

2023年质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划(汇总7篇)

计划是提高工作与学习效率的一个前提。做好一个完整的工作计划,才能使工作与学习更加有效的快速的完成。相信许多人会觉得计划很难写?下面我帮大家找寻并整理了一些优秀的计划书范文,我们一起来看看吧。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇一

第一条为加强对浙江省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称省^v^履行出资人职责企业（以下简称企业）的内部监督和风险控制，规范企业内部审计工作，保障企业财务管理、会计核算和生产经营符合国家各项法律法规要求，根据《企业国有资产监督管理暂行条例》和国家有关法律法规，并参照《中央企业内部审计管理暂行办法》，制定本办法。

第二条企业开展内部审计工作，适用本办法。

第三条本办法所称企业内部审计，是指企业内部审计机构依据国家有关法律法规、财务会计制度和企业内部管理规定，对企业及所属单位财务收支、财务预算、财务决算、资产质量、经营绩效、建设项目或者有关经济活动的真实性、合法性、效益性进行监督和评价工作。

第四条企业应当按照国家有关规定，依照内部审计规定、准则的要求，认真组织做好内部审计工作，及时发现问题，明确经济责任，纠正违规行为，检查内部控制程序的有效性，防范和化解经营风险，维护企业正常生产经营秩序，促进企业提高经营管理水平，实现国有资产的保值增值。

第五条省^v^依法对企业内部审计工作进行指导和监督。

第二章内部审计机构设置

第六条企业应当按照国家有关规定，建立相对独立的内部审计机构，配备相应的内部审计人员，建立健全内部审计工作规章制度，有效开展内部审计工作，强化企业内部监督和风险控制。

第七条国有控股公司和国有独资公司，应当依据完善公司治理结构和完备内部控制机制的要求，在董事会下设立独立的审计委员会。

第八条企业审计委员会应当履行以下主要职责：

- （一）审议企业年度内部审计工作计划；
- （二）监督企业内部审计质量与财务信息披露；
- （三）监督企业内部审计机构负责人的任免，提出有关意见；
- （四）监督企业社会中介机构等的聘用、更换和报酬支付；
- （五）审查企业内部控制程序的有效性，并接受有关方面的投诉；
- （六）审议其他重要内部审计事项。

第九条未建立董事会的国有独资公司及国有独资企业，应当按照加强财务监督和完善内部控制机制的要求，依据国家的有关规定，加强内部审计工作的组织领导，明确工作责任，强化企业内部审计工作，做好内部审计机构与内部监察（纪检）、财务、人事等有关部门的协调工作。

第十条企业内部审计机构依据国家有关规定开展内部审计工作，直接对企业总经理负责；设立审计委员会的企业，内部审计机构应当接受审计委员会的指导和监督。

第十一条企业所属单位应当设立相应的内部审计机构；尚不具备条件的应当设立专职审计人员。

第十二条企业内部审计人员应当具备审计岗位所必备的会计、审计等专业知识和业务能力，并取得内部审计岗位资格证书；内部审计机构的负责人应当具备中级以上相应专业技术职称资格。

第三章内部审计机构主要职责和权限

（一）制定企业内部审计工作制度，编制企业年度内部审计工作计划；

（五）组织对企业内设机构及所属单位的负责人进行任期经济责任审计；

（十）对企业年度工资总额来源、使用和结算情况进行检查；

（十一）法律、法规规定和企业主要负责人要求办理的其他事项。

第十四条企业内部审计机构对年度财务决算的审计质量监督应当根据企业的内部职责分工，依据独立、客观、公正的原则，保障企业财务管理、会计核算和生产经营符合国家各项法律法规要求。

（二）依据所在国家及地区法律规定，在境外进行审计的境外所属单位；

（三）国家法律、法规未规定须委托社会中介机构审计的企业内部有关单位。

第十六条企业内部审计机构对企业及所属单位的经营绩效及有关经济活动的评价工作，依据国家有关经营绩效评价政策

进行。

第十七条企业内部审计机构应当加强对社会中介机构开展企业及其所属单位有关财务审计、资产评估及相关业务活动工作结果的真实性、合法性进行监督，并做好社会中介机构聘用、更换和报酬支付的监督。

第十八条企业内部审计机构相关审计工作应当与外部审计相互协调，并按有关规定对外部审计提供必要的支持和相关资料。

（三）对与审计事项有关的部门和个人进行调查，并取得相关证明材料；

（六）企业董事会或企业主要负责人在管理权限范围内，应当授予内部审计机构必要的处理处罚权。

第二十条企业内部审计机构应当根据国家有关规定，结合企业实际情况，制定企业年度审计工作计划，对内部审计工作作出合理安排，并报经企业董事会（审计委员会）或主要负责人审核批准后实施。

第二十一条企业内部审计机构应当充分考虑审计风险和内部管理需要，制定具体项目审计方案，做好审计准备。

第二十二条企业内部审计机构应当在实施审计前3个工作日，向被审计单位送达审计通知书。对于需要突击执行审计的特殊业务，审计通知书可在实施审计时送达。

被审计单位接到审计通知书后，应当做好接受审计的各项准备。

第二十三条企业内部审计机构的审计报告应当与被审计单位交换审计意见。被审计单位有异议的，应当自接到审计报告

之日起10个工作日内提出书面意见；逾期不提出的，视为无异议。

第二十四条企业内部审计机构的审计报告上报企业董事会（审计委员会）或主要负责人审定后，企业应当根据审定意见，向被审计单位下达审计报告（决定）。

第二十五条被审计单位若对企业下达的审计决定书有异议，可以提请企业董事会（审计委员会）或省^v^申诉。

第二十六条企业内部审计机构对已办结的内部审计事项，应当按照国家档案管理规定建立审计档案。

第二十七条企业内部审计机构应当每年向企业董事会（或主要负责人）提交内部审计工作总结报告。

第二十八条企业内部审计机构对主要审计项目应当进行后续审计监督，督促检查被审计单位对审计意见的采纳情况和对审计决定的执行情况。

第五章内部审计工作要求

第二十九条企业内部审计机构应当根据国家有关规定和企业内部管理需要有效开展内部审计工作，加强内部监督，纠正违规行为，规避经营风险。

第三十条企业内部审计机构应当对违反国家法律法规和企业内部管理制度的行为及时报告，并提出处理意见；对发现的企业内部控制管理漏洞，及时提出改进建议。

第三十一条对于被审计单位及相关工作人员不及时落实内部审计报告（决定），给企业造成损失浪费的，企业应当追究相关人员责任；对于给企业造成重大损失的，还应当按有关规定向上一级机构及时反映情况。

