

2023年审计处工作计划 审计工作计划(模板10篇)

在现实生活中，我们常常会面临各种变化和不确定性。计划可以帮助我们应对这些变化和不确定性，使我们能够更好地适应环境和情况的变化。计划书写有哪些要求呢？我们怎样才能写好一篇计划呢？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。

审计处工作计划 审计工作计划篇一

为结合“七五”普法收尾总结工作，切实推进“法律七进”工作，市审计局结合审计监督、联户联情、联寺联僧等工作，年初，明确工作任务、落实工作责任、制定措施，为确保落实“法律七进”工作，做好安排部署，具体计划为以下内容：。

以新时代中国特色社会主义思想为引领，认真学习党的四中全会、省委十一届六次全会、州委十一届八次全会和市委二届八次全会精神。聚焦推进依法治理能力水平提升，将国家法律法规沉淀下去，广泛建立“有法可依、有法必依、执法必严、违法必究”的法治思维意识，推动社会各项事业依法实施，强化法治能力。

围绕市委依法治市及法治政府建设工作任务，结合“七五”普法收尾总结工作，深化法治宣传，着力“联户联情、联寺联僧”做好群众的法律宣传工作，强化法治思维，树牢法治意识，稳固法治根基，密织法网，提升我局依法办事、依法行政能力，让干部敬法、畏法；提升联系群众依法行事能力、让群众知法、懂法，全面强化依法治理能力。

（一）压紧压实工作责任。调整健全市审计局“法律七进”工作领导小组，明确责任，细化工作，由主要领导主抓，统筹协调，由分管领导具体安排实施，由成员落实推进。结合

审计执法工作，落实“法律七进”的法律进机关、法律进村、法律进寺庙、法律社区工作。

（二）做好学习安排，划重点选择好宣传法规。紧跟局理论中心组学习计划，根据最近中央重要会议及近期重要工作，确定本年度法律法规学习内容，结合法治主题宣传月、主题宣传周、主题宣传日，适时选择好法律法规，制定市学法用法学习安排表，明确时间、人员、学习内容、学习要求，落实好学习安排工作。及时制定支部学法用法计划，统筹安排本年度学法用法工作。

（三）围绕疫情防控工作，做好法律法规宣传工作，做好思想教育及引导工作。通过电话联系或是走访工作，广泛宣传省委十一届六次全会、州委十一届八次全会和市委二届八次全会精神，结合敏感期及应对疫情相关工作要求，有针对性地开展政策法规宣讲，入寺庙，加大对州应对指挥部“九条禁止性措施”的宣传及《阿坝州宗教事务管理条例》；入村庄，宣传好《野生动物保护法》、《传染病防治法》等；入社区，做好《突发公共卫生事件应急条例》、《肺炎防控方案》，同时发放疫情防控指南、病毒预防控制手册、倡议书等强化疫情防控意识，提高警惕，群众依法依规配合疫情防控工作；工作人员依法文明行政，开展好疫情防控工作；寺庙僧人依法依规戒律配合防控工作。

（四）落实好学法用法制度，开展好理论中心组学习工作。按照中心组学习计划，实时推进学习进度，完成好学习任务，切实做好会前学法，做好重要精神、重要文件的学习，严格考勤及学习制度，充实职工的法律法规知识。

（五）做好群众工作走访、随访工作，强化法律法规宣传。结合“联户联情、联寺联僧”工作，在解决群众诉求的同时，紧跟送法工作，普及法律知识，有针对性的，将密切联系群众的法律法规宣传入村、入户，入寺、入僧舍，让群众懂法、知法，并学会用法。

细化任务，制定计划；依托群众工作强化宣传，确保法律法规沉淀基层；随访、走访“见缝插针”，实时宣传，确保群众随时接受法规讯息；以集中学习和自学相结合推进机关法律法规常态学习。利用网络线上随机学习，紧跟新法新规。

审计处工作计划 审计工作计划篇二

审计局以“做学习型干部、做学习型机关”为目标，针对年轻干部多、业务素质较低的情况，不断强化“人、法、技”建设。

认真执行审计人继续教育制度，坚持每周一次的学习制度，通过多种形式，学习党的方针政策，学习财经审计法规，学习审计技术和相关知识，不断加强审计职业道德教育。

有计划地选派审计人员参加相关业务培训，支持审计人员参加审计岗位资格考试，进一步促进了审计人员专业知识的更新和业务技能的提高。

充分发挥老审计干部的传、帮、带作用，积极开展“争先创优”活动，形成一种比、学、赶、帮的氛围，着力打造素质高、业务精的审计干部队伍。

尤其是对审计法规的宣传以及对审计综合情况的反映，改变社会上不少人不了解审计工作的现状。加大审计信息宣传力度，让社会知道审计机关是干什么的，干了些什么，以及干得怎么样。采用板报条幅、宣传单等形式，进一步扩大审计影响，树立审计机关形象。

