# 审计处工作总结(十三篇)

来源：网络 作者：静水流深 更新时间：2024-09-05

*总结是对过去一定时期的工作、学习或思想情况进行回顾、分析，并做出客观评价的书面材料，它有助于我们寻找工作和事物发展的规律，从而掌握并运用这些规律，是时候写一份总结了。那关于总结格式是怎样的呢？而个人总结又该怎么写呢？以下是小编收集整理的工作...*

总结是对过去一定时期的工作、学习或思想情况进行回顾、分析，并做出客观评价的书面材料，它有助于我们寻找工作和事物发展的规律，从而掌握并运用这些规律，是时候写一份总结了。那关于总结格式是怎样的呢？而个人总结又该怎么写呢？以下是小编收集整理的工作总结书范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

**审计处工作总结篇一**

一、做好审计工作

xx年审计部分别对x企业进行了综合审计、任期经济责任审计、专项审计等，根据审计稽核工作的需要对x家子公司进行了延伸审计，出具内部审计报告x份，专项审计报告x份、经营者任期经济责任审计x份，根据审计在发现的问题，提出审计意见和建议x条。为了达到审计效果，审计部对被审计企业整改过程进行监督指导，适时进行后续审计，各企业认真对待，确保审计发现的问题全部整改到位，取得了一定的成效。通过审计稽核促进行企业依法合规经营，有效防范和化解风险，为加强集团成员企业经营管理，提高经济效益，起到了有效的促进作用。

(一)正常经营企业的内部审计工作

一年来我们先后对xx企业的生产经营情况，在充分进行审前调查的基础上，拟定不同的审计稽核工作方案，并根据审计工作需要对其相关的子公司进行了延伸审计，以全方面了解企业的财务状况、经营情况、利用各项政策、机制创新、内部控制以及预算执行情况等。针对审计过程中发现的问题，及时与企业沟通，分别出具了审计报告和审计意见书x份，提出审计建议x条。审计部根据审计意见书的要求及时督促被审计企业整改，适时进行后续审计，各企业认真对待，确保审计发现的问题全部整改到位，取得了一定的成效。

(三) 经营者离任进行经济责任审计工作

根据及，对x经济责任进行审计。根据企业的不同情况，经过审前调查，制定审计方案及现场审计等程序。出具了x份,任期经济责任审计报告，根据审计过程的发现结合企业的实际情况提出审计意见x条。

(四)专项审计工作

为了解专项资金的使用情况，对x内部审计，分别对其资金来源、发放过程、合同鉴定、执行过程、工程验收等情况进行了专项审计，提出审计建议x条。

(五)抓好审计整改工作

根据今年所开展的内部审计提出的审计意见，要求被审计企业在规定的时间内上报审计整改情况，继续跟踪、督促审计意见的整改，部门及时安排人员对整改情况进行后续审计，从后续审计情况来看，各企业对审计整改工作较为重视，根据审计意见从相关方面加强了管理。

二、 集团领导交办的工作

(一)尽职调查工作

根据集团领导安排，主持x公司尽职调查工作，通过各方面的了解、调查及实地考察，全面了解企业的生产经营情况和资产情况，分别整理编写了尽职调查报告。为集团在并购过程的决策提供参考。

(三)配合相关工作

三、 其他工作

(一)参加各相关部门组织的活动

组织内审人员参加网络后续教育学习，使得专业知识及时得到更新，通过不断学习，提高了专业素养和业务水平。

(二)其他相关工作

**审计处工作总结篇二**

看着日历一页翻过一页，感叹时间过得真快，转眼我在事务所工作的第六个年头已在不知不觉间到了总结的尾声，在此之际，我就这一年以来的工作做一下认真的总结。总体来说，我的xx年，工作具有十分挑战，是成长较为突破的一年!

充实而富有挑战的工作使我的专业知识及操作技能得到了不小的提高，良好的工作氛围也使我能够寓工作于快乐，在遇到难题时，不再一筹莫展，而是学会了接受和适应，想办法去解决问题，竟慢慢发现，原来换位思考是如此简单而又神奇的东西，当你感到快乐时，工作也就很自然的成为你生命的一部分。当你热爱一份工作时，你会完全投入，工作的激情也会让你更有效率地完成整个计划。我欣喜于自己小小的变化的同时也更加热爱我的工作。

这一年来，我先后参加了山西煤炭公司的离任审计，市信用联社、兰州武威公司、内蒙古长滩等专项审计，xx年度年报审计工作及国电华北公司的合并审计工作，企业范围主要涉及煤炭业、电力行业及彩票行业。这些项目记载着我一步一步成长的轨迹，每一个项目都使我积累了一定的独立审计经验。跟以前年度比较，虽然工作中仍然会遇到难题，但不同的是我面对难题的态度，我始终相信保持一份向上的进取的心态，任何难题都可迎刃而解。

在工作中，我严格按照审计准则的规定和所里制定的审计手册的要求执行，保持着认真严谨的工作作风与虚心上进的工作态度，同时也注重与客户的沟通、交流，把握自己应有的谨慎和责任，力争为客户提供最优质的服务。随着经济的的发展，社会公众对审计质量的要求越来越高，新的理论知识也在不断的变化和完善，社会竞争也日益激烈。我深深地意识到要作为一名优秀的审计人员，能融入不断进步的社会潮流中，必须不断地提高自己的业务水平，提高自身的专业分析与判断能力，培养和各类客户沟通的交际能力。因此在日常工作中我注意积累，工作之余则更加注重自身素质的提高，充实自己专业知识的同时也为以后的工作打下更加坚实的基础。

总的来说，我从事审计工作时间仍然较短，经验也有所不足，虽然在同事的帮助下完成了一定的工作，但无论在理论还是实际方面都有所欠缺,所以在项目操作上还不足以成为一名更专业的审计人员。因此，在以后的工作中，我会更加努力，争取做一名更加优秀的审计人员。

下面我想来表达一下我今年年终审计中遇到的问题和还应该继续学习的方向：

一、今年年报审计高所长给予了我一个很重要的角色，“现场负责人”顾名思义，它的意思就是在项目经理的直接领导下开导工作，编制、组织项目组成员合理安排、科学引导、顺利完成审计工作的各项任务，协同项目经理完成预计的计划，与被审单位进行沟通，推进审计按照预期的时间进行工作等;这个安排是我第一次，真的是第一次，我马上紧张起来，不知道我能否胜任······紧接着各种项目启动会开始了，通过会议我找到工作的方向和中心，但是紧张的心情一直没平复过，领导看出了我的心思，找我谈话，开解我，告诉我说用责任心做好，不要有压力，把压力变成动力，霎时间我心情舒缓了，我知道领导给我的是关怀，更是给予我期望。

二、时间转眼到了预审，我按照现有的思路开始整理着我的工作，合理掌握着时间进度，安排项目组成员紧张的工作着;一天接着一天过去，一家接着一家走过，我的工作虽然完成的不是最好的，但还好没出任何毗卢，就这样来到了终审，真正的问题来了········

