公司上访案件、供销社果品公司上访案件、亚翔水泥厂上访案件、兖石铁路复线建设项目、吉丰毛毯厂上访案件等x项目进行了审计和调查，为党委政府查清事实真相、正确决策处理等提供了第一手资料。

二、保持共产党员先进性教育活动开展情况

区审计局紧密联系审计工作实际，认真扎实地开展保持共产党员先进性教育活动。这次教育活动共分为三个阶段，即动员学习阶段、分析评议阶段和整改提高阶段。全局2x党员(包括离岗、离退休党员1)和机关其他人员全部参加了这次活动，参学率达10。通过这次活动，局党组的创造力、凝聚力、战斗力不断增强，党员队伍的先进性和纯洁性得以充分展现，审计工作在质量和力度上都有显著提高，受到区委、区政府和上级业务机关的充分肯定，也赢得了人民群众的广泛好评。总结这次先进性教育活动的特点，主要有以下几个方面：

(一)领导重视程度高

一是当作“一把手”工程，主要领导担任领导小组组长，亲自研究和部署有关具体工作，列入了正常工作计划。二是分工细致，安排专人负责上下联络、计划制定、组织实施、信息宣传、档案管理、总结调度等具体工作。三是班子成员带头，认真撰写心得体会和读书笔记，主动开展谈心交流活动，深入摆查自身问题并认真实施整改提高，发挥了党员领导干部模范带头作用。

(二)党员参学比率高

全局2x党员全部参加了教育活动，其他审计人员也积极参加了活动，全局参学率达到了10。尤其是年龄比较大的离退休和离岗党员，都坚持参加活动，每个环节都不少、不漏、不省，发挥了老党员的模范作用。

我们采取分类指导的办法，保证所有党员都能积极参学，都能受到良好教育。在职党员每周一、三、五集中学习半天，其他时间利用业余自学。老党员每周二、四集中学习，中午在机关食堂统一就餐，还实行上门接送服务，方便了老党员参加活动。党员领导干部读书笔记不少于两万字，心得体会每篇不少于两千字;老党员和普通党员读书笔记不少于一万字，心得体会每篇不少于一千五百字。分析评议和整改提高阶段，每个党员都严格认真地撰写并上交了个人党性分析等材料。

(三)采取措施力度高

首先，制订了《区审计局学习制度》《在职党员帮助老党员学习制度》《补课制度》等，保障了学习的顺利进行。其次，搞好结合，达到工作和活动两不误、两促进。主要是合理安排学习时间，与工作搞好结合;学习教材内容和学习审计业务相结合;计划内审计和党委政府领导交办事项相结合。第三，开展特色教育活动。结合审计机关特点，开展了“每个党员就是一面旗帜活动”，开展了在职党员帮助老党员，党员领导干部帮助普通党员活动。组织党员到沂南县马牧池乡“沂蒙母亲”王换于纪念馆瞻仰英雄革命事迹，重温入党誓词，接受革命传统教育。第四，慷慨解囊，奉献爱心。每个党员共捐款四次，在“双联双带”“缴纳特殊党费”“慈心一日捐”“防灾救灾”活动中，每个班子成员捐款共50，普通党员共捐款30，无私奉献，救助弱势群体。

(四)整改问题成效高

通过广泛征求意见和分析评议，摆查出了当前存在的突出问题主要有：审计业务人员少，不能满足日益增长的工作需要;现有的审计工作条件和设施太简陋，不利于开展审计工作等。局党组主要负责同志切实履行第一责任人职责，集中力量抓好这次整改。按照“是谁的问题谁整改，有什么问题就整改什么问题”的原则，领导班子、班子成员和普通党员都制订了各自的整改方案，直至整改完毕、群众满意为止。具体整改措施是：第一，围绕如何提高审计质量，从敢于揭露问题、解决问题方面进行认真整改。我们充分发挥审计职能作用，自觉充当党委政府的参谋和助手，对发现的违规违纪问题敢于揭露和曝光，将审计真实情况汇报给区委、区政府，供领导决策参考。第二，充分调动审计人员积极性，搞好内部管理，促进审计工作的顺利开展。筹集资金x余元购置了6台笔记本电脑、u盘等办公设施，较好地满足了审计工作需要。此外，还组织全局审计人员进行了健康查体，兴办了机关食堂解决了因人员居住分散而就餐不便的问题，这些措施极大地调动了职工的积极性，促进了审计工作的顺利开展。

通过整改提高，全局上下呈现出了人心齐，风气正、工作实的良好局面，干部职工精神面貌焕然一新，审计工作进展顺利，审计质量和力度有了很大提高。主要体现在：领导班子水平明显提高，班子的凝聚力、战斗力大大加强;党员队伍素质明显提高，党性观念明显增强，更加符合党员先进性的标准和要求;精神面貌焕然一新，全局呈现出一派积极向上、安定和谐、工作充实的良好局面。审计执法水平明显提高，实施处理处罚近10x元，审计决定落实率10，没有出现一例复议、上诉等现象，审计意见和建议全部被采纳;也初步建立了党员先进性教育的长效工作机制。