第三十二条企业内部审计机构下列工作事项应当报省^v^备案：

企业内部审计工作中发现的重大违法违纪问题、重大资产损失情况、重大经济案件及重大经营风险等，应向省^v^报送专项报告。

第三十三条根据出资人财务监督工作需要，企业内部审计机构按照省^v^有关工作要求，对企业及所属单位发生重大财务异常等情况组织进行的专项审计，应当向省^v^提交审计报告。

第三十四条企业内部审计机构要不断提高内部审计业务质量，并依法接受省^v^□国家审计机关对内部审计业务质量的监督检查。

第三十五条企业内部审计机构应当根据本办法组织开展内部审计工作，并对其出具的内部审计报告的客观真实性承担责任。

第三十六条为保证内部审计工作的独立、客观、公正，企业内部审计人员与审计事项有利害关系的，应当回避。

第三十七条企业内部审计人员应当严格遵守审计职业道德规范，坚持原则、客观公正、恪尽职守、保持廉洁、保守秘密，不得滥用职权，徇私舞弊，泄露秘密，玩忽职守。

第三十八条企业内部审计人员在实施内部审计时，应当在深入调查的基础上，采用检查、抽样和分析性复核等审计方法，获取充分、相关、可靠的审计证据，以支持审计结论和审计建议。

第三十九条企业董事会（或主要负责人）应当保障内部审计机构和人员依法行使职权和履行职责；企业内部各职能机构

应当积极配合内部审计工作。任何组织和个人不得对认真履行职责的内部审计人员进行打击报复。

第四十条企业对于认真履行职责、忠于职守、坚持原则、作出显著成绩的内部审计人员，应当给予奖励。

第四十一条企业应当保证内部审计机构所必需的审计工作经费，并列入企业年度财务预算。企业内部审计人员参加国家统一组织的专业技术职务资格的考评、聘任和后续教育，企业应当按照国家有关规定予以执行。

第六章罚则

第四十二条对于企业出现重大违反国家财经法纪的行为和企业内部控制程序出现严重缺陷，除按规定依法追究企业主要负责人、总会计师（或者主管财务工作负责人）及财务部门负责人有关责任外，同时还相应追究企业审计委员会相关人员的监督责任。

第四十三条对于滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守、泄漏秘密的内部审计人员，由所在单位依照国家有关规定给予纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关处理。

第四十四条对于打击报复内部审计人员问题，企业应及时予以纠正；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关处理。受打击报复的企业内部审计人员有权直接向省^v^报告相关情况。

第四十五条被审计单位相关人员不配合企业内部审计工作、拒绝审计或者不提供资料、提供虚假资料、拒不执行审计决定的，企业应当给予纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关处理。

第七章附则

第四十六条各企业可根据本暂行办法并结合企业实际情况，制定具体实施细则。

第四十七条各市国有资产监督管理机构可参照本办法，结合本地区实际制定本地区相关工作规范。

第四十八条本办法由省^v^负责解释。

第四十九条本办法自下发之日起施行。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇二

20xx年，党委组织部、党校要在校党委的领导下，以_*_重要思想为指导，认真学习贯彻党的*、十六届六中全会和省委x届x次会议精神，认真学习贯彻校xx届x次党委全委会议精神，认真贯彻落实*、省委、省委教育工委的各项政策和要求，紧紧围绕学校迎接本科教学水*评估等中心工作任务，对照省委教育工委对我校党建工作考核时提出的整改意见和整改要求，以继续落实整改措施为契机，进一步提高我校党建工作水*和质量，增强党组织的创造力、凝聚力和战斗力；以开展保持*员先进性教育为重点，进一步加强党员的教育管理，引导党员坚定理想信念，坚持党的宗旨，充分发挥党员的先锋模范作用；以认真做好校第十四次党代会的相关筹备工作、开好校第十四次党代会为新的起点，进一步加强领导班子和干部队伍建设，不断提高各级领导干部和管理骨干的理论素养和领导水*，为学校的改革、发展和稳定提供坚强的组织保证。

1、继续抓好党员、干部特别是各级领导干部的思想理论学习。按照武装头脑、指导实践、推动工作的要求，协同党委其它职能部门，组织全校党员、特别是党员领导干部，通过党校集中培训学习和全年不少于十次的组织活动等多种渠道，采取多种方式认真学习十六届四中全会和省委十届八次会议精神，充分认识加强党的执政能力建设的重大意义，不断提高党员、干部的思想理论素质。坚持理论联系实际，做到学以

致用、用以促学、学用结合，紧密联系学校工作实际，进一步明确加强党的执政能力建设的指导思想、总体目标和主要任务，进一步提高科学治教、民主治教、依法治教的能力，为完成校十三届十次党委全委会议提出的各项工作任务、推进学校的改革与发展打下坚实的思想理论基础。

2、认真贯彻落实省委基层组织建设工作会议精神和《关于加快推进_强基工程_的实施意见》，根据省委教育工委的贯彻意见，进一步加强我校各级党组织建设。紧紧围绕培养人这一根本任务，密切结合学校改革发展和教学科研等工作，进一步加强思想建设、组织建设、作风建设和制度建设，自觉增强_服从服务意识，结合渗透意识，改革创新意识_，积极探索党建工作新路子，充分发挥党组织的政治核心作用和战斗堡垒作用。

3、根据《xx省普通高等学校基层党建工作考核实施意见》和《xx省普通高等学校基层党建工作考核基本标准》的各项要求，对照省委教育工委对我校基层党建工作考核时提出的整改意见和整改要求，继续落实整改措施，进一步提高我校党建工作水*和质量，增强党组织的创造力、凝聚力和战斗力，促进基层党建工作，提高基层党建工作水*。

