

# 内审体系搭建工作总结共44篇

作者：小六 来源：网友投稿

本文原地址：<https://xiaorob.com/zongjie/fanwen/177655.html>

ECMS帝国之家，为帝国cms加油！

## 内审体系搭建工作总结1

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。根据省内部审计师协会和市内内部审计协会20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。20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，20年共组织了30人参加考试。

二是开展优秀内部审计项目评比和内部审计理论研讨。为进一步推动内部审计工作发展，市内审协会积极组织全市各内部审计单位积极参加省内部审计师协会组织开展的20—20年以来全省优秀内部审计项目的评选，以及20年《风险导向审计在审计风险管理中的应用》和《内部审计质量控制与管理》两个课题的理论研讨。供电公司审计部组织实施的“固定资产内控管理审计”项目被评为全省优秀内部审计项目一等奖并获通报表彰，供电公司、撰写的《风险导向审计与企业风险管理的相互应用》和科技农村商业银行、撰写的《试论商业银行如何加强内部审计机构质量控制》等8篇论文获奖并通报表彰，其中二等奖1篇，三等奖2篇，优秀奖5篇。

### 一、主要工作及做法

(一)积极筹备成立内审协会。积极发展内审单位会员和个人会员，发展入会单位36家，个人会员56人。召开内审会员单位会议，对内审章程进行讨论。目前各项材料准备完毕并提交民政部门进行审批。

(二)加强自身建设，内审人员素质不断提高。一年来，全区所有内审人员，不断加强政治理论

和业务知识学习，为保证内审任务完成打下了坚实的基础。

1、加强业务建设，内审人员的工作能力不断提高。建立业务学习制度，坚持每季组织1次内审人员业务学习，使内审工作不断规范。

2、加强廉政建设，内审人员廉洁意识不断增强。全区所有内审人员不但积极参加本单位的政治学习和廉政教育，区审计局还定期组织内审人员观看反腐教育警示片、腐败分子犯罪事例教育展、审计案例剖析等，使内审人员的思想觉悟有了新的提高。在工作中敢于坚持原则，秉公办事，恪守审计人员的职业道德，做到依法审计，廉政审计。

3、组织内审交流，内审人员整体素质不断提升。我们及时了解和掌握内审工作的新动向及新情况，从提高内审人员的能力素质出发，坚持每季组织内审业务交流，积极推广审计工作的新经验、新方法。区审计局及时加强对全区各内审机构的管理，主动帮助指导工作，使全区的内审工作水平有了很大的提高。

(三)落实制度规定，内审工作程序不断规范。一年来，我们不断强化《内部审计规定》和《内部审计准则》的落实，内审工作程序不断规范，保证了审计质量，提高了审计效率。

1、内审工作程序不断规范。全区各内审机构能不断规范内审工作程序，重点抓好审计准备、审计实施、审计报告、审计终结等重点关口。在具体实施过程中，认真落实好五项制度，即审计组长负责制，审计业务复核制，重大事项请示汇报制，审计资料归档制和审计文书章签制。有一系列制度作保证，较好地规范了内审程序。

2、内审工作质量不断提高。由于内审项目多，任务重，工作量大。今年，我们在抓审计质量方面，继续在内审中推广审计工作由“粗加工”变为“深加工”和“精加工”，做到科学计划，目标明确；准备充分，调查深入；实施彻底，内容真实；取证严格，定性准确。较好地保证了内审质量，规避了审计风险，也保证了审计工作效果。

3、内审工作方法不断优化。内审的出发点和落脚点是提高效益和促进管理。今年，我们紧扣这一主题，不断调整审计思路，充实审计内容，创新审计方法和手段。积极推广运用AO20xx版审计软件开展审计，审计效率有了较大提高。

(四)注重工作实效，内审监督能力不断增强。一年来，全区各内审机构紧紧围绕本部门、本单位的中心工作，努力为单位实现工作目标服务。同时，能抓住领导关心的重点、难点问题和群众关注的热点问题，依法履行审计职责，认真组织开展审计工作。

1、注重审计服务。各内审机构注重立足微观审计，着眼宏观服务，将审计和审计调查相结合，及时为领导决策提供意见和建议。各内审办还能结合各单位的特点，选择各自工作的重点，坚持在提高审计服务水平上下功夫，维护了单位的财经秩序，促进了单位的内部管理。

2、加强审计监督。各内审抓住棘手问题不放松，在工程建设项目上，严格执行工程招投标制度，积极参与单位工程招投标工作，提出合理化的建设和意见。

## 二、存在问题及今后打算

在总结成绩的同时，我们也认识到我区内审工作还存在一些不足，一是由于内审人员多数为兼职

，专业水平还没有完全达到审计发展的要求。二是内审的档案管理还不够规范，内审信息较少。

一要继续坚持“突出重点、量力而行、确保质量、注重实效”的工作思路，重点加强经济责任审计、固定资产投资审计。

二要不断加强内审工作的创新提高，大力推进绩效审计，积极研究和探索内审工作新方法、新途径，不断推进内审转型。

三要加强对内审信息和内审理论研讨工作，不断规范审计档案管理。

四要加强对内审人员的培训，不断提高全区内审人员的整体素质。

### 1.审核目的

评价质量管理体系运行的贴合性、有效性，在11月初第三方审核前纠正不合格项，到达顺利透过质量管理体系认证的目的。

### 2.审核范围

公司从接收客户订单到交货给客户所涉及的部门、过程和场所

### 3.审核依据

ISO9001：20xx质量管理体系标准要求；公司质量管理体系文件（如《质量手册》、《程序文件》和相关支持性文件）；适用的法律、法规

### 4.审核人员

审核组长：

审核员：

### 5.受审部门

总经理/管理者代表、采购部、生产部、行政部、品管部（含文控）、业务部

6.审核时间：20xx年8月9日

### 7.审核综述

#### 文件审核

公司指派品管部xxx，于内部审核前对公司《质量手册》、《程序文件》以及相关辅助性文件，根据公司实际运行状况进行了文件审核，公司之体系文件基本贴合实际运行。

#### 现场审核

20xx年8月9日，以xxx为审核组长的8人审核组，对公司进行了一次全面的审核，本次审核得到上级领导的高度重视，也得到各相关部门主管和全体员工的全力配合，审核过程是采取抽样方式进行。此次审核共发现5项不贴合项，均为一般不贴合项，其中品管部2项，生产部2项，行政部（仓库）1项，此5项不贴合项均得到相关部门负责人的认可。

### 纠正措施验证

经验证各相关职责部门已于20xx年8月11日前对所有不合格项采取了纠正措施，纠正措施总体有效，各纠正措施的实施证据详见内审不合格报告表，报告编码为NO：20xx0801-05。

### 下次审核推荐

经过本次审核，发现总经理/管理者代表、业务部、采购部对质量管理体系执行状况较好，品管部、生产部问题较多，下次审核时需对这两个部门作重点。因为审核是采取抽样方式进行，毕竟有必须的风险性，有些问题可能没有被审核到，望各单位能严格按质量管理体系要求执行，完善管理体系，争取在下次审核时取得更好的成绩。

### 8.质量管理体系有效性评价

质量管理体系文件基本贴合ISO9001：20xx标准的要求，对质量管理体系过程实施和控制起到必须的指导和规范作用，建立了自我发现问题和持续改善管理体系的有效性的机制，内部审核和纠正、预防措施等过程的实施基本有效。