企业账务处理基本完结，我们需要的是收口的工作，但是由于我工作的疏忽，忘记了给项目组成员应有的检查，底稿的复核，工作的督促，细节的完善等等这些问题在年审之后完全的暴露出来，我非常遗憾，我没有完成好领导交代的工作，我的失误，我的复核不到位，导致了底稿完成情况的落后，报告出具但是底稿迟迟交不出来，这点是我觉得最大的失误。

三、当然也不是所有的失误都是错误的，它相反也是进步的根基，我明白了今后如果再让我当项目负责人我更应该做到的是什么。在年审期间，张哥给了我最大的帮助：如何开展工作，如何项目组成员分工，工作重心放在哪里等等。我有那么那么多自己坚持不下去的理由，是张哥耐心的讲解我工作上的遗漏，业务方面知识的普及，让我重拾了信心，让我意识到我其实能行，因为我有坚持的信念，坚实的后盾，比较之前助理工作的认识，我觉得虽然我工作做得不到位，但是我还可以学，我还有时间学，我还有帮助我进步的人，这就是我的资本，我进步的方向。

四、对于项目团队管理，我没有什么特别的建议，只是希望项目

团队可以全面发展，不要仅限于煤炭、电力行业的审计领域，我希望更多的可以接触到其他的业务范围，比如ipo、图书、超市等，企业性质不同于原本审计的国有方向。当然这也有局限性，因为跟公司委派的工作有关，我只是提出我的一点点想法，希望领导今后会考虑。

我希望在xx年我可以能巩固原有的业务，如果有项目负责人的机会我一样要争取;吸取新的业务，想投入到咨询行业的内控审计中，更新思路，拓展新的方向。与此同时我接受领导和项目经理的建议，更多的学习基础知识，扎根我的理论，才能丰富我的经验。

总之，在这一年的工作中，有成绩和喜悦，也有不足之处，但我会在今后的工作中不断努力、不断改进。我确信我们部门是一个团结、高效的团体，每位成员都能够独挡一面，共同走向辉煌。

**审计处工作总结篇三**

一、20\_年审计工作情况

20\_年审计项目计划安排32项，年中调整后为35项(不含市领导、市委组织部交办项目2项)。截至10月末，我局已完成审计和审计调查项目22个(其中：预算执行审计9个，政府投资审计2个，经济责任审计10个，其他审计抽查及调查1个)和市领导交办市慈善总会财务收支审计1个，积极配合上级审计机关完成署定的城镇保障性安居工程跟踪审计、福建农村公路世行贷款专项跟踪审计以及省定的住房公积金归集、管理和使用情况专项审计等3项任务。审计查出管理不规范金额74151万元，审计发现非金额计量问题69个。提交审计综合报告、信息简报68篇(次)，被批示、采用63篇(次)，提出审计建议55条，被采纳审计建议41条。我局荣获20\_-20\_年度福州市文明单位称号，20\_年度长乐市重点项目建设服务奖，福州市审计信息工作第一名，福州市审计统计工作第二名等荣誉，林翠琴同志荣获20\_年度长乐市重点项目建设工作先进个人。

(一)着重财政预算执行审计。我局集中力量对20\_年本级财政预算执行情况进行审计，具体完成对市财政局、地税局(税收征管)、教育局、民政局、卫生局、公务员局、总工会、供销合作社联合社和商业贸易总公司等9个部门进行预算执行审计。审计查出主要问题金额57864万元，发现基金预算拨款不均衡，部门预算安排不准确，违规改变项目资金用途，借款长期无法收回，小微企业税收优惠政策执行不到位，卫计、民政等部门下属单位管理不规范以及资金滞留闲置等问题，在对29个项目建设单位延伸审计中发现建设资金专项资金安排多使用少，造成大量资金沉淀等问题，提出了加强预算管理、盘活财政资金，加强财政专项资金的监督管理，加大外借财政资金的清欠力度以及加强卫生院和农村中小学的财务监管力度等方面的意见建议，确保财政资金发挥应有的经济效益和社会效益。

(二)突出政府投资项目审计。围绕重点项目建设，完成福州市定第一届全国青年运动会场馆建设项目跟踪审计和长乐滨海污水处理厂及管网工程建设竣工决算审计2个项目，对审计发现的未按规定取得“四证”、建设资金核算不规范、场馆施工进度滞后以及部分工程项目未实行监理等问题，要求建设单位按照有关规定完善建设手续，规范建设管理和会计核算。

(三)强化任期经济责任审计。20\_年我局安排任期经济责任审计项目19个(其中：离任审计项目9个，任中审计项目10)，现已开展审计项目19个，截至10月末完成审计项目10个，审计查出管理不规范金额16115万元。审计中，加强对领导干部行使经济决策权、重大建设项目、重点资金管理情况以及个人廉洁守纪情况的审计监督，积极探索领导干部自然资源资产离任审计方式方法，促进领导干部按照法定权限和程序行使权力、履行职责。

(四)抓好公务支出和公款消费审计。在20\_年18个乡镇(街道)和部分市直部门单位“三公”经费审计调查结果的基础上，结合审计署《关于加强公务支出和公款消费审计的若干意见》文件精神和省审计厅、福州市审计局的统一部署，继续深化公务支出和公款消费审计，重点对同级预算执行情况审计和经济责任审计项目单位的公务支出和公款消费中涉及到的公务支出预算、会议和培训、“三公”经费、办公楼等楼堂管所建设、机构编制、国有企业领导人员职务消费等八方面的管理情况进行审计，促进我市各乡镇(街道)和市直部门单位增强厉行节约反对浪费的责任感和使命感。

(五)落实政策执行情况审计。按照审计署《国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况跟踪审计实施意见(试行)》和福州市委、长乐市委全面深化改革的决策部署，由总审计师牵头，全体一线干部分五组持续对我市稳增长、促改革、调结构、惠民生政策措施落实情况进行跟踪审计，并延伸对我市吴航不锈钢技改及拉丝深加工项目、金强建材二三期及扩建项目、海西网龙创意产业园等3个省重点建设项目进展情况进行跟踪审计。

(六)配合其他部门开展工作。积极配合市纪委，由纪检组长牵头组织审计干部全面发挥“5+2”、“白加黑”精神完成市司法局财政财务收支情况审计，并于中秋国庆期间，连同鲍建雄、林伟等一行3人参与我市两节期间廉洁纪律专项督查工作;积极配合全市中心工作部署，抽调鲍建雄、郑锦东、林伟和李正等4位骨干联合市财政局开展市重点项目建设专项资金管理使用检查指导工作，规范29个项目建设单位建设专项资金管理，保障财政资金程度发挥效益。

二、机关建设工作情况

按照“三严三实”的要求，以“马上就办、真抓实干”作风建设年活动为契机，巩固党的群众路线教育实践活动成果，切实转变工作作风，着力打造审计队伍。

(一)落实党风廉政建设“两个责任”。把党风廉政建设作为审计工作的“生命线”和“高压线”，进一步明确和落实党风廉政建设的党组主体责任和纪检组的监督责任，强化“一把手”责任和分管领导“一岗双责”制度落实。局长与分管领导、科室负责人签订《党风廉政建设责任书》，明确班子成员廉政建设责任分工，把廉政建设工作任务落实到每个岗位、人员，一级抓一级，层层抓落实，保证党风廉政建设责任制的有效落实。