(五)群众满意程度高

我们在活动中，共进行了民主测评，党员和群众满意率均为10，受到市委指导组和区委督导组的高度评价。在分析评议阶段，党员民主测评满意率10，领导班子及成员征求意见满意率10。在整改提高阶段，党员和群众对审计局开展活动的总体意见也是10满意。

三、采取的工作措施

为了全面完成审计任务，更好地提高审计质量和水平，发挥审计职能作用，我们采取了以下几条措施：

(一)紧紧抓住发展机遇

全市审计工作会议召开以后，\*\*区委、区政府认真研究和部署，3月8日召开了全区审计暨经济责任审计工作会议。会议规格之高、规模之大、效果之好为近年之最。区委副书记、纪委书记马永印主持，区长李沂明作了重要讲话，区委、组织部长谢华东传达了中央、省、市审计工作会议精神，区政府副区长米兆民传达了《20xx年度审计项目计划》。五部门主要负责同志出席了会议。各镇、街道镇长、主任和财政所长，区直各部门、单位主要负责人、财务负责人，区审计局特邀监督员，区审计局全体人员参加了会议。这次会议上，区政府用红头文件下达了全年审计项目计划，这已经是区政府连续第三年以政府文件下达审计计划。我们紧紧抓住这次会议带来的良好机遇，进一步鼓舞士气，大胆工作，使审计工作有了一个良好的开端。

(二)以清晰的工作思路主导审计工作

近年来，我们坚持每年初确定一套新的工作思路和把握几个工作重点，做到有的放矢地寻求工作突破，实践证明收效明显。如：年初我们确立了审计重点再突出，审计要求再提高的总体思路，目的是使审计工作进一步精益求精，更上台阶。围绕思路和重点，审计方向更加明确，审计目标更加清晰，工作动力更加充足。

(三)以严格的规章制度规范审计工作

为全面实现工作目标，我们今年又制定了四个红头文件，即1号文：《20xx年全局主要工作任务指标及考核奖励办法》;2号文：《\*\*区审计局重点任务包干分工》;3号文：《关于加强机关公文管理的规定》;4号文：《关于加强审计信息宣传工作的规定》。这四个文件紧密结合审计工作实际，分别从全年审计工作任务、任务分工及责任追究落实、规范审计文书、加强审计宣传四个方面，对全年工作进行了细化和量化，指明了工作努力方向，明确了重点突破口，保证了工作的顺利进行，夯实了工作基础。此外，我们还随后制定了《党风廉政建设实施意见》，对审计纪律等提出了严格要求。在就地审计中，我们坚持不用被审计单位车辆接送，自行解决车辆和就餐问题，上班和下班都到局机关统一集合，有效地减少了给被审计单位造成的干扰，促进了廉洁从审，树立了审计机关和审计人员的良好形象。

(四)以跟踪问效措施落实审计整改

市审计局下发的《临沂市审计结论落实工作暂行规定》，我们立即组织全局人员进行了传达学习，并成立了专题研究小组加以研究和落实。根据文件精神和要求，我们及时和区政府督察科、纪检监察、财政、税务、国资局、公安等部门分别进行了沟通，初步形成了共识。采取的措施是：一是在本级预算执行审计项目中全面推行审计反馈书制度，要求被审计单位将审计查出问题的整改落实情况限期书面报告审计局，实行审计、监察、财政联合跟踪问效和后续审计制度，整改情况将存入审计档案。二是实行审计建议书制度，由审计组将部分查出问题以审计建议书形式，函告财政、税务和被审计单位主管部门等，并要求上述单位将落实情况函告我局。三是与财政、税务、纪检检察和司法机关初步建立了信息互通机制或案件移送渠道，共同形成监督合力，促进审计结论的完整落实。

(五)以和谐的审计环境保证审计工作

我们坚持以人为本的原则，积极营造和谐的审计工作环境，创造有利于审计开展的良好条件。今年，我们根据党员和群众反馈意见，组织对全局人员进行了健康查体;新购置了台式电脑、笔记本电脑和u盘等办公设备，达到了审计人员人手一台笔记本电脑;办起了机关食堂，解决了审计人员居住分散，就餐不便的问题;此外，还进一步转变机关作风，发挥领导干部的模范带头作用，班子成员深入一线当主审，带头严格自律等，促进了机关作风的持续良好。

