

2023年工程跟踪审计工作总结 工程审计 年度总结(优质5篇)

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，它可使零星的、肤浅的、表面的感性认知上升到全面的、系统的、本质的理性认识上来，让我们一起认真地写一份总结吧。怎样写总结才更能起到其作用呢？总结应该怎么写呢？以下是小编为大家收集的总结范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

工程跟踪审计工作总结篇一

〔提要〕本文结合笔者多年实际全程工程跟踪审计经验，对目前阶段性的、事后项目建设传统审计模式下主要参与单位现状及存在的问题进行分析；在此基础上，针对项目建设全程审计过程中存在的问题，提出对策建议，以便为提高项目建设管理水平提供借鉴与参考。

关键词：工程项目建设；全程审计分析与探讨

一、项目建设过程中六大主要参与单位有关情况及存在的问题

一个建设项目一般需要建设单位、招标单位、承包单位、跟踪审计单位、监理单位、设计单位等六家主要单位协调配合、共同参与完成。因各单位工作性质、工作内容不同，在项目建设的不同阶段起着不同的作用，也存在着不同的问题。

（一）建设单位、招标单位存在的主要问题。建设单位、招标单位在招标过程中可能会存在“设局、演戏”、内定中标单位，使招标流入形式等舞弊问题。具体表现为将依据有关规定应进行招标的工程建设项目，通过分段招标或肢解后分项、分部实施，使之低于规定的招标工程规模标准，违规变

成邀请招标或竞争性谈判模式；有的建设单位采取只对工程主体结构进行招标，而与之配套的装饰装修工程、环境工程、室外工程等则直接进行发包；有的建设单位则有意设置较为苛刻的投标条件限制部分潜在投标人，使之达不到投标资格。合同签订过程中，建设单位和施工单位串通一气，签订阴阳合同，合同的具体协议条款完全背离原招标文件以及投标文件实质性内容。项目建设具体实施阶段，因为建设周期较长，工程项目管理和项目结算工作可能由不同的部门管理，工程项目具体实施过程中的问题得不到及时解决，积累到工程结算阶段，风险后移，可能造成工程全程审计工作量加大，也增加了全程审计工作的风险。招标代理机构缺乏应有的独立性。招标代理机构对招标文件、清单、招标控制价编制等事项目前基本实行外包政策，招标过程成为走程序过程，招标代理机构成为替建设单位跑手续的部门，使招投标工作实质性流于形式。

（二）承包单位存在的问题。承包单位为抢占市场，可能存在先以低价中标，而在项目建设过程中再以各种理由向建设方提出索赔的问题；承包单位具体工程结算编制人员对现场不熟悉，草率编制结算书，高估冒算，从而增大全程审计工作难度和潜在风险。

（三）全程审计单位存在的问题。首先，工程全程审计市场竞争激烈，审计单位无序竞争、从业人员素质差异大、以审计建设项目的数量多少及审减率等指标衡量工作业绩，以审减额论英雄，造成了“放水养鱼”等问题；其次，驻场审计人员长期现场办公，警惕性、自律性降低，容易出现舞弊问题；再次，审计单位跟踪审计人员变换频繁，工作得不到很好的衔接。全程审计工作介入时间点滞后，对项目建设信息了解不全，对项目前期决策立项阶段、设计阶段、招投标阶段及施工阶段的实际情况，不能全面、持续了解，造成跟踪审计人员很难对整个建设项目作出有效监控和适时合理的评价；最后，缺乏适当的事前预防和事后控制，不能实时发现问题，及时进行纠偏，造成没法挽回的、不必要的'损失浪费

等问题。

（四）监理单位存在的问题。建设项目参建各方对监理地位缺乏正确的认识，对监理单位职责不能科学定位，无法真正体现“责、权、利”相对应的问题；监理单位存在重点关注项目建设质量、安全，轻视项目建设工期，造价；监理行业竞争激烈，收费较低、项目多，相关专业人员力量薄弱，特别是工程造价人员配备到位率低等问题。

（五）设计单位存在的问题。设计人员缺乏必要的经济意识、环保意识淡薄；限额设计、优化设计相关措施在设计中难以得到严格贯彻执行。设计单位成本优化动力不足，设计成果质量及不同专业间配合较差，在建设项目具体实施过程设计变更较多，合同条款中设计违约处罚约定不明确或合同中有明确条款，但具体工作中很难执行到位。

二、项目建设全程实时跟踪审计的实质及其发展的必然性

项目建设过程的全程审计是一种适时控制审计，是对项目建设全程的经济管理活动实时监控、动态管理；是对建设项目的适当性、有效性进行动态的评价、纠偏和控制；是审计单位按照一系列的审计标准、规则，通过一定的技术、经济手段对项目建设具体实施管理活动的监控和评价，从而合理的控制项目各分部、分项成本、提高项目建设管理效益。现实工作中，建设项目大多存在前期论证不足、规章制度执行不力、设计变更多等情况，特别是一边论证、一边设计、一边施工的“三同时”工程，单纯的事后结算审计仅能有限度地控制分部、分项工程造价，无法对建设项目的整体效能提供有效的保证，因此，必须逐步改变以事后审计为主的传统审计方式，推行从源头立项决策阶段到终结投产使用阶段的各个控制点，由静态到动态进行“全过程、全方位、立体的”全程审计，才能及时发现问题，有效控制项目建设管理活动，确保项目建设目标的实现，提高项目建设过程中人、财、物等各种资源的充分合理利用；才能充分发挥全程审计的“预

