

# 最新工程审计年度工作总结(模板8篇)

当工作或学习进行到一定阶段或告一段落时，需要回过头来对所做的工作认真地分析研究一下，肯定成绩，找出问题，归纳出经验教训，提高认识，明确方向，以便进一步做好工作，并把这些用文字表述出来，就叫做总结。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的总结吗？下面是我给大家整理的总结范文，欢迎大家阅读分享借鉴，希望对大家能够有所帮助。

## 工程审计年度工作总结篇一

工程简介

(一)建设单位：中国移动通信集团江苏有限公司盐城分公司

(一)建设单位责任：

1、建设单位应当将工程包给具有相应资质等级的单位。

2、建设单位不应肢解工程

3、建设单位应依法对工程建设项目的. 勘查、设计、施工、  
监理

以及与工程设备材料采购供应进行招标。

4、建设单位应对勘查、设计、施工、监理等单位提供与工程有关的原始资料，原始资料必须真实、准确、齐全。

5、建设工程发包单位不得迫使承包单位以低于成本价竞标，不得任意压缩合理工期。

6、实行监理的工程，建设单位应委托具有相应资质等级的工

程监理单位进行监理，也可以委托具有监理相应资质等级并与被监理工程的施工承包单位没有隶属关系或者其他利害关系的该工程的设计单位进行监理。

7、下列工程必须实行建设监理：

- (1) 国家重点建设工程；
- (2) 大中型公用事业工程；
- (3) 利用外国政府或者国际组织贷款、援助资金的工程；
- (4) 国家规定必须实行建设监理的其他工程。

8、建设单位收到建设工程竣工报告后，应当组织设计、施工、监理等有关单位进行)工程竣工验收。

9、建设工程竣工验收应当具备下列条件：

- (1) 完成建设工程设计和合同约定的各项内容；
- (2) 有完整的技术档案和施工管理资料；
- (3) 有工程使用的主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场检验(试验)报告。
- (4) 有勘察、设计、施工、监理等单位分别签署的质量合格文件。
- (5) 由施工单位签署的工程保修书。

10、建设工程验收合格的，方可交付使用。

11、建设单位应当按照国家有关档案管理的规定，及时收集、

整理建设项目各环节的文件资料，建立健全建设项目的档案，并在建设工程竣工验收后，及时向建设行政主管部门或者其他有关部门移交建设项目档案。

12、建设单位不得明示或暗示设计单位或者施工单位违反工程建设强制性标准，降低工程质量；不得明示或暗示施工单位使用不合格的建筑材料、建筑构配件和设备。

13、建设单位应当将施工设计文件报县级以上人民政府建设行政主管部门或者其他有关部门审查。施工图纸审查办法按有关规定执行，施工图设计文件未经审查批准的，不得使用。

14、建设单位在领取施工许可证或者开工报告前，应当按照国家有关规定办理工程质量监督手续。

15、按照合同约定，由建设单位采购建筑材料、建筑构配件和设备的，建设单位应保证建筑材料、建筑构配件和设备符合设计文件和合同要求。

16、涉及建筑主体和承重结构变动的装修工程，建设单位应当在施工前委托原设计单位或者具有相应资质等级的设计单位提供设计方案；没有设计方案的，不得施工。

## (二) 审计机构责任：

1、审计责任是注册会计师执行审计业务、出具审计报告所应负的责任，

2、根据《审计基本准则》的规定，被审计单位负有以下会计责任：建立和健全本单位的内部控制制度；保护本单位的资产安全和完整；保证提交审计的会计资料真实、合法和完整。

3、审计责任是对委托人和被审计单位应尽的义务，是审计职

业赖以生存和发展的基础。我国《审计基本准则》规定：“按照独立审计准则的要求出具审计报告，保证审计报告的真实性、合法性是注册会计师的审计责任。”另根据第九条规定：“审计意见应合理地保证会计报表使用人确定已审计会计报表的可靠程度，但不应被认为是与被审计单位持续经营能力及经营效率、效果所做出的承诺。”

4、审计单位在实施审计时应保持职业上应有的认真和谨慎态度，根据审计准则的要求，充分考虑审计风险，通过实施必要和适当的审计程序，将会计报表中存在的严重失实的错误与舞弊揭露出来。这就是说，注册会计师如果未能将会计报表中严重失实的错误与舞弊揭露出来，应负审计责任。