## 内审体系搭建工作总结2

### >(一)精心安排，合理组织，全面完成全省国土资源局局长任期经济责任审计

省厅任务下达后，市局领导对省厅安排的全市、县(区)国土资源局长任期经济责任审计项目非常重视，确定了此次审计不仅要对市级国土局局长进行任期经济责任审计，而且要对县级国土局局长进行任期经济责任审计。为此，我们拟定了《全市5个县(市、区)国土资源局长任期经济责任审计工作方案》，以xx市经济责任审计领导小组办公室晋市责审办[200xx]3号文件下发；其次，分别召集县级国土局局长和各县审计局长对此项工作作了专门部署，强调本次审计的重要意义，引起了他们的高度重视。最后，在审计实施中我们又及时到各县审计点上进行研究商讨有关具体事项。为保证县级国土部门经济责任审计顺利进行创造了良好的条件。

在安排好县级国土部门经济责任审计的基础上，又对市国土局局长的经济责任进行了认真的审计。进点前，我们系统地学习了土地相关政策法规，编制了针对性较强的审计方案，确定了审计重点，做到了有的放矢。审计中，我们采取审计与调查相结合，查帐与询问、座谈相结合，资料审查与深入现场相结合，经济责任审计与参阅年度预算审计资料相结合，有效地实施了审计。通过审计，查出违规行为金额535万元，对应收未收矿产资源补偿费、挤占挪用专项资金、专项资金未及时下拨、隐瞒截留收入等十个方面的问题进行了披露，有针对性地提出了三条合理化建议，取得了良好的效果。

### >(二)按照部署完成了两个单位的预算执行情况审计

我们按照局里的整体部署，对市公安局、市水利局2个单位20xx年度预算执行情况进行了审计。在审计过程中，我们严格程序，严把审计质量关。如对市公安局审计时，严格审查其收费项目、收费标准、资金的支出，查出该单位挤占挪用专项资金32万元，违规使用票据39万元的问题；又如对市水利局审计时，着重对其专项资金的拨付情况进行审查，查出该单位滞留专项资金598万元的问题。针对查出的问题，我们提出了适当的处理意见，落实了审计决定，

>(三)积极稳妥，搞好城区区长任期经济责任审计和财政决算审计

如何实现审计资源的配置、实现常规审计与经济责任审计的有机结合是局领导年初提出的重要课题之一，20xx年9-11月我们在局领导的大力支持下，认真总结以前年度对县区长经济责任审计的经验大胆探索，积极稳妥地实施了城区区长经济责任审计和城区政府20xx年财政决算审计，截止目前两项工作已完成现场审计。本次审计对我们来讲是一项全新的工作，

一方面要对城区区长任职期间的经济责任履行情况进行审计、评价；另一方面又要对城区政府20xx年度财政决算情况进行详细审计，同时还要使二者有机结合起来，搞财政决算审计对我们来说，理论知识欠缺，法规不熟悉，但我们审前查阅了近几年来各县区的财政决算审计报告，翻阅了《预算法》、《山西省预算外资金管理条例》等大量法规，在此基础上虚心地向有关科室人员进行请教，仔细地审查了财政、地税等二十余个部门和单位的会计资料，实地查看了建设项目的实施情况，克服重重困难完成了上述工作。另外配合其他科室完成市交通局局长冯志亮、市建设局局长苏文秀、市劳动保障局局长绿广顺、绿洲纺织有限责任公司董事长李德茂等部门单位领导的任期经济责任审计。

### 内审体系搭建工作总结3

重视审计成果的运用，把深化审计成果运用作为新形势下审计办的一项重要责任，为领导决策切实履行起参谋、保障的作用。在审计工作实施过程和审计结果的综合分析中，运用内控制度审计理论，坚持把加强对审计情况的综合分析研究与信息反馈作为管理与决策的切入点，从不同侧面、不同角度对审计情况进行综合分析研究，及时发现和反映经营活动中带有普遍性、典型性、倾向性和苗头性的问题，注意发现管理中的薄弱环节和存在问题，从制度和机制上提出解决问题的意见和建议，使审计结论和审计成果得到充分运用。

#### 20xx年质量管理体系内部审核报告

20xx年4月8日至4月20日，质量管理体系内部审核组对公司质量管理体系覆盖的六个部门（含三个车间和两个仓库）进行现场审核。此次审核的目的是：评价新质量管理体系符合审核准则的适宜性和有效性。此次审核的范围：公司所有产品的设计、生产和服务所涉及的公司各部门、车间、场所和过程。此次审核的依据是：GB/T19001-20xx《质量管理体系要求》，公司质量管理体系文件，适用的法律法规和顾客要求。在五天的紧张有序的审核过程中，内部审核组得到了公司及各相关部门的配合和支持，共发现不符合项2项，存在问题44个。

20xx年4月20日，我们下发了“关于对20xx年质量管理体系内审不符合项进行整改的通知”。对内审中发现的2项不符合项，做出了具体的整改工作安排和要求。各有关部门按照“20xx年内审不符合项整改通知”的要求，都在规定的时间内针对所存在的不符合项，进行了原因分析，制订了纠正措施，并加以实施、纠正和改进。

4月20日至24日，综合管理部组织有关人员不符合项的纠正整改措施进行了跟踪和效果验证。各项不符合项均进行了整改。

此次内审所发现的不符合项，没有严重不符合项，没有区域性不合格，分布分散。公司质量管理体系已具有防止不合格，满足顾客要求与法律法规的能力，已具有持续改进的机制。产品实物质量已处于受控状态。20xx年公司产品质量，随着管理的提升和严格的质量把关，有了很大的改进和提高。

#### 质管部

20xx年，我镇的内审工作在镇党委、政府的正确领导下，在县审计局的大力指导、支持下，扎实、有序开展，逐步迈上了制度化、规范化和法制化的轨道。镇党委、政府已经把内审工作作为一项重要的常态工作来抓。现将20xx年内审工作总结如下：

##### 一、统一思想，提高认识，以全新的理念看待内审工作

过去我镇的内审工作实际上是作为村级财务管理的一项重要内容来抓，结合村级财务管理的需要来实施。而现在的内审工作已有一个独立的机构：内部审计办公室，由专职人员，作为一项日常工作来抓，是新形势下规范财务秩序、严肃财经纪律、加强经济管理、实现经济目标的重要手段。这就要求我们以全新的思维方式、全新的理念对待内审工作，以新的方式方法来开展内审工作。

## 二、20xx年我镇内审工作开展的具体情况

(一)、不断强化对内审工作的领导，为内审工作正常、有序、扎实开展提供强有力的组织保障。根据县委、县政府的统一要求，我镇及时成立了下塘镇内部审计工作领导小组，由镇长蔡继能亲自担任组长，党委委员、分管领导李广春任付组长，从镇纪检会和财政所抽调5工作人员为办公室成员，制定了切合我镇实际的内部审计工作实施办法，明确工作职责，根据实际需要不断充实人员组成，并在办公场所、设备、经费上给予充分保障，强力推进内审工作的开展。