4、继续实行学院级党委、党总支、党支部目标管理。贯彻执行《xx省高等学校院（系）党组织工作暂行规定》，进一步探索建立健全学院党政共同负责制的有效运行机制，推动学院_党政配合、共同负责_更加高效运行；结合成立学院级党委和分党校的新形势和新要求，改进工作方式，做好为各学院级党委、党总支、直属党支部以及分党校的服务工作、指导工作和检查考核工作；完善党支部目标管理，增强党支部的创造力、凝聚力和战斗力。完成xx年学院级党委、党总支和直属党支部目标管理检查评估工作。指导和督促学院级党委、党总支和直属支部抓好党支部的目标管理工作，在抓基层、

打基础上下功夫，进一步加强党支部建设，充分发挥党支部在高校党组织建设方面的基础作用。

5、从建设好基层党组织和基层领导班子，保证顺利完成学校的中心工作任务的高度认识和对待学院级党委、党总支与直属党支部的换届选举工作，根据《**基层组织选举工作暂行条例》，致力于使基层党组织换届选举工作规范化和正常化，指导后勤基建党总支、产业党总支、后勤服务总公司直属党支部和附属中学党支部等4个党总支、直属党支部做好换届选举工作。

6、认真贯彻落实全国、全省党员发展工作会议精神和全国大学生思想政治工作会议精神，根据省委教育工委即将下发的关于做好在高校青年知识分子中发展党员工作的意见，结合我校的实际情况，出台我校关于进一步加强和改进学生党建工作的实施意见，进一步加强在青年知识分子特别是大学生的党员发展工作。以积极而慎重的态度，采取有效措施，继续加大发展大学生党员工作力度，加强检查和督促，提高发展质量，努力实现高年级学生_支部建在班上_、_一年级有党员，二年级有党小组，三年级有党支部_的目标。高度重视青年骨干教师中发展党员工作，努力营造良好的政治氛围，进一步*思想，完善工作机制，及时把符合条件的优秀青年骨干教师吸收到党内来，不断壮大党员队伍，改善党员队伍结构。试行教职工党员发展公示制度。做好迎接省委教育工委对高校发展党员工作的专项检查。

7、进一步加强组织员队伍建设，完善组织员工作制度。适应成立学院级党委的新形势和新任务，对组织员例会制度做进一步完善和探讨；拟根据省委教育工委的有关规定精神，制定_组织员任用、管理和考核办法_。认真做好党员组织关系接转、党费收缴与管理工作。

8、根据校党委的统一部署和分工，在省委组织部、省委教育工委的领导和指导下，认真执行党委换届选举的有关规定和

程序，全力以赴做好召开校第十四次党代会的相关筹备工作，以达到规范组织建设、凝聚人心、促进事业发展之目的。

9、注重干部学习理念的更新、学习能力的培养和创新能力的开发，以建设学习型、创新型干部队伍为重点，进一步做好干部教育培训工作。充分利用党校阵地，加大干部培训力度，继续采取挂职锻炼、调训、进修等多种途径，切实提高全面素质和领导才能。做好省委党校、省委教育工委和国家林业局党校的干部调训工作；继续做好提高党政管理干部知识和学历层次的工作。

10、根据《南京林业大学处级领导干部选拔任用实施办法》和《南京林业大学科级领导干部选拔任用实施办法》的有关规定，做好经管学院、土木学院增补副院长的工作，做好学院增配办公室副主任的工作，做好xx年任职试用干部试用期满考核、干部任期届中的调整与交流等干部工作。根据《党政领导干部选拔任用条例》的各项规定和原则，进一步探索建立科学的选人用人机制和科学的干部政绩考核机制，进一步完善干部工作的有关规章制度，认真贯彻执行《党政领导干部选拔任用工作条例》，进一步完善我校干部选拔任用有关规章制度，逐步建立科学的选人用人机制，推进干部工作的民主化、科学化、制度化。

11、根据《南京林业大学评任正、副处级调研员工作的实施细则》和《南京林业大学评任正、副主任科员工作的实施细则》的有关规定，上半年完成正、副处级调研员和正副主任科员评审工作。

12、按照干部管理权限，做好日常干部管理工作。继续贯彻执行《党政领导干部考核工作暂行规定》，做好校、处两级干部年终考核相关工作。进一步探索、完善中层干部考核制度和办法。配合校纪委在全校党员干部中开展廉洁自律的教育活动。

加强与我校在外地挂职锻炼干部的联系与沟通，做好支持和保障工作。

14、以建设学习型、创新型干部队伍为重点，进一步做好干部教育培训工作，注重干部学习理念的更新、学习能力的培养和创新能力的开发。充分利用党校阵地，围绕学校中心工作任务，围绕加强党的执政能力建设和树立科学发展观两大主要内容，今年重点对中层领导干部进行管理理论的培训，切实提高治校的能力和水平，上半年举办教师党支部*、学生党支部*、工会干部和*员培训班；下半年拟围绕保持*员先进性教育活动，重点安排好2~3场专题党课或专题辅导报告为开展先进性教育活动打好思想理论基础，举办党外高知和教职工入党积极分子培训班。

15、为适应各学院成立分党校的新情况，科学划分党委党校和分党校的工作内容，充分发挥分党校的工作创造性和积极性，同时进一步加强对分党校工作的指导、检查、考核和服务工作。

16、进一步完善建立干部理论学习档案制度，切实加强对中层干部理论学习和教育培训的管理与考核。

17、进一步加强党校规范化建设，进一步建立健全党校教研活动制度、考核评比等规章制度，加强党校兼职教师队伍建设，定期组织党校兼职教师开展学习交流、集体备课等教研活动；探索提高党校培训的针对性和有效性，加大在教学内容、教学形式和教学手段等方面的改革创新力度，使党员、干部通过参加培训更有效地提高素质和能力；争取进一步改善党校教学和开展活动的条件，开创党校工作新局面，为创建_红旗党校_而努力。完成优秀党课教案的申报与校内评选工作。