四、存在问题、不足和下半年工作打算

当前，我们的工作也还存在一些不足，与市局的要求和兄弟县区局比较仍有差距，主要问题和不足之处是：一是审计署6号令的执行一些环节上还没有完全掌握;二是效益审计开展得不够深入;三是信息化建设有待于进一步加强，尤其是计算机审计比较滞后。

我们决心认真领会和落实市审计局的这次会议精神，按照年初确定的工作思路和目标，开拓创新，求真务实，圆满完成各项审计任务。下一步工作具体打算是：

一是加快信息化建设步伐。要充分利用现有设备和审计网站，继续投入人力和物力，努力建设信息化审计，争取实现完全利用计算机审计项目1-，并让审计程序和审计结果更加公开化、透明化。

二要突出重点项目审计。加强对农业专项资金、农村财务“三代管”资金的管理和使用作为今年审计重点，争取把基层经济矛盾和纠纷化解在基层。加大对政府投资项目的审计监督，从严查处建设领域的违规行为。

三要继续加强审计队伍建设。在从严要求审计队伍的基础上，加强科学领导和科学管理，鼓励开拓创新和积极进取，培养高素质、高水平的业务人才。

**审计工作计划方案 审计工作计划六**

按照“围绕中心、突出重点，统筹安排、服务大局，依法审计、确保质量”的原则，根据20xx年度园林集团整体工作安排，内部审计计划如下：

一、经济责任审计类（4个）

审计目标和重点：根据20xx年度下属企业主要负责人人事变动情况，对园林集团下属四家子公司四位原董事长开展离任经济责任审计。重点关注领导干部在任职期间工作目标完成情况,有关法律法规、国家政策的执行情况，财务收支及资产管理、重大经济决策和内控制度执行情况，重大投资项目建设管理，以及遵守党风廉政建设有关规定和财经纪律等情况。

二、ppp项目专项审计类（2个）

审计目标和重点：对股份公司投资的xx市工程建设有限责任公司和工程建设有限公司进行ppp项目专项审计，重点关注ppp项目管理制度建立健全和执行情况；股权投资资金来源情况；债权资金安排情况；融资增信规范情况；合资合作引入情况；退出机制完善情况；spv公司绩效考核情况等。

三、管理类专项审计（3个）

审计目标和重点：根据集团发布的《关于进一步改进和完善经营管理和风险防范的指导意见》进行执行情况的监督检查，重点关注股份公司、风旅公司和苏园资产经济合同管理、招投标管理、施工过程管理、资信管理、资金管理、印鉴管理等的执行情况及相关风险。

四、内控体系评价

审计目标和重点：对集团本部及所有成员企业内控体系建立健全的完善性和执行的有效性进行评价，根据财务报告的重要性水平、集团公司要求、公司行业特性以及公司经营业务新变化、新趋势确定纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域。

五、内审整改落实情况跟踪审计（5个）

审计目标和重点：根据往年审计过程中发现的问题，对于以下审计项目的后续整改落实情况进行跟踪审计，项目包括：

1. 园林发展股份有限公司董事长经济责任审计整改情况

2. 福泽顺有限责任公司ppp项目专项审计整改落实情况

3. 香山古建园林工程有限公司项目管理情况审计整改情况

4. 风景旅游发展有限公司内控缺陷整改情况

5. xx市苏园资产经营有限公司内控缺陷整改情况

六、配合类检查和审计

（一）配合集团工联会经审委开展同级工会及其所属企业基层工会20xx年度工会经费使用管理审计

（二）配合纪检监察开展清风行动专项检查

（三）配合市审计局开展原法人代表离任审计工作

**审计工作计划方案 审计工作计划七**

一、积极推动审计工作转型

主动适应新形势，转变审计观念，增强服务意识，提高审计工作水平。逐步推行部分审计项目网上公告制度，使审计工作由封闭型走向开放型，实现阳光审计。

二、认真开展建设工程竣工决算审计

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。

三、切实抓好经济实体财务收支审计

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。

四、稳步推进科研经费审计试点

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平和使用效益。

五、主动参与有关经济管理活动

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。

六、不断加强自身建设

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。

七、做好校党委、行政和上级审计机关交办的其他工作.

**审计工作计划方案 审计工作计划八**

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07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。

**审计工作计划方案 审计工作计划九**

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、法院、检察院、经贸局、信访局进行预算执行审计。

2、地税系统审计1个，并延伸审计啤酒有限公司、石材有限公司、液压机械有限公司、山水房地产有限公司、旅游开发有限公司、县网通公司、创业集团公司、纺织有限公司、县烟草公司、县信用合作联社、县房地产开发有限公司、县第六建筑公司12户纳税企业。

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

经与县委组织部商定，今年将结合其他专业审计，加大任中审计力度，共安排任中经济责任审计项目11个，即对县交通局、科技局、统计局、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委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，对经济开发区管委会、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。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十**