(二)、加强宣传，营造舆论氛围。我镇利用广播、会议等多种有效形式，向广大镇村干部强力灌输内部审计有关知识，使内部审计更进一步深入人心，以此来不断提高广大镇村干部对内审工作的认识，为有效开展内审划，扎实开展内审工作。为使今年的内审工作迈上一个新的台阶，镇内申办及早谋划，多次召开会议，议定年度工作计划，在征得主要领导同意后，以文件形式下发到相关村。

(四)、建立内审例会制度。镇内申办每月至少召开一次例会，镇内申办全体人员参会，必要时召集相关当事人参加，汇报工作进展情况，研究下一步工作。镇主要领导也经常性地参加会议，听取汇报，给出具体工作意见和要求。

(五)、积极参加业务培训，强化业务学习，不断提高内审业务技能，全面进入内审角色。镇内申办人员除了积极参加上级业务主管部门举办的各种内审培训外，还坚持利用业余时间认真自学、集中学习《审计法》和《^v^关于内部审计工作的规定》等法律、规章及内部审计专业知识。

(六)、坚持原则、恪守职责、按章操作、依法开展内审。在日常内审工作中，镇内申办全体工作人员坚决贯彻、执行《审计法》、《^v^关于内部审计工作的规定》等一系列内审法律法规，坚决按照上级业务主管部门及镇党委、政府的要求来开展内审工作：

- 1、坚持原则、恪守职责进行廉洁审计;
- 2、有条不紊、按章操作进行规范审计;
- 3、阳光操作、及时公开信息，进行明白审计。

## 三、内审工作取得的成效

(一)、截止20xx年7月28日，我镇已完成了对20xx年度内审任务，累计审计村级资金元。进行财务审计3个，涉及资金元;进行专项审计15名村干部进行离任(经济责任)审计，涉及资金。

(二)、全年内审增加村级资金效益约6万元。通过对内部审计过程发现的一些情况进行归纳和总结，镇内申办向党委、政府提出了4改进和完善村级财务管理制度的建议，向15个村提出了4条加强村级资金使用和管理的建议。

(三)进一步巩固了三资清理成果，拓展了村级财务管理的深度(定稿版)和广度。尊重审计、支持审计、自觉接受审计的良好工作氛围已形成，内审工作的权威得到树立，内审工作的地位得到提升。广大镇村干部对内审工作的认识有了新的提高，主动作为、积极履责的意识得到全面加强，步伐进一步加快。

## 四、内审工作存在的问题

(一)、镇村干部对内审的认识和理解有待进一步提高。

(二)、内审规范化程度有待进一步加强。如：审计通知书的下发、审计报告的撰写、审计资料的整理、立卷、归档等。

(三)、内审业务人员的专业知识有待进一步充实，内审专业技能有待全面提高。

(四)、内审工作的广度、深度和力度还有加大和加强的空间。

## 五、关于内审工作的几点建议

- (一)、加大对《审计法》和《^v^关于内部审计工作的规定》等法律、规章的宣传力度。
- (二)、加强业务培训，培养一批高素质的内审人员，造就一支精干的内审队伍。
- (三)、上级业务主管部门要加大业务指导力度，加强督查，以进一步规范乡镇内审工作，不断提高内审工作质量。
- (四)、进一步加强制度建设，健全内审工作制度。
- (五)、进一步完善内审机构，充实人员组成，不断适应内审工作形势的需要。

一、审核目的：

确保公司质量管理体系建立符合TS16949：20\_标准的要求，及时发现体系运行中的问题，并持续改善。

二、审核范围：

1、体系审核：TS涉及到的公司所有的职责部门，TS涉及到380V 5HP马达生产线。

2、过程审核：

xxxx马达生产线

xxxx马达生产线

3、产品审核：

xxxx

xxxx

三、审核日期：

1、体系审核：20xx/6/5 ~ 20xx/6/6

2、过程审核：

xxxx马达生产线：20xx/6/2

xxxx马达生产线：20xx/6/3

3、产品审核：

xxxx：20xx/4/7

xxxx：20xx/5/7

四、审核员：

1、体系审核：xxxxxxxxxxxxx，由xxxx担任此次审核的审核组长。

2、过程审核：xxxxxxxxxxxxx

3、产品审核：xxx

五、审核依据：

- 1、TS16949：20\_版标准
- 2、公司程序文件；
- 3、作业指导书；
- 4、相关法律法规；
- 5、重要的客户合同和要求；
- 6、过程审核检查表；
- 6、xxxxxxx产品图纸、包装方法图等。

## 六、内部审核综述

本次审核是公司的质量管理体系建立以来的第二次正式、全面的内部审核。审核组由8人组成，对全公司的管理层、TS推进室、总务人事、营业部、品证课、购买课生产、生产技术、物流课、设计开发等部门进行了为期二天的审核。

本次内部审核得到了总经理及各部门主管的重视和支持，使审核工作进展顺利，按计划完成了全部审核任务。体系审核过程发现不符合项13项（具体见不符合项分布情况表）；过程审核平均总符合率为：；产品审核得分：100分。

另外需指出的是，由于本次审核使用的是抽样的方法，而且内审员的审核经验和技巧都会有所欠缺，在内审过程中未发现不符合项的部门并不代表该部门不存在不符合项，发现不符合项的部门也并不是说明该部门做得很差。但不论是发现有不符合的部门还是未发现不符合的部门，都应该认真总结在内审过程中存在的一些不足之处，并对自己部门进行定期的检查，以维持过程的持续有效性，并不断改进。

综上所述，本公司的质量管理体系已经进入正常有效的运行状态，由于本公司建立管理体系的时间不是很长，各部门依然会存在有不少问题。这需要通过全体员工的共同努力，持续改善公司的产品质量，使公司的整体管理水平更上一个台阶。

内审总结报告拟订人：xxxx

日期：20xx年6月7日

## 内审体系搭建工作总结4

回顾这一年的工作，对照公司的各项制度，能尽心尽力做好各项工作，较好地履行了自己的职责。现将主要情况小结如下：

### >一、具体工作

- 1、参与制定并完善了一系列内审流程。
- 2、参与制定“20xx年度的两次内审工作计划”，并参与试验室开展的“20xx年内审工作计划讨论”。通过参与该计划的制定与讨论，让我更加了解了试验室对于内审员的定位及期望，同时明白现阶段的工作重心应是“逐步完善”。该计划的最终确定，为今后的工作指明了方向。

通过上述工作的开展，使我逐步地循序渐进地了解并熟悉了试验室的操作流程。

### >二、工作体会

- 1、内审要树立服务意识。内审工作的性质决定了必须坚持监督与服务并重，。内审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。结合公司实际情况，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为公司的发展服务，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。

2、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，注重同分管领导及上级领导的交流，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重视和大力支持。公司领导对内审工作倍加关注，对内审的组织、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，对内审报告认真批阅，及时提出了整改意见和具体要求，为内审工作的顺利实施提供了有力保证。