警作用”，及时发现项目建设中的各种违法、违规行为，实时纠偏，真正规范项目建设过程中的各项管理活动，保障项目建设活动的高效、合理、健康地进行，从而提高项目投资效益。与传统工程审计方式相比，项目建设全程审计方式最大的特点是重点加强了对项目建设的事前、事中的预控措施，改变了事后监控的局限性，避免造成无法挽回的、不必要的损失浪费情况，提高了建设项目的投资效果；全程审计从项目立项、决策到验收交付使用各环节，跟踪审计人员都参与其中，前移监控关口，注重从源头上及时发现问题，弥补了传统审计方式的固有缺陷，使项目建设前期、中期和后期审计全程有机结合起来，对工程各个环节、各个阶段进行全面、系统的动态管理和控制。因此，项目建设全程审计是一种“系统、适时、立体”的审计方式，可以充分发挥审计的预防作用，有助于审计“免疫功能”的实现，这种变事后为事前，变被动为主动的全程审计是项目建设管理实践发展的必然选择。

三、项目建设全程审计的深入研究及解决措施

从前述分析可以看出，项目建设全程审计在项目建设过程中各个主要环节、主要阶段都有着密切的相关性、延续性等因果关系，全程审计管理工作是项目建设顺利推进的有效保障，是项目建设进行科学管理、有效监控、及时纠偏的重要经济、技术手段，因此，在项目建设过程中必须采取有效的措施大力推行全程审计工作。

（一）对项目建设全程审计工作应加大重视力度。科学、全面定位全程审计的职能，提高对全程审计工作重要性的认识；不断创造新的审计方法，由事前审计转变为事后审计，规避事后被动审计存在的“发现问题无法纠正、资金损失无法挽回”的问题，整体提升全程审计的质量和水平；充分整合、合理利用可支配的审计资源，编制具体可行的全程审计实施方案，对建设项目实施全程进行全面分析，既要抓住项目建设过程中需重点审计的关键环节，又要确保全程审计工作目

标的有效实现。

（二）全程审计工作既要有总体目标，又要有各阶段的重点目标。项目建设全程审计方案既要有明确的审计总体目标，又要对各审计阶段设定相对独立的重点目标。保证建设项目各个阶段的人、财、物能充分合理利用，达到预期目标，从而为项目建设实施过程中各项管理活动的真实性、合规性、效益性提供强有力的保证。

（三）选取项目建设全程审计最佳介入时间点。充分认识事前预防控制的重要性，把审计工作从事后被动审计向事前、事中主动审计转变，审计人员应准确把握审计介入的时间点，提前介入，及时发现问题，并做出正确判断。大型建设工程项目通常在施工准备前期，总承包单位招标完成前审计人员介入工作，这在实际操作中是较为可行的方案，也是比较适合外部咨询审计单位介入全程审计的时间点；中型建设项目多在招标工作完成，项目建设具体实施后审计人员介入工作，其跟踪审计工作的宽度受到一定局限性；项目建设立项、环评、可行性研究、设计等前期准备阶段时间点介入，适合于建设单位内部审计职能部门，目前外部跟踪审计单位对此前期准备阶段工作只进行事后的程序复核验证。

（四）根据具体建设项目，选择合适的全程审计组织实施方式。选择适合的全程审计组织实施方式应综合考虑建设项目类型、所在领域、建设方式、总投资和建设周期、政府和社会公众关注程度、全程审计单位具体可支配的审计资源等因素。具体主要有以下三种方式：一是采取分阶段实施方式，对项目建设按重点事项或关键环节合理划分阶段，在项目建设周期内分阶段实施跟踪审计；二是定期实施方式，以月份、季度、半年、一年为周期实施全程审计；三是审计单位派出项目组到建设项目现场常驻，对项目建设实施过程全面的审计，参与工程建设全过程，对有关的招投标文件、合同签订、预算、材料认价、结算、验收和财务收支等情况进行全面的、系统的审计。

