

医院内部审计年度审计计划 医院内部审计 审计工作计划书(汇总5篇)

当我们有一个明确的目标时，我们可以更好地了解自己想要达到的结果，并为之制定相应的计划。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的计划吗？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。

医院内部审计年度审计计划篇一

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

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。

医院内部审计年度审计计划篇二

20__年是公司实施“__年”发展战略的第二年，也是公司改革创新和加快发展的重要时期。内部审计工作将以公司战略目标为指引，以适应“偿二代”监管体系要求为导向，按照既定的思路、目标、主线、主题开展工作，加大常规审计和专项审计力度，有效促进公司依法合规经营和持续健康发展。

一、工作思路

20__年内部审计工作将按照“一·二·三·四·五”即“围绕一个目标，强化两种职能，抓好三大工程、突出四项重点、落实五点举措”的总体思路组织开展。

一个目标——降低违法违规违纪行为的发生，防范系统性经营风险，促进公司增收节支和提质增效。

两种职能——监督职能和服务职能。

三大工程——人才工程、系统工程、质量工程。

四项重点——整改落实、专项审计、成果运用、风险防范。

五点举措——增强服务意识、加强培训教育、有效整合资源、强化责任追究、积极探索创新。

二、工作目标

紧紧围绕公司发展战略和年度中心工作，充分发挥内部审计“第三道防线”作用，强化监督和服务功能，有力降低违法违规违纪行为的发生，防范系统性经营风险，促进公司增

收节支和提质增效，为实现将公司打造成为国内领先的、专业化的综合保险金融集团的发展目标而保驾护航。

三、工作主线

进一步清晰年度计划制定、具体项目实施、发现问题梳理、审计建议提炼、审计成果运用等基本工作脉络。有效发挥内部审计职能和作用，提升公司风险控制能力和经营管理水平，促进公司可持续发展。

四、工作主题

围绕上述工作思路、目标和主线，确立以下工作主题：

(一) 抓好三大工程

20__年乃至今后一段时期，将着力和加大“人才、系统、质量”三大工程建设力度，努力提升审计专业能力和整体工作水平。

1. 推进人才工程建设

人才是生产力中最有力的要素。当前，人才问题仍是制约审计工作提升的主要因素。针对目前的现状，为适应内审工作的有力开展和公司发展的需要，从20__年起实施“百人计划”和“721人才梯次”建设工程。

一是实施“百人计划”，不断充实人才队伍。随着公司集团化发展步伐的加快推进，审计范围将不断扩大，审计任务将更加繁重，有必要逐步充实审计人才队伍。拟通过内部选调、社会公开招聘和高校招收等途径，力争经过2-3年的努力，使公司专职审计人员数量达到100人左右，并逐步缩小与监管要求的差距。

20__年根据公司人力资源整体规划，拟新增审计人员12人，其中审计中心新增10人，配齐15人的计划编制；监察审计部增配投资专业和寿险专业各1人。

二是实施“721人才梯次”建设，不断优化人才结构。充分利用系统内外的培训资源，多渠道、多角度、分层次加强对系统审计从业人员的专业技术培训；同时，鼓励审计人员参加各类专业资格及职称考试，通过以考促学方式，不断提高专业胜任能力，力争通过2-3年的努力，实现操作型、综合型和专家型人才占比为7：2：1的人才结构。

2. 加快系统工程建设

随着公司的发展和新技术的广泛应用，对审计环境、审计对象、审计程序将产生重大影响，迫切需要加快审计信息化建设，20__年将加快推进以“aim”为核心的审计信息系统平台建设步伐。

一是完善非现场审计系统。20__年2季度末，完成非现场审计系统开发、测试工作，并正式上线运行。通过建立审计模型、设定风险阈值、健全监测机制，实现审计系统与公司其他系统的对接，实现提前介入，为数据分析、实时预警、非现场审计、提高运行效率提供有力支撑。