一、集团公司内部审计工作思路

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。

二、20xx年度集团公司内部审计工作计划如下

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。

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。

四、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。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十一**

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

1.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。

2.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。

3.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。

4.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。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十二**

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。

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

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。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十三**

按照《企业内部控制基本规范》、《公司内部审计制度》以及国家的法律、法规、规章制度制订xx年度审计计划。内部审计工作以增加组织价值并提高经营效率为出发点，进一步规范内部审计业务流程、完善内审制度优化组织架构，在集团董事会的领导下，最大限度地发挥其独立性和权威性，逐步整合资源，以重点审计、专项审计、日常监控相结合的审计模式，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。

一、xx年度内部审计工作目标

(一)完善内审组织与内审作业标准，定期向董事会报告工作计划执行情况和工作报告。

(二)根据生产经营的发展需要，量化评价指标，对公司生产经营活动做到事前了解情况、事中审计监督、事后总结报告。对年度审计、制度执行、生产与费用循环、竣工决算进行重点监控，提高经济效益。

(三)加强公司内部控制制度的执行力度，完善制衡机制，建立合理的绩效评价体系，促进公司管理。

二、审计资源

审计部现有x名工作人员，工作的开展主要通过往来资料、归档文件、管理文件、外部查询等资料的获取，以及对相应工作人员的访谈，获取所需资料。由于部门人员专业结构不全面，仍难以达到全面性的要求。今年度，我们将结合部门情况，重新构建部门架构，进一步推动内审工作。

三、xx年度内部审计重点项目

(一)20xx年度审计和xx年半年度审计

为验证、评价xx年度集团各子公司在财务内控、资产管理、制度执行及半年度后续审计重点发现等方面的情况，计划于xx年x月份进行xx年度审计，并根据年度审计情况开展半年度审计。

(二)物流专项审计

对运输费用的真实性、合理性，物流管理制度的制定及执行情况进行专项审计。促进提高物流管理水平，保障运输安全、及时，提高经济效益。

(三)集团办公室制度审计

重点对集团办公室办公采购、车辆管理、印鉴管理、档案及后勤管理进行审计。

(四)基建审计

工程竣工验收、施工预算与竣工决算审计,该项工作须进一步制定审计方案。

(五)生产与费用循环审计

审计目标:生产管理制度有效运行，成本开支符合授权审批的规定，成本核算齐全，节能降耗，产品质量受控。

审计内容：直接材料成本、直接人工成本、制造费用、质量检验。

该项工作须组织有生产管理技术的专业人员进行。

四、xx年度日常监控

(一)集团管控职能的发挥

根据公司的发展战略和管理模式，积极发现集团管控中面临的问题，探索解决办法，共谋公司发展大计。

(二)费用监控

每月对车辆油耗、维修费用、是否定期保养等进行分析，尽量降低车辆使用费。

(三)固定资产审计

重点审计固定资产内部控制管理制度是否有效运行;固定资产的购置是否符合授权审批的规定，采购是否执行询比价制度、价格是否合理，固定资产的盘点情况。

1. 固定资产购置的审批授权权限、签订购买合同是否经过审批程序，入账是否准确及时，核算和折旧、减值准备的计提等是否符合公司财务制度的要求。

2.固定资产购买所签订合同是否按合同条款予以执行。

3.固定资产的保管、使用、管理、维护、盘点等是否符合内部控制制度的要求。

4.检查购入资产的运营状况是否与合同标的的功能相一致。

(四)基建工程审计

主要审计工程施工管理审批程序合规、施工合同有效、施工签证客观、工程预决算准确、工程质量符合要求。

充分发挥事前审计的预防作用，加强对重点工程项目的质量监督、财务监督、安全生产监督和配合队伍监督，通过审查工程项目相关的投标文件、工程合同、施工协议和制度文件等资料，评价其内部控制和风险管理等方面的规范性、有效性。

五、专项审计

根据公司实际需要，按照公司董事会、公司管理者提出的需要，进行内部突发性审计工作或临时性审计工作。对董事会要求审计事项及重大投诉、举报事件进行专项审计。

六、审计跟踪

后续审计应注重时效性和针对性，根据成本效益原则和重要性原则，从本年度审计过的项目中选取影响重大、内控薄弱的项目，实施后续审计。内容包括：监督检查审计决定的执行情况;了解审计意见采纳情况，考察审计效果;发现审计决定执行过程中出现的问题，采取相应措施;发现审计意见和审计决定不当时，进行复查，重新做出审计决定，弥补原来审计中的不足;根据新的情况提出建议和措施，扩大审计效果。

审计部将执行公司内部审计制度，对审计报告中认为有问题的每一审计项目实施后续审计，安排相关后续审计计划、审计范围和目标，实施相关后续审计程序，其目的是确定有无采取纠正措施，向公司董事会和管理层报告这些措施，并评价它们对纠正审计过程中发现的缺陷的效果。