5、审计单位在审计过程中发现有错误或舞弊的可能性时，应对其重要性进行评估，并确定是否修改或追加审计程序。

### (一) 审核依据

- 1、国家、行业相关文件及规定
- 2、建设单位提供的资料
- 3、施工图
- 4、原报工程结算书
- 5、投标书
- 6、施工合同
- 7、设计变更
- 8、工程签证资料
- 9、工程定价资料

10、招标文件、投标文件

11、现场勘验纪录

审核内容

1、结算方式符合合同约定

2、工程符合规定的计算规则

3、分项工程预算定额或清单子目选套合规、恰当，结算换价正确

4、核实工程取费执行相应的计算基数和费率标准

5、核查设备、材料用量与定额含量或设计含量一致

1、现场踏勘

2、监理/建设单位介绍情况

3、初审

4、交换意见

5、签订三方定案

6、出具报告。

见附件：竣工结算表、结算审定单

本次审计共发现问题四个主要问题，并对此提出相应的意见如下：

1、部分工程只有合同价，没有相关合同价组成明细清单，导

致结算审计时依据不充分。我公司建议工程合同(或协议书)中都应明确合同工程数量及相对应的合同单价，以便在结算时有统一的口径进行调减或核增，否则结算依据不充分。

2、所有项目的主材都是甲供的，但甲供材料是否超领，没有提供详细的清单，在结算中不能反映该工程实用的甲供材数量。我公司建议：由甲方提供每个项目的材料实际供应清单，以便于供应数量与现场实际使用数量对比，控制材料超领，或损耗过大的情况。

3、部分工程验收单只有相关单位的签名签字，无详细的质量描述和工期描述。我公司建议：在工程竣工验收单上，除监理单位、建设单位、代维单位、施工单位的有关人员签字外，还应说明工程概况、主要工程量，合同工期、实际工期、详细的质量描述等，以便工程审计。

4、监理单位对隐蔽工程无详细的见证资料。我公司建议：对于隐蔽工程，现场监理单位应提供隐蔽工程记录或提供相关的施工影像资料，既便于工程结算，又可防止偷工减料。在以上的问题中尤为重要的一项是第三项中的工程量。工程量是工程资源投入的量化指标，也是审查工作的关键。在工程结算审查中对工程量复查不准，除影响到分部分项工程量的增加外，还会引起分部分项工程费、措施项目费用等连锁反应，以至规费及整个项目工程造价的成比例膨胀，因此对工程量的审查及确认是结算审查的重中之重。

## 工程审计年度工作总结篇二

审查报告仅供委托方为办理建设单位和施工单位的结算，同时作为内部审计依据使用。委托人或其他第三者因使用审查报告不当所造成的后果，与本公司及本公司审查人员无关。

附件：

- 1、 结算审查签署表；
- 2、 工程造价汇总表；
- 3、 工程结算书。
- 4、 根据工程实际情况选用所需附件。

工程造价咨询有限公司法人代表：

中国郑州审查人员：

## 工程审计年度工作总结篇三

针对审计发现问题，提出具体可操作性建议。

附件：项目基本情况(信息表

-1)资金支出(信息表-2) (季、半年、年报提交)建设情况(信息表-3) 审计证据表(取证表-1) 审计记录单(取证表-2) 整改通知书(建议表-1) 审计建议书(建议表-2) 审计业务台账表(台账表-3) 协审单位：(盖章)日期：