（五）确定项目建设全程审计的重点。全程审计应“因时而异、重点突出”，按建设项目特点、管理模式、跟踪审计目标，结合审计组织实施方式、工程建设进展情况等确定全程审计工作重点。项目决策阶段重点是对项目可行性研究报告、概（预）算书进行全面审计；设计阶段是对采取的限额设计、优化设计措施的贯彻执行情况进行重点审计；招投标阶段重点是对招标方式的选择、招标文件的编制、合同签订内容等情况审计；建设项目实施阶段重点是及时发现存在的问题，为项目建设实现投资总体目标提供有效保障。全程审计在实际工作中要“踏雪留痕”，不应“船过无迹”。在项目建设全程审计过程中，现场审计人员要对重要事项的变更原因、结果以及审计人员从审计角度做出的相关判断等记录在工作日志中，以备查询；对送审的相关文件、资料及具体审计的事项，整理完整的审计工作底稿存档；对项目建设过程中发现的问题要形成书面资料及时与建设方沟通、落实、记录存档。目前，全程跟踪审计工作很多还只停留在项目建设审计的局部，存在很大的局限性，而对其局限性又没有统一的认识和明确的对策，因此全程审计在建设项目具体实践中开展还存在较大的困难和不确定性，但随着新时代各项改革的不断推进，经济建设的全面发展，全过程、全方位、立体动态的全程跟踪审计理念和方法必将有更大的发展空间。

主要参考文献：

[1] 杨敏健. 益阳市保障性住房建设项目跟踪审计控制方案研究[D]. 中南大学, 20xx.

[2] 刘罡. 建设项目跟踪审计的定位与协调[J]. 中国审计, 20xx, 12.

[3] 严玲, 尹贻林. 工程造价导论[M]. 天津大学出版社, 20xx.

将本文的word文档下载到电脑，方便收藏和打印

推荐度：

点击下载文档

搜索文档

工程跟踪审计工作总结篇二

审计是指由专设机关依照法律对国家各级政府及金融机构、企业事业组织的重大项目和财务收支进行事前和事后的审查的独立性经济监督活动，那么你怎么写一份园林绿化工程跟踪审计工作总结呢？你是否在找正准备撰写“园林绿化工程跟踪审计工作总结”，下面小编收集了相关的素材，供大家写文参考！

我校在20__年中，充分发挥了内部审计的作用，对于有效地防范风险、确保资金安全、规范内部管理，促进学校财务管理规范、协调发展起到了积极作用。我校内部审计小组根据教育局审计室20__年度年初工作计划和学校内部审计计划，在本年度完成了以下工作：

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

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。

我于__年通过__省公务员考试，进入审计局工作。一年来，我能够热衷本职工作，严格要求自己，摆正工作位置，时刻保持“谦虚”、“谨慎”、“律己”的态度，在领导的关心和同事们的帮助支持下，勤奋学习，努力提高自我，勤奋工作，履行好岗位职责，得到了领导和前辈们的肯定。现将一年来的学习、工作情况作如下简要个人工作总结：

一、强化理论和业务学习，不断提高自身综合素质。

作为一名刚踏入社会的大学毕业生，随着人生角色的转变，许多问题纷至沓来：缺乏工作和社会经验，理论有余、实践不足，加之自身并不是审计专业毕业，对审计相关法律法规和工作程序接触不多。因而只有不断加强学习，积累充实自己，才能更好的进入角色，做好工作。

一是加强思想政治学习，认真学习邓小平理论和“三个代表”重要思想，认真学习和贯彻党和国家制定的各项路线、

方针、政策，保持政治上的清醒和坚定。坚定为人民服务的信念。

二是认真学习业务知识，虚心向前辈学习，一年来，在领导和同事的帮助下，我对工程审计有了更深层的认识，主审了人防经费专项审计，先后参加了省公路审计、仙女湖行政楼装饰工程、法院大楼、并通过了审计系统计算机初级考试，现正报考注册工程造价师考试，在自学和实践中我学到了许许多多学校与书本上学不到的知识和经验，我始终认为只有平时，多看、多想，多问、主动向领导、向同事请教。

__年我局内部审计工作在省局__的指导下，在局党组的直接领导下，积极贯彻党的及十八届四中全会精神，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，按照省局有关内部审计工作会议精神，遵循查错纠弊，维持纪律，促进管理的宗旨，积极引导本局内部审计机构在加强单位经济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，确定了“法定代表人离任与工程竣工决算项目”两项必审，全面加强领导人任期内经济责任审计、坚持“有离必审”和“先审后离”等经济责任审计方针，通过经济责任审计，不仅达到了客观评价县区分局一把手的工作业绩，确保国有资产和资金不流失，也为局党组考核和任用干部提供了参考依据。重视专项审计和审计调查，加强大宗资产采购比价审计、加强内控制度评审，取得了较好成绩。

按照年初制定的工作目标，在__年度带领内审工作组，利用两个多月的时间对本系统县区分局、局机关、培训中心、农场等12个单位进行了内部审计工作。在内部审计工作中，重点注意了严把审计程序关。在对县区局进行内部审计时，注意审计项目的立项，审前调查，制定实施方案，印发审计通知书，实施审计过程及审计报告征求意见等各环节的记录规范。严把审计实施关。实施审计工作严格按照审计方案确定

的范围、审计内容、审计目标进行，审计工作符合审计法律、法规和相关的审计准则。严把审计报告关。对检查结束后形成的审查审计报告规范撰写，注意与审计事项有关的事实，包括被审计单位的财政财务收支真实、合法、效益的全面事实和违反规定和财政财务收支的事实清楚，审计报告中的收支数额与违纪资金与审计工作底稿中的有关数字相符。严把审计处理关。注意重点审查审计揭露问题清楚，数字确凿，定性准确，适用法律、法规、规章正确、具体、有效，处理处罚意见适当。严把审计评价及建议关。

