

2023年公司审计财务工作总结 公司财务 审计工作总结(大全8篇)

通过社会实践，我们可以更好地了解自己的兴趣和职业发展方向。这些工作总结范文内容充实，观点明确，可作为我们写作的参考和借鉴，也可以帮助我们发现与自己工作类似的经验和问题。

公司审计财务工作总结篇一

200*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200*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、200*年财务审计工作的简要回顾

（一）财务方面的工作

1、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。财务审计部主要具体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。

2、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。

3、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200*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。

4、增强财务服务意识

200*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。

5、预算管理得到稳步推进

一是细化预算内容。根据各分、子公司200*明细账详细分析了收入、成本与期间费用的执行情况，按科目进行了分类统计，为各分、子公司的200*年全面预算奠定基础；二是提高预算透明度。预算方案根据各分、子公司反馈回来的意见适当调整后，经总经理审议通过后形成正式文件下发至各分、子公司，使各单位对本公司的预算有一个全面的了解，增强了预算的透明度；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的提高和增强，为做好20*年全面预算工作积累了经验。

6、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20*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200*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的经济收益。

（二）审计方面的工作

1、全面迎接国家审计

为

了迎接国家审计署的全面检查，滤布根据市局（公司）审计重点，我部门对**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。

2、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。

3、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

4、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200*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，压滤机滤布降低成本费用，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。

二、存在的问题

200*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：

一是需要加大制度建设的力度；

二是加强对分、子公司的财务管理；

三是财会人员的整体业务水平仍有待提高；

四是财会人员政治素质和工作作风尚需改进。

三、200*年财务审计部工作的初步思路

200*年是我司的关键年，如何提高企业财务管理，提升经济运行质量，对我司的长远发展至关重要。从财务审计部角度，我们认为主要从以下几个方面开展工作：

（一）增强服务。一是加强对各分、子公司的服务。我司下辖分、子公司行业跨度大，员工众多，对财务要求既有统一性，又有独特性，作为财务审计部，我们将针对不同需要，开展个性化服务，逐步实现财务管理个性化。二是加强对集团公司领导服务。××集团公司作为现代企业，财务审计部必然成为企业管理的核心部门，为集团公司领导服好务，发挥财务板块的重要作用，提供及时的、真实的财务审计信息，为领导决策作好保障。三是加强对上级主管部门的服务。按照上级主管部门的要求，及时准确提供财务管理信息，为上级部门掌握我司财务运行状况作好必要的服务。四是加强对相关职能部门的服务。收集真实信息，合理利用资源，在保护公司利益的前提下，对相关部门。特别是业务部门提供及时可靠的信息。

（二）加强管理。

一是加强制度建设、总公司制定基本制度、分子公司根据其特殊性制度相关制度，报总公司财务部审批，加强制度执行情况检查。

二是加强对资金管理。作为市场经济条件下的现代企业，必须保证对资金的有效管理，财务审计部首先就是要切实履行职责，管理好各个环节，并坚持灵活运用原则，确保在规范的前提下，充分发挥资金时间价值。

三是加强财产管理。坚持每季度清查一次，清查结果报公司

总经理审阅，对财产的购置、用途、维修和报废，统一由综合管理部门管理。实现财务审计部与综合管理部门各有一套完整的帐目，确保国有财产的不流失。

四是加强对委派会计的管理。针对委派会计在实际工作中遇到的一些历史遗留下来的核算、管理等方面的问题，财务审计部应积极与受到委派会计分析解决存在的问题迷失委派会计能够抛开思想包袱、明确任务、全身心地投入到工作中去。

（三）有效监督。加强制度执行的监督，加强对预算的执行的监督，加强资金使用的监督。随着各分子公司财务人员分散到相应的公司进行办公后，集团公司财务部应对其进行的经济业务活动进行监督，确保经济运行有效、安全。首先必须制定相关的财务制度。与其他规章制度一样，一旦指定，就要确保得到严格执行，确保各项制度落实到位，逐步形成以制度化管理，用制度管理取代以人管理，实现财务制度化。二是通过外部审计，定期对各分子公司财务进行审核，保证财务数据的真实、合法。

（四）加强控制。加强对费用的控制，控制重大生产经营方向的调整；控制对外投资和筹资；控制分配制度；加强税收筹划，利用集团优势减少税负。

（五）开拓创新。2007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。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。

公司审计财务工作总结篇二

时光过的飞快□xx年公司的工作已经结束了，可以说，在xx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！

（一）财务方面的工作

1、增强财务服务意识

xx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

一是细化预算内容。根据各分、子公司xx年及xx年明细账详细分析了收入、成本与期间费用的执行情况，按科目进行了分类统计，为各分、子公司的xx年全面预算奠定基础；二是提高预算透明度。预算方案根据各分、子公司反馈回来的意见适当调整后，经总经理审议通过后形成正式文件下发至各分、子公司，使各单位对本公司的预算有一个全面的了解，增强了预算的透明度；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的提高和增强，为做好xx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xx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xx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。