18、进一步重视和关心老干部工作，按照热情周到、耐心细致实事求是、严肃认真的要求，做好老干部的各项工作，支

持和配合离退休处做好老同志的相关工作。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇三

我市的内部审计工作在市委、市*和省审计厅的正确领导下，在各内审单位领导的重视支持下，紧密围绕我市现代化滨湖大城市建设这个中心，进一步拓展工作思路，积极推进内部审计工作从以真实性、合规性为主的财务审计向财务审计与管理审计并重的转型，把内审工作的出发点和落脚点放在促进发展、促进管理、促进提高效益，强化内部控制、防范风险上，开展了各种形式的内部审计监督工作，取得了明显的成绩。据不完全统计，全市215家内审机构共完成审计项目6819项，查出损失浪费2488万元，增加效益13008万元，提出建议意见被采纳1386条。内部审计工作已成为部门和单位内部严肃财经纪律、加强内控管理、维护经济秩序、促进党风廉政建设的一个重要手段，为服务合肥经济跨越式发展、构建和谐社会发挥了积极的作用。

全市内审机构紧密围绕本部门、本单位的中心工作，以促进加强单位内部管理和控制、提高经济效益和反腐倡廉为重点，积极进行工作重点“转型”，认真开展审计工作。

一是积极开展内控制度评审和制度建设工作。全市内部审计机构利用对本单位、本企业的经营管理流程以及内控制度执行中的重要环节和关键点比较熟悉的优势[]20xx年共开展了206项内控制度执行情况的评审工作。其中合肥供电公司组织开展了对市公司的固定资产管理，对三县公司的货币资金、物资管理和乡镇供电所管理实施了内控评价。按照内控评价体系指标进行了打分，针对货币资金和物资管理存在着比较大的风险，提出了加强管理的6条意见，并专题向公司领导提交了综合审计报告。市*局为进一步规范建设工程竣工决算审计费收取标准，制定了《关于调整建设项目竣工决算审计费收取标准的规定》（合公通[20xx]18号文件），强化了内部建设项目的资金、竣工决算的审计监督和管理，提高了建设

项目资金效益，发挥了制度保障作用。合肥科技农村商业银行按照《合肥科技农村商业银行审计检查实施办法》、《合肥科技农村商业银行审计稽核部岗位职责及内部操作流程》等制度加强内部管理并优化操作流程，进一步明确任务分工，界定每个环节岗位责任，让稽核人员各履其职、各负其责，促进了稽核工作质量的提高。合肥市第二人民医院按照*颁布的《卫生系统内部审计规定》，成立了独立的内审室，配备了两名专职内审人员，加强了对医疗收费、一次性耗材收费等工作的监督检查，制定了《二院内审工作职责（细则）》等制度，使内审工作有法可依、有章可循，成效显著。

二是突出建设项目审计。为了节约建设资金，全市各内审机构都针对本单位的建设热点，积极开展建设项目审计。据不完全统计，到12月底，内审机构已审计建设项目5906个。合肥电信分公司审计部20xx年继续严把审计质量关，严格按照省公司的要求，对具备条件的工程项目做到100%审计，截止到11月底统计，共审计认定通信工程项目4299项，工程送审总金额万元，审减万元。建筑安装工程66项，送审金额万元，审减万元。安徽中烟工业公司合肥卷烟厂基建及零星维修送审工程233个，送审金额1593、79万元，审减额243、66万元，审减率15%；合肥市建设投资控股（集团）有限公司接审项目121个，涉及工程86项，送审金额万元，部分已审定项目的核减率达20%；合肥市*局审计处实施工程竣工决算审计68项，送审金额万元，审减额万元，审减率。通过对建设工程项目的审计，有效地防止了建设工程项目高估冒算行为，保证了工程项目质量，节约了建设资金，发挥了内部审计监督与服务的功能。

三是继续完善财务收支审计。全市内审机构加强了对财务收支真实性和合法性的检查监督，累计完成财务收支审计214项，促进了各单位财务管理工作的规范化。合肥新站试验区财政局对*采购环节，注意严格把关，极力提升采购资金节约效率，强化对*采购的监管。截至20xx年10月份，全区自行采购预算亿元，实际支付亿元，节约资金273万元，资金节约率高达。

庐阳区大杨镇对镇吴郢社居委、五里拐社居委、夹塘社居委、草塘社居委、龙王社居委、高桥社居委、照山社居委、王墩社居委、大杨村、十张村、谢岗村、岗西村、水库村计13个村居20xx年1—6月份财务收支情况进行了审计。市公路局对所属11个单位20xx年财务收支进行了全面审计，审计面为100%，通过审计，发现问题36个，提出审计意见38条，所审项目均下发了审计意见书，并进行跟踪落实。

四是大力开展经济责任审计。据统计，全市内审机构已对196个县以下领导干部和企业领导人员开展了经济责任审计。通过审计，强化了领导干部和企业领导人员的经济责任意识、自我约束意识，促进了党风廉政建设。如市邮政局20xx年以财务收支审计为基础、经济责任审计为重点，实施了对蜀山区局局长、包河区局局长的任中经济责任审计，努力做到三个结合，即经济责任审计与财务收支审计相结合；经济责任审计与廉政工作相结合；经济责任审计与职业素质相结合。市建委、市民政局、市教育局、市卫生局、市园林局、瑶海区、庐阳区大杨镇、百大集团、四方集团、市公路局、蜀山区教育局等单位，也积极开展经济责任审计，切实使经济责任审计成为正确评价被审计人员任期经济责任、人事部门考核任用干部、纪检*门抓党风廉政建设的重要依据。

五是加强合同管理工作。安徽中烟工业公司合肥卷烟厂审计部为了维护企业经济利益及合法权益，严格按照合同法规定，对企业涉外的所有协议、合同进行认真审核、严格把关，全年共审核审签经济合同342份，金额达万元，无违约合同发生，很好的规避了合同风险。安徽氯碱法规审计部截至20xx年11月底共审核集团、锦邦等5个公司的合同1742份，合同进展报告259份。合肥市建设投资控股（集团）有限公司严格按照《集团公司合同管理暂行办法》规范合同的订立、审查，从维护公司利益角度出发，修改不合法不合规之处，避免潜在风险，全年共审查合同300余份，较好地履行了风险控制职能。