七、制度审计

要进行内部控制审计, 关键要做好以下两点: 第一, 抓好内部制度建设审计。按照凡事有章可循和有据可查的原则, 督促各单位建立健全内部管理制度; 按照有利于加强管理和监督的原则, 对现行制度的科学性、合理性进行审计, 督促各单位对过时的、不适用的内部制度及时修改完善, 保持制度的有效性和严肃性。第二, 抓好内部制度执行审计。有了好的制度, 关键在于执行, 否则再好的制度也是废纸一张。 在建立健全各项内部控制制度的基础上, 抓好制度执行审计。 通过内部控制审计, 对内部控制制度的功能作用进行检查、 测试和评价, 发现内部管理上的薄弱环节和漏洞, 促使改善内部管理, 提高经济效益。

本年度的主要工作：

(一)评估集团xx部组织架构并优化

(二)完善xx部岗位职责并通过评审

(三)管理制度评审及执行督查

八、做好外部审计的配合工作

在关键时期，我们必须正确看待内部审计与外部审计的关系，用外部审查最严格的标准、最挑剔的眼光，主动自查，加强管理，防范风险。

内部审计应积极和外部审计协调沟通，探讨内部控制的薄弱环节、审计程序和审计方法的缺陷等，并及时提请对方改正，以降低审计风险。

九、加强内部审计人才队伍建设，提高审计质量

积极营造有利于审计人才成长的良好环境，是审计事业成败的关键所在。因此，要进一步优化审计人才成长的环境，不断为审计人才队伍注入新的生机和活力。

要充实审计工作力量，根据不同时期审计工作的重点和要求，开展多种形式的教育和培训活动。努力提高审计人员的思想素质、业务素质和其他综合素质，认真执行《内部审计人员职业道德规范》，培养审计人员不断增强全局意识、责任意识、管理意识、风险意识和自律意识。

内部审计是一项持续、发展的工作，必须顺应时势，开拓创新，实现全面的、稳步的转型，建立“集约型”的审计模式，逐步向以内部控制和管理效益审计为主转变;将以事后审计为主，逐步向以事前、事中审计为主转变。由被动防御变为积极控制，不断前移监督关口，充分发挥审计的监督、评价和服务职能。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十四**

第一条为加强卫生系统内部审计工作，建立健全各单位内部审计制度，完善内部监督制约机制，规范收支管理，促进卫生事业健康发展，根据《中华人民共和国审计法》和《审计署关于内部审计工作的规定》，结合卫生系统具体情况，制定本规定，医院内部审计工作计划。

第二条卫生系统内部审计是指卫生系统内部审计机构和审计人员，对本单位及所属机构的财务收支、经济活动的真实、合法性进行独立监督审核的行为。

第三条本规定适用于县级以上卫生行政部门和各类国有卫生企业、事业单位以及其他卫生单位(以下简称各部门、各单位)。

第二章内部审计机构和审计人员

第四条内部审计机构及内部审计人员在本部门、本单位主要负责人领导下，依照国家法律、法规以及本规定开展审计工作。

单位主要负责人要加强对内部审计工作的领导，定期听取汇报，研究部署工作，及时批复年度内部审计工作计划、审计报告，并督促有关部门、单位落实审计意见，保证内部审计人员依法行使职权。

第五条各级卫生行政部门应按照国家法律、法规的规定，设置内部审计机构，配备审计人员，开展审计工作。

年收入3000万元以上或拥有300张病床以上的医疗机构、年收入20xx万元以上或所属单位多的企业、事业单位，应当设置独立的内部审计机构，配备专职审计人员。

其他卫生企业、事业单位可以根据需要，设置独立的内部审计机构，配备专职审计人员，也可以授权本单位其他机构履行审计职责，配备专职或者兼职审计人员。

第六条内部审计人员应当具有审计、会计、经济管理、工程技术等相关专业知识和业务能力。内部审计人员实行岗位资格准入和后续教育制度，各单位应当予以支持和保障。

第七条内部审计机构负责人必须具备中级以上相关专业技术职称或5年以上的审计、会计工作经历。内部审计机构负责人任免应征求上级主管内部审计机构的意见，并按干部管理权限任免。