公司审计财务工作总结篇三

跨越20，憧憬20，崭新的一年已经到来。20年是紧凑而又紧张，平淡而又收获的一年，虽说没有做出什么轰轰烈烈的战果，却又有许多所感所悟。

在经历了20年的税审工作后，20年的工作中各方面都有所改进，包括：进场前做好准备工作、审计的程序、审计软件的操作更加熟练等，在这过程中也存在着一些问题及在20年需要改进之处：

2、更加认识到自己审计知识的欠缺，对审计程序、审计底稿、审计重点、要点的掌握不够。

3、从事审计必须要掌握审计知识，还要有会计，相关法律法规，需要掌握的各方面的专业知识，也是个人以后需要学习，充实的地方。

20的评估依然是有银行抵押、交税、咨询、公证、资产评估等多种业务类型，也有着多家的合作公司，针对各自特点和优势对不同类型的业务寻找合适的评估公司，在能做成的情况下争取利润最大。全年总收入有所增长，且同致诚增长较大，所以纯收入相对稳定。今年公证处业务的开展，使得总收入和纯收入都有较大的增长，也是20年除了中行这个中心业务以外需要维持好的业务。各个按揭公司还是能维持良好的关系，业务较为稳定。

公司审计财务工作总结篇四

201x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xx年的各项工作任务，我就财务、审计方面的工作作出总结如下：

一、201x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

20xx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。

3、充分利用税收政策。

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xx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

（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

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

20xx年，我部财会审计工作在许多方面均有了明显的进步，但仍然存在着较为突出的问题，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。

20xx年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。

公司审计财务工作总结篇五

年马上就要结束了，在过去的年中，我们公司做的一直很好，很好的顶住了金融危机的压力，在经济最困难的一年里，我们公司还是取得了业绩不小的进步，这就尤为可贵了，所以我们公司必须要好好的总结一下，总结过去一年工作的经验，以便在来年中取得更好的进步。

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：

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20xx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。

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，我部门对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。

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。

2、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。

3、预算管理得到稳步推进

一是细化预算内容。根据各分、子公司明细账详细分析了收入、成本与期间费用的执行情况，按科目进行了分类统计，为各分、子公司的年全面预算奠定基础；二是提高预算透明度。预算方案根据各分、子公司反馈回来的意见适当调整后，经总经理审议通过后形成正式文件下发至各分、子公司，使各单位对本公司的预算有一个全面的了解，增强了预算的透明度；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的提高和增强，为做好年全面预算工作积累了经验。

4、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。

5、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。

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。

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。

我们公司能够在金融危机的年度里账目一直非常良好，这也与财务审计部工作的认真努力负责有很大的关系，公司没有一笔坏账、死账，这些都归功于财务审计部的工作，所以我们要给财务审计部全体员工记一等功！

请大家能够认识到我们当前的形势，认识到我们的公司形势，在来年公司的大发展中做好充足的准备，我们公司的业绩和市场决定我们要在来年中大干一场，我们一定要努力！

公司审计财务工作总结篇六

xxxx年，审计部认真贯彻集团公司xxxx年审计工作会议精神，根据企业实际生产经营情况提出了年度工作思路，制定了年度审计工作计划，全面履行了审计的监督服务职能，各方面工作都有了很大的发展，取得了突出的成果。

——人均取得直接经济成果539.85万元。

根据年初集团公司审计工作会议精神和我公司实际情况，审计部确立了“提高审计认识、强化审计监督、实现三个转变、拓展审计领域”的主导思想，各项审计业务都以突出重点、深入深化为工作方针，以实现有效监督、服务生产经营为目的。依此为指导制订了年度审计工作计划，保证了审计的各项规范、有序的开展。

（一）开展年终效益审计，保证经营成果的真实性

xxxx年1-2月份，我们审计了公司12个生产分厂和3个销售公司，以各单位的在产和存货为切入点，一家家现场清查，对成本进行实质性测试，对各分厂之间的结算按照产品跟踪抽查检验，查看是否存在假结算现象。各单位年终向公司上报的经营成果报告，都必须经过审计部审核签认，审计部不予认可的经营成果，不予兑现。经过审计，共审出上报不实利润417.96万元，对审计发现的发出商品核算不规范，各单位之间人为调节利润，部分单位材料占用较多，销售单位合同执行存在漏洞等12条问题提出了管理和整改建议，大部分问题在本年得到了整改。

（二）拓宽经济责任审计范围，强化经济责任审计功能

xxxx年审计部共开展经济责任审计4项，其中人力资源部委托离任审计项目3项，领导干部届中审计项目1项，审计处级干部4人，审计发现问题15个，主要是费用控制不严、内部投资

管理、生产物资管理不规范、预付账款往来科目存在长期挂账、应付帐款—暂估材料款金额较大，而且存在多年无动态现象等现象，提出建议14条，采纳14条。经过审计，为3名离任同志解除了在原单位的经济责任，为接任者划清了经济界限；为1名在职同志的阶段性经营成果的经济责任进行了界定。