合肥市内审协会在市审计局的领导下，在各内审协会会员单位和理事的共同参与下，在市审计局机关各部门的大力支持和配合下，认真履行章程赋予的义务，全面实施协会年初制定的工作方针和计划，突出重点，讲求实效，充分发挥好桥梁纽带作用，切实履行好管理、协调、服务、交流职责。一年来，市内审协会以服务为理念，主要做了以下工作。

一是推进内部审计职业化建设。第一，抓好内审人员继续教育和培训，促进内审人员职业化水平的提高。根据安徽省内部审计师协会和合肥市内内部审计协会20xx年工作要点的要求，围绕省市审计机关开展的“审计质量年”活动，组织了一系列活动，进一步规范审计行为，推动内部审计工作发展。20xx年5月，市内审协会举办了一期全市内部审计质量管理培训班，全市各单位内部审计人员参学的积极性非常高，共有260余人参加了培训，创下了内审人员参学之最。开班时，市审计局吴利林局长亲临致辞，对参学人员是一个极大的鼓舞。培训班聘请了安徽财经大学老师和省审计厅的审计专家授课，系统地学习了内部审计项目质量管理、内部审计文书规范化，审计信息化等内容，为提高全市内审人员的专业素质和业务技能，建立健全内部审计制度，促进全市内审工作的规范化、制度化、科学化和职业化水平起到了积极的作用。

第二，继续做好CIA考试的宣传、报名工作。CIA是国际内部审计专家的标志，是提高内审人员素质的一条重要途径。市内审协会为组织宣传、报名工作投入了很大精力。20xx年共组织了30人参加考试。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇四

一、略被审计单位基本情况

二、略公司整体经营情况

三、审计发现问题、风险分析及改善建议

(一) 会计核算方面的问题

1、未对“应收账款”计提坏账准备

《会计核算制度》规定“根据每月当期应收账款及其他应收款合计金额的4%计提坏账准备，计入当期损益”；但审计发现财务账面一直未计提坏账准备。

我们认为应收账款的账务处理未能体现会计谨慎性原则，不符合企业会计准则规定；会虚增利润，导致报表有误。

建议按照制度和准则的要求，按期计提坏账准备。

2、“存货跌价准备”的计提有误

《会计核算制度》规定“存货跌价准备：按当期期末库存金额的5%计提，累计存货跌价准备金额达到当期存货金额的20%时，可以不再计提”。但该公司20xx年3月底和6月底在存货跌价准备金额都超过存货金额20%的情况下继续按照5%计提了存货跌价准备；且是按照期末存货的总额计提，未能采用商品型号或类别按成本价与市场价孰低的计提方法。

我们认为存货跌价准备账务处理未能真正体现会计谨慎性原则，不符合企业会计准则规定；会虚减当期利润，导致报表有误。

建议按照制度和准则的规定，准确计提存货跌价准备。

(1) 弥补以前年度亏损；

(3) 提取任意公积金（可以不提取）；

(4) 向投资者分配利润。股份分配原则上应该从累计盈利中分派，无盈利不得支付股利，即所谓“无利不分”。但有盈

利时未提取法定公积金，在无盈利的情况下又进行了利润分配；且股利分配的科目选择错误，应该是“应付股利或利润”，而非“其他应付款”。

我们认为账务处理既违反了国家法律法规，存在法律违规风险；又是一种错误的账务处理，需进行会计差错更正。

建议严格按照法律法规的规定进行利润分配和账务处理，以防范法律违规的风险。

(二) 财务管理方面的问题

1、记账凭证没有附件

*《会计基础工作规范》规定：除结帐和更正错误的记账凭证可以不附原始凭证外，其他记账凭证必须附有原始凭证。无外来原始凭证的，可以自制原始凭证；但自制原始凭证必须有经办单位领导人或者其指定的人员签名或者盖章。审计期间发现存在大量无附件的记账凭证（例如□20xx年6月记190#计提利息和存货跌价准备）。

记账凭证没有附件既违反国家财务法规，又容易导致审计人员无法判断该经济事项的真实性，会计处理的合理性。

建议严格执行国家财务法规，有外来原始凭证的附外来凭证；无外来原始凭证的，自行编制原始凭证并由相关人员签名或者盖章。

(三) 经营管理方面的问题

1、未对客户信用进行系统管控

《客户授信评定与管理规定》规定：财务部根据申请资料内容将授信客户相关信息完整录入k3系统管理。审计过程中曾

进入k3系统，进行客户信用审查，但发现无法取得客户信用信息。经询问相关人员得知，未把客户应收账款的信用期和信用额度录入k3系统中；日常管理中，财务人员依据《新旧客户的信用额度表》进行人工核对检查和管控。审计人员无法确定《新旧客户的信用额度表》所列示单位的完整性、信息的时效性及执行的真实性。

对客户进行信用不进行电子管控而人工管控，容易导致超信用期而未及时收款、超信用额度发货，进而导致出现坏账、死账，引起坏账损失的风险。

的客户超额销售；严格按照授信额度及授信期限及时催收货款，加速资金回笼，规避坏账风险。

2、业务员代客户垫付销售货款

审计过程中发现部分客户在未出现销售退回的情况下进行了退货款账务处理；进一步核实发现，此部分货款都退给了公司的业务员。退款原因是业务员前期替客户代垫了销售货款，现在客户自己付款给了####科技公司，故公司需将业务员代垫货款退还给个人。例如□20xx年1月25日记字173#凭证，退大连货款□20xx年6月22日记字173#凭证，退德州公司货款。这种业务员为拿到销售提成替客户代垫货款，待客户付款后再从公司将垫付货款领走的行为存在潜在的法律纠纷风险。

业务员代客户垫付销售货款既违背集团公司销售提成政策，又使业务员承担了客户拒付货款的潜在风险，还容易把客户拒付货款时的双方（公司、客户）法律纠纷演变为三方（公司、客户、业务员）法律纠纷问题。