### >三、强化内审业务培训，全面提高内审业务人员素质

除积极安排内审人员参加省内审组织的经常性培训，培训我公司的内审人员，提高内审人员的政治素质、业务素质和操作水平，使我公司内部审计上一个新的台阶。

总之，经过这一年来的工作磨练，我对试验室已经有了一定层面的了解，为以后顺利开展工作奠定了坚实的基础。但是，随着内审制度的逐渐完善，以后的工作将面临许多新的问题：相关人员未能很好地理解我们的内审工作、内审工作需进一步深入、内审项目需更加具有针对性，内审方法需进一步改进，力度需进一步加强等。面对种种挑战，在以后的工作中，我将在公司领导下及与同事们的合作中，努力工作、抓住机遇、总结经验、查找不足，联系检验科的实际情况，并结合公司对内审工作的要求，努力工作再上新台阶！

## 内审体系搭建工作总结5

20xx年上半年南宁周转房大楼项目部技术、质量工作在公司、分局领导和上级业务部门的支持和领导下，在项目部其它业务部门的配合下，经过全体技术人员的共同努力，紧紧围绕施工生产开展各项科技工作，努力做好施工保障工作，确保了施工生产正常进行，为项目部完成各项指标做出了贡献，现将20xx年上半年的技术质量工作情况总结汇报如下：

### >一、基本情况

1、人员情况：项目部现有技术干部8人。

2、完成的主要工程数量

项目部：主体结构完成12层至28层，砌体完成地下四层、地上24层。

3、质量工作目标

项目部累计完成砼试件210组，其中标养试件105组，同养试件105组；砂浆试件63组，合格率为100%；分项工程检验评定合格率100%。

### >二、完成的主要工作

在上级领导正确领导下，通过全体员工的努力拼搏，项目工程任务经过的自开工以来，今年已进入大干黄金期。我们在施工过程中坚持按照程序文件要求做好各项工作，从项目部的施工质量和基础工作来看，和以前相比均有了较大提高，我项目部主要技术工作如下：

认真做好项目的施工组织工作。今年项目部组织人员对图纸进行复合（主要是坡屋面）、调查施工现场、编制施工方案，并进行职工培训和技术交底工作，并将相关资料上报监理和业主及局处有关部门。及时填写各分项工程申请报告和施组，报请现场监理审核批准，为工程开工创造良好条件。

对照程序文件检查各项工作，完善各项管理制度，制定管理办法，使施工作业标准化、规范化。

认真做好施工检查和技术指导。项目部均设立了质量保证体系，认真做好“自检、互检、交接检”三检工作，对不合格的工程坚决返工，不允许进入下一道施工工序。今年上半年完成技术交底11份，安全技术措施5份。

积极开展创优活动：项目部开展了多种形式的创优活动，并指定了相应的创优规划和措施，坚持优质优价和施工奖罚相结合，调动广大职工的积极性，确保创优目标的实现。

认真开展QC小组活动：项目部根据施工特点，积极开展QC小组活动，使施工质量有了进一步的提高，实现了质量和效益双丰收。目前QC课题为《外墙EVB保温砂浆质量控制》。

质量记录：质量记录是施工质量的重要组成部分，我们在施工中认真抓好试验、测量、检查表、施工日志等质量记录的填写工作，确保质量记录的完整性、及时性和真实性。

及时做好变更索赔工作。由于施工中不可预见性的因素较多，为不影响正常施工，我们及时做好各种原始资料的准备工作，并经常与监理和业主沟通。确保施工生产的正常进行和经济利益。

认真做好内业资料工作。根据贯标和业主要求及时收集和整理资料，并按照要求及时汇总上报。

坚持每月工地例会制度。对当月的施工情况进行总结，分析施工中存在的问题及解决办法，并对下月工作进行安排。

### >三、下步工作打算

1、抓好在建项目的技术管理工作。施工现场是一个施工企业形象的具体体现，施工现场的技术质量工作至关重要，我们在今后的工作中将进一步加大施工管理力度，并把施工现场技术工作的好坏与技术干部的工资奖金挂钩充分调动每个技术干部的工作积极性。

2、做好施工过程的质量监控工作，质量是企业的生命，也是施工单位能否在市场立足的根本，在今后的工作中我们将坚持内部规范化管理、标准化作业，实行施工质量一票否决权，坚持优质优价，制定相应的奖惩办法力争使质量工作更上一个台阶。

3、做好索赔工作。变更索赔是施工企业的一件大事，关系到企业的切身利益，我们将及时整理好施工原始资料，会同有关部门共同做好此项工作。

### >四、存在的问题

1、技术人员满足不了施工要求。人才是企业能否腾飞的关键，现有的技术人员中新学生占了绝大多数，施工经验少，数量和质量均满足不了工程施工需要。

2、各种奖惩办法得不到落实，施工中的检查力度不够，质检人员没能完全行使自己的权力，在施工中比较被动。

## 内审体系搭建工作总结6

一年来，审计部按照董事会的要求，严格执行《中国内部审计准则》和集团《内部审计暂行办法》，积极探索和改进内部审计工作，较好地完成了各项审计任务，现将xxxx年内部审计工作总结如下：

### >一、领导重视，内部审计监督服务职能得到了进一步加强

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加强。

### >二、过程管控，内部审计监督服务工作取得了初步的成效

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，各子公司加权平均汇总落实率为 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

采购审计按照集团公司的制度要求，单位价值 xxxx 元以上的物资采购前须申报审计部审计。各单位（部门）基本上能够按照制度的要求进行申报，审计部按照《内部审计实务指南》及《xx 集团采购审计制度》的要求，严格执行询、比价制度，大部分单位（部门）基本能够按照采购审批程序进行，对未按照程序进行的单位，审计部客观地提出审计意见。为确保审计意见的客观、公正、准确，审计人员视采购情况的不同，分别采取网上查询、市场调查、参考各子公司同类物资价格等方法，共对 xx 项日常采购进行了事前审计，采购审计工作亦得到了各采购单位的支持与配合。

审计部根据各子公司上报的历史采购价格，综合市场调研情况，完善物资价格信息库，进一步加强采购管控的基础工作。

### 3、年度审计

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 xxxx 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、提升集团管理水平起到了一定的促进作用。

### 4、年度后续审

在接到各责任单位对半年度审计建议的自查自纠情况表后，经董事会批准，审计部成立后续审计工作组于 x 月 x 日至 x 月 x 日对 xx 公司分别进行了 xx 审计。审计前期，审计部结合上半年度的审计情况和各单位的自查自纠情况，制定了有针对性的后续审计方案，对关联事项进行了细化和完善，并帮助有关单位进行整改。通过检查验证，五个子公司共有 xx 项需要整改，实际整改 xx 项，加权平均落实率为 xx%。各子公司实际整改情况与后续审计工作开始前提交的自查自纠完成情况虽有一定差距，但各子公司在后续整改过程中，能逐步认识到整改的必要性，并按照特定目标相互协调地发挥作用

## 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平均落实率为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》要求对各子公司提供的《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、

2) 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。

## >三、加强管理，为内部审计工作奠定基础

### 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

建立和健全内部审计制度，规范内部审计行为，是独立开展审计工作的必要条件。为此，我们起草了《xx监控审计办法》、《xx制度》、《xx审计制度》等xx个管理制度，对部分审计事项作出了较为详细的规定。通过较为规范的审计程序，对部分业务流程进行了控制，提高了审计质量，降低了审计风险，同时也增加了内部审计工作的透明度，保证了审计工作的独立、客观、公正。