二是开发现场审计系统。20__年2季度启动系统招投标工作，10月底前完成系统开发、测试工作，并上线运行。通过现场审计信息系统的开发与应用，实现审计过程信息化。

三是建立审计管理系统。20__年4季度启动审计管理系统建设工作，力争20__年底前完成，实现审计管理信息化，提升审计管理水平。

3. 加强质量工程建设

质量是审计工作的生命，是促进审计成果运用的关键。20__年将进一步健全以“三维一体四级把关”为主架构的质量控制体系，继续推进精品项目建设。

一是健全审计质量控制体系。在现有制度基础上，进一步健全完善“三维一体四级把关”即“方案审核——过程管控——质量评估的三维一体”；“主审复核——组长复核——主任复核——监审部复核的四级把关”的质量控制体系，实施对审计项目全方位、多角度控制。

二是完善审计复核审理制度。适时推行审计“职能分离”模式，支持复核和审理人员严格把好复核审理关。

三是开展审计项目考核评估。对已经完成的审计项目，实施后评估机制。进一步加强审计业务质量考核，确保和提升审计效果。

四是引入外部监督评价机制。适时聘请外部中介机构，对公司内部审计体系的健全性和有效性，内部审计工作质量进行监督与评价。

(二)突出四个重点

20__年内部审计工作，将坚持“围绕中心、服务全局、统筹兼顾、突出重点”原则，着力以下四个重点：

1. 督促整改落实

将20__年定为“审计整改落实年”，落实“回头看”制度。尤其是对近两年审计发现的问题及风险隐患进行梳理与分类，形成《审计整改意见书》，进一步强化整改落实力度。

一是完善后续跟踪。通过建立审计发现问题的整改台账，重点关注是否存在未整改到位的情况；同时，针对审计发现问题

较多且对整改不力的机构开展后续审计，监督、促进被审计单位将整改工作落到实处。

二是加强归因分析。针对审计发现的问题，特别是带有普遍性、倾向性的问题，从体制机制、制度流程上分析研究问题产生的原因，提出解决和预防的建议，并及时和相关职能部门进行交流反馈，推动审计整改取得成效。

三是推行结果披露。适时对审计发现问题及整改情况进行通报，通过在季度内部审计工作简等途径，适时披露审计发现问题及整改情况，形成舆论监督压力，督促被审计单位主动整改。

2. 加强专项审计

一是组织开展专项检查工作。根据中国保监会统一部署安排，组织开展全系统“两个加强、两个遏制”专项检查工作。对各级机构自查工作开展情况进行督导和检查。通过自查自纠，全面梳理公司内控管理存在的薄弱环节，在深入分析问题成因的基础上，不断完善内控体系建设，切实提升公司内控管理水平。

二是深入开展经济责任审计。20__年，将继续坚持“有离必审”的原则，对财险公司所属省级分公司、中心支公司、支公司20__年离任的负责人，开展离任审计，审计覆盖率100%。同时，重点选择审计时间超过2年，且业务发展不力、经营指标波动异常、管理薄弱、监管评价较低、易出现重大风险机构的部分分支机构，对负责人开展任中审计。

三是加大专项审计力度。在确保完成经济责任审计和常规审计任务的基础上，将紧密结合经营管理中的“重点、热点、难点”问题，着重选择影响效益与发展的突出问题、管理薄弱环节以及监管重点，确立十大专项审计。

(1) 内部控制评估审计

根据财政部等五部委《企业内部控制基本规范》和保监会《保险公司内部控制基本准则》有关规定，对控股公司内部控制的健全性、合理性和有效性进行审计和评估。编制和提交内部控制自我评估报告，督促内控缺陷整改，确保评价结果客观准确、全面连续。

(2) 农业保险审计

根据保监会《关于做好20__年农业保险工作的通知》和公司《农业保险专项审计管理办法(试行)》，在总结以前年度农险业务专项审计的基础上，对财险公司八家省级分公司农险业务进行专项审计。中心支公司审计覆盖面不低于20%。重点对农险业务主要经营指标完成情况及真实性、完整性实施审计和评价。检查是否存在违规执行条款、套取国家资金、侵害农民利益等严重违法违规行为，是否存在“五个严禁”行为。对业务管理、财务管理及综合管理相关内部控制的健全性、恰当性和有效性进行审计和评价。