第八条内部审计人员办理审计事项，应当严格遵守内部审计准则和内部审计人员职业道德规范，依法审计，忠于职守，做到独立、客观、公正、保密。

内部审计人员与被审计单位或者审计事项有利害关系的，应当回避。任何组织和个人不得干预内部审计工作。

第九条部门和单位应当支持内部审计工作，及时解决工作中存在的问题，保护内部审计人员依法履行职责，保证内部审计开展工作和培训所必需的经费。

第三章业务指导与监督

第十条卫生部内部审计机构负责指导和监督全国卫生系统内部审计工作，并对部属(管)单位组织实施内部审计。

地方各级卫生行政部门内部审计机构负责指导和监督本地区卫生系统内部审计工作，并对所属(管)单位实施内部审计。

各类卫生单位的内部审计机构负责本单位的内部审计工作，并对所属机构进行审计和业务指导、监督。

各部门、各单位内部审计机构接受国家审计机关的指导和监督。

第四章内部审计职责与任务

第十一条卫生行政部门内部审计机构对本系统内部审计业务指导和监督的主要职责是：

(一)按照国家法律和法规，制定内部审计制度规定及工作规范;

(二)指导和监督有关部门、单位建立健全内部审计机构，配备内部审计人员，按规定开展内部审计工作;

(三)制定内部审计工作计划，组织行业内部审计及审计调查活动;

(四)组织审计业务培训，开展审计工作研究，交流审计工作经验，表彰内部审计先进单位和个人。

第十二条内部审计机构履行下列职责：

(一)拟定内部审计规章制度;

(二)审计预算的执行和决算;

(三)审计财务收支及有关经济活动;

(四)按照干部管理权限开展有关领导人员的任期经济责任审计;

(五)审计基本建设投资、修缮工程项目;

(六)审计卫生、科研、教育和各类援助等专项经费的管理和使用;

(七)开展固定资产购置和使用、药品和医用耗材购销、医疗服务价格执行情况、对外投资、工资分配等专项审计调查工作;

(八)审计经济管理和效益情况;

(九)审计内部有关管理制度的落实;

(十)其他审计事项。

第十三条内部审计机构每年应当向本部门、本单位主要负责人提交工作报告。

第十四条内部审计机构对审计工作中的重大事项，应及时向上级主管部门内部审计机构报告。

第十五条内部审计机构根据审计业务的需要，报经所在部门、单位主要负责人批准，可委托具有相应资质的社会中介机构进行审计，并检查监督审计业务质量。

第十六条内部审计机构在审计工作中应加强与外部审计的沟通与合作。

第五章内部审计机构权限

第十七条内部审计机构在履行审计职责时，具有下列权限：

(一)要求被审计单位按时报送财务预算、财务决算、会计报表及有关文件、资料;

(二)参加本单位基建、设备购置、财务、对外投资等相关会议，主持召开与审计事项有关的会议;

(三)参与研究制定有关规章制度;

(四)审核会计凭证、账簿、报表，现场勘察实物;

(五)检查计算机系统有关电子数据和资料;

(六)对与审计有关的问题向被审计单位和个人进行调查，并取得证明材料;

(七)对严重违反财经法规、严重损失浪费的行为，做出临时制止决定;

(八)经本部门、本单位主要负责人批准，对可能转移、隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿、会计报表以及与经济活动有关的资料，予以暂时封存;

(九)根据审计结果，提出纠正、处理违反财经法规行为、改进管理、提高效益的建议;

(十)对模范遵守财经法规的被审计单位和人员，提出表彰建议;对违法违规和造成损失浪费的被审计单位和人员，提出通报批评或者追究责任的建议。

第十八条本部门、本单位在管理权限范围内，授予内部审计机构必要的处理、处罚权。

第六章内部审计工作程序

第十九条内部审计工作的主要程序：

(一)根据本部门、本单位的具体情况，拟定审计项目计划，报经单位主要负责人批准后实施;

(二)内部审计机构实施审计前，应编制审计工作方案，组成审计组，并提前3日以书面形式通知被审计单位;被审计单位应配合审计工作，提供必要的工作条件;

(三)审计组对审计事项实施审计，应取得审计证据，编制审计工作底稿，由被审计单位相关人员签字确认;

(四)审计组对审计事项实施审计后，编制审计报告，并征求被审计对象的意见。被审计对象在收到审计报告之日起10个工作日内，提出书面反馈意见，送交审计组;

(五)内部审计机构对审计组提交的审计报告进行审核后，报本部门、本单位主要负责人审批下达被审计单位，被审计单位应当执行;

(六)内部审计机构应督促被审计单位在规定的期限内落实审计意见，并书面报告执行结果;

(七)内部审计机构应对必要的项目实施后续审计。

第二十条内部审计机构对办理的审计事项，应当建立完整的审计档案，并按照有关规定保存。

第七章奖励与处罚

第二十一条对审计工作成效显著的内部审计机构和履行职责、忠于职守、坚持原则、做出突出成绩的内部审计人员，所在单位和上级主管部门应给予精神或者物质奖励;对不履行审计职责的内部审计人员，由所在单位给予批评;对滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守、泄露秘密的内部审计人员，所在单位和上级主管部门依照有关规定严肃处理。