在经济责任审计中，本年度审计主要坚持以下几个原则，把经济责任审计推向了更高的层次。

一是在审计质量上，规范了经济责任审计内容、审计程序及操作标准，确保项目的高质量。二是审计的范围涵盖了经营者责任的所有方面，确保评价的中肯；如在对xx厂厂长届中经济责任审计中，由于我公司内部投资的计划和财务核算等权力由公司控制，以前的离任审计基本没有涉及，但在今年审计中，我们认为，单位负责人作为投资项目的具体负责人，在投资项目的管理、质量控制上存在不可推卸的责任，因此，我们在对xx厂厂长届中审计中，全面审核了其三年期间具体负责的炉外精炼技术改造、2台32/10t电动双梁起重机、铸钢5t电炉循环水改造、砂温处理设备、分厂办公楼装修与改造等40个投资项目，金额达352.64万元，发现工程项目中存在没有按照管理的要求明确区分基建修缮和设备维修，对分厂历年来发生的内部投资无管理台帐、部分项目立项—招标—合同—预算—竣工验收—决算流程等环节缺少部分资料等问题。

三是在离任必审的基础上，加强了任期届中经济责任审计，将审计关口前移，使经济责任审计从事后的查错纠弊向督促企业加强内部控制、防范经营风险、规范经营行为转变。

（三）传统审计向风险导向审计，提高审计业务层次

经过三年的整合，公司财务实现集中核算，基建工程和经济合同管理逐步走上规范化，各项业务的常规性审计也日趋成熟，为有效利用审计资源，提高审计效果，审计业务全面向

以风险管理为导向的管理审计转变，今年共组织以风险管理审计为主的审计项目5项，1个内部单位，1个三产单位，1个参股单位和1个关联方，以上被审单位的多样性也体现了我公司加强风险防范的意识，尤其是对与我公司有交易往来的关联方的审计，防范外部风险，充分体现了审计延伸的理念□xx公司经营情况调查2项□xxxx医院经营管理审计、新疆代储代销库存管理审计、实业公司经营审计；审计发现成本核算、业务管理、风险管理和公司治理层次的问题17个，提出审计建议11条，采纳9条。

从开展的风险管理审计的效果看，审计部门取得的成绩是十分可喜的。首先，摆脱了以往以财务、以帐本为主的审计方式，审计的视野更加开阔；其次，风险管理审计适应公司发展的需要，审计提供的管理信息为领导和有关部门的科学决策提供了依据；尤其是对xx公司的审计，为我公司制订关联方交易价格、建立战略合作伙伴提供了非常有用的决策参考。再次，风险管理审计受到了被审计单位的欢迎□xx医院□xx公司、新疆代管库等单位或部门都对认为审计建议具有针对性，或组织董事会专题研究，或组织管理层探讨，都对报告给予了高度重视，改变了以往传统审计中“消极对抗”的作风。

（四）开展专项审计调查，解决难点热点问题

本年度，审计部围绕企业经营管理中存在的热点和难点问题及涉及职工切身利益问题，积极开展了专项审计。7月份，就上半年各单位和职工反映较多的单位经济指标合理性、公司内部结算、奖金分配、新定额运行等热点问题，我们实施了专项审计，提出了审计建议8条，向领导提交了审计报告，最后经公司专题会议圆满解决。9月份，对新设立的xxxx合资公司的开办费用、注册资本到位等进行专项审计，审计发现外方投资额20美圆未按要求到帐，要求北京mh公司催办，维护专项资金使用的严肃性。

（五）加大内控审计幅度，防范经营风险

审计部本年度和其它部门联合开展了《自用资源使用和管理》专项内控审计1项，考虑审计资源和我公司实际情况，我适时的把内控审计与经济责任审计、专项审计、审计调查等项目相结合，让内控审计体现在所有审计项目中。本年度共发现内控问题14个，其中设计层面2个，执行层面12个，初步探索了审计模式，为逐步开展规范的内部控制专项审计打下了基础。

（六）狠抓建设工程审计，节约基建投资成本

建设工程审计是严把资金审查关口，减少企业资金流失，加强投资控制的重要保障。xxxx年，审计部对xx分厂装修改造工程、福临堡社区改造工程、xxx办公楼改造装修、南厂出入主干道工程、xx办公楼及屋面工程、xxxx扩建工程、111kv架空线落地工程、宝石新特车井场工程、职工培训中心改造、西站台彩钢货棚、xxxx中心装修改造等178个建设工程项目进行了审计，为了提高审计质量，审计人员对大部分项目实施了全过程跟踪审计，经常深入施工现场抽查，在审计中，审计人员严把合同和标的审计关、施工现场签证关、工程结算审计关，重要项目都经过充分探讨。通过审计，发现工程量不实、材料价格偏高、材料重复计算，签证变更与实际不符、计算错误、高套定额，隐蔽工程高报等问题，审减额达到204.91万元。

本着切实为公司负责的原则，为搞好xxx生产线竣工决算审计和文体活动中心改造竣工决算审计两个大项目，审计部采取了委托社会中介机构审计的方式，从审计结果看，效益突出，仅文体活动中心项目审减63.91万元。