(二)加强干部培训管理。依托读原著学原文悟原理平台和读书节等活动，审计干部职工以自主学习为主，集中学习为辅，充分利用审计视频会商系统，提高学习培训效率。积极参与上级审计机关组织的形式多样的培训座谈活动，选送曾晓婷同志参加审计署举办的外资审计人员工程投资审计培训;李正、吴峰等2位同志参加福建省审计厅举办的计算机中级培训。陈晓鸿、陈棋媛等2位领导干部参加了市委组织部开展的秋季科级干部进修班。20\_年全局共组织审计干部职工培训170人·次。

(三)深化机关文明建设。以省级文明机关创建为目标，开展机关党员进社区、认领社区困难群众“微心愿”、“坚持依法审计，提高审计公信力”道德讲堂等活动;结合春节、中秋、重阳等传统节日和“七一”等纪念日，组织开展主题志愿活动;以“三结对三服务”、“四个万家”、“走进千万家温暖长乐人”进村入户大走访活动为契机，服务基层群众百姓，树立文明审计机关形象。20\_年，我局慰问挂钩的\_镇\_村、榕岭村以及罗联乡大坪村困难群众3、2万元，为榕岭村争取村部修缮费5万元。

(四)强化机关效能建设。贯彻落实“马上就办、真抓实干”作风建设年和整肃“为官不为”活动，严格执行“六个不准”和“八项制度”，梳理制定审计行政权力清单和部门责任清单。由纪检组长、效能分管组长定期不定期组织机关内部效能督查，及时反馈省、福州市及我市转办信访件和“12345”诉求件。

三、20\_年工作思路

总体思路：全面贯彻落实十八届四中、五中全会和和习近平总书记系列重要讲话精神以及国务院《关于加强审计工作的意见》，按照“四个全面”的战略部署，围绕“反腐、改革、法治、发展”的总体要求，依法履行审计职责，做深化改革的“催化剂”、当好落实中央重大决策部署的“督查员”和公共资金“守护神”，服务长乐科学发展跨越发展。

(一)加强项目计划管理。建立健全以“审计成果为导向”的审计立项机制，认真开展审前调研工作，围绕全面深化改革与强化权力运行的制约与监督，科学合理制定20\_年度项目计划。加强项目计划进展情况的跟踪检查，及时掌握计划进度执行情况，协调解决存在的困难与问题，保质保量完成项目计划任务，并留有余地保障上级审计机关和市领导交办任务。

(二)提升审计项目质量。严格执行审计项目审理、质量检查、审计项目质量责任追究等制度，严控审计质量风险，确保审计项目质量。认真听取合理采纳被审计单位的意见和建议，对审计报告中出现的事实不清、定性不准、处理不当等问题要及时予以纠正，确保每个审计项目程序合规、事实清楚、定性准确，评价客观，提升审计工作的执行力和公信力。

(三)加强绩效审计和自然资源资产离任审计探索。审计干部要打破财政财务收支审计的旧思路，在项目的审计过程中突出绩效审计意识，将自然资源资产的开发和利用情况作为党政领导干部任期经济责任审计的重要内容，学习借鉴上级审计机关和其他县市(区)审计局绩效审计和自然资源资产离任审计的经验和成果，结合我市审计工作实际，探索一条符合我市经济发展特色的绩效审计和自然资源资产离任审计道路。

(四)推动落实乡镇审计办事处。积极与市政府、市委编办、市财政局以及各乡镇(街道)沟通协调，从组织机构、人员编制、经费来源以及办公场所等多方面加快我市乡镇审计办事处设立步伐，加强涉农资金监管，以服务“三农”、服务民生、服务农村和谐发展为根本宗旨，以促进强农惠农政策落实为着力点，实现强农惠农资金使用管理的规范性、安全性、公开性和有效性。

(五)深化审计成果运用和整改工作。狠抓审计项目的整改和成果运用工作：一要完善审计整改联动机制，建立健全部门联动机制，推行联合督查整改制度，特别是对重大审计项目和重点单位会同市纪委(监察)、组织、政府督查室、效能办等开展联合督促整改工作，做到事事有结果、件件有落实。同时，积极争取将审计结果及其整改情况作为各部门和单位考核、奖惩的重要依据;对整改不到位、屡审屡犯的，要与被审计单位主要负责人进行约谈，严格追责问责。二要进一步建立健全审计成果分析、转化、运用机制，归纳总结审计工作中发现的带有普遍性、规律性的问题，挖掘苗头性、倾向性的问题，从制度上、机制上、规律上分析原因，提出建设性有效性的意见和建议，以专题报告、审计要情和审计信息等形式报送党委、政府及有关部门，为党政领导研究解决问题、加强宏观管理当好参谋助手。

(六)推进审计队伍素质建设。一是注重领导班子建设，以上率下、履职尽责，做到“忠诚履责、尽心尽责、勇于负责、敢于问责”，确保市委、市政府一系列的战略决策部署在审计工作中得到正确贯彻执行。二是落实党建主体责任，坚持从严管党治党，严格遵守党的各项纪律和规矩，特别是政治纪律和政治规矩，推动党风廉政建设“两个责任”落实。三是强化效能建设，及时开展“马上就办、真抓实干”作风建设年活动“回头看”，坚决治理“庸懒散拖”等问题，建立健全责任追究和问责制度，争做“四有”好干部;四是加强人才培养，建立健全干部轮训机制，提升信息化时代计算机审计能力，努力培养一支政治过硬、业务精湛、清正廉洁的审计干部队伍。

**审计处工作总结篇四**

主要工作内容：

一、进一步建立健全了内部审计工作的内容和工作制度;强化了业务学习，解决了审计工作中遇到的新问题，使审计工作由查错防弊型向风险防范型和管理促进型转变。

二、认真学习相关业务，及时了解对农村义务教育经费保障的各项政策。在具体工作中对学校是否按政策规范收费、对作业本费的使用及结算情况、日常公用经费的筹措和使用情况等作为一项重要内容进行了审计，保证内部审计在落实本校教育经费保障体制中的作用。

三、对学校的财务收支、经费管理工作和食堂伙食费收支情况做到了一期一审，并及时上报审计工作报告，有效地提高了教育经费使用效益。根据学校经济活动特点，今年我校内部审计的主要内容有：

1、对学校的各项收入进行了审核，内审小组认为学校的所有收入都及时入账，并纳入了学校的财务核算，无隐瞒、截留挪用、转移学校收入的情况。

2、对学校的各项支出情况，包括教师工资、绩效工资、经补贴、伙食费等支出情况进行审核，重点审计了支出的真实性和合法性，有没有损失浪费等行为，内审认为均符合有关规定要求。各项支出均属合理。