(3) 关联交易审计

根据《保险公司关联交易管理暂行办法》规定，对控股公司和财险公司开展关联交易审计。检查控股公司和财险公司20__年度关联交易是否按照《企业会计准则》及保险公司信息披露的相关规定进行披露；是否按照公司管理制度进行审查；是否按规定向保监会备案或报告等。

(4) 资金运用审计

根据保监会《保险资金运用管理暂行办法》及公司相关制度，对控股公司及财险公司资金运用业务进行审计。对控股公司和财险公司保险资金运用相关内部控制的健全性和有效性，实际运作的合规性、真实性和完整性，以及效率效果等方面

进行审计和评价。

(5) 再保险审计

根据保监会《财产保险公司再保险管理规范》规定，对财险公司再保业务经营情况和管理情况进行审计。整体掌握财险公司再保险业务经营活动的真实性、合法性、效益性，促进公司加强经营管理，实现预期经营目标。

(6) 大病保险审计

根据保监会《保险公司城乡居民大病保险业务管理暂行办法》（保监发〔20__〕19号）和公司《大病保险业务审计制度》的要求，组织对财险公司经营大病保险的广东、湖北、湖南、江苏、辽宁、内蒙古、四川、浙江等8家分公司进行审计。

(7) 印章和有价单证审计

对印章和有价单证管理情况进行审计。印章管理方面重点关注：是否存在私刻公章（含财务专用章、业务专用章等）、公章脱离印章保管人员管理、公章使用审批流程是否规范、个人借出公章、是否留存加盖公司各类印章的空白或信签纸等。有价单证管理方面重点关注：有价单证征订、印制是否规范，是否存在私印有价单证的现象；单证出入库管理是否规范，交接手续是否完善；单证使用是否规范，是否违规手工出单，是否使用已停用单证出单，是否存在系统外出单；作废单证管理是否规范等。

(8) 经营绩效审计

根据财险公司20__年工作重点，对2-3家分公司进行经营绩效专项审计。对被审计单位经营管理活动的效率和效果进行独立检查和评价。通过解剖分析，查找经营管理活动实际效果与预期目标的差距，揭示影响效益的关键因素和业务环节，

从体制机制上提出改进意见和建议。

医院内部审计年度审计计划篇三

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2017万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；

(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；

(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；

(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；

(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。

第十九条 内部审计工作的主要程序:

(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。

医院内部审计年度审计计划篇四

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理利用资源，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。

医院内部审计年度审计计划篇五

（），供大家参考。

2012年度

内部监察审计工作计划

一、指导思想2012年是公司开展内部监察审计工作的开局之年，牢固树立以“监督促治理”的审计理念，坚持“围绕中心、服务大局、突出重点、求真务实”的工作方针，充分发挥内部监察审计对于经济安全、健康运行的“免疫”功能，为公司以后年度有效开展内部监察审计工作、确保审计工作质量和审计结论实施效果打下良好基础。

为实现公司全面发展提供有力保障。

监督财务收支的真实、合法、效益性，突出重点领域、项目、资金和环节，在加大常规监察审计力度的同时，更加注重事后整改和事前跟踪过程控制，以监督促过程，从治理机制和完善制度的层面揭示问题，提出建议，改善企业经营提高可持续发展的能力。