发挥老审计干部的作用，总结好的审计手段和方法，同时与时俱进，努力掌握计算机等先进技术，发挥其高效、便捷的优势，进一步提高审计工作质量和效率。

审计处工作计划 审计工作计划篇三

半年来我局在县委、县政府和上级审计机关的领导下，以科学发展观为统领，以推动海峡西岸经济区建设为主题，全面贯彻党的xx大和中央、省、市审计工作会议精神，紧紧围绕县委的经济建设中心，深入贯彻“全面审计，突出重点”的方针，进一步集中力量，突出重点领域、重点部门和重点资金的审计监督，加大对违法违规问题的查处力度，在维护财经秩序，促进廉政建设，保障经济健康发展等方面发挥了积极作用。据统计，半年来共完成17个项目的审计任务，查出违规金额14万元，管理不规范金额1438万元，应上缴财政金额3万元，提交工作报告、信息9篇。其中被批示采用4篇。现将工作情况总结如下。

一、半年工作主要成效

(一)抓好“同级审”重点关注财政资金管理的规范性

2、一些基金项目如国有土地使用权出让金、国有土地收益基金等收入共计17530.18万元列预算外收入未缴国库纳入基金预算收入。

3、在完成收入任务的情况下办理不合理退库573万元。

5、个别单位收入直接冲减事业支出，未上缴财政专户实行“收支两条线”管理，有的部门专项资金拨付不及时，甚至被占用。

我局针对上述问题，已区别不同情况分别下达审计决定，做出处理、处罚。此外，针对各单位存在的财务管理薄弱、会计核算不规范、财产管理制度不健全等问题，还提出了一些建设性意见和建议。上述各种违规问题基本得到纠正和整改，促进了各单位合理有效地使用资金，受到了县人大会的充分肯定。

(二)加大对惠民惠农政策资金的检查力度重点关注财政资金投入的效益性

在人员少，任务重情况下，派出两位同志做为惠民惠农政策资金落实督查工作协调小组成员与财政、纪委同志一道，根据中央、省出台的各项惠民惠农政策，围绕资金的收入、拨付、使用、管理等环节，通过对低保资金、家电下乡补贴资金、新农村建设资金、山海协作发展资金、扶贫开发资金等调查落实惠民惠农政策资金的到位情况。同时为规范资金管理采取了以下措施。一是实行项目资金在线监控，国库统一支付资金，直接拨付到用款单位，减少中间滞留环节。二是实行惠民补贴资金“一折通”，用存折方式直接兑现到受益农民，并按规定公开公示，建立起惠民惠农资金补助的“绿色通道”。三是实行严格的政府采购制度，确保专项资金投资监管到位。四是实行绩效评估，建立有效的激励机制和约束机制，提高惠民惠农资金使用效益。

(三)稳妥地开展经济责任审计工作提升审计结果的利用

我局对领导干部的经济责任审计进行统筹安排并纳入年初计划，在人手少、任务重的情况下，我们整合资源，对审计任务进行了合理的配置，将经济责任审计与财政财务收支审计或预算执行审计相结合，既节约时间又降低了审计成本，下半年计划安排经济责任审计项目6个，目前正在进点中。同时为贯彻落实明纪发[]2号文《关于认真落实党政领导干部任期经济责任审计结果的通知》精神，保证政令畅通，近期派出两名业务骨干与纪委同志一道对xx年年以来被审计的领导干部及其所在部门单位执行审计报告和审计决定书以及落实整改情况进行为期一个星期的检查，对整改不到位、拒不整改、屡查屡犯的，予以通报、诫勉谈话、并追究有关人员的责任。

(四)结合重点项目投资审计关注财政资金运行的安全性

结合县委为民办实事项目，做好工程决算审计工作。上半年

共审计工业园区防洪堤、道路工程结算等8个项目共送审金额1269万元、审减金额171万元，确保国有资产的安全和有效，促进投资项目的规范管理。

(五)积极完成上级领导交办的工作任务：一是派分管领导参与政府采购监督工作及配合县财政对xx年县文体局、建设局、党校、老干局等单位部分财政补助资金使用情况进行检查核实上报县政府；二是全面贯彻县委、县政府各项方针、政策，分别成立了“学习科学发展观”、“四百活动”、“创五优争先行”等活动的领导小组、上报学习方案并用实际行动组织实施；三是积极推进政府信息公开工作，主动公开公开信息4篇；四是规范我局的行政权力运行工作程序，编制了职权目录和流程图等5份材料分别上报发改局和效能办，依法审计能力得到逐步提升。

(六)积极服务大局促成政府投资审计中心的成立

政府投资建设项目一直是社会关注的热点，也引起了上级领导的高度重视，为推进投资审计机制创新，强化投资审计工作，在局领导的不懈努力下，经县政府第二十次常务会议研究决定原则同意设立**县政府投资审计中心，为县审计局下属股级事业单位，核定财政核拨事业编制5名，常务会议规定：政府投资的各类建设项目，除上级主管部门有明确规定由中介机构审计外，均由**县政府投资审计中心进行审计监督。由中介机构审计的项目，县审计主管部门也要加强监管。