审计评价是内部审计机关对被审计单位及被审计人员的审计意见，审计评价是否符合被审计单位及被审计人员的实际，关系到被审计单位及被审计人员的利益和荣誉，特别是对领导干部任期经济责任审计评价要更加谨慎。我们在工作中特别注意提出切实可行的审计建议，避免大而化之，方便被审计单位采纳整改。通过上述一系列做法，我局的内部审计工作得到了有效的开展，取得了良好的监督效果，杜塞漏洞，防患未然，对大庆地税系统的财务管理工作起到了有效的监督管理，内部审计工作得到了省局和我局党组的高度评价。在今后的内审工作中要依照“依法审计、围绕中心、突出重点、不断创新”的工作方针，不断改进工作方法，提高内部审计工作质量，争取更好成绩。

时光过的飞快，__年公司的工作已经结束了，可以说，在__年的工作中，我们全公司的工作人员都高效的完成了自己要做好的工作。我们的公司财务审计部门的工作当然也是在发展中，高效的完成了公司安排给我们的公司，相信我们一定能够做好，这些都是我们得来的不断的发展的成果，相信我们一定能够做好！

__年是集团公司推进行业改革、拓展市场、持续发展的关键年，也是财务审计部创新思路，规范管理的一年。财务审计部坚持“以市场为导向，以效益为中心”的行业发展思路，紧紧围绕集团公司整体工作部署和财务审计工作重点，团结

奋进，真抓实干，完成了部门职责和公司领导交办的任务，取得一定的成绩。为了总结经验教训，更好的完成__年的各项工作任务，我部就财务、审计方面的工作作出总结如下：

一、__年财务审计工作的简要回顾

(一)财务方面的工作

1、增强财务服务意识

__年，我们一如既往地按“科学、严格、规范、透明、效益”的原则，加强财务管理，优化资源配置，提高资金使用效益，把为集团公司的各项工作服好务作为我部的一项重要工作。

为了适应新形势下的发展，财务审计部建立健全和完善落实了各项财务规章制度。由于公司的性质发生改变，要求公司的财务规章制度要进行重新修订和完善。根据市局(公司)的财务制度，结合集团公司的实际情况，组织汇编了集团的财务制度。

为了更好的发挥财务职能，我们加强了对会计基础工作的规范力度，提高会计信息质量，保证会计信息的真实、准确、完整；强化财务的预测、分析及筹资功能，加强对重大投资资金的管理，为领导决策提供有效的、及时的数据与技术支持。

2、预算管理得到稳步推进

三是增加预算的刚性。我们注重了预算执行中存在的问题和有关情况，不定期的向预算委员会反馈情况，对于超预算等问题严格审批程序，对申请调整的事项，需经过专门的论证分析后，按规定的程序批准后执行。

一年以来，预算的总体执行情况良好，各分、子公司的预算

观念也较以前有大大地提高和增强，为做好__年全面预算工作积累了经验。

3、充分利用税收政策

充分利用国家对企业的各项税收优惠政策，我部积极办理了__物流公司、__运输公司的税收减、免、缓工作，并由此取得了市国家税务局准予__物流公司、__运输公司减免__年度企业所得税合计177.29万元、营业税29.48万元的税收优惠政策的批复以及__年度__物流公司、__运输公司所得税减免的批复，为集团公司取得了实质性经济收益。

4、切实加强财务管理

根据集团公司规范财务管理、优化财务审核程序、提升财务服务质量和发挥职能部门更好地参与企业管理的要求，财务审计部将财务集权管理调整为财务人员试行委派制，并采用按“统一管理，分级负责”的原则进行管理。财务审计部主要负责集团公司各类资产的财务监督、财务分析及财务报告和各分、子公司的财务管理和财务内部会计凭证的稽核等业务，充分发挥财务审计部的职能作用。

5、强力整顿财经秩序

根据市局(公司)财经秩序专项整顿工作的安排和财务收支自查工作方案，集团公司围绕市局“规范行业经营行为，促进烟草行业的健康发展，为国家创造和积累更多的财富”的工作思路，以“摸清家底、揭示隐患、促进规范、推动发展”为指导思想，严格按照市局(公司)的自查要求，认真开展财务自查工作。财务审计部从严从细，自上而下对“帐外帐”、“小金库”和虚列(乱列)成本费用、收入分配失真和会计核算失真等问题进行了自查，并实施强化经济责任审计与加强财经秩序整顿相结合，按照“边整边改”的原则，将查出来的问题根据时间、性质等分门别类，从中查找经营和管理上