### 3、审计档案管理工作

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。

#### >四、总结经验，不断推进内部审计工作

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。

## 内审体系搭建工作总结7

### >一、坚持“围绕中心、服务大局”，积极开展内部审计工作

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。

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。市公安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《关于调整建设工程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，送审金额万元，审减额万元，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%；合肥市公安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。通过对基建工程项目的审计，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政府采购环节，注意严格把关，极力提升采购资金节约效率，强化对政府

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郭社居委、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，努力做到三个合，即经济责任审计与财务收支审计相合;经济责任审计与廉政工作相合;经济责任审计与职业素质相合。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。

## >二、突出服务理念，努力推进内审协会建设

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。

二是开展优秀内部审计项目评比和内部审计理论研讨。为进一步推动内部审计工作发展，合肥市内审协会积极组织全市各内部审计单位积极参加省内部审计师协会组织开展的20XX—20XX年以来全省优秀内部审计项目的评选，以及20XX年《风险导向审计在审计风险管理中的应用》和《内部审计质量控制与管理》两个课题的理论研讨。合肥供电公司审计部组织实施的“固定资产内控管理审计”项目被评为全省优秀内部审计项目一等奖并获通报表彰，合肥供电公司杨晓荣、李国勋撰写的《风险导向审计与企业风险管理的相互应用》和合肥科技农村商业银行包少书、蒋四宝撰写的《试论商业银行如何加强内部审计机构质量控制》等8篇论文获奖并通报表彰，其中二等奖1篇，三等奖2篇，优秀奖5篇。

## 内审体系搭建工作总结8

xx年我市内审协会在会员管理、教育培训、业务指导、宣传交流和考核激励等方面具体做了以下几项工作：

1、采取多种途径增强协会活力，提高协会的凝聚力。

二是拜访各区、县（市）审计局的领导和走访会员单位。从元月5日到2月20日拜访了9个区、县（市）审计局的领导，向他们汇报工作、征求意见、沟通思想、联络感情；从元月4日起，相继走访了市财政局、桃源县财政局、地税

局、市电业局、市烟草专卖局、常德卷烟厂、常德纺机、常德烟机、华南光电等绝大多数会员单位，加强与会员单位的领导、内审机构的联系。透过加强内审协会与会员单位的互动和协作，增强协会活力，提高协会的凝聚力。

2、大力开展内部审计调研工作，收集、整理全市内部审计工作25周年有关资料。

20xx年我局内部审计工作在省局xxx的指导下，在局党组的直接领导下，用心贯彻党的<sup>^v^</sup>及十六届四中全会精神，认真学习和执行《<sup>^v^</sup>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，维护法纪，促进管理的宗旨，用心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用心的作用，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，建立健全岗位职责制和内部检查制度，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职责审计、坚持“有离必审”和“先审后离”等经济职责审计方针，透过经济职责审计，不仅仅到达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带给了参考依据。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20xx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1xxxx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、审计资料、审计目标进行，审计工作贴合审计法律、法规和相关的审计准则。严把审计报告关。对检查结束后构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。严把审计评价及推荐关。

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，审计评价是否贴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，个性是对领导干部任期经济职责审计评价要更加谨慎。我们在工作中个性注意提出切实可行的审计推荐，避免大而化之，方便被审计单位采纳整改。透过上述一系列做法，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，不断改善工作方法，提高内部审计工作质量，争取更好成绩。

20xx年十月二十七日至二十八日，客运有限公司根据体系运行要求组织进行了20xx年度内部质量管理体系审核工作。本次内审组由三人组成，成员均取得内审员证书并经领导授权，组长由担任。依据《内审计划》安排的日程，审核组利用二天时间，分别对一分公司、二分公司以及公司相关职能部门、领导层进行现场审核。审核组按照事前编制的检查表，采用抽样调查办法，透过现场提问、查阅文件及记录、现场观察等方式，取得大量第一手资料，并进行现场检查记录。

透过审核，审核组全体成员一致认为：自透过iso9001初审以来，各分公司、各部门基本上能够按照本公司质量方针的'精神，围绕质量来开展工作并形成相关质量记录，质量管理体系运行是符合的，也是有效的。

透过审核，大家发现：公司质量目标虽已大部分实现，但重大交通事故的潜在发生可能会影响公司质量目标完全实现。这说明本公司质量管理体系运行中还存在一定的薄弱环节，应在今后体系运行过程中尽快加以克服。

本次内审中一共发现1个不合格项，均为一般不合格项，并呈离散性分布。针对各个不合格项，各相关责任单位均已在规定期限内进行纠正，同时针对发生原因制定了纠正措施并予以实施。经内审组验证，纠正措施的实施初步有效。这说明本公司质量管理体系运行的自我完善机制已经发挥了作用，今后应继续努力加以保持，以期实现质量管理体系的持续改进。

鉴于上述情况，本次内审组提出如下改进建议：一是要继续组织员工加强对质量管理体系文件的学习，提高执行文件的自觉性，加大执行力度，在细化上做文章，更好地为广大旅客服务，确保实现旅客满意；二是要继续把安全放在首位，时时刻刻不放松，采取各种措施，杜绝重大事故的再次发生，力争实现所有质量目标，树立x品牌形象。

20\_\_年内部审计工作在上级主管部门和区审计局的指导下，在局党委的直接领导下，积极贯彻中央八项规定、省委省政府十项规定、市委市政府十一项规定、区委区政府十二项规定要求，认真学习和执行《<sup>^v^</sup>关于内部审计工作规定》、国家卫计委《卫生计生系统内部审计工作规定》以及《四川省卫生系统内部审计工作暂行规定》规定要求

，遵循查错纠弊，维护法纪，促进管理的宗旨，完成了既定目标工作任务，现将有关情况总结报告如下：

### 一、领导重视，落实内审责任

局党委始终站在讲政治的高度认识审计工作的重要性，非常重视内部审计工作，把内部审计工作纳入年初重点工作计划，并制订了内审工作方案、目标、考核办法。为认真做好内部审计工作，我局及时对内部审计工作领导小组进行了调整，强化内审力量，进一步明确了内审工作职责。同时，为扩大内部审计影响，进一步规范我区卫生计生系统财务管理，局领导还注重利用各种机会，深入组织学习了《国内公务接待管理办法》、《行政事业单位国有资产管理暂行办法》、《\_\_\_\_区差旅费用管理办法》、《\_\_\_\_区办公设备及办公家具配置标准》等财经法规，进一步增强了法制意识，大大减少了财经违纪行为，有效遏制了经济违纪案件的发生。

### 二、强化重点，严把内审质量

内部审计工作有助于强化基层医疗卫生机构内部控制、改善风险管理、完善治理结构，促进基层医疗卫生机构目标的实现。在内部审计过程中，按照中华人民^v^令第4号《^v^关于内部审计工作的规定》、《内部审计基本准则》、《内部审计具体准则》进行实务操作，严把审计程序、审计实施和审计报告关，严格执行审计制度。重点围绕被审计单位财务收支、建设维修、内部控制、绩效考核及财政专项资金的拨付使用情况等方面，实事求是地分析审计中发现的问题，从体制、机制、制度层面，深层次揭露问题，分析原因，提出建议。同时，实现了内部审计为单位目标而服务的思想理念，进一步促进相关单位建立健全了岗位责任制和内部检查制度。全年完成基层医疗卫生机构经济责任审计2个，审计时间为20\_\_年9月至20\_\_年7月，审计金额总计万元，提出建议14条，单位落实审计建议12条。