3、对于学校的资产构成情况，经审计认为货币资金按规定办理了收付手续;固定资产做到了帐帐相符、帐物一致;各类往来款项作了相应清理。

4、对学校的负债也作了相应审计，学校从\_\_年后没有产生新债，更没有举债消费。

5、对学校收费情况进行了重点审计，未发现乱收费现象，学校收费合理，只按规定收取了相应的生活费，且按月收取，用规定收据一月一开，并做到了收前公示。并对学生生活费给予了补助。

四、认真贯彻上级内审部门的文件精神，及时完成了教育局安排的各项工作。

审计工作中的措施

1、严格执行了年度审计工作计划，提高了对计划严肃性的认识。在具体审计工作中坚持原则，实事求是，客观公正地看待和处理问题。

2、全面审计，突出重点。对学校的财务审计既以真实性为基础把基本情况摸清楚，又抓重点问题进行深入地分析，争取了从机制上和制度上提出解决问题的办法。

3、完善了制度，严格了管理。严格审计质量管理，实行审计全过程质量控制，将审计准则、审计质量控制标准和制度落实到了审计方案、审计证据、审计底稿、审计报告等审计工作的各个环节。

4、今后进一步加强学习和培训，把审计工作做得更好。

**审计处工作总结篇五**

一、对国内事务所行业发展的前景及建议

“事务所的做大做强”最快捷的方式莫过于合并。但是，同样的方法，不同的事务所却做出了不同的效果，此文主要针对具备证券资格的国内事务所。

1、从国家安全机密和资本市场扩容看国内事务所的发展前景

首先，从国家安全机密看事务所发展。在这里，笔者不论事务所整体行业成长，而只谈有关国内事务所的发展，所以自然对立面肯定是国际四大会计师事务所。要谈本土所的做大做强，必然是要向国际四大所挑战的，若非然则无所谓该话题。从中国注册会计师协会的统计数据来看，07-09年全国百强会计师事务所业务中四大会计师事务所占有率分别为53、00%、54、78%、52、81%。暂且粗略的假设收入与数量成一定比例关系，这意味着，国内有近一半的上市公司由国际四大会计师事务所负责。从另一宏观经济数据分析，10年a股市场近1600家上市公司占我国10年gdp37、67%，结合两者信息和国际四大所业务质量控制的底稿符合要求，意味着我国近18、84%的gdp信息流向是透明状态。目前风险导向审计理念贯彻的是了解企业的全方位立体化信息，其中包括企业内部控制、供应商和客户环境、技术和研究开发能力、企业发展战略及战术、核心竞争力等等，这些信息也象征着企业的过去、现在和未来。

简言之，我国目前大量成熟的机械制造业、民生行业、金融房地产业、高新技术企业、钢铁业、甚至军工业的财务和企业环境信息基本属于信息无监管化。从x年7月爆发的力拓间谍来看，我们暂且不考虑其中的政治和集团利益因素，而只需考虑这项间谍的操作流程不难发现其中的商业机密为何物。笔者不知道大部分审计人员的数据分析能力和职业操守素质如何，但相关数据分析的结果就是国家机密。

所以，从国家机密安全考虑出发，笔者认为国内事务所的做大做强是趋势和必然。可是这也并非拔苗助长似的成长，而是要让本土事务所本身科学、合理、健康的发展，提高自身核心竞争力优势。俗话说，有多大锅下多少米，我国国内事务所目前的这口“锅”尺寸确实不大，无法扛大梁，眼下国内事务所的行业发展已是配合我国经济建设中不可缺失的分支力量。

其次，从资本市场扩容来看。x年9月，据商务部人士声称在x年适当时候支持符合条件的境外公司通过发行股票或存托凭证形式，在中国证券交易所上市，即a股市场计划即将推出国际板。这给国内事务所开展国际业务又注入了新的概念和活力。然而，为此而产生的事务所人才储备、风险控制、业务技能等等问题也即将摆在国内所的面前。面对这些诱人的机遇和挑战，国内所如果战略性实质合并和发展及储备人才，决定了未来本土所的未来生存空间。

2、笔者对制约国内事务所做大做强因素的考虑和应对

首先，是目前国内事务所做大做强的核心竞争力存在问题。我国国内事务所目前发展依靠的社会资源。在其力所能及的范围内，社会资源丰富决定了业务的广泛程度。然而，所谓中石油、中石化、建设银行、工商银行、农业银行、中国移动等他们力所不能及的范围，这时就显出了他们核心竞争力的匮乏。这也是严重制约着有健康核心竞争力的事务所的发展。有人把这种问题归根为制度导致的腐败问题、也有人归根为中国人的传统作风习惯和急功近利问题、更有人归根为行业本身收费性质问题。其实，这一系列的问题，也不是在这里三两句能够说的清楚的。故而暂且把这种问题归结为审计风险意识问题。

即国内事务所缺乏经营风险意识问题，所谓些个合伙人毫无审计风险而言，他们认为任何问题都能够解决。而实在一些风险解决不了的时候，他们就说没那个业务能力，实则没那个社会资源。也正因如此而导致的行业恶性竞争，多少对审计行业有着雄心壮志的义士不得不暗淡的退出这个舞台。

二、事务所业务质量控制

1、业务控制理念对业务质量的影响

强化业务质量是未来事务所发展的核心竞争力，而质量控制是业务质量的核心动力。目前国内所在这方面落后于四大是有相当的距离。笔者了解到很大部分国内所在质量控制的留于形式、新审计准则要求下的执行情况、薪酬机制导致的人才流失等情况是相对于国际四大而言是严重的(尽管目前四大在某些方面也开始出现不足)。

业务质量的强化，从某一角度上说就是将审计细节化。但是，任何事务的细节化，最终会招来大部分员工的反感和厌恶情绪。所以对应的领导推动就显的格外的重要，而领导的推动必然要考虑成本收益的基础，利益上的得此失彼最后将落在领导的决心上。为此，笔者从业务控制质量的理念出发，进行了相对分析。

业务质量理念分为业务控制理念和人才竞争理念。业务控制理念和人才竞争理念的是一个事务的两面，前者是向外，后者是向内。

所谓业务控制理念即严格控制风险的文化、有效的业务流程、强有力的领导推动机制等。一个好的业务流程决定了业务质量的层次，积极贯彻新审计准则的业务要求已是必然的趋势。而对新的审计系统进行相关的培训和执行及后续强化和讨论，必然会影响部分老员工的反感和部分领导的利益分配。审计本身从实质上来讲既是一个带着思想而进行程序化的过程。暂且剥离思想的参与，单是程序化的过程缺陷就有可能导致致命的法律责任风险。而新审计准则的风险导向审计充分调动了整个项目组在整个审计始末进行着思考。对于控制风险和规避法律责任都有着积极的作用，对于新一代审计人员和会计师事务所充满着机遇和挑战。无论是国内所和国际所，我想，在中国，大家在同一起跑线。所以，在业务控制理念的落后，必将是毁灭性的结束!