的漏洞，并有针对性地指定整改措施，限期整改到位。通过此次的自查，切实加强了国有资产的监管力度。

6、加强资金管理的作用

为了规范集团经济运行秩序，加强各分、子公司的资金管理，降低和杜绝资金的使用风险，提高资金使用效率，促进集团健康发展。集团公司从__年8月份起将集团公司资金管理中心纳入市局(公司)结算中心统一管理。我们为了保证集团资金管理中心能顺利、及时进入市局(公司)结算中心，按照市局(公司)结算中心要求，对各分、子公司的年度和月度资金收支预算、管理费用预算、经营费用及财务费用进行了认真严格的审核和汇编。与此同时，为确保各项工作有条不紊的开展，强调各分、子公司要加大催收货款力度，保证集团公司正常的经济运行。

(二) 审计方面的工作

1、根据市局财务审计工作会议精神，对财务审计部工作的提出要求

(1)继续巩固推行财务管理模块，加强财务人员的管理意识和责任心，充分发挥财务管理的职能作用。在全面实施信息化管理的同时，要求我们财务人员要利用更多的时间和精力参与企业管理，每周必须下各核算的公司了解业务运行情况，发挥主观能动性，多为经营者提供有参考价值的信息和建议，这一要求作为__年目标考核的主要指标来考核。

(2)全员树立财务管理是企业管理的核心思想，增强危机感、紧迫感和责任感，加强学习，努力提高自身素质，适应新形势下财务工作的`要求。

(3)加强内部审计工作力度，发挥专项审计工作的作用，从而降低经营风险。随着集团公司快速发展，企业的资产越来越

大，效益和权益的积累也越来越多，内控也越来越重要。作为会计不能只抓核算，更重要在管理，内部管理失控，就会造成企业资产浪费，严格遵守国家和集团的规章制度，确保国有资产的保值和不流失；通过加强内部管理，降低成本费用，提高资产运行质量，从资产监管中要效益，实现集团内涵式、集约化发展。

2、全面迎接国家审计

为了迎接国家审计署的全面检查，根据市局(公司)审计重点，我部门__年12月31日的财务收支进行了复查，并结合内审工作实际，紧紧围绕集团公司的热点、重点、难点问题开展工作，充分发挥财务的监督和服务职能，及时为集团公司领导提供决策依据，并对审计将涉及财务方面的工作进行了具体的安排和布置。

3、财务的审计、监督岗位

我们为加强集团公司财务工作的审计和监督职能，今年面向社会招聘了四位从事财务工作多年，经验丰富的财务人员，充实加强财务的审计、审核及财务管理工作岗位。明确了四位同志的工作职责和范畴，要求尽快修订完善本部门各个财务岗位责任制及考核办法，为提高财务工作的质量和效率打下坚实的基础。

4、制定并学习了《财务审计部岗位责任制考核办法》

为了更好地履行总经理赋予的职责，加强(集团)公司财务管理和稽核检查力度，规范集团财经秩序和调动广大财务人员的工作积极性和责任感，财务审计部特制定了《财务审计部岗位责任制考核办法》，通过大家认真地学习和讨论，积极思考，并赞同严格按照目标考核办法认真履行自己的工作职责。

二、存在的问题

__年，我部财会审计工作在许多方面均有了明显的进步，但仍然存在较为突出的问题，主要表现在：

- 1、是需要加大制度建设的力度；
- 2、是加强对分、子公司的财务管理；
- 3、是财会人员的整体业务水平仍有待提高；
- 4、是财会人员政治素质和工作作风尚需改进。

在这即将过去的一年中，经过全部门同志的共同努力，虽然我们取得了一定经济效益和社会效益，财务审计部的工作也是受到领导的认可和支持，取得了单位同事的信任。但是随着改革的纵深推进，我们将面临许多问题：财务审计制度有待进一步完善，财务审计方法需要进一步改进，财务审计力度需要进一步加强。面对这些挑战，在以后的工作中，我们将在市局(公司)的指导下，按照公司领导的总体部署，结合公司实际，开创性工作，努力使财务审计工作再上新台阶。

__年我司股本结构将发生较大的变化，公司财务管理制度也将随时作出相应的调整，在成本管理、资金预算、费用管理等也将遇见许多新的要求和新的矛盾，财务审计部将在公司领导的正确领导下，充分发挥全部员工的主观能动性，不断转变工作作风，调整工作思路，根据实际，开创工作，为公司财务管理服好务。

今年以来，在__公司审计处的指导和支持下，我们鑫金茂工程造价咨询公司____工程跟踪审计组紧紧围绕双方签订的《__建设工程跟踪审计服务协议》，以及我公司相关审计指导性主做好服务，为__建设的投资控制严格把关，完成了全年的跟踪审计工作目标和任务。

一、工程现场情况

二、开拓性地开展跟踪审计工作。

我公司跟踪审计组于20__年1月份开始进驻工程现场开展工作，承担__工程(1)标段(包括在__、__行政区域范围内实施的__、__新建项目)的跟踪审计及造价咨询任务，认真完成业主所委托的各类分包工程和新增工程预算(含工程量清单和标底编制)，完成工程材料、设备采购价格审核;完成工程结算审核;完成工程预付款、进度款审核等任务。此外，还配合业主完成工程签证及变更审批项目报审的造价估算;完成工程变更及签证审核，并参加现场计量;参加工程方案优化比选，并提出跟踪审计书面意;为配合业主强化工程造价管理，发出跟踪审计工作联系单;参加隐蔽工程验收。