### 三、提高认识，增强内审业务

内部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。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。我们内部审计的主体是下属各医疗卫生计生机构，性质是对各医疗卫生机构一种评价活动，评价对象主要包括内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性及医疗活动的效率和效果等几个方面。针对自身内审素质情况，我局积极参加上级各项内审工作会议及培训工作，邀请区级医疗机构内审人员参与，并向主管部门及相关单位进行咨询、学习，从不同程度上提高自身业务素质。

### 四、存在的不足

内部审计与规财股合署办公，共4人，无内审专职人员，兼职内部审计人员仅2人，审计力量远远不能满足卫生计生系统内审需求，不少被审单位主动申请要求内审，但因力量原因无法满足。原已开展的离任审计、财务收支审计、内控制度评审因人力不够无法开展，若审计人员得不到有效充实，将给内部审计工作的开展造成较大影响。

总之，经共同努力，我局的内部审计工作得到了有效的开展，对本系统的财务管理工作起到了有效的监督管理，堵塞漏洞，防患未然，取得了良好的监督效果。同时，内部审计工作也得到了区审计局和局党组的高度评价。在今后的内审工作中，我局将不断改进工作方法，积极开展经济责任审计，提高内部审计工作质量，争取更好成绩。

根据《XXXX有限公司内部审计制度》（XX发[20xx、]xx、号）文件有关要求，经过集团公司内部审计委员会及内审办公室的精心组织，在各部门（单位）的积极配合下，圆满完成了20xx、年度的内部审计工作。

## 内审体系搭建工作总结9

20xx年，我局在市委、市政府的正确领导下，在省厅的关心、指导下，在各有关部门的帮助、支持下，坚持“依法审计、服务大局、突出重点、求真务实”的工作方针，注重审计能力和审计质量的提高，积极履行审计监督职能，全面完成了各项审计工作任务，取得了较好成绩。现将我局20xx年度行政事业审计工作情况具体总结如下：

### >一、认真努力工作，取得良好成绩

20xx年，我局和下属四县三区审计局全体人员团结一致，齐心协力，攻坚克难，围绕工作目标和工作重点，以认真、细致、负责的态度做好各项行政事业审计工作，按时完成各项审计任务，取得良好成绩。

#### 1、努力完成行政事业审计工作任务



20xx年，我局和下属四县三区审计局按照确定的行政事业审计项目，在任务重、时间紧、人手少的情况下，发扬顽强拼搏、连续作战的优良作风，共完成行政事业审计项目个，其中20xx年完成x个，20xx年完成x个。

## 2、行政事业审计工作取得良好成绩

20xx年，我局和下属四县三区审计局通过审计，共查出挤占挪用专项资金、虚假支出等违规改变资金用途万元，少缴税费万元，会计账务核算不规范，出纳收支未及时进行会计核算等其他管理不规范资金万元，责令归还原资金渠道万元，责令整改资金万元，缴库税费万元。

## 3、加强对被审计单位的处理处罚和整改

20xx年，我局和下属四县三区审计局就审计中发现所存在的挤占挪用专项资金、漏交税费、应缴未缴财政收入、违规使用专项资金、应缴未缴财政专户、漏记固定资产、支出不合规、会计核算不规范等问题，分别依据《\_审计法》、《财政违法行为处罚处分条例》、《\_预算法》以及其他法律法规规定，制发审计报告份，审计决定份，对被审计单位在财务管理，资产管理，专项资金使用等方面存在的问题进行了处理处罚，并提出了切实可行的整改建议。

截止20xx年底，被审计单位已按审计报告要求，对存在的问题部分进行了纠正，部分单位已执行完毕，部分单位正在执行中。

## >二、加强工作措施，确保审计工作按时保质完成

### 1、加强学习，提高认识，做好审计工作

20xx年，我局和下属四县三区审计局加强学习，提高认识，切实按照上级领导部门的要求，发奋努力，认真细致做好审计工作，查处违法违规与经济犯罪线索，维护国家和广大人民群众切身利益。

通过加强学习，我局和下属四县三区审计局深刻认识到：随着财政改革力度的加大，财政支出体制改革的不断深化，部门综合预算、国库集中支付、会计集中核算、政府采购制度的改革和上级转移资金的管理使用、行政性经营收入与非经营性收入在部门实行综合预算后的管理方式、专项资金使用情况、部门对行业的管理，这些改革措施的到位与行政事业单位的执行密切相关。

而且目前市、县级领导干部的任期经济责任审计80%也来自于行政事业审计单位，投资项目的计划、决策、管理大部份来自于行政事业单位领导的科学决策。我们做行政事业审计工作，就是要通过对部门财政改革制度执行情况的审计，揭示财政改革中存在的制度上的缺陷，以利于推动财政制度改革的落实，通过对部门内控制度的检查，揭示管理中的漏洞，促进部门建章立制，规范管理。

我局加强学习，提高全体干部职工的认识按时保质完成了20xx年行政事业审计工作，取得较好成绩。

### 2、突出三点，做好审计工作

要搞好行政事业审计工作，必须要有目标、手段和重点，20xx年，我局和下属四县三区审计局突出三点，做好审计工作，具体是通过“围绕审计目标，强化审计手段，突出审计重点”来搞好审计工作。

围绕审计目标就是要促进加强和规范财务管理这一最终目标；强化审计手段就是要系统地审计，找准部门、行业业务与财务的联系，单位的内部管理模式，做到心中有数，重大问题不漏，达到审计目地；突出审计重点就是要在摸清各单位的机构性质、财务管理体制、财务收支情况、各类收费项目和依据、资金物品管理使用情况、票据的使用和管理、收入规模、解缴、返还、使用等情况下实行重点审计；通过这三点，我局和下属四县三区审计局切实提高了审计的质量与效益，达达到审计目的。

### 3、团结协作，确保审计工作质量

确保审计工作质量，必须树立大局意识，做到团结协作，齐心协力。我局和下属四县三区审计局干部职工识大体、顾大局，互相关心，互相帮助，互相配合，一起做好工作，确保审计工作质量。特别对审计报告进行反复推敲，确保应用法规正确，书写格式规范，查处事实与审计结论经得起时间和历史的检验。

#### 4、“以人为本”，抓好队伍建设

20xx年，我局和下属四县三区审计局“以人为本”，抓好队伍建设。

一是加强干部职工的政治理论与业务知识学习，通过学习培训，切实提高干部职工的政治思想觉悟与业务知识技能，增强做好工作的本领。

二是相信和依靠职工，认真听取职工的意见与建议，与职工同呼吸，共命运，加快各项工作发展。

三是通过一定的激励措施充分调动每个职工的工作积极性，使大家团结一致，齐心协力，把各项工作搞好。

#### 5、规范审计工作，提高审计质量

20xx年，我局和下属四县三区审计局加强规范化建设，凡是任何行政事业审计工作都要严格按照审计规范开展工作，要按审计规范要求，编制了审计实施方案，按规定送达了审计通知书，编制审计工作底稿，取证记录符合法定形式和准则要求，审计报告事实清楚，要件齐全，适用法规正确，审计结论性文书符合规范。通过规范化建设，审计质量比过去明显提高。