为加强县政府投资项目的管理和监督，节约财政资金，提高投资效益

经请示，以县政府名义向全县下发了《**县关于加强政府投资项目审计监督管理办法》的文件，详细规定了审计对象和范围、内容及处理处罚规定。

(七)树立科学审计理念、强化制度建设、转变机关作风，提

高审计质量。

1、从科学发展的大局着手，充分发挥审计“免疫系统”功能，提高依法审计的能力，为此要狠练基本功，在内强化制度建设、狠抓机关作风，制定了《局工作人员目标责任考核办法》；《局工作人员考勤制度》；《效能建设责任追究制度》；《政务公开制度》；《业务招待费开支管理制度》；《车辆管理制度》等，用制度管人管事，对违反效能建设规定的工作人员一年内被告诫一次的，年度考核不能评为优秀；年内被效能告诫二次的当年年度考核不能评为称职，并扣发年度奖金；年内被告诫三次的予以调整工作岗位，并提交任免机关给予处理，取消该股室当年评优、评先资格。

2、“人、法、技”建设取得新的成效，一是加强了以财务管理和廉政纪律为主要内容的自身建设如开展局机关财务自查自纠工作；二是派员参加了金审工程二期项目培训并按照省厅要求进行了网络系统、网络布线系统、机房系统如配电系统、防雷接地系统等建设，为审计业务提供良好的网络应用环境，同时为保证局计算机网络使用安全性与每位干部签订了安全保密协议书，做到安全保密人人有责；三是加强了以依法审计和文明审计为根本的作风建设，如通过聘请行风监督员走访被审单位，征求意见等进一步增强审计干部廉洁从审遵守审计纪律的意识。

在业务方面，结合开展“审计创精品、岗位学先进”、“四个不让”活动，严格审计执法，注重审计质量、推行计算机辅助审计，提高工作效率树立严谨细致的工作作风，以贯彻审计署6号令为主体，扎扎实实地来规范我们的审计业务，使审计质量意识贯穿于审计工作的全过程。为了要加大计算机技术在审计工作的应用，配合审计项目质量控制办法的实施，加大现场审计实施系统的推广力度，我局在经费紧张的情况下通过逐步更新三年来共购买了4台笔记本电脑和8台台式电脑，两台激光打印机，实现了人均一台电脑的计划，用先进的审计技术和办法来武装审计队伍，充分发挥计算机辅助审

计和在线监控的作用。

3、实行“审计项目限时办结制”。从发审计通知到编写、审批审计方案至下达审计决定共21个环节，一环扣一环，有时间限制，有责任人签名，构成相互监督的链条，保证了审计任务按时完成。

4、继续推行审计业务质量三级负责制和复核审理与业务会议制度，年初重新调整充实了审计业务审理领导小组成员，由分管领导负责对审计项目业务质量的复核把关包括对审计报告、审计意见书和审计决定等进行复核，积极推行优秀审计项目的评选活动促进审计质量的全面提升。

(七)注重审计队伍建设，提高审计人员整体素质

1、加强政治理论学习，不断提高干部职工政治素质。规定每个星期，星期一上午作为全体干部职工政治业务理论的学习时间，由分管领导和办公室同志组织干部、职工认真学习科学发展观□xx大报告、“公务员法”和新修订“审计法”。目前局支部已组织全局人员认真学习毛泽东、邓小平、等领导同志对“科学发展观”的重要论述，并在学习的基础上要求每位干部每个月写一篇学习笔记、学习心得。领导带头示范，扎实有效开展学习实践活动，并取得了阶段性成效。2、强化审计业务培训，不断提高审计人员的业务水平。一是采取以会代训方式，今年我局于2月份、5月份分别派出干部到福州、三明参加省审计厅组织的审计业务培训，主要是学习经济责任审计、省定项目的培训及ao现场实施审计系统操作软件应用等，回来后结合本县实际对其他同志进行面对面地传帮带，这样既节约了费用又共同提高了审计业务水平，达到了学用结合的目地。二是积极创造条件接受培训，如局领导参加的由县委组织的党政领导干部执政能力再造高级研修班学习，通过有系统的理论学习旨在提高管理水平和增长知识。三是采取个人自学与集中学习相结合的方式，如对有关重要的法规、财务制度做到人手一册，并组织审计人员根据自己历年

来的审计经验，现身说审开展业务交流和研讨。四是制定有关奖励制度，鼓励大家自学成才，如制定了给予考前复习假与考试假及毕业后给予奖励等鼓励办法，引导转变大家的学习观，变“要我学”为“我要学”，我局现有13人中，取得大专学历2人，本科学历7人，取得中级职称7人。通过不断的学习和实践，审计人员业务素质有了明显的提高。