（七）服务公司生产经营，采购加强事前防范

今年，我公司计划生产xx90套，xx500台/套，物资采购量非

常大，审计压力也很大，仅招标采购就有234次。为更好的服务生产，服务经营，物资采购审计的工作原则是：质量优先、确保生产；货比三家、降低成本；打破常规、提前介入；出口为重，特事特办；统筹规划，着眼全局。按照这个原则，招标采购物资把好招标关，招标会上就把工作做好做透、不留隐患；生产急需的物资要求采购部门事先通报审计部，审计部先行开展询价、调查等审前工作，给以后审计减轻工作量和流出时间，采购审计工作缩短了审计工作周期，为组织生产赢得时间；下半年我公司生产所需主要物资钢材价格回落后，我要求审计人员对钢材采购审计适当从紧，并向采购部门建议对加大采购量，降低采购成本，下半年钢材采购两明显增大，节约了资金成本；在出口配套件审计上，审计把质量放在首位，hse审计放在首位，不刻意追求审减额，不为自己出成绩着想，因为小利益可能隐藏着大损失。

（八）加大审计整改力度，提高审计成果转化利用

对于本年度审计发现的问题以及需要整改的项目，审计部在本年度持续跟踪后续处理结果，以落实整改措施，强化整改责任，争取审计问题整改率达到100%，维护审计的严肃性。“上半年经营情况审计”公司组织了专题会议讨论，并以《关于协调公司上半年经营绩效考核有关问题的会议纪要》文件落实“xxxx中心主任离任经济责任审计”、“新疆代储代销库库存管理审计”中提出的问题张总和杨总也给了重要批示，审计部正在跟踪落实情况；对xx公司在3月份审计后，于9月份又进行了后续跟踪审计；公司作为xx医院大股东，审计部受医院监事会的委托，对其20xx-xxxx年度经营情况进行了全面审计，审计报告得到了董事会和监事会的全面认可，对审计提出的问题，逐条拿出整改办法，与审计人员探讨确定。今年，所有审计项目审计部都下发了“审计整改跟踪单”，被审单位将整改意见反馈回审计部，确保审计成果落到实处。

本年度，我公司在除审计内部单位外，很大一部分审计工作量都利用在了参股公司、三产企业和关联方的审计业务上，实业公司属于我公司三产企业，由于业务萎缩，现在仅靠十几间门面房维持经营，在今年为其进行的经营审计中，我们共审出历年潜亏393.92万元，实业公司根据我们的审计报告准备注销企业。

xx医院改制后，我公司作为参股方，其经营业绩的好坏直接影响到公司的投资收益，况且作为原企业医院，原职工整体带资分流，与本公司有着千丝万缕的联系，其经营的好坏直接影响到本企业的稳定与发展，在某种意义上，我公司帮助其提高经营管理水平责无旁贷。因此，审计部接受医院监事会委托对其2年经营和管理情况进行了全面审计，共审出不实利润136.42万元。

xx公司作为我公司主要协作商，我们就地审计了其与我公司关联交易协议的实际执行情况和提供我公司产品的成本（我公司按成本加成定价原则向其购买产品）情况，发现其有多转销售成本的倾向。

在搞好审计专业工作的同时，审计部在促进本部门管理规范化方面也做了跟多工作。

（一）优化业务流程

以公司争创全国质量奖为契机，组织审计部人员对20xx-xxxx年的所有文件、报表、审计项目进行了分析整理，根据审计文档规范管理，并对三年期间的审计成果进行了分析，总结了三年来的审计工作成绩与经验，根据分析，对审计业务流程进行了优化规范，进一步提高了审计工作质量，完善了审计项目责任制。

（二）完善制度建设

为加强审计监督力度，规范项目审计，提高审计的效益，审计部制订了《基建工程项目结（决）算审计实施细则》、《投资（设备）项目审计办法》、《财务收支审计实施办法》等制度，初步完善了审计业务制度体系。

（三）实施清查盘点

按照《关于开展xxxx年度年终财产清查盘点工作的安排》要求，审计部负责实物清查专业组，时间短，任务重，审计部高度重视，和其他部门的领导和同志协调，组织召开了本专业组工作会议讨论，并请邹总做了工作指示和指导。在实际工作中，按照人员构成并分了3个小组，顺利完成了全公司16个单位和xxxx分厂的实物现场清查盘点工作，并就清查中发现的问题向xxxx年年终清查盘点办公室提交了专题报告，圆满完成了清查盘点任务。

（四）总结审计经验

根据以往年度的审计项目，对我公司经济责任审计和内部控制审计工作取得的成绩或经验，面临的困难，下一步开展审计工作的打算等问题进行了深刻总结，形成了书面总结报告。

（五）重视员工培训

本年度分别组织审计部门的同志参加了集团公司和物装公司组织的“计算机辅助审计培训班”、“财务人员后续教育培训班”、“陕西省内审协会培训班”，通过培训，提高了本部门员工的业务水平和工作能力，为我公司审计工作信息化打下了良好的基础。

纵观一年来的工作，我们觉得在以下方面需要改进和提高：

一是由于客观条件的限制和审计资源不足，虽然本年度完成了审计计划规定的审计项目数量，但中途调整的审计项目较

多，占到了年度审计计划的30%以上，以后要加强审计计划制订的科学性和时效性。

二是公司招标工作的管理工作有所松懈，部分职能部门同志不遵守招标制度，有的标的发出的邀请没有针对性，有的标的评标没有客观准确的标准，审计部门在这些方面监督力度不够。