2、人才竞争理念薪酬导向审计

在人才竞争理念方面，事务所必须营造完善有效的竞争体制，这一点对于事务所的长远发展积蓄着人才储备。事务所的竞争力无非来自业务层和领导层。领导层，我们决定不了。但是，这两者绝对是相互作用和制约着。事务所建立的竞争理念必须剥离个人情感，以客观实质为基础。审计风险主要集中在事务所和签字会计师，而业务执行人员的风险在一定程度上可以忽略不计。所以在业务执行阶段，我们不光要执行执业准则的要求进行风险导向审计，还有一个值得重视的是“薪酬导向审计”。“薪酬导向审计”在国内尚无定义，纯属我个人概括，如有不妥，还忘见凉。

“薪酬导向审计”主要存在于国内一些依据收费而进行业务提成的事务所，但是这些事务所又不是真真意义上的“薪酬导向审计”，他们只是完成审计工作后，根据收入的比例或者个人的情感而进行的薪酬分配。这样的结果，可能导致的风险将是非常重大的。

以笔者从也几年的经历为例进行说明。在不少初进事务所初中级员工和一些有经验的审计人员。在业务执行阶段，即使发现了错报，他们也进行隐瞒，进而进行合理化的修饰和掩盖。原因很简单，在最短的时间做最多的项目，那最多的提成，而忽略了大量的可能隐藏的风险。这大大增加了事务所执业风险，这种风险不是控制不了的，而是被刻意的隐瞒。出现这种情况的原因很简单，人才竞争理念的落后!

而“薪酬导向审计”却能大大的克服这种风险。在这，我只谈“薪酬导向审计”框架结构，具体的细化单凭我个人无法完善。“薪酬导向审计”必须建立完善的评审制度，即做为考核的一项关键指标。为之而适应的是必须建立一个“薪酬导向审计系数表”。

这个风险系数表构成与发现的错报大小、科目底稿的难易程度、底稿的完成标准程度、集团组织结构的复杂程度等等指定一个系数表。最后根据风险系数表的权重乘数参与薪酬的分配，同时这些工作都是要在计划审计工作阶段完成。

**审计处工作总结篇六**

本人于今年调至企业分部从事审计工作，在此工作期间，工作态度严谨认真，紧紧围绕各项工作目标，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，履行好岗位职责，在领导的关心和同事们的帮助支持下，较好地完成了各项工作任务，现将在企业借调一年期间的工作情况小结。

一、加强学习，培养提高自身综合素质

为了进一步提高自身综合素质，更好地做好本职工作，发挥审计工作的重要职能，加强学习，加强自身的思想道德建设，在实际工作中端正思想，认真学习贯彻\*理论和“三个代表”重要思想，进一步坚定社会主义信念，自觉抑制不正之风和贪污败坏现象的侵袭，毫不松懈地培养自己的综合素质和能力，做一个合格的审计人员。

二、强化技能，努力提高工作能力和水平

在日常工作中，我深切体会到，审计工作是一项专业性和实践性很强的工作，随着经济结构及审计环境的飞速变化，对审计工作的要求也愈加严格，加强理论及业务学习是取得本职工作成果的重要方法，为此努力掌握审计业知识和广博的理论知识以提高业务技能，提升审计工作能力和水平，提高审计工作质量和效率。

三、履行职责，圆满完成各项工作任务

在此从事审计工作以来，参加了企业系统内三个电厂的物资专项审计，还实施了对分企业所属电厂的资本性支出专项审计、电厂的内控缺陷整改情况监督、电厂热值差专项审计及zz、电厂的厂内费用及损耗专项审计，出具审计报告10篇，提出审计建议或意见40余条，得到企业领导及同事的肯定。除企业系统内的审计项目外，还圆满地完成了电厂的任中审计、股份公司借调的电力检修公司离任审计和电厂绩效审计，每一项审计工作，特别是随股份企业去审计，不仅学到了不少知识，也积累了不少经验，对审计工作能力有了一定的提高。

通过审计工作，使我认识到审计工作的重要性，进一步提高了思想政治素质，开阔了视野，拓宽了工作思路，增强了全局意识，在总结成绩的同时，也认识到自己存在的不足，如还不能充分运用中普审计平台、电子商务平台等现代信息系统进行审计、不太了解生产方面的知识和流程等，造成审计工作的局限性，在今后的工作中，将进一步加强学习，努力拓展业务范围和能力，不断提高自身业务水平和综合能力，以便适应更高层次审计监督工作的需要，更好地为审计工作发挥作用。

**审计处工作总结篇七**

根据《##市农业局关于转发农业部农村集体经济组织审计规定的通知》精神以及8月14日##县纪委召开的《\_\_\_\_年农村基层党风廉正建设工作会》会议精神要求，我们对全县2个街镇的农村集体经济组织今年以来的财务情况进行了全面的审计，现总结如下：

一、农村财务审计的主要作法

1、搞好宣传，提高认识。在开展审计工作前，县农业局下发了《关于认真开展农村集体经济组织审计工作的通知》(綦农业〔215〕12号)。通知明确指出：开展农村集体经济组织审计，能够更好地保护集体经济组织和农民的合法权益，促进党的各项惠农政策落实到位;能够促进村级财务公开和民主制度建设，进一步完善村级监督和权力制约机制;加强农村集体经济组织审计，是巩固“三农”工作成果的要求，是改善民生和构建农村和谐的要求，是推进农村又好又快发展的有力保障。要求各街(镇)要充分认识开展农村集体经济组织审计工作的重要意义。

2、成立领导小组和工作班子。各镇都成立了由分管农业的领导或纪检书记担任组长，农经干部、财政干部、驻村干部、代理会计为成员的农村财务审计工作领导小组，具体负责农村财务审计工作。

3、明确审计工作的范围和重点。这次农村集体经济组织审计的范围，是街(镇)、村两级20\_\_年度农民负担情况和农民负担资金的提取使用及惠农政策落实到位的情况和日常财务工作。审计的重点是农民负担和惠农政策落实情况、日常财务审计。

二、农村财务审计的结果及存在的问题

全县314个行政村、2629个村民小组中，已审计249个村、246个村民小组。接受审计的村、社在农村合作医疗收费、农村中小学收费、农民建房收费、农民集资收费、一事一议筹资筹劳中未发现贪污挪用、自立项目、违规收费、强行以资代劳筹工等情况。通过检查审计，主要反映出以下问题：

1、挪用集体资金的情况仍有发生。个别村组干部由于思想素质不高，财经纪律意识不强，挪用集体资金的情况仍然存在。这次审计中查出:挪用集体资金8人，金额535.54元，其中：安稳镇一村支书挪用集体资金23余元，永城镇一村民组长挪用集体资金2859.54元，古南街道一村民组长挪用集体资金4536.5元;其他违规行为23人，主要是在集体报销旅游费、伙食费、重报支出等费用，涉及金额15418.5元。到目前为止，已有21人作了退赔，退出集体资金6243.5元，占应退赔金额的9.92%。

2、部分村组执行制度不够严格。我县农村财务实行委托代理和电算化管理以来，财务管理制度比较健全。但是，由于少数村组干部思想素质不高，遵章守纪意识不强，因而在农村财务管理工作中执行制度不够严格。这次审计中同时查出集体收入未及时入账17笔84578元，少支多报1笔5元，拒绝不合理开支入账25笔9541元，违规新增债务3笔1817元。