3、努力抓好党风廉政工作，一是以“守住底线“教育活动为平台，自觉执行民主集中制，向纪委报告个人有关重大事项、述职述廉，认真开展清理规范津补贴、治理商业贿赂、公款出国旅游及清查“小金库”等专项治理工作；二是进一步健全党风廉政建设三级责任制。实行一岗双责，将党风廉政建设与审计工作一起部署、一起落实、一起检查、一起考核。做到一级抓一级，层层抓落实，建立和完善思想教育机制、制度规范机制、监督制约机制、查案惩处机制、干部保护机制和廉政责任机制。并把这些制约机制用具体的方式落实到实处，重点加强对审计组的事前、事中和事后的检查与监督。做到进点时要进行审计公示；审计中由纪检监察人员进行明察暗访；撤点后审计组向局监察室汇报遵守廉政纪律情况、被审计单位以无记名方式填写廉洁从审情况、每年进行两次的审计回访等。通过实行审计公示制度，公布廉政举报电话，制定和发放《审计人员廉政征询表》、《审计小组执行审计纪律情况自报表》，组织学习廉政建设有关规定内容，引导干部树立马列主义的世界观、人生观、价值观和正确的权力观、地位观、利益观。增强了审计干部依法审计、文明审计、廉政审计的意识。

4、加强党务、政务公开。一是决策工作民主化。凡重大事项均提交局务会研究决定。决定做出后在政务公开栏予以公布，如对单位大额资金的支付均实行集体研究制度。二是政务工作透明化。严格执行政府采购；财务、车辆维修、招待费等定期公开，严格控制接待费用，实行招待审批制度，核定接待标准，控制陪客人数量；对干部的轮岗、评先评优及时进行公示。三是审计工作公开化。处理处罚公开、透明，召开审理会予

以研究决定;结果公开, 自觉接受群众监督。

5、重视党员教育, 积极订阅《支部生活》书籍, 坚持“三会一课”制度, 建立“三簿二册一表”, 活跃党内各项生活;在班子建设方面, 健全和完善支部管理、学习制度, 始终坚持民主集中制原则, 实行集体领导、个人分工负责制度, 按照中纪委《五条规定》, 认真过好党内民主生活会, 积极开展批评和自我批评。推行党员目标管理, 积极开展民主评议党员工作, 推行“一定三包”、“党员联系户”制度, 连续二年我局支部被机关党工委评为“先进支部”的光荣称号。(八)扎扎实实抓好两个文明建设, 做到两手抓、两手硬。根据县委、县政府的部署, 年初制定了创建文明单位工作计划和综治工作计划, 成立了文明单位创建领导小组和综合治理领导小组, 局里与每个干部职工签订了综治安全责任书。加强了以“创五优争先行”“创建文明机关、争做人民满意公务员”活动为主题的精神文明建设, 改善后勤保障, 努力为干部职工解决实际困难, 拔出数万专款改造卫生间、自行车棚及周围办公场所的绿化工程, 使办公室卫生达到“五净”, 积极营造和谐的审计工作环境。同时积极开展文明之家活动, 文明之家达100%。计生工作全面达标。认真做好文明共建片区和卫生责任区的卫生等工作, 保持卫生清洁, 较好地完成了县委、县政府布置的各项任务。一份耕耘一份收获, 去年我局被县委、县政府评为“县级精神文明建设单位”;被综治委评为“社会治安综合治理合格单位”。积极开展文体活动, 丰富职工的业余生活。今年“五一节”在经费较紧张的情况下, 单位拔出3000多元给局工会安排好节日期间的各项文体活动, 通过开展各种健康的文体活动, 丰富干部职工的文化生活, 增强了体质, 促进了审计事业的健康蓬勃发展。坚持以人为本的原则, 实行人性化管理对家中有小孩考试、升学及其它婚丧急事, 充许员工在不影响本职工作的前提下多一些时间照顾料理家事。并规定由工会代表看望慰问干部直系亲属生病住院等事宜, 使他们感受到组织的关心和温暖, 实现对内团结、对外协调的良好工作环境。

(九) 认真抓好挂钩村工作

今年我局挂包安仁半岭村，为确保我县社会主义新农村建设工作稳步推进，经局务会研究成立了挂村领导小组，确定挂村工作队队长并按照县委的部署认真开展“四百活动”发放“便民服务联系卡”深入一线，与群众零距离地谈心交心、沟通交流，做到村情民意、家事民事心中有数，为保证先进文化进村入户我局支援水泥20吨协助村委建造了老年活动中心，力所能及地帮助群众解决生产生活中存在的困难和问题，增进与群众的感情，推动了经济发展、维护社会稳定、促进社会和谐。