三是由于业务水平的局限性，审计部同志在工作中对一些审计方法和审计技术运用不熟练，许多审计项目花费了大量的人力和时间。

四是审计项目三级复核不彻底，由于专业因素限制，审计项目多级多级复核存在困难，加大了审计风险，影响了审计质量。

一是要搞好审计制度建设，争取在明年建立健全全方位的审计业务监督控制体系，使审计业务有章可循。

二是要实现审计手段现代化。计算机的广泛应用，给审计工作开创了新思路，如何通过计算机软件实现审计现代化，是内审建设的一个重要方面，经过一年的学习和测试，审计部要在明年实现计算机辅助审计。

四是对我公司今年新成立和改制的北京mh公司、西安宝美公司、咸阳钢结构分厂立项，进行全面的经营管理审计，以督促建，帮助以上单位建立健全制度建设和内控建设。

五是开展科技经费专项审计，对公司近三年由集团公司、物装公司计划投入和企业自行投入的科技项目经费管理使用情况进行检查和评价。

六是基建项目审计试行项目管理和全程参与相结合的审计模式，对于投资大、规格高、公司和职工关心的项目要做到有

资料，有报告。

七是加强设备采购审计，对投资额大、数量多的固定资产（设备）购置要采用项目管理式审计，将设备采购全面纳入审计的监督之下，降低投资风险，提高投资效益。

八是继续坚定不移地实施全面审计突出重点方针，集中精兵强将把重点项目审深审透，争取审出一些拳头项目来，抓好重点审计项目、优秀审计项目，带动整个审计业务上台阶。

XXXXXXXXXX审计部

XXXX年XX月XXX日

公司审计财务工作总结篇七

根据集团公司XXXX年度的总体工作部署和工作要求，结合本部门XXXX年上半年的工作计划，现将财务审计部XXXX年上半年的工作简要汇报如下：

1、报表编制及报送

在所属各单位财务人员的紧密配合下，完成了XXXX年度各项年报的编制和报送工作以及XXXX年度集团公司财务情况说明书的编写工作。主要年报有：国资委年报、财政年报、粮食年报、基建年报、统计年报等年报的报送工作。

2、维修改造项目审计以及重大项目的跟踪审计

配合储备粮中心完成了对七个储备库维修改造项目的审计工作，为维修改造工程验收提供了基本依据。

同时，重大项目跟踪审计工作进展顺利，4#泊位和油厂项目已经接近尾声□XXXX国际大厦项目在XXXX公司的紧密配合下，

跟踪审计进展顺利。

3□xxxx年年报审计

从xxxx年2月9日开始的xxxx年度年报审计工作，经过2个多月加班加点的紧张工作，于4月下旬全部结束。

4、牵头布置xxxx年监事会专项审计

从3月1日开始，历时1个月□xxxx年度监事会专项审计工作在3月底现场工作全部结束。监事会已经和集团公司领导交换意见。

5□xxxx年度经营业绩考核

根据审计结果，配合企业管理部和人事部完成了对所属单位xxxx年度的经营业绩考核。

6、同时，根据集团公司xxxx年度的经营目标，结合各单位xxxx年度的实际完成情况，配合企业管理部确定了各单位xxxx年度的考核指标。

6、布置并编报了集团及各单位xxxx年度的财务预算。

7、根据集团公司xxxx年度的实际完成情况，对国资委的考核指标进行反复测算，提出了符合集团公司实际情况的xxxx年度的考核指标，并取得了国资委领导的认可。

8、经过反复测算和酝酿，统一各储备库和油厂折旧政策的设想得到集团公司董事会的认可，并从xxxx年1月1日开始正式实施。

9、在日常工作过程中进一步细化财务管理工作，落实监事会

专项检查工作中提出的建议。主要是：

将xxxx公司所承建的xxxx国际大厦项目的基建账务及报表，统一纳入集团公司的核算管理范畴。xxxx国际大厦项目的基建项目账务已经于xxxx年5月份正式纳入集团公司用友财务核算管理体系。

针对监事会检查工作中反映比较强烈的少数公司的个别基础工作中的问题，我们已经责成相关公司从xxxx年开始，重新自查并采取补救措施。同时在xxxx年的工作中，进一步细化财务工作，不求最好，只求更好。

10、根据总经理办公会议的要求，将集团公司现有资产进行归类整理，并将资产的实际运行情况及时向董事会报告。同时为了账户的过户问题和有关证券机构沟通，做好划拨资产的具体衔接工作。对江海公司退回集团公司的股票、债券及基金等短期投资，进行具体运作。根据证券机构清理下挂账号的要求，在合适的价位集中清理了下挂账户内的股票，规避了由于下挂账号带来的风险。

11、配合办公室制定了集团公司证券基金操作管理办法和投资分析报告，规范操作行为，集团公司领导提供决策依据。

12、根据集团公司的总体部署，协助企管部对江海公司改制，进行了前期的准备改制，主要是有关资产的调整、审计评估工作等，目前审计评估工作已经开始，预计在7月底可以初步完成。