在进行跟踪审计活动中，我始终按照__公司审计处的要求有力地配合了业主工程、项目部的投资控制和造价管理工作。尽管工程地点分散，但每个工作日我都会到工程现场巡查，全面地了解工程施工情况和其他事项，回复业主的造价咨询和工作要求，并及时向审计处进行汇报。实时对施工现场进行勘察，参加隐蔽工程验收，以及用文字形式做好记录和用数码相机进行拍照以存档备查，掌握详实的工程原始资料，确保工程计量工作的准确性、科学性。同时，我每月将我的跟踪审计向主审进行汇报，虚心接受主审的工作指导，并将跟踪审计的工作要求和业务安排及时向业主工程部、项目部以及施工、监理单位进行通报，凝心聚力，认真落实。

三、及时向业主报告处理意见和解决方法。

__工程建设项目投资大，工程施工条件复杂，不可预见因素多，而且有些工程项目在招投标过程中和施工图设计上也存在一些不完善因素，这些都给工程实施过程中的跟踪审计和造价控制工作带来了一定的难度。针对上述情况，我充分发挥自身专业优势，通过研究合同及招标文件，及时向业主

建言献策，有效地避免了投资浪费。

四、工作

体会

领导的重视与支持是搞好审计工作的关键。领导的重视程度越高，审计工作就越有依靠，发挥的作用也就越大。我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，取得了领导对审计工作的高度重视和大力支持。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提供了有力保证。

审计要树立服务意识。审计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。

，努力提高自己的专业水平，注重综合分析力度、提出有针对性的合理化建议，努力提高自己的工作层次和能力。

在今后的工作中，我会诚恳的接受领导和同志们对我提出的批评和建议，恪尽职守。同时，发扬成绩、克服不足，提高工作效率，使自己所从事的工作在新的一年里再上新台阶。

今年以来，__市审计局将加强审计法制建设作为规范审计行为、提高审计工作质量、提升审计执行力和影响力的关键环节抓实抓好，通过加大审计法制宣传力度、建立健全规章制度、加强法制队伍建设等一系列有效的措施，推动了审计法制建设的进一步发展，促进了审计工作的规范化和科学化。

一是加大审计法制宣传力度，营造审计执法的良好氛围。为使社会公众了解审计工作流程、审计处理处罚依据等内容，连续一个半月在当地主流媒体连载审计法律法规知识问答，对

《审计法》、《审计法实施条例》等主要审计法律进行了集中宣传，提高了群众对审计工作的认知度。印制了审计法律法规宣传册，对审计机关的职责、权限和应履行的法律责任以及被审计单位的责任、义务、权利等进行了详尽说明。举办了全市审计法律法规知识竞赛活动，调动了社会公众学法用法的积极性，扩大了审计工作的社会影响力。

培训到工作纪律、科研宣传，层层赋分，实现了对干部业绩的量化考核，形成了科学的管理机制。努力提高审计业务的规范化程度，出台和完善了《__市审计局审计项目审理工作暂行办法》、《审计统计工作考核办法》、《加大重点审计项目实施力度提高审计质量和水平的意见》、《违反财经法规行为审计定性和处理处罚向导》、《审计业务流程规范及模板》等审计业务

制度

13项，为审计规范化建设提供了保障。 。加强法律教育培训，今年以来，先后组织审计法律

知识

培训班6期，培训230余人次，提高了审计队伍的法律理论水平。

工程跟踪审计工作总结篇三

年初以来没有大的基建审计项目，我处内部审计完成维修或单列工程28批次，审计金额1507211.51元，审减额23776.51元，其中246893元为总承包价。委外审计完成8项工程审计，审计金额1496.58万元，净审减额102.59万元，经审减率6.85%。这是在原一次审计的基础上审减的，可谓来之不易。通过二次审计为公司挽回部分损失。

二、审计遗留问题的处理措施

由于原永兴管理混乱，普遍存在合同范围不清，条款约定口径不清，没有明确的结算程序。针对存在情况经考察同期或类似的工程为参考依据，弥补结算审核漏洞。比如材料考核，按照审核管理办法，对启动前工程中领用的甲供材料进行考核结退，结退过程中有些材料账户根本没有显示，因此从竣工结算考虑，对财务对账单上已经明确及公认的材料，必须按公司审计结算办法进行量比结退。对存在争议的、无法考证的'材料，施工方又无法提供证明属自购材的，建议双方进行退让变通处理。直接按合同约定定额价的50%结算，与施工单位各承担一半风险。

鉴于总部前期抽审提出的审计建议，对华夏审计的2#高炉及出铁场项目中甲供材扣除不到位情况做了重新复核，逐项审查工程量后核定核定超领并扣除11.5万元甲供材。关于耐火材料部分，施工单位报审时将耐热砣按普通砣计入结算书，审计时也按普通砣审定扣除了甲供材费用。施工单位利用这种巧妙地办法，从中记取了耐热骨料替换地材的费用。最终经过反复推敲验证，核定扣除替换的地材费用6.4万元。弥补了审核漏洞。