月报、季报、半年报、年报均应按上述模板填写，纸质和电子版本各1份，由审计组长进行审核。

报告提交的最迟时间

月报：2、3、5、6、8、9、11、12月5号前提交上月报告。

季报：4月、10月10号提交上一季度报告。半年报：7月10号前提交前半年度报告。年报：1月10号前提交上一年度报告。

# 工程审计年度工作总结篇四

根据□xx市审计局国家建设项目委托审计协议书□□xxx号），自xx年x月x日至x年x月x日，我们对项目的工程价款结算进行了初步审计，现将初步审计情况报告如下：

- 1、项目立项文号；
  - 2、资金来源；
  - 3、工程规模、主要特征；
  - 4、工程参建单位：建设、设计、施工、监理、供应商等名称；
  - 5、工程开、竣工时间；
  - 6、工程招投标情况（有无招标、招标方式、中标价、招标文件的简要描述）；
  - 7、工程设计、施工主要变更情况（数量、比例、大宗变更的描述）；
  - 8、工程质量情况；
  - 9、各合同情况简介（合同基本内容及合同基本形式[总价/单价]）。
- 1、列举本次审计的有关法律、法规、定额、合同、投标文件的依据；
  - 2、根据工程价款结算资料，按审核依据得出的初步审核结果；
  - 3、造成工程造价核减、核增的主要内容及其原因的分析说明，要有具体数字；



4、可能核减或核增的其它内容及其原因。

## 工程审计年度工作总结篇五

委托单位名称：

我单位接受委托，本着“独立、客观、公正”的原则，于20xx年1月到20xx年5月，对xxxxx工程结算进行了审查。这些工程结算资料由xxxxx有限责任公司提供，资料的真实性、完整性由资料提供者负责。我们的责任是对这些资料提出审查意见，提交审查报告。

：工程大概情况，坐落位置、结构建筑标准描述，建筑面积，设计施工监理单位，开竣工时间，合同约定结算方式。

xxxxx工程。

严格遵循国家相关法律、法规和规章制度，坚持实事求是、诚实信用和客观公正的原则。拒绝任何一方违反法律、行政法规、社会公德、影响社会经济秩序和损害公共利益的要求。以遵守职业道德为准则，不受干扰，公正、独立地开展咨询服务工作。

- 1、建设工程造价咨询合同□20xx□第xx号。
- 2、《工程造价咨询企业管理办法》（建设部令第149号）、《河南省关于转发建设部工程造价咨询企业管理办法的通知》（豫建设标□20xx□50号）。
- 3、《建设项目工程结算编审规程》（中价协[20xx]第015号）。
- 4、施工发承包合同、专业分包合同及补充合同，有关材料、设备采购合同；招投标文件，包括招标答疑文件、投标承诺、

中标报价书及其组成内容。

5、工程竣工图或施工图、施工图会审记录，经批准的施工组织设计，以及设计变更、工程洽商和相关会议纪要。

6、经批准的开、竣工报告或停、复工报告。

7、《建设工程工程量清单计价规范》[gb50500]20xx]]河南省建设工程工程量清单综合单价[20xx]]及其计价办法、有关规定和相关解释、《郑州市建设工程材料基准价格信息[20xx.3季度)》。

8、有效的工程结算文件。

10、影响工程造价的相关资料。

，根据该工程实际情况，在对该项工程进行审查时，我们按委托方提供的资料，结合现场实测实量数据，进行工程量按实结算，按前述审查依据资料进行结算审查，编制审查计算书。

在对发生调整的工程单价进行审查时，遵循以下原则：

1、合同中已有适用于变更工程、新增工程单价的，按已有的单价结算；

2、合同中有类似变更工程、新增工程单价的，参照类似单价作为结算依据；3合同中没有适用或类似变更工程、新增工程单价的，按河南省清单综合单价执行或按双方确认的合理的签证单价作为结算依据。