#### 6、加强廉洁自律，做到洁身自好

20xx年，我局和下属四县三区审计局加强廉洁自律，坚定政治信念，筑牢反腐拒变的防线，坚持廉洁工作，自觉接受群众监督。要求每个审计人员严格按照工作程序履行职责，坚持秉公办事，不徇私情，牢固树立正确的世界观、人生观、价值观，始终把廉洁工作当作一项重要大事来抓，做到洁身自好。要求审计组和审计人员进入审计现场当天，向被审单位宣读审计人员纪律，请被审单位协助并监督执行。

由于加强廉洁自律，两年来，全体干部职工执行廉洁自律情况良好，没有发生违记违规现象，也没有收到被审单位的举报和反映。

#### >三、存在一些差距和不足问题

1、学习不够重视。存在重任务轻学习的现象，用学习指导工作不够，需要进一步加强学习，提高素质。

2、运用审计成果不够。审计信息披露不及时不完善，成功经验少。

3、工作创新不够。如何适应财政支出改革，深化行政事业审计工作方面创新不够，审计工作能力有待加强。

#### >四、今后努力方向

1、勤奋学习，提高素质。

要从理论学习、业务知识培训上探索新思路和新方法，提高综合素质，提高工作本领，认真努力工作，做好新时期的行政事业审计工作。

2、创新审计手段和方法。

审计要由单一的账面审计向多种方式、多种途径审计进行转变。既要注重帐面审计，又要注重查阅会议记录、统计资料等其他相关资料，深入调查了解，发现账外其他情况。

3、积极督促审计建议的落实。要积极督促被审单位落实审计建议，及时回访审计建议的落实情况，切实抓好审计建议落实工作。

20xx年，我局和下属四县三区审计局虽然在行政事业审计工作中取得了较好的成绩，但是与迅速发展的形势相比，还是需要继续努力与提高，求真务实，创新发展，切实完成各项行政事业审计工作，向党和人民交一份满意的答卷。

。

## 内审体系搭建工作总结10

本项目部依据公司《质量手册》的条款在业务主管部门的指导、帮助和监督下，经过全体员工的共同努力下，逐步建立和完善质量管理体系并实现了年初制定的质量管理目标。

为了规范地开展好项目部各项工作，更好的实现质量目标，及时组织员工学习质量管理体系相关文件，同时，对项目部各职能部门下达质量目标并制定考核办法，明确职责，责任到人，同时结合经济责任制考核办法定期组织检查考核。

工程质量管理：质量目标分解：确定单位工程质量目标分部工程质量目标分项工程质量目标各工序质量目标。

质量目标控制，逆向控制：质量保证体系：项目部经理项目技术负责人项目专业质量检查员专业作业班组长作业工人。

质量检查制度：操作工人自检班组互检上下道工序交接检专业质检员专检项目经理组织巡检。

技术交底制度：项目技术负责人班组长作业工人，采用书面形式，实行签字制。

目标控制：事先交底，事中检查，发现问题及时整改，事后分析评价考核，严格过程控制。

工程资料及档案管理：施工员、质检员负责提供原始资料数据，资料员负责整理，要求及时准确。项目技术负责人负责检查，对检查出的不合格项，限期整改。

由建安项目部施工的代表性工程，武山铜矿职工集资建房1#、2#、3#楼工程，于20XX年3月26日开工，至20XX年1月10日正式通过竣工验收，各分项工程合格率均保持在95%的合格以上，均超过各施工验收规范的80%的验收标准，这是由于工程施工准备阶段较为充分，现场管理人员工作比较默契，工作热情饱满、积极性高，对工程施工中的4M1E因素控制的较好，对施工现场的各道工序控制到位，有效地控制了质量通病的产生，在此基础上提高了产品的合格率。确保了1#、2#、3#楼工程的质量。

总体来讲，今年建安项目部的贯标工作扎实，深入，有效，持续改进效果明显，工作过程清晰，项目部全体成员质量意识强，是实现本项目部质量目标的重要保证，在后的工作中将一如既往，注重加强和持续改进。

## 内审体系搭建工作总结11

自大学毕业，在社会摸爬滚打数十年，在各级领导的关心的支持下，我荣幸的成为了一名审计工作人员，近一年的工作中，在局领导的领导和关心下，加强学习，注重创新，工作作风务实，工作态度严谨认真，勤勤恳恳，兢兢业业，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，较好地完成了各项工作任务，受到领导和同事的一致肯定。具体情况如下：

### >一、加强学习，培养提高自身综合素质

加强自身的思想道德建设，树立自尊、自信、自立、自强的意识，在实际工作中端正思想，坚定信念，牢固树立政治观念、大局观念和群众观念，严格遵守各项规章制度；尊敬领导、团结同事，为人真诚、人际关系和谐融洽，从不闹无原则的纠纷，规范自己的言行，毫不松懈地培养自己的综合素质和能力，做一个合格的新时代审计人员。

### >二、强化业务技能，创造业务佳绩

在日常工作中，我深切地体会到，审计工作是一项专业性、实践性、艺术性很强的工作。尤其面对今天这样愈来愈复杂的经济结构与审计环境、愈来愈高的审计执法要求和社会对审计的期望以及愈来愈深入发展的审计质量要求与技术更新。要想把审计工作做好，获得较好的成果，不仅要有较好的品格，而且需要过硬的业务本领。做为一名基层的审计人员，加强理论及业务学习是取得本职工作成果的重要方法。为此我在加强自身学习、提高自身综合素质的同时，与全局工作人员探讨牢牢把握解决突出问题、典型问题及把推动“精品工程”主题摆到重要位置，以身作则，从自身做起，把理论知识与解决问题紧密结合、统筹安排、交叉进行，不断提高业务技能；其次，加强自身修养，提高综合素质，既要有广博的理论知识和精通的审计专业知识，还要有娴熟的业务技能和良好的心理素质，提

高从宏观角度分析、解决问题的能力，争创优秀的工作业绩。xx年xx月，我参加了xx审计学院组织的固定资产投资审计培训班学习，取得了良好的学习效果，xx年xx月我参加xx省建设厅组织的全国造价员考试并取得了全国造价员资格证书。

### >三、履行职责，圆满完成各项工作任务

一年来，为适应固定资产投资审计发展形势的需要，进一步规范和深化固定资产投资审计工作，圆满完成局安排的xx工程预算评审，xx工程预算评审，全县18个乡镇司法所建设工程竣工结算审计，县xx预算评审，县xx预算评审等审计任务。出具审计报告10篇，审计核减金额1000多万元。并针对工程管理等各方面存在的问题提出合理化建议20条。

#### （一）完善制度建设。

xx县审计局为进一步规范建设工程概预算评审工作，增强审计效率，参与制订了xx文件。其中一是政府投资项目建设必须向政府投资主管部门和县固定资产投资审计评审中心报送工程概预算。二是对于实行工程量清单计价的工程，其施工招标不得超过批准的概预算，这些制度的建立，将有效的加强县各有关部门在固定资产投资过程中的协调配合，提高国家资金使用效益、规范固定资产投资市场，使固定资产投资审计工作逐步纳入制度化、规范化的轨道。