三、目前仍存在的复杂问题

对启动前工程进行梳理订立计划目标，有计划的进行复查审核，排查出难度较大的几个问题：

1. 刚重组进入时，公司安排江苏华信审计事务所专职工程造价员负责启动前已完工程量的审核，该公司进场后面对资料残缺不齐和工程划分混乱、审核情况复杂及工作量和审核难度大因素，无法正常开展结算审核工作，采取了暂按施工单位编制的结算书、提供的结算资料 and 指认的承包范围，结合现场情况进行初步审核。之后委托郑州华夏进行复审河南鸿宸高炉项目时，施工单位提出初审时漏送约100多万费用要求

补审。面对补充费用将超出原审计造价，事务所以此为由拒绝接受委托审计。是否要求原华信继续完成审计工作，事隔两年时间，如若华信以合同执行完毕为由推辞，那么我们目前应该怎样处理这些问题。

2. 启动前工程均存在极不规范性，审核中板项目工程中执行河南20xx版综合基价定额，暴露出因现场签证办理与定额规定相违背问题。使审计工作无法正常进行，施工单位编报结算书中现浇钢筋混凝土柱按建筑面积计取满堂脚手架费用。编报依据当时7月8号工程签证单，签证由常振安（原审计科）、许火金（原公司副总）两人签署，【2. 现浇柱全部采用满堂红脚手架施工。（面积按建筑面积，高度按原设计柱顶标高计算）】。同样，钢筋混凝土柱超高增加费按全建筑面积计取，也是两人签署的。在已计取砼泵送费用后，钢筋混凝土柱垂直运输费用又按建筑全面积计取。上述签证严重违背定额计算规则，虚高费用超出几十倍。施工单位以当时甲方要求设计预制柱改成现浇柱，增加施工难度和费用为由，厂里以给予的补贴办理的签证。并且以独立承担了现场施工过程中发生了伤亡事故，至今仍未解决官司问题为由，坚持不予按定额规定结算。

另还有一份签证，拆除钢筋砼工程量，除按定额规定计取费用外，补贴现金2万元，也由常振安签署。针对以上问题，多次与施工单位进行协调商谈，施工单位态度坚定按签证进行结算，并扬言请司法部门进行裁定。问题复杂程度难以想象，我们又该如何进行处理。

由此可见，前期的管理漏洞很多，现场管理人员责任心差，对工作极不负责任，给公司造成无法估计的损失，也给审核工作带来极大的困难。

工程跟踪审计工作总结篇四

xx年，审计处在学校党委和行政的领导下，按照省教育纪工

委有关审计工作要求和学校年度审计工作计划，紧紧围绕学校中心工作，积极履行审计职能，较好地发挥了监督和服务作用，全年共完成审计项目79项，其中处级领导干部经济责任审计2项，财务收支审计2项，审计调查1项，专项审计3项，基建、修缮工程审计71项，审计金额1.19亿元。

1、严格基建、修缮工程项目的审计控制制度，确保工程审计质量。审计处从接收报审资料的完整性审查入手，对需要外审的新建和修缮工程项目，实行项目负责人审计制度。即在慎重公开选择事务所的基础上，首先对送审资料进行初审，处领导和项目负责人全程参与现场勘查、对帐等审计过程，协调解决审计过程中遇到的问题，最后对外审结果进行有重点的复核。初审、参与、复核的控制程序既有效的保证了审计质量，又为学校节约了委托审计费用。

对简单的小型修缮工程实行项目负责人、复核、分管处领导组成的审计组自审审计制度，截至xx年12月31日，全年共完成基建、修缮工程项目审计71项，其中自审项目31项。审核资金总额7820·39万元，审减426·92万元。

3、完成了对经营性资产管理有限公司及其所属周边开发部xx年10月至xx年5月的财务收支情况和后勤集团及其所属饮食中心、招待所、幼儿园xx年1月至xx年5月财务收支情况的审计，审计资金总额4101·72万元。同时对学校投资控股的陕西科信服装有限公司的经营情况进行了专项审计调查，针对合同管理、协议执行、帐务处理等方面存在的问题，提出审计意见及建议27条。

4、完成了3项纵向科研课题经费决算的审核工作；

5、积极参与学校合同审签事项，共完成合同审签百余份。

6、参与学校有关工程和大宗物资采购招投标、清理小金库、银行账户和对行政部门规章制度的会审等工作。

7、完成了教育纪工委安排的有关审计工作检查工作。

8、在学校开展规章制度“废““改”“立”工作中，完成了《领导干部任期经济责任审计实施办法》、《科研经费决算审签办法》、《审计项目委托审计管理办法》等规章制度的起草工作。完成了《经济责任审计读本》的编写。