本次工程结算审查按准备、审查和审定三个工作阶段进行，并实行编制人、校对人和审查人分别署名盖章确认的内部审查制度。

## 1、结算审查准备阶段

(1) 审查工程结算手续的完备性、资料内容的完整性，对不符合要求的应退回限时补正；

(2) 审查计价依据及资料与工程结算的相关性、有效性；

(3) 熟悉招投标文件、工程发承包合同、主要材料设备采购合同及相关文件；

(4) 熟悉竣工图纸或施工图纸、施工组织设计、工程状况，以及设计变更、工程洽商和工程索赔情况等。

## 2、结算审查阶段

(1) 审查结算项目范围、内容与合同约定的项目范围、内容的一致性；

(2) 审查工程量计算准确性、工程量计算规则与计价规范或定额保持一致性；

(4) 审查变更签证凭据的真实性、合法性、有效性，核准变更工程费用；

(6) 审查取费标准时，应严格执行合同约定的费用定额标准及有关规定，并审查取费依据的时效性、相符性。

## 3、结算审定阶段

(2) 由我单位的部门负责人对结算审查的初步成果文件进行检查、校对；

(3) 由我单位的主管负责人审核批准；

(4) 发承包双方代表人和审查人应分别在“结算审定签署

表”上签认并加盖公章；

(5) 在合同约定的期限内，向委托人提交经结算审查编制人、校对人、审核人和受托人单位盖章确认的正式的结算审查报告。

经审查：

(一) 施工单位原报结算价：元

(二) 审查后的结算价：元

(三) 审减额：元

详见各楼之《工程造价汇总表》

从费率、无效签证、工程量虚报、定额套用错误等多方面逐行分析。可以加

1、本结算未扣除施工所用水电费，请建设单位与施工单位自行结算。

2、本结算未考虑工程质量与工期对工程造价造成的影响。

审查报告仅供委托方为办理建设单位和施工单位的结算，同时作为内部审查依据使用。委托人或其他第三者因使用审查报告不当所造成的后果，与本公司及本公司审查人员无关。

## 工程审计年度工作总结篇六

1、工程建设情况。

(1) 该工程本月（本季度、本半年、本年）完成哪些主要内容，完成形象进度多少；本月（本季度、本半年、本年）完

成多少投资金额，占合同总金额比例；本月（本季度、本半年、本年）工程实际进度较计划提前或滞后，其原因是什么等。如工程划分几个标段，则各标段情况同前叙述。

（2）至审计时，该工程完成总体形象进度比例多少，完成多少总投资金额，完成哪些主要内容；工程实际进度较计划提前或滞后，其原因是什么等。如工程划分几个标段，则各标段情况同前叙述。

## 2、资金支付情况。

（1）本月支付施工进度款xx万元（一期或一标xx万元，二期或二标xx万元，三期或三标xx万元……）。该工程累计共支付工程款xx万元（一期或一标xx万元，二期或二标xx万元，三期或三标xx万元……）。（此条月报提交）

（2）本季度（本半年、本年）该工程支出费用为xx万元。其中工程建安投资支出xx万元（一期或一标xx万元，二期或二标xx万元，三期或三标xx万元……）；工程设备投资支出xx万元（一期或一标xx万元，二期或二标xx万元，三期或三标xx万元……）；工程其他投资支出xx万元。（此条季报、半年报、年报提交）

（3）截止审计时，该工程项目总支出费用为xx万元。其中工程建安投资支出xx万元（一期或一标xx万元，二期或二标xx万元，三期或三标xx万元……）；工程设备投资支出xx万元（一期或一标xx万元，二期或二标xx万元，三期或三标xx万元……）；工程其他投资支出xx万元（可研费xx万元，设计费xx万元，监理费xx万元，勘察费xx万元……………）。（此条季报、半年报、年报提交）

## 3、工程造价变更情况。

(1) 本月涉及价款增减的具体情况。要有具体内容、原因、金额、是否经过变更管理程序等详细情况。(此条月报提交)

(2) 本季度(本半年、本年)涉及价款增减的具体情况。要有具体内容、原因、金额、是否经过变更管理程序等详细情况。(此条季报、半年报、年报提交)

元……………减少造价项目也应叙述。(此条季报、半年报、年报提交)

## 工程审计年度工作总结篇七

我们接受委托，审计了后附的提供的工程(以下简称“工程”)基本建设项目竣工财务决算报表。包括xx年xx月xx日的竣工财务决算报表及竣工财务决算说明书。

按照财政部发布的《基本建设财务管理规定》、《基本建设项目竣工财务决算报表》和《基本建设项目竣工财务决算报表填制说明》的规定编制基本建设项目竣工财务决算报表是的责任。这种责任包括：

(2) 选择和运用恰当的会计政策；

(3) 作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对基本建设项目竣工财务决算报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和财政部发布的《会计师事务所从事基本建设工程预算、结算、决算审核暂行办法》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对基本建设项目竣工财务决算报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关基本建设项目竣工

财务决算报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的基本建设项目竣工财务决算报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与基本建设项目竣工财务决算报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价基本建设项目竣工财务决算报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。现将审核情况说明如下：