第二十二条对拒绝或者不配合内部审计工作、拒绝提供或者提供虚假资料、拒不执行审计意见以及打击报复内部审计人员的单位和人员，各部门、各单位主要负责人应当及时做出严肃处理。

第八章附则

第二十三条各部门、各单位可根据本规定，结合实际情况制定具体规定或实施办法，并报上级内部审计机构备案。

第二十四条本规定由卫生部负责解释。

第二十五条本规定自发布之日起施行。1997年3月17日发布的《卫生系统内部审计工作规定》(卫生部令1997年第51号)同时废止。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十五**

一、指导思想：

认真贯彻落实精神，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

1.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。

2.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。

3.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。

4.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。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十六**

x年在院领导的支持下，在上级主管部门的指导帮助下，我们审计科全体同志认真学习、领会xx大会议精神，一如既往地贯彻和落实《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》和国家相关法律法规。以医院工作为中心，结合内审工作实际，紧紧围绕我院的热点、重点、难点问题开展审计工作，充分发挥内审的监督和服务职能，为医院领导及时提供决策依据。共开展各项审计10余项，为医院节约了资金。在深化医疗体制改革，促进廉政建设，加强财务管理，提高经济效益等方面，真正起到了经济卫士和参谋助手的作用。

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。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十七**

在校党委、行政的领导下，20xx年学校内部审计工作紧扣学校中心工作和重点任务，提高政治站位，强化责任担当，在防范办学风险、提高办学效益和完善大学治理中发挥审计功能，努力为高水平大学和“双一流”建设贡献更大力量。

一、工作目标和思路

内部审计工作要认真贯彻《审计署关于内部审计工作的规定》和全省审计工作会议精神，以落实学校发展战略目标为出发点，以加快推进学校治理体系和治理能力现代化为落脚点，提高审计站位，创新审计理念，完善审计机制，推进审计全覆着力推动重大政策落地生根、着力促进体制机制完善、着力提升重大资金使用效益、着力健全权力约束机制、着力解决一批历史遗留问题，不断提高审计服务学校发展的质量和水平。

二、内部审计工作重点

（一）开展内部控制审计

结合学校内部控制制度建设工作，逐步建立健全内部控制监督评价制度，确立评价范围，细化评价标准，将内部控制审计列为内部审计日常工作。发挥以审促建功能，通过组织开展内部控制审计，推动内部控制建设，切实防范风险。

（二）开展经济责任审计

针对学校中层干部集中调整的情况，突出审计重点，优化审计方式，科学确立计划，简化审计流程，提高审计质量。加强对经济责任履行典型性、普遍性、倾向性问题的总结研究。定期召开审计工作领导小组会议，研讨审计计划，通报审计结果，推动审计整改。

（三）开展建设工程管理审计

以控制工程造价、规范工程管理、落实管理责任为审计重点。开展重大建设项目全过程跟踪审计，强化对项目立项、设计、招标、施工、付款、竣工等重点环节的审计监督，对工程造价管理、财务管理中的控制缺陷及时出具审计报告和审计意见，并督促整改落实。建设工程项目未经审计不得办理竣工结算。

（四）开展预算管理审计

对学校关注、教职工关心和收支规模大的重点项目经费开展预算管理审计，重点对预算依据充分性、预算编制完整性、预算安排合理性、预算调整规范性、预算执行真实性和效益性进行审计监督，促进提高预算管理水平、预算执行效率和资金使用效益。

（五）积极发挥咨询服务功能

主动深入基层单位走访调研，针对基层单位财经管理中遇到的难点、疑点问题进行针对性解答。积极响应、主动配合基层单位提出的审计需求。积极服务职能部门，在各职能部门财经管理制度制定、重大经济事项决策、具体财经政策把握等方面，根据需求及时提出审计意见和建议。

（六）适时开展专项审计调查

根据上级要求和学校工作需要，适时开展各类专项审计，利用审计反映内控存在的问题和揭示制约学校改革发展的措施规定，揭示内部管理存在的风险漏洞，及时研究解决，推动改进完善。

三、主要措施

（一）提高政治站位

加强思想政治引领，持之以恒深入推进“大学习”活动。

提高政治站位、创新审计理念、理清工作思路、突出审计重点，把审计监督的着力点聚焦促进提升内涵发展质量和效益上来，聚焦到促进满足师生日益增长的美好生活需要上来，加大学校重大政策措施落实情况跟踪审计力度，加大对师生最关心最直接最现实的利益问题和经济活动最密切问题的审计监督力度。认真贯彻落实中央八项规定精神，严格执行党的各项纪律。加强审计防护体系建设，注重做好“防未病”“治已病”，抓实审计整改工作。