二、存在的不足及下一阶段工作设想

1、加强学习，建立一支高素质的审计干部队伍。严格按照“从严治审计队伍”的精神，以提升审计成果质量为核心、以提高审计工作水平为着力点，以“科学发展观”重要思想为指导，贯彻落实党的xx大和全国审计工作会议精神，继续贯彻“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的方针，认真履行审计职责，注重培养精通计算机技术和审计业务的复合型人才，做到“四个强化和四个促进”，即强化预算执行审计，促进提高预算执行质量；强化对权力制约和监督，加大经济责任审计的力度，促进地方政府和政府部门依法行政和规范管理；强化财政收支审计，着力揭露严重违法违规问题和经济案件，防止财政资金和国有资产流失，提高资金的使用效益；强化审计基础工作力度，抓好审计质量控制和计算机辅助审计的推广应用，增强审计建议的针对性，促进审计成果的利用和提升，提高审计工作水平。

2、围绕经济建设中心，扎实开展审计监督服务工作。在完成署、省、市定审计项目任务基础上，根据我县经济工作热点，适当安排一些调查项目，主动融入海西经济建设大局，积极开展审计调研活动，服从和服务于当地经济建设，认真做好党政交办的审计事项。针对存在问题，分析产生原因，并提

出有针对性的意见和可行性的改进措施，将监督寓于服务之中，坚持在工作上服从和服务于发展大局、按照科学发展观的要求，围绕保增长、扩内需、调结构，促进国有资产保值增值、办好惠民实事、推动节能减排等工作重点加强审计监督，努力提高依法审计、创新审计、预警审计的能力。全面、及时、客观、公正、如实地向决策系统反映问题，中肯地提出可行性的审计建议，为维护国家资金的安全、维护民生等方面发挥更加积极有效的作用。

审计处工作计划 审计工作计划篇四

x年在院领导的支持下，在上级主管部门的指导帮助下，我们审计科全体同志认真学习、领会xx大会议精神，一如既往地贯彻和落实《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》和国家相关法律法规。以医院工作为中心，结合内审工作实际，紧紧围绕我院的热点、重点、难点问题开展审计工作，充分发挥内审的监督和服务职能，为医院领导及时提供决策依据。共开展各项审计10余项，为医院节约了资金。在深化医疗体制改革，促进廉政建设，加强财务管理，提高经济效益等方面，真正起到了经济卫士和参谋助手的作用。

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。

审计处工作计划 审计工作计划篇五

审计作为一种监督机制，其实践活动历史悠久，但人们对审计的定义却众说纷纭。下面是小编为大家整理的关于审计的工作计划，欢迎大家的阅读。

坚持“揭露问题、规范管理、促进改革、提高绩效”的审计思路，进一步落实《北京市属高等学校预算执行和决算内部审计实施办法(试行)》，深入开展预算执行审计。今年重点对各个项目的经费预算执行情况实施全过程审计，加强对项目资金使用效益、效果分析和审计，努力实现预算执行审计与绩效审计的有机结合。积极发挥内部审计的监督作用，促进各部门进一步加强财务预算管理，严格执行各项财务制度，提高预算资金使用效益和效果，确保学院各项事业任务和工作目标的实现。

审计处积极与组织、纪检、监察部门配合，做好干部任期经济责任审计，进一步深化经济责任审计的内容，坚持以领导干部履行经济责任为主线，重点关注领导干部任职期间贯彻执行法律法规、政策部署，重大经济决策制定和执行，以及遵守廉政规定等情况，促进领导干部树立正确政绩观和科学

发展观，提高领导干部的经济责任意识。加大对领导干部任期内经济决策及效果、内部控制制度的健全及执行情况等方面的审计力度，促使领导干部行使权力与履行经济责任紧密衔接，进一步发挥经济责任审计在促进科学决策，推进依法治教，完善监督机制，防范廉政风险等方面的重要作用。根据学院组织部的委托，今年将对6名副处级领导干部进行任期经济责任审计。

结合我院实际和管理要求，继续做好基建修缮工程项目审计，积极落实教育部《关于加强和规范建设工程项目全过程审计的意见》的精神，继续加强对基建修缮工程项目管理过程与工程项目造价的内部审计，不断改进和加强对各类工程项目的立项、勘察、设计、招标、施工、竣工以及相关工程设备材料采购、变更洽商、工程款结算等各个环节的运行状况和相关经济管理活动的审计监督，促进各类工程项目规范管理，节约工程成本，规范工程管理，防范基建修缮投资管理风险，维护合法利益，保障工程建设的顺利实施，提高资金使用效益。

按照领导要求，今年继续做好饮食中心的财务管理和学院会议中心经营效益的专项审计工作，对学院各部门的收费情况进行审计调查，以加强部门内部控制，规范各类财务行为，防范经济管理风险，防止出现违反“收支两条线”政策和私设“小金库”等违法违纪行为。

加强业务学习，积极参加审计和财务业务培训，提高审计业务能力。完善审计制度，提高审计质量。积极开展跟踪问效，做到内管理，外监督，在原有制度、规定的基础上进一步完善各项制度，结合《审计法》认真抓好审计质量控制工作，把好审计质量关，降低审计风险，并积极开展计算机审计和效益审计，不断提升内部审计能力。