由于时间关系，对照部门工作计划，还有不少工作没有完成，这将是我們下半年的主要工作目标之一。具体有：

1、加强和有关部门的沟通和联系，为集团公司创造良好的经营平台。

和财政、粮食沟通，稻谷的挂账问题，和财政沟通建库资金的安排问题；

3、在使用中不断加强对财务管理软件的使用进行总结讨论，进一步修改完善，尽可能做到操作简单，方便使用；同时根据集团公司管理的需要，开发集团内部管理报表。

4、编写集团公司财务人员业务操作手册，进一步规范会计核算，强化内控制度；

5、配合各项目单位继续做好重大项目的跟踪审计及完工项目的竣工决算审计工作；

6、继续做好改制过程中的各项工作的衔接，为企业做好服务，为集团做好监督。

7、抓制度落实，抓人员培训。

针对监事会专项检查中的问题，对会计基础工作及财务管理工作认真回顾和反思；

针对财政部新近下发的38个会计准则，根据财务人员后续教育的要求，组织集团及所属单位财务人员进行xxxx年度的继续教育培训。

8、进一步加强和各单位沟通和联系。

充分利用已经建立起来的用友财务信息化平台，加强和各单位财务人员的沟通和联系，为集团公司加强内部管理提供及时的财务信息。

总之，财务工作离不开集团公司领导、监事会、所属各单位领导以及集团各部门的关心和支持，在此深表感谢。同时还希望在今后的工作中，给予财务工作和财务人员一如既往的

支持。

谢谢大家

财务审计部

公司审计财务工作总结篇八

xx年，审计部认真贯彻集团公司xx年审计工作会议精神，根据企业实际生产经营情况提出了年度工作思路，制定了年度审计工作计划，全面履行了审计的监督服务职能，各方面工作都有了很大的发展，取得了突出的成果。

——人均取得直接经济成果539.85万元。

根据年初集团公司审计工作会议精神和我公司实际情况，审计部确立了“提高审计认识、强化审计监督、实现三个转变、拓展审计领域”的主导思想，各项审计业务都以突出重点、深入深化为工作方针，以实现有效监督、服务生产经营为目的。依此为指导制订了年度审计工作计划，保证了审计的各项规范、有序的开展。

（一）开展年终效益审计，保证经营成果的真实性

xxxx年1-2月份，我们审计了公司12个生产分厂和3个销售公司，以各单位的在产和存货为切入点，一家家现场清查，对成本进行实质性测试，对各分厂之间的结算按照产品跟踪抽查检验，查看是否存在假结算现象。各单位年终向公司上报的经营成果报告，都必须经过审计部审核签认，审计部不予认可的经营成果，不予兑现。经过审计，共审出上报不实利润417.96万元，对审计发现的发出商品核算不规范，各单位之间人为调节利润，部分单位材料占用较多，销售单位合同执行存在漏洞等12条问题提出了管理和整改建议，大部分问题在本年得到了整改。

（二）拓宽经济责任审计范围，强化经济责任审计功能

xxxx年审计部共开展经济责任审计4项，其中人力资源部委托离任审计项目3项，领导干部届中审计项目1项，审计处级干部4人，审计发现问题15个，主要是费用控制不严、内部投资管理、生产物资管理不规范、预付账款往来科目存在长期挂账、应付帐款—暂估材料款金额较大，而且存在多年无动态现象等现象，提出建议14条，采纳14条。经过审计，为3名离任同志解除了在原单位的经济责任，为接任者划清了经济界限；为1名在职同志的阶段性经营成果的经济责任进行了界定。

在经济责任审计中，本年度审计主要坚持以下几个原则，把经济责任审计推向了更高的层次。

一是在审计质量上，规范了经济责任审计内容、审计程序及操作标准，确保项目的高质量。二是审计的范围涵盖了经营者责任的所有方面，确保评价的中肯；如在对xx厂厂长届中经济责任审计中，由于我公司内部投资的计划和财务核算等权力由公司控制，以前的离任审计基本没有涉及，但在今年审计中，我们认为，单位负责人作为投资项目的具体负责人，在投资项目的管理、质量控制上存在不可推卸的责任，因此，我们在对xx厂厂长届中审计中，全面审核了其三年期间具体负责的炉外精炼技术改造、2台32/10t电动双梁起重机、铸钢5t电炉循环水改造、砂温处理设备、分厂办公楼装修与改造等40个投资项目，金额达352.64万元，发现工程项目中存在没有按照管理的要求明确区分基建修缮和设备维修，对分厂历年来发生的内部投资无管理台帐、部分项目立项—招标—合同—预算—竣工验收—决算流程等环节缺少部分资料等问题。

三是在离任必审的基础上，加强了任期届中经济责任审计，将审计关口前移，使经济责任审计从事后的查错纠弊向督促企业加强内部控制、防范经营风险、规范经营行为转变。

（三）传统审计向风险导向审计，提高审计业务层次

经过三年的整合，公司财务实现集中核算，基建工程和经济合同管理逐步走上规范化，各项业务的常规性审计也日趋成熟，为有效利用审计资源，提高审计效果，审计业务全面向以风险管理为导向的管理审计转变，今年共组织以风险管理审计为主的审计项目5项，1个内部单位，1个三产单位，1个参股单位和1个关联方，以上被审单位的多样性也体现了我公司加强风险防范的意识，尤其是对与我公司有交易往来的关联方的审计，防范外部风险，充分体现了审计延伸的理念□xx公司经营情况调查2项□xxxx医院经营管理审计、新疆代储代销库存管理审计、实业公司经营审计；审计发现成本核算、业务管理、风险管理和公司治理层次的问题17个，提出审计建议11条，采纳9条。