工程位于。整个工程总占地面积为平方米，总建筑面积为平方米。工程于xx年xx月xx日由批准立项，批准文号为。于xx年xx月xx日获取规划局颁发的编号为《中华人民共和国建设用地规划许可证》。于xx年xx月xx日获取规划局颁发的编号为《中华人民共和国建设工程规划许可证》。于xx年xx月xx日获取颁发《中华人民共和国建筑工程施工许可证》。

根据公司于xx年xx月xx日签发的《关于项目可行性研究的批复》，批复同意的项目总投资金额为万元，其中：建设投资万元、流动资金万元。建设资金中自有资金为万元、建设投资贷款万元、流动资金贷款万元。于xx年xx月xx日编制了《项目经济概算初步设计》，概算工程建设投资总计为万元。

工程于xx年xx月xx日开工。于xx年xx月xx日竣工。于xx年xx月xx日对工程所含工程范围的各项项目进行了竣工验收工作，经验收小组成员判定，“”。项目建成后新增加工量为；电气设备总容量为；生产、生活用水；生活污水排水。

工程主要服务单位：建设单位：设计单位：监理单位：施工单位：勘察单位：主要设备供货单位：审价单位：

根据我们的审核，截止xx年xx月xx日，工程投入资金情况如下：

单位：万元

截止xx年xx月xx日，工程累计完成总投资为元，其中：（一）按支出内容分类的明细构成如下：

建筑安装工程投资元设备投资元待摊投资元其他投资元（二）按交付使用资产分类的明细构成如下：

房屋建筑物元需安装的设备元无形资产元六、项目支出概况

（一）经审核，工程支出总计为元，其中：经审价单位审价的工程支出元，占工程支出的%。

（二）经审核，工程设备支出元，其中：经审价单位审价的设备安装费支出元，占设备支出的%；依据有关合同、发票及经审核后支付凭证确定的设备支出元，占设备支出的%。

（三）经审核，工程待摊投资元，均依据有关合同、发票及经审核后支付凭证确定。（有白条入帐的情况应披露）

（四）经审核，工程土地使用权投资元，系依据有关合同、发票及经审核后支付凭证确定。

根据工程审价单、购货合同及实际付款情况来确定实际工程造价及往来情况，截止日工程总投资元，已付工程款元，尚欠工程款元。

欠款单位明细如下：

xxx会计师事务所有限公司中国注册会计师中国xx中国注册会计师



## 工程审计年度工作总结篇八

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》的规定，按照年度审计项目计划□20xx年10月8日至10月22日，我局对深圳市盐田区人民政府盐田街道办事处（以下简称盐田街道办）送审的华侨新村二期小区排水管网改造工程项目竣工决算进行了审计。审计工作得到该单位的支持和配合，审计实施工作进展比较顺利。审计过程中查阅了该单位提供的工程竣工资料和报表、账册、会计凭证及合同等资料。盐田街道办对其提供的会计资料及其他证明资料的真实性、完整性负责，深圳市盐田区审计局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

华侨新村二期小区排水管网改造工程项目经深盐发改□20xx□267号文件批准立项，计划投资31万元，资金来源为国土基金，项目建设单位是盐田街道办。工程于20xx年11月23日开工□20xx年1月20日通过竣工验收，质量验收等级为合格。

该项目竣工决算送审金额为282,378.73元。经审计，审定金额为282,378.73元，本次决算审计无核减，详见附表。

在对该项目的跟踪审计过程中，完成结算审计一项，出具审计报告一份，送审金额281,971.57元，审定金额265,363.31元，核减16,608.26元，核减率5.89%。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，基本能够按照基建程序实施并管理项目，工程资料齐全；在财务管理及会计核算方面，会计资料较完整，所披露的会计信息真实地反映了建设资金的来源和运用情况；在投资计划执行方面，该项目计划投资31万元，实际投资28.24万元。

未按规定时限报审竣工决算

该工程于20xx年1月20日竣工验收，建设单位于20xx年10月8日报审本项目竣工财务决算。与《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第二十八条“建设、施工等与项目建设相关的单位，应当在项目完成竣工验收之日起九十日内，向审计机关提交决算资料”的规定不符。

建设单位今后建设的项目竣工验收后，应及时整理项目决算资料，报送审计机关审计。

深圳市盐田区审计局

20xx年10月23日