为进一步规范财务管理，提高经费使用效益，防止国有资产流失，根据上级主管部门的要求和学院实际，从今年开始将

开展内部审计工作。现制定我院年内内部审计工作计划。

年的内部审计工作，以“三个代表”重要思想为指导，以国家财经法规、财务管理制度为依据，以财务收支行为的真实性、合法性、效益性为重点，结合我院年工作要点、学院党风廉政建设和反腐败工作的主要任务，把促进管理，防范资金风险，提高资金使用效益，增进服务，作为审计工作的出发点，针对合理科学利用教育资源，防止铺张浪费等内容开展审计。对被审单位的财务收支行为做出客观评价，并针对审计发现的问题提出审计意见和建议，帮助和督促被审计单位及时整改。

通过开展财务周期审计，使审计工作规范化、制度化，及时评价部门财经管理状况，加强事前防范，促进部门管理自律。

审计的方法是：首先各单位自查，并形成自查报告；其次内审人员采取审查资料、个别访谈、审计调查等方法进行。

审计的范围是：教学系及相关单位07年以来的财务收支情况，其中教学系学生奖学金等项抽查一个年级。

1、上半年对教学系进行内审；

2、下半年对电大工作部、附属中学、成人教育部、后勤集团(育苑公司)等部门进行审计。

1、学生奖学金、助学金发放，评定办法、评定程序、评定结果；班费、实习费的使用情况等资料。

2、院、系两级教师津贴发放及津贴分配与二次分配办法。

4、学院有关接待、招待的文件、审批表、月汇总表等

学院内部审计工作，由院监察审计室牵头，抽调相关人员，

组成学院内部审计工作组，工作组依据国家、省、市相关文件和教育部《教育系统内部审计工作规定》开展工作，院属各单位要积极配合，搞好内部审计，使我院的各项事业又好又快地发展。

审计处工作计划 审计工作计划篇六

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20xx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。

第三章业务指导与监督

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。

第四章内部审计职责与任务

(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；

(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。

第五章 内部审计机构权限

第十七条 内部审计机构在履行审计职责时，具有下列权限：

(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；

(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；

(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。

第六章内部审计工作程序

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。

第七章奖励与处罚

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。

审计处工作计划 审计工作计划篇七

二、年度主要经营及管理目标

财务审计方面确保绩效考核和离任审计工作能够及时完成，专项审计所涉及分、子公司覆盖率不低于70%，并及时发现、揭露各类违纪、违规问题，对重大潜在风险进行披露，同时发现控制和管理中的亮点。

三、年度主要工作任务

（一）提前筹备，按时完成绩效考核工作

绩效考核财务指标的审核工作时间节点，较以往年度提前一个多月，财务审计部为克服人员少、时间紧、任务重等困难，应提前制定审核计划，认真总结以往年度审核经验，确保在规定时间内保质保量完成。

（二）继续以“项目”为基本审计主体，着力完成在开发、营销、项目管理等两至三个业务板块的专项审计工作，通过对比不同公司在相同业务板块的效果和效率，“去粗取精”，优化制度流程，提升管理效率。

财务审计部门通过前期开展地销售收入专项、项目预算专项、财务基础专项等审计项目，已经表明围绕“项目”开展审计工作，能够深入解析项目整个开发流程中的各个环节，对过程中风险及时揭示，同时审计发现更直观、更有说服力，后期审计成果推介更具有可行性。因此，财务审计部预计围绕“项目管理”中的开发、营销、项目管理等两至三个业务板块下大力度开展专项审计工作，专项审计覆盖分、子范围达到70%以上，对重点公司重点问题进行重点审计和跟踪。

（三）在房地产公司常规及离任审计过程中，针对公司酒店产业公司的兴起，深入对一个产业板块的风险事件进行系统

性的梳理，如酒店业务，针对以酒店财务为核心的采购管理、库房管理、收入运营管理等不同板块的重点风险予以识别，进一步贯彻以风险防范为导向的工作思路。

财务审计部通过对房地产分、子公司财务部风险事件的梳理，取得较好效果，一方面使审计人员更加了解实际业务，另一方面帮助分、子公司增强主动风险管理的意识。财务审计部将借鉴财务风险地图的经验，在上述专项审计后进一步开展风险系统性梳理工作。

其次，限于人员紧张，财务审计部自成立后仅对酒店进行过两次财务离任审计，且酒店财务对比于房地产财务所涉及的管辖内容更加复杂，目前财务审计部尚未形成对酒店业务的深入了解，不能对酒店财务风险系统性认知。财务审计部计划联合酒店管理公司财务部对几家酒店开展财务基础专项检查，梳理出采购管理、库房管理、收入运营管理等以财务为核心的几大业务板块的风险事件，并完成风险识别、评估及应对。

四、年度主要工作保障措施

首先，继续加强组织团队成员开恳谈会，在会议上创造出浓厚的氛围，使团队成员畅所欲言，并给团队成员创造发表自己观点和看法的机会，为工作开拓思路；其次，分期分批组织参加各种业务与技能培训，通过提高个人技能来实现团队整体素质的提高；第三，建立有效的激励机制，形成内部竞争机制，营造“比、学、赶、超”的工作氛围。