建议严格执行集团销售提成政策，有效控制潜在的法律纠纷风险。

3、销售返利的支付存在违规现象

审计期间共计支付54笔销售返利，合计金额273,元，其中：1笔由业务员领取现金后，打到对方公司账户；8笔由收款人和业务员签字后直接领取现金；剩余45笔全部由出纳转到返利收款单位的私人账户。通过对返利支付凭证逐笔检查，发现存在以下问题：同一客户返利支付给不同的收款人（如：北科、东方）；不同客户返利支付给相同收款人（如：陈光、于乐）；返利归属单位与收款单位不一致（通广返利汇给晓峰）；同一客户不同业务员支付返利（如：通广）。

返利收款人与返利单位是否匹配尚需进一步确认；如两者不匹配，存在冒领返利的风险。

对于返利中存在的种种问题和疑问，建议重新审视现行的返利制度和返利操作过程。反思究竟是制度设计缺乏可操作性与现实情况脱节，还是人为原因、执行力问题。根据现实情况对制度重新修订，颁布通过后严格执行。

4、存在长期呆滞的存货

通过对库存的账龄分析发现存在一定数量长期呆滞的存货，其中半年至一年内的呆滞存货占总库存的，金额为52,元；一年以上呆滞存货占总库存的，金额为162,元。此部分产品长期呆滞，存在较大的跌价风险；既占用资金又存在仓储成本。为降低存货跌价风险，建议首先努力做好销售预测工作，以销定购、尽量避免发生采购数量显著大于销售数量，造成库存积压；其次对已形成呆滞的存货，积极设法促销清理；最后对促销亦无法消耗的存货，按期及时上报集团公司进行报废清理审批，进行存货报废处理。

5、销售毛利率低下

销售纯毛利润严重低下，审计期间毛利率为□20xx年同期水*也仅为，本年至今累计毛利润几乎为零（以上未考虑收到的返利收入）。按客户分析来看：170家实现销售的客户

中，37%的客户销售为负毛利，合计亏损132,元（其中销售额最高的两家客户就亏损33,元）；24%的客户销售不产生利润；39%的客户销售为正毛利，合计盈利197,元。按销售产品分析来看：129项实现销售的产品中，42%的产品不产生毛利甚至为负毛利（亏损最严重的3项产品为□scc-b1331p□scc-b5367p□scc-b5331p□□只有58%的产品产生正毛利。在采购成本不可自主决定的情况下，毛利率低下的主要原因就是销售价格过低，给经销商的折扣过高。

过低的毛利率，首先会影响公司的生存和发展，其次会妨碍企业价值最大化目标的实现。建议合理提高销售价格；力争扩大高毛利率产品的销售比重，实现利润最大化。

四、略上次审计报告整改意见执行情况跟踪

五、财务指标评价（经营绩效评价）

详细指标和变动情况,见附件一《修正财务指标分析》。

六、审计结论

我们认为对内部控制制度建设及执行非常重视，现有的内部控制和会计核算制度总体上是有用的，只是在某些方面存在一定的缺陷。

七、审计处理意见

针对本审计报告中提出的问题及审计意见，希望领导及各相关部门在此基础上认真进行自查、整改、完善，后续审计中再发现此类问题，将按集团公司规定进行相应处罚。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇五

一、总体工作思路

2017年审计工作的总体思路是：以科学发展观为指引，认真贯彻落实省、市审计工作会议和区委全委扩大精神，着力推动审计工作创新创优，狠抓审计质量建设和队伍建设，为现代化国际城市新中心建设作出新贡献。

二、工作目标任务

一审计项目安排

20_年暂计划安排审计项目47项部分经济责任审计项目待确定后再增加，其中：财政预算执行情况审计1项、经济责任审计5项、部门预算执行审计1项、固定资产投资审计35项其中决算审计11项、跟踪审计24项、专项审计调查5项市局统一组织2项、自定项目3项。具体项目计划见附表。

1. 财政预算执行情况审计

对20_年区本级财政预算执行情况和其他财政收支情况进行审计，审计中重点以预算管理和资金分配为重点，以预算执行效率、专项资金管理和非税收入管理为主要内容，关注国库集中支付改革推进和配套制度建立情况，促进预算分配公开透明、科学规范，财政资金运行安全、合理有效。

2. 经济责任审计

根据区委组织部委托，暂安排对5名区管领导干部进行经济责任审计部分经济责任审计项目待确定后再增加，审计中将守法守规守纪尽责放在更加突出位置，加强对专项资金使用的绩效评估，力争在推动案件查处和防腐倡廉上实现新突破。

二其他审计工作

1. 根据全区统一部署，组织开展河北村800亩城中村改造、清河路188亩、江心洲一、二期、鹭鸣苑危旧房改造、河西南部

剩余地块、南河风光带等6项拆迁资金跟踪审核工作。

2. 完成区委、区政府部署的其他临时性审计任务，协助区纪委、监察局和司法等部门做好查案、办案工作。

4. 完成档案管理省级三星复查工作。

5. 加强全区内部审计的指导、管理和服务工作。

三、主要工作措施

一转变观念，着力推动审计科学转型。

要始终围绕区委、区政府中心工作开展审计，用解放思想引领审计工作创新，促进审计科学转型。注重加强审计服务。牢固树立审计服务中心工作意识，增强审计工作的主动性、创造性，自觉将审计融入全区经济社会发展大局，积极为领导提供有效的决策依据，当好决策参谋。

二创先争优，着力打造精品审计项目。

要紧扣打造审计“精品”工作目标，积极推动审计创先争优，全年力争打造1至2项高质量的审计项目。加强审计工作科学管理。继续建立审计工作目标管理责任制，完善审计工作考核办法，加强任务完成情况的考核考评。今年要推行局领导带项目制度，重要审计项目必须有1名局领导担任主审或助审。年内要编报计算机审计案例5篇、计算机审计方法2篇，开展信息系统审计1项，选送1至2人参加_计算机中级培训，并力争有案例、方法和计算机审计项目在_、省审计厅、市审计局评比中获奖。