3、财务管理监督仍需加强。一是开支审批手续不够完善。少数开支单据或无事由，或无经办人签字，或无审批人审批，或无民主理财小组审核盖章。二是部分票据不规范。少数村组仍有使用三联收据收款或白条单据付款的情况，一些本应取得正规合法凭证的经济业务，却以非正规票据代替。三是民主理财小组未能履行监督职能。全县共有民主理财小组2214个，其中村314人，社19个，有的民主理财小组由于无报酬或民主监督意识不强，不愿参与或按要求参与农村财务监督管理工作。全县共有161个村、组民主理财小组违反财务制度规定由村、组干部兼任民主理财小组组长，有名无实，形同虚设。四是公款私存情况仍然存在。少数村由于过去欠有银行或农村信用社贷款，不愿或不敢在银行或农村信用社开设集体存款账户，因而将集体资金以个人名义存入银行或农村信用社，造成集体资金管理失控。三角镇一村主任将集体资金2631从1999年3月至20\_\_年1月期间，该村向9户私人发放借贷款，到目前为止，经清理小组督促追收，累计至今尚有6元未还，原村会计将计划生育管理费、农税、基本水费等集体资金24578.7元以私人的名义存入银行，现已追收上缴，存入乐兴村集体资金账户。

4、村干部违规经办集体经济业务。按照制度规定，村组集体的经济收支业务只能由财务人员负责办理，但少数村的支书或主任不放手，强行经手集体经济业务。

三、整改措施

1、加强督促检查，严格执行各项制度。农村财务管理工作是农村经营管理工作，乃至整个农村工作的重要组成部分，也是农民群众比较关注的热点问题。搞好农村财务管理，对于加强农村基层组织建设，密切党群、干群关系，构建农村和谐社会具有十分重要的意义。因此，今后要作为一项经常性工作，抓好农村财务管理工作的督促检查，严格执行农村财务各项制度。各镇必须针对本地农村财务管理工作中存在的各种问题，积极采取有效措施，及时纠正和完善，使之尽快达到规范化、制度化。

2、强化审计监督，查处违规违纪行为。搞好农村财务审计监督，是加强农村财务管理工作的重要环节和手段。因此，要把农村财务审计监督作为一项经常性的工作，针对农村财务管理工作中存在的各种问题，定期或不定期地开展审计监督。按照我县农村财务管理制度要求，每年要审计三分之一的村组，原则上三年内对所有的村组要轮流审计一遍。对审计中查出的一般经济问题，要按照财务制度的规定严肃处理;情节严重的由纪检监察机关给予党纪、政纪处分;构成犯罪的移交司法机关依法追究刑事责任。

3、强化农村财务人员的素质教育。农村财务人员的政治思想素质、业务技术水平、职业道德和敬业精神，在很大程度上决定着农村财务管理工作质量的好坏。因此，在开展业务培训的同时，要进一步加大对村组财务人员及镇代理会计的财经纪律、思想素质教育，提高遵纪守法意识，增强责任感、使命感。

4、保持农村财务人员的相对稳定。严格按照农村财务规范管理的条件配备代理中心会计和村财务人员，并保持相对稳定，确因工作需要调换的，必须经镇农经部门审核、镇人民政府批准，并报县农业行政主管部门备案

**审计处工作总结篇八**

今年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况审计12项，专项经营考核审计1项，任期经济责任审计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、内控流程操作等情况进行符合性检查，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，提出相关建议，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，提出建议36项。10-11月份审计部对年度审计发现问题的整改情况与逾期应收账款催收进行审计回访，特别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。通过审计，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

20cc年7月，公司为扭转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责任书。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况，与相关单位反复磋商，报请主管领导审核，最终确认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、积极的经营成果。

3、完善投资企业审计，提供投资评估依据

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20cc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。特别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，为投资决策提供依据。

4、加强离任审计，提供人事管理参考

20cc年，宝原总经理、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，为集团人事考核提供参考。

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，节省大量的资金。

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一定便利，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，逐步形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可以大大助力审计工作。审计人员积极学习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、内控流程操作等情况进行符合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，提出相关建议，指导整改。

三、存在问题与今后打算

1、存在问题

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大量基建项目施工预、结算审计，审计力量难以精细到效益审计、经济责任审计、内控评审等中去，对集团管理精细化的贡献力量有限。

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

坚持学习，提高专业知识与专业应用能力。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、审计沟通等专业能力有所欠缺，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，在实践中积极探索，积累经验。坚持不懈学习，提高专业知识与专业能力，为集团审计工作发展积攒力量。

20xx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。

**审计处工作总结篇九**

x年审计年终总结及x年工作计划一x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x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x年度审计工作总结如下：

一、完成主要工作

x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况审计12项，专项经营考核审计1项，任期经济责任审计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、内控流程操作等情况进行符合性检查，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，提出相关建议，指导整改。x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，提出建议36项。10-11月份审计部对年度审计发现问题的整改情况与逾期应收账款催收进行审计回访，特别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。通过审计，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

x年7月，公司为扭转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责任书。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况，与相关单位反复磋商，报请主管领导审核，最终确认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、积极的经营成果。

3、完善投资企业审计，提供投资评估依据

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x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。特别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，为投资决策提供依据。

4、加强离任审计，提供人事管理参考

x年，宝原总经理、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，为集团人事考核提供参考。

5、完善基建工程审计

x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。x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。x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，节省大量的资金。

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

x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一定便利，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，逐步形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可以大大助力审计工作。审计人员积极学习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

x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、内控流程操作等情况进行符合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，提出相关建议，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大量基建项目施工预、结算审计，审计力量难以精细到效益审计、经济责任审计、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能力。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、审计沟通等专业能力有所欠缺，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，在实践中积极探索，积累经验。坚持不懈学习，提高专业知识与专业能力，为集团审计工作发展积攒力量。

②x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。

**审计处工作总结篇十**

一、基础建设

20\_\_年是我校各项改革迅速发展的一年，教学、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。我们审计处认真贯彻落实审计厅、教育厅等上级部门的指示精神，结合我校实际，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。

1.参与制定了学校物资采购、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。

2.在学校机构改革后，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。

3.调整人员的知识和年龄结构，新增专业审计人员\_\_\_\_(均为应届本科毕业生)，加强了审计队伍建设，一名同志获高级会计\_\_资格。经验丰富的老同志和积极上进的年轻人相互交流、相互学习、以老带新、新老结合，形成了一支知识结构和年龄结构较为合理的充满生机和活力的审计队伍。

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，使我校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.派一名同志随同教育厅考察\_\_赴法国等国外学习考察，获取了大量审计工作信息及先进工作经验。

2.与南京大学、华南理工大学、河南大学等省内外高校相互交流，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，公开发表专业学术论文4篇。