#### （二）开拓思路，积极探索。

1、牢固树立“精品工程”意识。工作中严格依照法定的审计程序，严格执行各项审计规范和准则，严格根据法律法规进行处理。在确保程序、规避风险的基础上，创新工作思路，探索工作方法，有步骤有计划有重点的开展工作。从审计方案的制订、审计实施过程的操作、审计证据的取得、审计报告的编写、审计结论文书的草拟到审计决定的执行落实等都再三把关，并定期向上级领导汇报审计进展情况，并与上级及同事实现信息资源共享，确保高效率、高质量的完成审计任务。

2、规避风险、确保质量，着重控制审计环节。

总体规划。为实现局提出为全县固定资产投资规范化管理，为政府提出切实可行的参考依据，是政府固定资产投资更合理和有效的审计目标目标，探索固定资产投资审计的新路子、新方法，我对审前准备、编制审计实施方案、出具审计报告、检查审计结论等审计工作每个环节逐一进行了细化和明确。

注重分析。审计评价既是具体审计项目质量的集中体现，又是对审计工作质量的检阅，着重评价人的因素对于相关固定资产投资活动的影响，不但事关被审计单位的利益，而且关系到政府利益。因此，我本着慎重、负责的态度根据被审计单位在固定资产投资过程，对已经收集到的证据，归纳总结，做出实事求是、客观公正的评价。评价时，依照审计规范评价准则和国家政府投资项目审计管理办法内容做出评价建议，提出审计意见。不对审计过程中未涉及的事项，不对证据不足、评价依据或标准不明确的事项进行评价。

#### （三）注重审计调查研究。

通过审计调查，揭示问题，分析原因，提出在体制改革，完善制度，加强管理，健全机制等方面的建议，为政府领导宏观决策服务。

#### （四）努力学习、钻研业务，做好领导助手。

在审计局工作的日子里，我深刻认识到审计工作性质的重要性，都同样需要认真、细致、精确及严谨的工作态度。注重把好廉政关，把廉政作为对自己的基本要求，坚决执行党风廉政建设责任制，遵守中央关于党政领导干部廉洁自律的规定，筑牢拒腐防变思想防线。平时能够虚心向身边的同事及前辈请教，做到多看、多问、多思考，努力使自己在最短的时间内胜任各种工作环境和内容。对工作积极主动，严格把关，一丝不苟，努力完成领导交办的每一项工作。在繁多的工作中，分清主次科学安排，按时、按质、按量完成任务，同时配合其他科室做好各项文字写作和文件、信息报送工作。

### >四、存在的问题及明年发展方向

通过近两年工作，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，强化了心胸坦荡

、正直端庄、严谨朴实的良好作风。回顾几年来的工作成绩，是领导大力支持和热情帮助的结果，是同志共同努力的结果，在总结成绩的同时，我也看到自己的缺点和不足，主要是还需进一步加强学习，努力提高自己的政治理论和政策水平，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。

## 内审体系搭建工作总结12

时代新威通过与银行合作经验总结出银行主要存在两大问题：激励约束机制不完善和审计人员素质不高。

审计人员素质不高的表现：

- 1.审计人员安于现状，认为自己拥有本科学历和中级审计师职称在目前的审计环境中足足有余，再说升职机会很少会眷顾审计人员，人生失去了追求和奋斗目标，影响了内部审计质量；
- 2.审计人员未及时学习新业务、更新审计相关知识、手段，平时缺乏审计经验的积累，在审计时无法正确判断经济活动的合规性；
- 3.在审计中检查不力，对该发现的问题未发现，引起严重后果的审计风险；
- 4.内部审计人员缺乏工作责任感和职业道德，审计时为了不得罪人，对相识的人审计走过场，自我防范能力差，自我保护意识差，风险意识淡薄，这样审计出的内部审计质量肯定不高，使审计缺乏客观、权威性。

由此，北京时代新威在银行内部工作总结中提出一些看法：

- (1) 强化风险防范意识
- (2) 提高银行内部审计的独立性
- (3) 合理配备审计人员，提高审计人员素质
- (4) 创新银行内部审计理念，开拓审计人员视野
- (5) 完善激励约束机制

每一个审计项目、审计事项都或隐藏着风险隐患，在审计时要时刻注意风险防范，克服麻痹大意，避免可能出现的风险，要强化员工的风险防范意识培育，加强审计人员规避审计风险的能力，银行内部审计部门服务于基层，要加强与基层的沟通和交流。

开拓创新，拓展内部审计的范围和内容，大胆尝试开展新领域的审计。平时在工作中要善于总结经验，发现问题要及时查找，及时解决，并做好审计成果的提炼工作。

建立健全审计责任制，提高审计人员的职业操守和诚信意识，进一步强化责任意识。实行亲属回避制度，实行异地审计人员交流工作，通过交流、沟通和协作，学习他人审计长处，提升审计人员知识面，促进审计成果共享，提高内部审计质量。

最后，我们通过时代新威在银行内部审计工作总结里的指导总结出：提高银行内部审计质量管理有利于提高银行的生命力，银行要充分发挥审计“免疫系统”作用，为银行的健康稳健运行“保驾护航”。

## 内审体系搭建工作总结13

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。出具了无保留意见的审计报告，同时对年度募集资金的使用情况，控股股东及其他关联方占用资金情况出具鉴证报告以及对公司内部控制制度进行了检查。在会计师事务所审计期间，董事会审计委员与会计师事务所进行了充分的沟通，圆满完成公司20xx年度审计工作

20xx年度的审计情况总结如下：

### >一、审计工作基本情况

20xx年12月4日，会计师事务所、财务部、证券部就公司20xx年度审计事项进行了现场沟通，并将沟通情况及初步审计计划提交董事会审计委员会；审计委员会分别20xx年2月22日和4月15召开会议审议年度报告相关议题；分别于

20xx年4月1日和4月21日进行了进场后及审计报告定稿前的现场审计沟通工作；根据会计师事务所审计小组的审计时间安排，审计小组按约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

### >二、年审会计师遵守职业道德基本原则情况

#### 1、独立性

广东xxxx会计师事务所有限公司所有职员未在本公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所与本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。

在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

#### 2、专业胜任能力

审计小组共由9人组成，具有注册会计师职称5人，其中副主任会计师3人、部门经理1人、项目经理1人、审计员3人、助理审计员1人，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

#### 3、严守职业道德

审计工作中，事务所及时与公司独立董事、董事会审计委员会就公司年度审计工作安排进行制定、沟通、确认，与公司独立董事共同重点关注审计工作中的成员的构成，审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法等相关问题，认真接受公司董事会委员会的督促，保证了公司年度报告的真实、准确、完整和及时，保证了公司信息披露的高质量性。

### >三、审计计划、审计程序及出具审计报告意见情况

#### 1、精心编制审计工作计划

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

#### 2、严格执行审计程序

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定需重点实施的实质性测试程序。在符合性测试审计程序中为了获得内部控制有效运行的审计证据，审计小组执行了内部控制和穿行测试的程序。在实质性测试审计程序中审计人员执行了检查、函证、计算、监盘、分析性复核等审计程序，为各类交易、账户余额的列报获取了充分必要的审计证据。

更多 总结范文 请访问 <https://xiaorob.com/zongjie/fanwen/>

文章生成PDF付费下载功能，由[ECMS帝国之家](#)开发