从开展的风险管理审计的效果看，审计部门取得的成绩是十分可喜的。首先，摆脱了以往以财务、以帐本为主的审计方式，审计的视野更加开阔；其次，风险管理审计适应公司发展的需要，审计提供的管理信息为领导和有关部门的科学决策提供了依据；尤其是对xx公司的审计，为我公司制订关联方交易价格、建立战略合作伙伴提供了非常有用的决策参考。再次，风险管理审计受到了被审计单位的欢迎□xx医院□xx公司、新疆代管库等单位或部门都对认为审计建议具有针对性，或组织董事会专题研究，或组织管理层探讨，都对报告给予了高度重视，改变了以往传统审计中“消极对抗”的作风。

（四）开展专项审计调查，解决难点热点问题

本年度，审计部围绕企业经营管理中存在的热点和难点问题及涉及职工切身利益问题，积极开展了专项审计。7月份，就上半年各单位和职工反映较多的单位经济指标合理性、公司内部结算、奖金分配、新定额运行等热点问题，我们实施了专项审计，提出了审计建议8条，向领导提交了审计报告，最后经公司专题会议圆满解决。9月份，对新设立的xxxx合资公

司的开办费用、注册资本到位等进行专项审计，审计发现外方投资额20美元未按要求到帐，要求北京mh公司催办，维护专项资金使用的严肃性。

（五）加大内控审计幅度，防范经营风险

审计部本年度和其它部门联合开展了《自用资源使用和管理》专项内控审计1项，考虑审计资源和我公司实际情况，我适时的把内控审计与经济责任审计、专项审计、审计调查等项目相结合，让内控审计体现在所有审计项目中。本年度共发现内控问题14个，其中设计层面2个，执行层面12个，初步探索了审计模式，为逐步开展规范的内部控制专项审计打下了基础。

（六）狠抓建设工程审计，节约基建投资成本

建设工程审计是严把资金审查关口，减少企业资金流失，加强投资控制的重要保障。xxxx年，审计部对xx分厂装修改造工程、福临堡社区改造工程、xxx办公楼改造装修、南厂出入主干道工程、xx办公楼及屋面工程、xxxx扩建工程、111kv架空线落地工程、宝石新特车井场工程、职工培训中心改造、西站台彩钢货棚、xxxx中心装修改造等178个建设工程项目进行了审计，为了提高审计质量，审计人员对大部分项目实施了全过程跟踪审计，经常深入施工现场抽查，在审计中，审计人员严把合同和标的审计关、施工现场签证关、工程结算审计关，重要项目都经过充分探讨。通过审计，发现工程量不实、材料价格偏高、材料重复计算，签证变更与实际不符、计算错误、高套定额，隐蔽工程高报等问题，审减额达到204.91万元。

本着切实为公司负责的原则，为搞好xxx生产线竣工决算审计和文体活动中心改造竣工决算审计两个大项目，审计部采取了委托社会中介机构审计的方式，从审计结果看，效益突出，

仅文体活动中心项目审减63.91万元。

（七）服务公司生产经营，采购加强事前防范

今年，我公司计划生产xx90套，xx500台/套，物资采购量非常大，审计压力也很大，仅招标采购就有234次。为更好的服务生产，服务经营，物资采购审计的工作原则是：质量优先、确保生产；货比三家、降低成本；打破常规、提前介入；出口为重，特事特办；统筹规划，着眼全局。按照这个原则，招标采购物资把好招标关，招标会上就把工作做好做透、不留隐患；生产急需的物资要求采购部门事先通报审计部，审计部先行开展询价、调查等审前工作，给以后审计减轻工作量和流出时间，采购审计工作缩短了审计工作周期，为组织生产赢得时间；下半年我公司生产所需主要物资钢材价格回落后，我要求审计人员对钢材采购审计适当从紧，并向采购部门建议对加大采购量，降低采购成本，下半年钢材采购两明显增大，节约了资金成本；在出口配套件审计上，审计把质量放在首位，hse审计放在首位，不刻意追求审减额，不为自己出成绩着想，因为小利益可能隐藏着大损失。

（八）加大审计整改力度，提高审计成果转化利用

对于本年度审计发现的问题以及需要整改的项目，审计部在本年度持续跟踪后续处理结果，以落实整改措施，强化整改责任，争取审计问题整改率达到100%，维护审计的严肃性。“上半年经营情况审计”公司组织了专题会议讨论，并以《关于协调公司上半年经营绩效考核有关问题的会议纪要》文件落实“xxxx中心主任离任经济责任审计”、“新疆代储代销库库存管理审计”中提出的问题张总和杨总也给了重要批示，审计部正在跟踪落实情况；对xx公司在3月份审计后，于9月份又进行了后续跟踪审计；公司作为xx医院大股东，审计部受医院监事会的委托，对其20xx-xxxx年度经营情况进行了全面审计，审计报告得到了董事会和监事会的全面认可，