三、参与后勤改革

随着高校后勤管理社会化改革的深入，我校后勤集\_\_已逐步成为独立核算、自主经营、自负盈亏的经济实体，这就要求我们必须建立健全成本核算制度。我们参与制定了一系列后勤改革的规章和措施，同财务处、后勤管理处一道，对集\_\_每个中心进行了成本核算，并结合外校经验，根据本校实际，制定了各项定额标准，为推动学校的后勤改革和发展起到了应有的作用。

**审计处工作总结篇十一**

20xx年度，我校财务根据教育局年初工作计划及本校财务计划的要求，本着服务特殊教育发展的宗旨，以规范、合理、高效使用教育经费、为本校教育事业发展提供保障为目标，认真细致开展了工作，在“创新”、“落实”上下功夫，扎实做好预算、经费、支出管理、财务监督、维修等各项工作，为完成本校20xx年工作任务作出了一定努力。

一、财务管理方面

1、积极抓好内部财务管理工作，规范了单位收入与支出，促进财务管理有序发展。

2、认真贯彻《义务教育法》，积极落实义务教育界经费管理机制，规范、合理使用了生均公用经费。

3、认真履行学校预算管理工作，严格按照常规预算要求编制收支预算，并按预算执行，全面合理安排各项教育经费，为教育发展提供财力支撑。

4、配合本校财务收支内部审计工作，对学校行政账和食堂账做到了一期一审，并及时上报了审计报告。

5、规范了学校津补贴的发放。

6、做到了以收定支，不负债消费。

7、认真对待学校的维修工作。根据需要确定维修项目，对小型维修不等不靠，并严把质量关，完善学校教学条件。

二、固定资产管理方面

根据固定资产管理相关规定，加强了学校固定资产的保管、使用和维护。对学校增加的固定资产及时入帐，定期对固定资产进行盘点核查，保证账表相符，账物相符。今年对固定资产账务重新进行了明细录入，并按国资局的要求，对全校的资产核查，按时完成了国资局组织的三年一次的资产大清理及所有资产卡片录入、账务处理工作。

三、加大经费投入力度

为了用足用好各项教育经费投入政策，学校多渠道筹措教育经费，切实为特殊教育发展提供了财力保障。

1、争取财政拨款主渠道投入，充分利用政策提供的口子和渠道，争取教育经费。

2、积极筹措资金，争取了社会各界和个人捐资助学，充分发挥了教职工的力量，广泛联系，争取预外收入。并管好用好来自各种渠道的捐赠、助残款、助学金。

3、力争专项资金，加强了与上级部门及外界联系，争取专项和补助资金对我校的投入。

四、规范学校收费行为方面

1、依规收费。继续免收学费、杂费、寄宿费，只依法收取了适量伙食费。并加大了伙食费减免力度。

2、规范公示。坚持了伙食费收取前进行公示，按月收取。

3、规范了票据。做到使用统一的专用票据，有收有据，一月一开。

五、规范了学校采购工作

凡学校需采购物品属于政府集中采购目录的项目，严格按照教育局出台的政府采购流程进行操作，都按规定办理了采购手续，并委托集中采购代理机构(政府采购中心)采购。

六、其它常规会计工作

1、凡单位发生的收支及时入帐，并按月做好了各种帐表，并及时对外报送表报。

2、对教育局及其它上级部门下达的需要填报、统计的各种数据、资料等，如实认真地完成，并按时上交。

3、及时做好了票据的购买、领用和核销工作。

4、及时完成了上级交办的其他工作。

此外，不断加强业务的学习、认真领会教育文件精神，积极参加教育局及财政局组织的会计培训，提高了业务素质和工作能力，出色完成了本年度的会计工作任务。今后将继续努力，争取将工作做得更好。

**审计处工作总结篇十二**

20xx年我单位内部审计工作在集团公司的指导下，认真学习和执行《审计署关于内部审计工作规定》和《内部审计准则》规定要求，按照集团公司有关内部审计工作会议精神，遵循查错纠弊，维护法纪，促进管理的宗旨，积极引导我单位内部审计机构在加强单位财务管理和实现经济目标等方面发挥积极的作用，实现内部审计为单位目标而服务的思想理念，严格执行会计制度，建立健全岗位责任制和内部检查制度。

一、 审计工作的开展与完成情况

1. 加强审计人员对内部审计审职能和作用的认识。我单位每周组织财务人员及审计人员就集团下发的《企业内部控制手册》一书进行学习讨论，不仅激发了内部审计人员的积极性和创造性，还使其他财务人员加深了对内部审计的认识，能更好的配合审计人员完成审计任务，建立了良好的内部审计环境。

2. 加强对具体项目的审计工作。我们严格按照制定的审计计划对各个项目进行检查，每月抽选出几个3-5个工程项目进行检查，每半年对全部工程项目都要检查一次，针对大额或亏损的项目更要时刻监督每季度至少检查一次。要求审计人员每次检查都要亲临项目现场进行实地审查，采取事前审计与事中、事后审计相结合的方法，将审计监督的关口前移，及时发现存在的弊端，把问题解决在萌芽状态或初始阶段。

二、 项目上普遍存在的问题及整改措施

(一) 审计中发现的问题

1. 由于有的nc帐套核算2个及以上工程项目,造成会计凭证编号与装订不统一，有的仍然以手工帐为主，要求所有单位nc帐套、会计凭证统一编号，分工程项目装订以便查账、审计，同时要求今年全部脱离手工帐2. 会计凭证存在手续不完整,白条入账现象。

3. 会计凭证摘要有的过于简单，叙述不清;有的项目经济业务会计分录处理不当。

4. 有的项目建造合同总金额，预计总成本刷新不及时。支持性文件有的不充分，甚至流于形式。

5. 有的项目债权、债务没有按月及时对账，甚至没有进行对账，有的对了帐但没有签对账单。

6. 工程进度款、材料款的支付存在超合同比例支付的现象,有的甚至多付;有的没有合同而付预付款。

7. 应收账款和其他应收款的定期催回和清理工作力度不足，有的项目虽签定了清欠责任书，但流于形式。

8. 甲方代扣代缴税金的，存在手续办理不规范现象。

9. 有的项目银行承兑汇票没有进行归集，有的项目甲方为私营企业，支付工程款常常为现金，项目部就不进行归集，直接支付，存在坐支现象。

10. 有的项目银行承兑汇票贴现损失，不进行处理随意挂账，形成潜亏隐患。

(二)提出的整改措施

1. 应进一步加强资金收、支预算管理，注重过程监控与结果考核，提高资金使用效率。严格执行《全面预算管理办法》，建立健全资金预算审批流程。

2. 结算工作关系到项目部经营的成果，清欠工作关系着经营成果的回收，两者都关系到项目部资金的滚动，应组织专人进行负责，对结算与清欠工作同时进行，采取有效措施，缩短结算期限，同甲方高层领导协商，从源头上开辟新的途径，选择有力有效的清欠方式，确保工程款的及时和足额回收。

3. 各项目的项目经理应加强对各工程的管理，协调各部门，使预算人员，财务人员相互配合，并同业主积极沟通，严格按照合同约定的付款比例及预算部门提供的预结算资料进行付款，避免多付超付，造成资金分配不合理，企业资金紧张的现象。