三夯实基础，着力提高审计队伍素质。

要有计划加强审计人员的政治思想教育和业务技能培训，不

断提高其综合素质。一是抓紧思想政治建设。通过扎实的思想教育，使审计人员政治上坚定、思想上纯洁，具备无私奉献的思想品格，保持良好的职业道德，为圆满完成审计任务打下坚实的思想基础。二是抓实业务技能培训。要结合实际，深入贯彻落实各级关于改进工作作风的有关规定，要在全局大兴务实之风，始终坚持求真务实、严谨细致、客观公正的工作作风，增强政治意识，大局意识和责任意识，进一步提高工作主动性、扎实性，以务实的作风完成好各项工作任务。

四立足实际，着力加强党建和精神文明建设。

坚持“两手抓”的工作理念，立足自身实际，以过硬的党建工作和深入的精神文明建设，促进审计工作全面发展。主要是从认真落实党建工作制度反面下手，继续坚持党员轮流上党课，年内组织召开1次领导干部民主生活会，积极参加全区统一组织的“结对帮扶”、“一助一”和文明城市创建等工作。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇六

董事会和总裁办对内部审计工作给予了高度的重视和支持，明确内部审计的宗旨是“监督服务、查错纠弊、促进管理”，并要求各受审单位（部门）要以高度负责的精神，正视问题，积极整改。为了强化公司管理监督体系，促进公司各项制度的落实，进一步提高公司的经济效益，充分发挥审计部门在公司管理中的作用，今年下半年，集团公司进一步明确了审计部部门职责，配备了相应的专业人员。审计部根据集团经营管理情况制订了审计工作计划，确定重点监督、审计的项目和范围，逐步完善了内部审计工作制度和工作指引，内部审计工作逐步走向程序化、正规化，监督服务职能得到了进一步的加强。

结合公司的生产和经营管理情况，今年以来，在董事会的正

确指导下，审计部结合各子公司的具体情况，有重点、分阶段地开展了日常监审和专项审计，审计工作基本上得到了受审单位的配合与支持，主要审计事项基本按计划完成，全年共完成审计事项 146 项。其中，对各子公司进行半年度审计 1 项，共查问题 213 个；半年度后续审计 1 项，重点对半年度审计发现进行了整改情况复查，各子公司加权* 均汇总落实率为 81%，整改情况较好；后续整改跟进 1 项，重点对未整改落实情况进行了跟踪，除 6 个问题因特殊情况未完成外，其余问题均已整改完毕；进行采购审计 85 项，工程项目审计 57 项。所有审计事项均及时出具了审阅意见（或审计报告），充分发挥了内部审计的监督、服务职能。

1、 工程项目审计

根据《内部审计实务指南》及《集团基建审计制度》，审计部分别对 xx 项工程项目进行了审计。审计人员从项目审批程序、造价控制、合同管理等方面入手，对上报的项目内容、工程量计算是否准确重点进行了审查和抽查；必要时，审计人员与相关工程管理单位一道对现场进行调研，尽量以最佳性价比提出审计意见。从本年度的工程审计情况来看，我公司目前普遍存在的问题是：工程管理制度不太健全、子公司上报的文件资料自控性不强或内容不完善，很难满足全面审计的要求；大部分申报项目难于进行现场审计、现场管控全靠现场各级人员自律进行；加之目前审计部无工程造价专业人员，审计部很难获取各子公司当地定额基价，同时隐蔽工程的实际情况也无法进行核实，给审计工作带来了一定的难度。

2、 采购审计

为检查和验证各子公司在财务内控、基建工程、采购物流、制度执行、资产盘点等方面的执行情况，在董事会安排下，审计部从各子公司（部门）抽调人员组成审计工作组、制定了审计方案并经批准后，于 20xx 年 x 月 x 日至 x 月

x 日，对集团内 xxxxx 进行了 xx 审计。审计工作组共发现 x 个问题，分别提出审计建议并发送至责任单位，责任单位均进行了自纠自查并书面回复。此次审计，对规范各子公司经营管理、提升集团管理水*起到了一定的促进作用。

4、年度后续审

5、后续审计跟踪

xx 月 xx 日至 xx 月 xx 日，后续审计工作组对后续审计中五个子公司未整改的事项进行了逐项落实，除 xx 公司实施了现场审计外，其余子公司均为非现场审计，本次落实整改率为 xx%□至本期止，整个半年度审计汇总加权*均落实率为 xx%□因特殊情况而未落实的事项，各子公司均对未落实的原因进行了情况说明，审计部将继续跟踪。

从半年度审计、后续审计、后续审计跟踪的审计过程来看，各子公司已开始渐渐适应了集团审计，从对审计工作的不认同到认同、不理解到理解，集团审计部的管控职能已逐步得到体现。

6、日常监控

1) 车辆费用监控

xx 月份开始，审计部依据《车辆费用监控审计办法》要求各子公司提供的《车辆费用统计表》《百公里油耗统计表》进行分析工、作，现该工作由于所获取的相关分析资料较有限，虽然只是停留在较浅层次的分析上，但各子公司已渐渐重视车辆费用管理工作。财务费用、销售费用、财务费用、销售费用、管理费用的监控 xx 月份开始，审计部依据《费用监控审计办法》收集、整理、分析三项费用工作，现各子公司暂处于初步适应阶段，也在努力配合审计部的工作，审计部将从初步的分析阶段逐步过渡到监控阶段。

1、 审计人员岗位职责的建立

根据集团领导要求和部门职责的重新调整，我们进一步明确了部门各工作岗位的岗位职责，在此基础上，确定了相关的工作流程和工作要求，为本部门工作有条不紊地展开提供了必要的组织保证。但由于审计工作仍处于初期，要完成更深层次的跨越，相关的管理制度和配套的考核办法仍需要更进一步地完善。

2、 已建立的审计基本制度

档案是企业的宝贵财富，也是审计工作的起始点。认真做好审计资料收集和及时归档工作，既是审计工作的基本要求，也是集团公司发展的历史见证。审计档案资料包括审计计划、审计方案、审计工作底稿、审计证据、审阅意见、审计报告等主要内容，为了规范审计档案的基础性工作，促使审计工作程序化、标准化，今年下半年，审计部对上述主要的审计档案资料格式进行了规范。在具体的工作中，除了要求审计人员保存好相关资料外，对与审计工作相关的电话记录、文件收发等详细记载，做到有据可查。