三、工作计划随着公司经营规模的不断扩张，经营模式不断变化改进和完善，内部监察审计的工作任务也更加艰巨。

为了克服现有内审机构专业人员少、审计任务重、工作压力大的困难，采取内部审计机构与聘请外部审计结合的工作方式，统筹协调，更好的完成明年的各项工作任务。

结合公司实际提出以下工作计划：

(一)以财务收支审计为基础，开展对所属公司经济责任和经济效益审计。

财务收支审计是监督各单位能否合法合规和遵守财经纪律的有效措施，是开展各项审计业务的基础。

导干部监督约束机制，促进各级领导干部的增强大局意识、责任意识、绩效意识的重要手段。

按照公司审计制度规定，2012年度公司对所属企业2011年度的经济责任和经济效益情况进行审计（必要时延伸至以前年度）

，同时在开展审计过程中，如果发现工程项目成本支出异常的项目，审计小组也将适时调整增加工程管理审计项目。

遇有专业技术性较强的业务时，聘请专业机构协助完成审计项目。

2012年度具体审计单位、项目和实施审计时间（暂行）安排如下：

被审计单位审计项目名称审计时间1

经济责任和效益审计1月中旬至2月下旬2经济责任和效益审计3月上旬至4月中旬3经济责任和效益审计5月上旬至6月下旬4经济责任和效益审计7月上旬至8月上旬5经济责任和效益审计8月中旬至9月中旬（二）

按照制度规定“有离任必审计”的干部管理原则，

实施单位责任人离任审计。

因工作变动离任的各单位主要负责人，对在任期内的工作绩效、内部管理和个人廉政等方面情况进行客观评价。

对于离任审计业务，公司监察审计处根据公司单位负责人的任职变动情况（离任情况）

，适时调整年度审计计划和审计资源力量，并结合经济责任和效益审计工作一并进行，增加该项审计业务工作内容。

对同一单位不进行重复审计。

（三）

结合效能监察，重点开展工程项目、大宗物资采购等支出性经济合同事前审计工作，充分发挥事前审计的预防作用。

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。

主要包括：

1、工程项目；

2、对外投资（独资）

工程项目；

3、对外投资（控股）

工程项目；

4、改建、扩建、迁建工程概算额度在50万元以上的项目；

5、单项预算在10万元以上的物资设备采购和咨询服务外包项目。

（四）

以工程项目管理审计为重点，开展工程审计业务。

以工程项目管理内部控制制度的执行情况为切入点，聘请外部审计机构，实施工程项目预决算审计。

围绕工程项目的全过程进行管理和控制，主要审计工程项目合同的签订情况、经济技术指标完成情况以及项目资金管理与核算情况。重点审查工程投标预算与合同定价，对于实际投资额与预算合同定价相差数额较大的工程项目，要找出问题的原因，提出警示和追究责任的建议，以提升工程项目管理水平，提高工程项目管理效益，增强防范建设资金浪费损失的风险能力。

2012年度工程项目管理审计计划（暂行）

安排如下：

被审计项目

项目名称实施时间外聘审计项目

xx工程1月至12月

聘请人员

（五）

做好配合工作,组织协调公司年度例行财务收支审计工作，防范外部审计风险。

积极配合协调外部审计机构，对公司2011年度执行国家

有关法律法规情况、经营成果的真实性、财务收支核算的合规性、资产质量变动状况、经营绩效变动情况、财务收支控制制度的建立和执行情况、会计核算是否准确、企业财务决算编报范围是否完整、年度财务决算是否全面、真实地反映企业财务收支状况等主要内容审计进行评价，查找和完善内部控制中财务管理的薄弱环节。

同时，要相互利用审计成果，及时沟通情况，做到信息共享，扩大审计影响。

由于公司外聘审计业务量增加，导致外部审计风险加大，因此，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，加强管理，防范风险。

（六）

坚持以人为本，加强内部审计人才队伍建设。

积极营造有利于内部监察审计人才成长的良好环境，是开展内部监察审计工作成败的关键所在。

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。

和培训活动。

努力提高审计人员的政治素质、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。

（七）

完成公司领导交办的其它监察审计工作。

三、工作要求（一）

思想高度统一，加强组织领导，相互协调配合、通力合作。

（二）

合理调配审计资源，按照审计项目

计划

分别下达审计通知，成立审计小组，明确分工和责任。

（三）以客观公正、事实求是为原则，依法依规实施审计。

（四）

严格审计程序，规范审计行为，确保审计质量。

（五）

严格遵守廉洁从业若干规定，恪守内部审计人员职业道德规范。

二〇一一年十一月十四日