目前，我处正在进行xx分院成立以来的财务收支情况审计和22#23#职工住宅楼工程□xx校区xx年绿化工程等项目审核工作。

工程跟踪审计工作总结篇五

尊敬的各位领导、各位同事，大家好：

我进入公司这个大家庭至今，在这紧张又忙碌的日子里，我学习了很多专业及专业以外的知识。感谢公司，让我在这个充满希望的舞台上自由的成长与发挥；感谢领导，是你们的鼓励与包容让我感受到了公司这个大家庭的温暖；感谢同事，是你们无私帮助与关心，让我各方面得到了全面的提升。时光匆匆，转眼今年即将过去，回望这大半年来所做的工作，从最初的经历挫折，风雨同舟，到后来的辛勤耕耘，初见成果，真的只有经历过的人才能体会。

工程审计在工程项目全过程控制当中，是一个非常关键的岗位，为公司在工程上的每一分钱支出把好第一道关口，是一个涵盖专业知识非常广的工作，又是一项严谨细致的工作，同时专业性很强，要求具有高度的责任心与使命感，准确的算出工程量及预算成本，完整的编制建筑工程预算及对合同的执行过程管理，才能准确无误的完成各类款项的审核工作；所以对于我来说必须时刻保持清晰的头脑与良好的精神，因为每个工程都是新的机遇和挑战。宿州公司工程审计部人员缺省，我感觉压力非常大，既要做到准确无误，又要维持各专业间及总价控制的平衡，是在领导的鞭策下，我做到了兢

兢兢业业，恪守职业操守。下面我就针对工程审计工作做以下总结：

一、工作纪律方面

1. 做到积极维护企业荣誉，尊敬领导，与同事团结互助，仪表端庄，举止文明。
2. 在履行职责时勤奋、诚实、客观、公正、严谨。
3. 遵守国家法律法规及公司的规章制度。
4. 尊重他人，在审核过程中做到有理有据有节。
5. 保持工作的独立性和客观性，不参加有可能影响公正性的工作及活动，不以任何方式与被审核项目的各相关方有利益往来。
6. 慎重地使用在履行职责过程中所获得的信息，不利用机密信息谋取私利，在使用信息时不违反法律法规、公司规定。
7. 服从主管领导安排，配合、支持其他专业人员，协调一致。
8. 善于总结实践中的经验教训，不断学习、更新理论知识，以保持和提高工作能力和水平。

二、岗位责任方面本年度我这个岗位的主要工作有：

1. 负责工程项目的预算编制工作，做到考虑周全、数据严谨合理、价格及时准确。
2. 参与招标方面工作，准确计量计价，为招标提供依据，做到公平、公正，合理降低招标项目造价节约成本，并为合同签订铺垫；负责做好招标过程中相关文件的整理、归档并做好相应的表格记录。

3. 参与起草及审批合同，维持平等、自愿、公平、诚实守信四个原则。
4. 工程款审核工作，按照合同条款，对照预算严格把关，为竣工结算预留住相应的尾款。
5. 起草、研讨、审核工程联系单、签证单，做到真实、有效。
6. 参与隐蔽工程及现场丈量等不规则工程量的现场监督工作。

三、预算工作方面

主要完成有：创智物流园一期工程前期各栋楼的蓝图预算、二期在签订合同前完成蓝图预算，为合同中进度付款条款提供依据。在工作中，能够积极地完成领导安排的各项工作及参加公司组织的各项活动，通过公司组织的学习如何提升员工的自身能力、如何提高团队合作精神、与企业共命运、关于提高执行力等内容，使我对自己的工作有了更深的认识，团队合作能力也进一步加强。

四、工作不足方面

- 1、计划做得不到位。使我的工作比较被动。
- 2、与同事之间的交流还不够深切，业务能力有待提高。
- 3、通过在审计部日常工作中发现，自己掌握的东西不够全面具体，欠缺很对相应的知识，学习的主动性还不够强。

今后，我会提前做好工作计划，变被动为主动，努力管好自己，认真学习，积极交流，并将各项工作做得更好。

1. 积极遵守公司的各项管理制度，进一步加强工作责任感，更严格的要求自己。

2. 做好每个工程的工作计划安排，认真完成相应的工作内容，努力把每一项工作内容做好。

3. 利用工作之余认真学习相关的专业知识，使自己的工作能力不断提高，对于工作中存在的一些重要问题，及时地向领导汇报，使问题能够及时有效的解决。

五、20xx年工作计划

项目现在正处于一期项目收尾，二期项目功能改造收尾，e区正负零以上工程中旬基本完工。项目收尾阶段是竣工决算的重点控制时期，各种争议的焦点都集中到预算上来，因为决算的数额直接关系到公司的经济效益；重点工作：

1、收集好相关资料，参加竣工图审核，对各种修改按照依据准确核对。

2、对照各项依据严格把关，工程量细化仔细核对。

3、各分包项目的分类决算。

回顾过去，展望未来，总结得失，不断进取。秉承公司理念超越平凡、没有终点。为了公司实现新的腾飞，审计部将与所有公司同仁一道努力拼搏、锐意进取，完成公司布置的各项工作任务。