（二）加强队伍建设

重视思想作风建设，坚持从严管理干部，加大干部教育培养、培训力度，注重培养专业能力、专业精神，增强干部队伍适应新时代新要求的能力，激发干部队伍的活力、凝聚力和创造力，坚持立身立业立信，着力打造信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。适时补充审计人员，缓解人员短缺压力。

（三）加强制度建设

出台《福建师范大学内部控制评价指南》等审计配套制度。对现有审计业务根据功能、类型和实现方式进行重新梳理，进行流程再造，强化分类管理，突出核心业务，使有限的审计资源发挥最大的审计效益。

（四）加强信息化建设

落实《教育部关于推进直属高等学校内部审计信息化建设的意见》，结合学校信息化建设总体规划和内部审计工作实际，研究制定学校内部审计信息化建设规划，扎实推动学校内部审计信息化建设。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十八**

为落实《北京市教育委员会关于做好\_\_年教育审计工作的意见》的文件精神和我院\_\_年工作的总体要求，高质量完成国家示范性高职学院建设任务，进一步建立健全内部审计制度，强化内部审计职能，发挥内部审计的“免疫系统”功能，实现“为规范财务会计工作服务、为提高教育资金使用效益服务、为教育改革与发展服务”的内部审计工作目标，特制定\_\_年审计工作计划。具体内容如下：

一、继续深入开展预算执行审计

坚持“揭露问题、规范管理、促进改革、提高绩效”的审计思路，进一步落实《北京市属高等学校预算执行和决算内部审计实施办法(试行)》，深入开展预算执行审计。今年重点对各个项目的经费预算执行情况实施全过程审计，加强对项目资金使用效益、效果分析和审计，努力实现预算执行审计与绩效审计的有机结合。积极发挥内部审计的监督作用，促进各部门进一步加强财务预算管理，严格执行各项财务制度，提高预算资金使用效益和效果，确保学院各项事业任务和工作目标的实现。

二、进一步加强领导干部经济责任审计

审计处积极与组织、纪检、监察部门配合，做好干部任期经济责任审计，进一步深化经济责任审计的内容，坚持以领导干部履行经济责任为主线，重点关注领导干部任职期间贯彻执行法律法规、政策部署，重大经济决策制定和执行，以及遵守廉政规定等情况，促进领导干部树立正确政绩观和科学发展观，提高领导干部的经济责任意识。加大对领导干部任期内经济决策及效果、内部控制制度的健全及执行情况等方面的审计力度，促使领导干部行使权力与履行经济责任紧密衔接，进一步发挥经济责任审计在促进科学决策，推进依法治教，完善监督机制，防范廉政风险等方面的重要作用。根据学院组织部的委托，今年将对6名副处级领导干部进行任期经济责任审计。

三、继续做好基建修缮工程项目审计

结合我院实际和管理要求，继续做好基建修缮工程项目审计，积极落实教育部《关于加强和规范建设工程项目全过程审计的意见》的精神，继续加强对基建修缮工程项目管理过程与工程项目造价的内部审计，不断改进和加强对各类工程项目的立项、勘察、设计、招标、施工、竣工以及相关工程设备材料采购、变更洽商、工程款结算等各个环节的运行状况和相关经济管理活动的审计监督，促进各类工程项目规范管理，节约工程成本，规范工程管理，防范基建修缮投资管理风险，维护合法利益，保障工程建设的顺利实施，提高资金使用效益。

四、继续搞好专项审计和审计调查

按照领导要求，今年继续做好饮食中心的财务管理和学院会议中心经营效益的专项审计工作，对学院各部门的收费情况进行审计调查，以加强部门内部控制，规范各类财务行为，防范经济管理风险，防止出现违反“收支两条线”政策和私设“小金库”等违法违纪行为。

五、加强审计结果利用和审计整改

按照市教委《关于进一步加强教育系统内部审计结果利用工作的意见》的要求，切实抓好审计结果的利用和审计整改工作。制定审计结果利用工作制度，明确各部门的职责，建立部门联动机制，对内部审计发现的各类财务违规问题要认真进行整改，对严重违法违纪的行为要及时向有关领导和纪检、检查部门汇报，并建议进行责任追究，同时把内部审计结果作为内部相关考核评价的重要依据，以加强审计整改，遏制“屡审屡犯”现象，进一步增强审计在促进各部门加强和改进内部管理中的作用。六、进一步加强审计的自身建设

加强业务学习，积极参加审计和财务业务培训，提高审计业务能力。完善审计制度，提高审计质量。积极开展跟踪问效，做到内管理，外监督，在原有制度、规定的基础上进一步完善各项制度，结合《审计法》认真抓好审计质量控制工作，把好审计质量关，降低审计风险，并积极开展计算机审计和效益审计，不断提升内部审计能力。

**审计工作计划方案 审计工作计划篇十九**

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、20\_\_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、20\_\_年度集团公司内部审计工作计划如

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！