4、 审计人员专业技能培训

内部审计质量好坏，很大程度上取决于审计人员的专业素质。为进一步提高审计人员的业务素质和管理能力，xx月份开始，我们组织召开xx会，明确和部署工作重点，探讨审计方法，组织审计人员进行内审工作经验分享及内审知识的学习。xx月份，审计部组织了xx的专题讲座。通过这些系统的学习，审计人员开拓了视野，找到了差距，明确了目标，对审计工作、审计质量、审计成果利用都有了更高层次的认识。

5、 审计人员自律情况

xx制度的建立健全与有效运行、人员自律是公司持续、稳定

发展的必要条件和审计工作的前提，审计人员在工作中能够严格遵守公司的各项规章制度、严格遵守《审计人员守则》的规定，行为规范基本符合《国际内部审计实务标准》中关于对审计人员的道德规范要求。

在过去的一年中，虽然内部审计工作取得了一定的成绩，但仍存在着一些不足之处，主要表现在：一是由于审计部毕竟是一个内部监管部门，个别子公司对本部门的监管有一定的抵触情绪，不利于审计部全面、准确地掌握相关情况；二是审计部xx专业人员，对xx监督检查的深度和广度不够，特别是在xx方面，无法做到全过程监管；三是在xx方面往往是出现客户投诉的情况时才去介入，审计工作略显滞后，未能很好地做到防患于未然。

质量体系内审总结 国资委下达内审工作计划篇七

改革开放三十多年来，我国经济建设突飞猛进，取得了举世瞩目的成就。但也出现了诸多问题：经济发展的同时带来了严重的环境破坏。经济的发展使一部分人先富起来，却没有带动其他人共同富裕。改革开放初期实践已经结束，摸着石头过河的时代已经过去，但还未积累到足够的经验。党内、国内消极腐败问题没有得到更本解决。

2013年6月17日□^v^^v^常委□^v^总理在^v^考察时提出，要以审计“倒逼”各项制度的完善。这一观点不仅强调了审计工作的重要性。同时也看到党和^v^勇于面对四大危险：“精神懈怠的危险，能力不足的危险，脱离群众的危险，消极腐败的危险”、解决危险的决心。将通过审计手段去发现问题，特别是发现体制、机制层面的问题，并将通过审计促使改革深化、通过制度完善完成深化改革过程中的顶层设计。

二、专项审计工作当前需要完成的任务

内部审计是指组织内部的一种独立客观的监督和评价活动，它通过审查和评价经营活动及内部控制的适当性、合法性和有效性来促进组织目标的实现。因此内部审计将由原来简单的财务收、支审计逐步扩展为以财务收、支审计为基，重点实行对“人”“财”“物”“管”“环”的专项内部审计。通过对“人”“财”“物”“管”“环”的内部深入审计，逐步挖掘部门、单位在内部控制过程中存在的缺陷、漏洞，为审计倒逼制度完善提供有效依据。

三、项目管理体系引入

四、项目管理的先进性

20世纪70年代末以来，项目管理从传统项目管理进入现代项目管理的新阶段，表现为项目管理范围扩大，与其它学科的交叉渗透和相互促进，极大地丰富了项目管理的内容，项目管理理念得到了进一步深化。

五、项目管理发展状况

六、什么是项目管理

项目管理就是以项目为对象，由项目组织对项目进行高效的计划、组织、领导、控制和协调，以实现项目目标的过程。项目管理的主要内容有范围管理、时间管理、费用管理、质量管理、人力资源管理、风险管理、沟通管理、采购与合同管理和综合管理。项目管理的过程一般由启动过程、计划过程、执行过程、控制过程和结束过程构成。因为专项审计工作也将涉及计划、组织、领导、控制和协调，并将经历启动、计划、执行、控制、结束过程。因此利用项目管理体系对专项审计项目管理具有深远意义。

七、专项审计如何融入项目管理

专项审计项目管理就是以专项审计为项目管理对象，通过审计项目计划、审计组织、审计领导、审计控制、审计协调等一系列审计规范管理，实现审计项目目标的实现。

八、物资内部管控审计对企业规范管理具有深远意义

我单位是以煤炭生产为主的生产性企业，生产所需物资全部为生产用材料、工具、设备。物资管理规范关系企业的生产成本控制的规范、关系生产经营管理的规范、关系我矿生产效益的全面提升，通过物资专项审计，能够在全矿范围深刻查找出物资管控的不合理、不规范问题，并通过物资管控审计挖掘生产成本控制、生产经营等管理过程中存在的制度、体制与机制层面的问题。内控物资专项审计将“倒逼”企业完善相关制度、完善体制及机制方面存在的问题。因此企业内控物资管理审计工作需要一系列科学、合理、规范、有效的审计工作流程，达到物资管控审计工作的预期效果。

九、项目管理如何物资内控专项审计工作中的运用

我矿物资管控过程中，通过深入分析我矿物资管控情况、审计机构配备情况、审计专业人员素质情况、物资审计工作年度计划安排、审计工作期限等情况，结合项目管理体系主要作了以下几个方面的工作。

我矿物资内部管控审计工作启动后，审计管理部门首先组织本单位内部审计人员召开审计工作筹备会议。审计部门通过本次对我矿物资管控现状进行初步评估，并要求相关审计人员通过日常审计工作提出关于本次审计工作中可能存在的问题并进行汇总。落实相关审计工作筹备过程中需要准备的法律、法规、制度为审计工作的合理、合法性提供技术保障。任命本次审计工作项目负责人，为审计计划的制定创造了有利条件。

物资内控专项审计项目负责人，根据前期审计工作启动筹备

会得到的物资审计相关信息整理、梳理后，基本理清本次物资内控专项审计工作思路。

物资内控审计要求工期：15天

审计工作执行方式为：以物资管理主管部门为切入点，根据物资管控既定制度为指导，沿物资管控流程，突出物资管控与制度融合性审查，通过纵向到底、横向到边的全覆盖物资管控合规性审查，理清物资管控过程中存在的各类问题。