（二）将计划和准备工作提前，提高审计工作效率

在绩效考核工作中，通过初审进行实地指导，提前搜集有疑义、错误率较高的指标，提高考核工作效率。

公司“四五”规划在发展的同时，也开始高度关注内部管理

的规范和对各类风险的有效防范。财务审计部作为公司的监督、约束部门，是公司防范风险的重要职能部门，财务审计部将努力探索内部控制体系，挖掘公司经营管理中各环节风险漏洞，重点对税务风险、项目管理风险、资金安全、除地产公司外的其他产业公司管理风险等方面开展审计工作。同时建立风险责任制度，明确审计组织内部各个层次，各个岗位人员的职责和权限，通过过程中有指导、有监督，结束有审核来防范和控制审计风险。

（四）准确定位，突出重点，提高财务审计监督和服务水平

是“四五”规划第三年，也是地产企业发展不确定一年，财务审计部将紧紧围绕“管理+效益”的审计目标，把审计监督出发点和归宿放在促进公司内部管理，强化内部控制，提高公司效益，即重监督也重服务、重合规更重效益的原则，财务审计将重点关注财务报表的核算是否真实、准确；重大潜盈、潜亏；重大风险的存在等。

审计处工作计划 审计工作计划篇八

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。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，内审工作要从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。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。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，而且会减少的收益，影响的长期发展；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。

审计处工作计划 审计工作计划篇九

我县农村信用社踏上新的改革征途的第一年，农村合作银行的组建工作，已付诸实施，审计部半年工作总结。第二次创业的号角已再次全面吹响，在这半年里，稽核审计工作紧紧围绕联社年初工作会议确立的总体工作思路，结合年初稽核审计工作安排意见，迅速转变稽核审计工作理念，创新稽核审计工作方法，重点围绕执规执纪、合规守法经营、内控制度落实和规范管理防范风险等开展稽核审计，具体做了以下几个方面的工作。

一是从新制定岗位责任制，把全县信用社每个营业网点落实到人到稽核片，不留死角，实行谁包片谁负责、谁检查谁负责、谁签字谁负责的稽核管理责任制，夯实了管理责任，增强了稽核工作责任心；二是年初制定了《20xx年稽核审计工作安排意见》，对全年序时稽核、专项稽核和内审工作进行统筹安排，作到稽核审计工作年度有总体安排意见，季度有分段实施部署，月度有进度和考核，作到任务明确；三是实行月度例会制度，每月对每个人检查任务完成情况进行集中汇报，查漏补缺，并按照工作开展情况严格考核兑现。

一是规范稽核检查程序和稽核检查行为。今年以来，稽核审计部对省联社下发的11项稽核审计管理制度再次组织稽核人员认真学习，熟练掌握运用指导稽核审计工作，按照《农村信用社稽核审计工作管理办法》和农村信用社稽核审计工作质量控制办法》规范稽核检查程序，从编制稽核工作实施方案、下发稽核通知到现场检查，现场检查工作底稿、撰写事实确认书、稽核工作报告、稽核结论到下发稽核整改通知书，规范了稽核审计工作流程，同时对稽核工作档案分别编制纸质档案和电子文本档案，加强了稽核档案管理工作。

二是对各项检查内容按照“作业式、格式化”进行列表细化，从会计管理工作、财务管理、信贷业务操作流程、信贷风险防范、安全保卫工作、内控制度执行以及业务经营真实

性等详细制定稽核方案和稽核检查表格，依照稽核方案和检查表逐项开展检查，使稽核检查工作不留死角、不留真空。

三是针对信用社登记簿多、登记不规范和存在顾此失彼的现象，与联社部门磋商，牵头统一了各类登记簿，印制《农村信用社内控管理登记簿一览表》，发到各网点，统一了制式、规范登记内容和要求，达到了统一规范，工作总结《审计部半年工作总结》。

今年上半年稽核审计部按照联社及上级安排分别开展了20xx年度会计决算专项稽核，迎接了省市组织的开展的决算真实性专项稽核工作。

一是组织开展了20xx年度会计决算真实性大检查，迎接了办事处和省联社组织的真实性大检查，对20xx年度会计决算真实性专项稽核工作实行提前介入，超前运作，组织人力全面进行检查，确保真实、准确。

二是全面完成上半年序时稽核工作任务。随着稽核审计工作的进一步规范，稽核人员进一步加强对新业务的学习，放弃节假日休息时间，全身心投入到序时稽核检查工作中，集中精力利用两个月的时间，全面完成全县xx个社（部）的序时稽核工作，查处了部分信用社违规违纪问题，对责任人进行了经济处罚，在序时稽核中止目前共处罚xx人，处罚金额95000元，做到扶正纠偏、规范管理、防范风险，并把序时稽核报告及时向联社领导送阅，使联社领导全面掌握各信用社制度执行和落实情况，准确做出管理决策。