4. 财务人员银改严格按照《企业会计准则》的要求，每项业务的处理要做到有据可依，并且单据完整有效;出纳人员要注意收支分开核算，不得有坐支白条抵库的现象。

三、 审计中发现的审计部门存在的缺陷

1. 应加大对内部审计的宣传力度，提高单位领导、职工、财务人员、具体从事内部审计的工作者对搞好内部审计工作的认识，只有认识提高了，才能不断拓宽单位内部审计的路子，才能更好地发挥出内部审计保驾护航，服务本部门、本单位中心任务的作用。

2. 应正确定位内部审计工作的落脚点，进一步明确内部审计工作的思路。不能单纯地看查出了多少违纪违规问题和多少违纪违规金额。单位内部审计工作必须把定位点确立在能及时向本部门、本单位的领导提出决策依据和可行性建议，为领导的决策服务，把服务寓于监督之中，促进加强部门和单位内部管理。

3. 应加强审计队伍建设，不断提高内部审计人员的综合素质。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掌握审计、财务知识，更要掌握经济学及其它方面的知识。但目前，从数量和质量上看，内审人员还不能适应我单位内部审计的要求。所以要抓好单位内部审计人员培训工作，与财务人员一样实行持证上岗制度和后续教育培训制度，加强岗位培训，不断更新内部审计人员的知识内容，增强业务技能，以切实提高他们的综合业务素质，明确审计人员职责，严肃审计纪律。审计部门是监督部门，这决定了审计队伍的素质应该更高、审计纪律更严。

**审计处工作总结篇十三**

今年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状况审计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、内控流程操作等状况进行贴合性检查，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，提出相关推荐，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，提出推荐36项。10-11月份审计部对年度审计发现问题的整改状况与逾期应收账款催收进行审计回访，个性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。透过审计，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，深入企业了解经营状况，与相关单位反复磋商，报请主管领导审核，最终确认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、用心的经营成果。

3、完善投资企业审计，带给投资评估依据

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、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。个性是xx公司经营合同到期，需对今后一段时间进行经营预测，为投资决策带给依据。

4、加强离任审计，带给人事管理参考

20xx年，宝原总经理、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，为集团人事考核带给参考。

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，节省超多的资金。

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。审计人员用心学习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、内控流程操作等状况进行贴合性检查，发现各种问题，及时与各单位沟通，提出相关推荐，指导整改。

三、存在问题与今后打算

1、存在问题

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超多基建项目施工预、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。

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

坚持学习，提高专业知识与专业应用潜力。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、审计沟通等专业潜力有所欠缺，审计人员一边参加xx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，在实践中用心探索，积累经验。坚持不懈学习，提高专业知识与专业潜力，为集团审计工作发展积攒力量。

20xx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。

前段时间对一个工程项目进行审计，在审计中发现的问题比较多，主要有工程完工时间不及时、设备采购不按规定时间到货、设备质量与合同约定不符、预算的更改没经过审批、施工材料与合同不符、工程变更依据不足、工程签证手续及依据不全等。其中最严重的是有大量的工程签证单，一个几个亿的项目，工程签证就达30%(1.8亿)还多，有些单项项目签证比原预算多120%。工地解释原因是施工地地质复杂，所以增加大量工程施工。由于工厂已进行生产阶段，所以高层只能根据发现的问题，作出暂停付款的措施。

我们在审查时发现，由于没有对项目实行事中监督，即是对施工现场监管不到位，与致造成大量的工程签证单无法核实，在工程签证中主要问题的是隐蔽工程。所谓工程签证，就是在建设工程项目实施过程中，业主与承包商就需要调整或补充的事项，在协商一致的情况下，经双方签字盖章而订立的一种补充证明材料。许多工程项目通过虚假签证增加工程造价取得利益，使竣工结算失去了真实性。

总之，在进行工程项目审计时应重注意发下问题：

1、注意招投标是否合规。建设项目招投标情况审计是审计的源头，只要从源头开始规范，才能有利于公司施工管理。工程项目招投标审计的内容主要有：

①审查工程项目招投标程序是否按公司规定、是否合规、合法，其过程是否按照“公开、公平、公正”的原则进行。

②审查有无应实行招投标的项目而未招投标，有无为了逃避招投标或钻招投标方式的空子，采取直接确定或形式招标确定施工、安装单位。

③审查附属工程、零星工程是否经过招投标。

④审查中标单位是否具备相应的资质，有无施工企业因自身资质较低或无资质，采取挂靠或使用其他单位资质投标的情况。

2、注意工程预算是否超标。检查工程结算总额是否超过预算总额，预算变更及调整是否经有权限有领导审批;单项工程预算编制是否真实、准确，包括工程量计算是否符合规定的计算规则，是否准确;分项工程预算定额选套是否合规，选用是否恰当。

3、注意签证手续是否齐全。检查签证单是否有业主驻工地代表、承包商、监理工程师的签字盖章。签证在签字过程中模仿笔迹、变相复印、其他人代笔等多种形式。检查签证有无双方单位盖章，印章是否伪造，复印件与原件是否一致等是审核的重要内容。

4、注意工程量的是否相符。要审核工程量时，特别注意是对于工程量的签证，审核时必须到现场逐项丈量、计算，逐笔核实。特别是对装饰工程和附属工程的隐蔽部分应作为审核的重点。因为这两部分往往没有图纸或者图纸不很规范，而现场勘察又比较困难。对破坏性的审核也不能大多。

5、注意设备价格、质材的检查。在对设备或材料进行审计时应注意合同价格的合理性，材料与质量是否与合同约定相一致，并将审查合同设备清单及财务结算发票相结合，对工程所需的设备，要看采购合同清单，如果属于业主直接采购的设备，要注意设备采购的运杂费、保管费的支付情况，应审查合同内容是否包括安装费、调试费及附件、配件等。

6、注意定额套用的标准。检查是否与公司制定的标准相适应的结算价格，定额单价确定了定额子项工程的单位价值。套用定额分为直接套用与换算套用。对直接套用的审计，通过对实际套用定额价格与定额规定的价格是否相符加以对比进行审查，着重应对主要材料、主要机械、人工等价格进行审计，审查套用定额有无就高不就低或多套定额的问题。对换算套用除完成对直接套用的审查工作外，还要审查对应该换算的材料是否按规定进行换算及换算方法是否合理、正确。

7、注意结算取费的标准。取费是要工程预结算时按照企业资质及取费类别确定的计费标准。进行审计时应首先熟悉施工合同、协议，了解施工企业的资质等级、工程类别、承包方式、结算方式、工期状况、优惠让利等，施工合同条款是否合法;了解建筑物结构、施工方法、施工条件，机械选用的型号、台数等;最后应仔细研究费用定额及相关取费文件。明确各项费用的计取条件、适用范围、计算基数，并结合实际情况加以审查，对适用不同费用政策的同一工程，应按工程量划分分别计算相应费用，审查有无扩大取费基数的问题。如在审计时常有发现乱用费用标准的情况。

本文档由站牛网zhann.net收集整理，更多优质范文文档请移步zhann.net站内查找