对审计提出的问题，逐条拿出整改办法，与审计人员探讨确定。今年，所有审计项目审计部都下发了“审计整改跟踪单”，被审单位将整改意见反馈回审计部，确保审计成果落到实处。

本年度，我公司在除审计内部单位外，很大一部分审计工作量都利用在了参股公司、三产企业和关联方的审计业务上，实业公司属于我公司三产企业，由于业务萎缩，现在仅靠十几间门面房维持经营，在今年为其进行的经营审计中，我们共审出历年潜亏393.92万元，实业公司根据我们的审计报告准备注销企业。

xx医院改制后，我公司作为参股方，其经营业绩的好坏直接影响到公司的投资收益，况且作为原企业医院，原职工整体带资分流，与本公司有着千丝万缕的联系，其经营的好坏直接影响到本企业的稳定与发展，在某种意义上，我公司帮助其提高经营管理水平责无旁贷。因此，审计部接受医院监事会委托对其2年经营和管理情况进行了全面审计，共审出不实利润136.42万元。

xx公司作为我公司主要协作商，我们就地审计了其与我公司关联交易协议的实际执行情况和提供我公司产品的成本（我公司按成本加成定价原则向其购买产品）情况，发现其有多转销售成本的倾向。

在搞好审计专业工作的同时，审计部在促进本部门管理规范化方面也做了跟多工作。

（一）优化业务流程

以公司争创全国质量奖为契机，组织审计部人员对20xx-xxxx年的所有文件、报表、审计项目进行了分析整理，根据审计文档规范管理，并对三年期间的审计成果进行了分析，总结了三年来的审计工作成绩与经验，根据分析，对审计业务流

程进行了优化规范，进一步提高了审计工作质量，完善了审计项目责任制。

（二）完善制度建设

为加强审计监督力度，规范项目审计，提高审计的效益，审计部制订了《基建工程项目结（决）算审计实施细则》、《投资（设备）项目审计办法》、《财务收支审计实施办法》等制度，初步完善了审计业务制度体系。

（三）实施清查盘点

按照《关于开展xxxx年度年终财产清查盘点工作的安排》要求，审计部负责实物清查专业组，时间短，任务重，审计部高度重视，和其他部门的领导和同志协调，组织召开了本专业组工作会议讨论，并请邹总做了工作指示和指导。在实际工作中，按照人员构成并分了3个小组，顺利完成了全公司16个单位和xxxx分厂的实物现场清查盘点工作，并就清查中发现的问题向xxxx年年终清查盘点办公室提交了专题报告，圆满完成了清查盘点任务。

（四）总结审计经验

根据以往年度的审计项目，对我公司经济责任审计和内部控制审计工作取得的成绩或经验，面临的困难，下一步开展审计工作的打算等问题进行了深刻总结，形成了书面总结报告。

（五）重视员工培训

本年度分别组织审计部门的同志参加了集团公司和物装公司组织的“计算机辅助审计培训班”、“财务人员后续教育培训班”、“陕西省内审协会培训班”，通过培训，提高了本部门员工的业务水平和工作能力，为我公司审计工作信息化打下了良好的基础。

纵观一年来的工作，我们觉得在以下方面需要改进和提高：

一是由于客观条件的限制和审计资源不足，虽然本年度完成了审计计划规定的审计项目数量，但中途调整的审计项目较多，占到了年度审计计划的30%以上，以后要加强审计计划制订的科学性和时效性。

二是公司招标工作的管理工作有所松懈，部分职能部门同志不遵守招标制度，有的标的发出的邀请没有针对性，有的标的评标没有客观准确的标准，审计部门在这些方面监督力度不够。

三是由于业务水平的局限性，审计部同志在工作中对一些审计方法和审计技术运用不熟练，许多审计项目花费了大量的人力和时间。

四是审计项目三级复核不彻底，由于专业因素限制，审计项目多级多级复核存在困难，加大了审计风险，影响了审计质量。

一是要搞好审计制度建设，争取在明年建立健全全方位的审计业务监督控制体系，使审计业务有章可循。

二是要实现审计手段现代化。计算机的广泛应用，给审计工作开创了新思路，如何通过计算机软件实现审计现代化，是内审建设的一个重要方面，经过一年的学习和测试，审计部要在明年实现计算机辅助审计。

四是对我公司今年新成立和改制的北京mh公司、西安宝美公司、咸阳钢结构分厂立项，进行全面的经营管理审计，以督促建，帮助以上单位建立健全制度建设和内控建设。

五是开展科技经费专项审计，对公司近三年由集团公司、物装公司计划投入和企业自行投入的科技项目经费管理使用情

况进行检查和评价。

六是基建项目审计试行项目管理和全程参与相结合的审计模式，对于投资大、规格高、公司和职工关心的项目要做到有资料，有报告。

七是加强设备采购审计，对投资额大、数量多的固定资产（设备）购置要采用项目管理式审计，将设备采购全面纳入审计的监督之下，降低投资风险，提高投资效益。

八是继续坚定不移地实施全面审计突出重点方针，集中精兵强将把重点项目审深审透，争取审出一些拳头项目来，抓好重点审计项目、优秀审计项目，带动整个审计业务上台阶。