三是对联社财务会计部资金清算中心、信息管理部、业务部、风险管理部等部门执行政策、贷款管理、风险防范、规范流程操作等方面进行了稽核审计和审议评价，进一步规范了管理部门的操作管理行为。

一是由于今年联社加大了岗位交流力度，一次交流xx位社

（部）主任、部门经理，因此，在联社领导的重视支持下，集中时间、精力利用一个月的时间，对社（部）主任、部门经理离任及经济责任进行了稽核审计，对任期内的政策制度执行和责任制履行进行全面稽核审计，给予客观公正的评价，上半年共实施社（部）主任离任审计24人次，开展职工离岗审计xx人次。

二是集中时间对各社20xx年下半年和20xx年一季度列支费用的真实性和合规性进行了全面审计，进一步规范了信用社财务管理行为。

按月准确上报，按季做好监管核心指标分析和监管评级打分，准确预测经营风险。为健全和完善农村信用社的风险监管体系，实现对农村信用社的持续、分类监管和风险预警。

一是加强与业务、风险、财务和信息等部门的沟通配合，报表人员加班加点、认真细致，从未出现数据差错，保证了报表的真实性、准确性和及时性，受到了安康银监局的好评。

二是按照全新的商业银行监管核心指标口径，按季对资本充足状况、资产质量状况、盈利状况和流动性状况等四个方面23个风险监测指标、70个辅助指标进行计算分析和预警，并计算出监管评级得分，为联社向合作银行过渡提供了详实的指标数据，为领导经营决策和风险管理提供了有效理论依据。

三是按照银监分局要求，准确、及时、真实报送《日常监管事项报告》，双周五定期报送，从未间断和出现任何披露。

今年上半年稽核审计部主要参与合行的筹备工作，参与城区的不良贷款的清降工作，积极完成领导交办的各项临时工作任务，使各项工作整体推进。

三是一人稽核审计不符合有关规定，容易出现差错等。

下半年，稽核审计部仅仅围绕联社总体工作部署和稽核审计工作安排意见继续抓好落实。

一是认真组织实施对20xx-2007年新增贷款的专项稽核工作；

审计处工作计划 审计工作计划篇十

以防控操作风险为核心，推进稽核审计任务制度化，稽核检查程序化，稽核文档格式化，稽核责任明晰化，稽核处罚标准化，扩大稽核审计范围和深度，提升稽核审计能力，进一步促进我区联社依法合规经营稳步发展。

二、具体工作：

1、安排两次序时稽核。对20xx年6-11月全面业务开展稽核检查，对存在的问题通过现场辅导纠改、发整改通知书、限期整改、违规积分、以及处罚相关责任人等方式手段，强化合规意识，规避操作风险。

2、安排两次专项稽核。一是对信用社对公账户管理专项检查主要是开户的合规性、使用的规范性、对账的及时性检查。二是对20xx年新增贷款专项稽核检查，重点是10万元以上贷款的全面检查，充分揭示信贷管理风险点，为进一步体提高信贷工作质量提供更可靠地决策依据。

3、加强后续稽核检查，确保纠改到位。采取“人盯社”包片稽核，后续再稽核和整改到位。

三、工作措施

1、部门人员加强学习、强化培训，推行稽核人员到一线业务岗位实践制度，增强非现场稽核能力。

2、改进稽核审计方式提高效率，非现场和现场稽核相结合，

合理收集业务操作风险点，做到全方位、多角度、分层次地立体稽核。

3、加强内控建设，强力推进稽核管理规范化。重点落实省联社稽核审计“主审制”和办事处的稽核审计工作问责制。实施有效约束的质量控制机制，完善内部审计工作责任制度，建立统一的《稽核人员工作日志》对下乡执行任务和整理资料全程予以如实登记，制度管人管事的长效机制。

四、存在问题：

1、稽核人员学习不够，素质有待提高。今年稽核人员变动后，新到稽核岗位人员较多，虽然稽核审计部对稽核人员的学习培训作了计划，规定了稽核人员必学篇目和制度规定，规定了学习时间，但由于部门人员基本上都在信用社稽核检查，回到单位的时间不统一，所以组织学习的时间相对较少。

2、稽核工作创新不够。由于今年联社成立事后监督中心，业务传票统一上缴联社保管，针对这一变化，稽核审计工作没有相应的应对措施，对基层社的序时稽核不全面，容易留下死角。

3、稽核力量不足，稽核任务完成不理想。我联社现有专职稽核人员5人，按省联社标准不足，加之今年派员参加上级检查和接待检查次数较多，对自身稽核任务有所耽误。

业务的稽核检查只停留在合同资料、要素的齐全性上，对贷款真实性以及贷款发放的合规性分析检查不够。

4、信息不对称，对一线人员素质风险防范不够。在稽核过程中，更多的是看现场操作，而对柜员平时执行制度的情况了解不够；报表、帐册看得多，找职工座谈少，对职工的所思、所想了解得少。