

最新金融企业审计方案(通用5篇)

方案在解决问题、实现目标、提高组织协调性和执行力以及提高决策的科学性和可行性等方面都发挥着重要的作用。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的方案吗？以下是小编为大家收集的方案范文，欢迎大家分享阅读。

金融企业审计方案篇一

本人于今年调至企业分部从事审计工作，在此工作期间，工作态度严谨认真，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，履行好岗位职责，在领导的关心和同事们的帮助支持下，较好地完成了各项工作任务，现将在企业借调一年期间的工作情况小结。

一、加强学习，培养提高自身综合素质

为了进一步提高自身综合素质，更好地做好本职工作，发挥审计工作的重要职能，加强学习，加强自身的思想道德建设，在实际工作中端正思想，认真学习贯彻邓小平理论和“三个代表”重要思想，进一步坚定社会主义信念，自觉抑制不正之风和贪污败坏现象的侵袭，毫不松懈地培养自己的综合素质和能力，做一个合格的审计人员。

二、强化技能，努力提高工作能力和水平

在日常工作中，我深切体会到，审计工作是一项专业性和实践性很强的工作，随着经济结构及审计环境的飞速变化，对审计工作的要求也愈加严格，加强理论及业务学习是取得本职工作成果的重要方法，为此努力掌握审计业知识和广博的理论知识以提高业务技能，提升审计工作能力和水平，提高审计工作质量和效率。

三、履行职责，圆满完成各项工作任务

在此从事审计工作以来，参加了企业系统内三个电厂的物资专项审计，还实施了对分企业所属电厂的资本性支出专项审计、电厂的内控缺陷整改情况监督、电厂热值差专项审计及zz□电厂的厂内费用及损耗专项审计，出具审计报告10篇，提出审计建议或意见40余条，得到企业领导及同事的肯定。除企业系统内的审计项目外，还圆满地完成了电厂的任中审计、股份公司借调的电力检修公司离任审计和电厂绩效审计，每一项审计工作，特别是随股份企业去审计，不仅学到了不少知识，也积累了不少经验，对审计工作能力有了一定的提高。

通过审计工作，使我认识到审计工作的重要性，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，在总结成绩的同时，也认识到自己存在的不足，如还不能充分运用中普审计平台、电子商务平台等现代信息系统进行审计、不太了解生产方面的知识和流程等，造成审计工作的局限性，在今后的工作中，将进一步加强学习，努力拓展业务范围和能力，不断提高自身业务水平和综合能力，以便适应更高层次审计监督工作的需要，更好地为审计工作发挥作用。

1、从企业内审工作的开展上实现了由原来的浅层次、窄领域的简单审计向多方位、宽领域的综合审计的转变，实现了从创建到各项工作得以健康发展的良性过渡。

一、严格审计的纪律和制度

审计部是一个新设部室，领导寄予我们厚望，同志们也关注着我们的发展，我深知责任重大。为了使内部审计工作在企业管理中得以顺利开展，审计部在成立后的第一次全体会议上，就根据制定的年度工作计划，并结合内部人员的具体业务能力，本着既要明确各自岗位职责，还要坚持分工不分家

的原则，进行了内部分工。并从工作纪律、工作作风、工作态度、工作形象和工作结果等五个方面提出了具体的要求。这些基础工作的进行，为我们全年工作的顺利展开打下了扎实的基础。

二、积极开展对驻外企业分部财务管理的监督和评价

xx企业是我企业至今一家对外独立开展经营业务的驻外企业分部，年生产各种复合肥近40000吨，加上销售总企业的肥料□20xx年销售收入已经突破了一亿元，企业的资产总额也达到了1000多万元。但是由于种种原因，该企业一直没有建立起完整、严密的内部核算管理制度，从而使会计信息的反映带有很大的不真实性，也企业的财务管理带来了一定的风险性。根据企业领导的要求，我们在对其会计核算进行检查审核的同时，先后分两个阶段对该企业的财务管理进行规范、核查。第一阶段是参照企业的相关制度，帮助该企业制定其内部的财务管理制度，建立健全仓库管理的工作流程，健全会计核算的账簿体系，规范会计核算程序，建立严格的、定期的会计报告制度。第二阶段，对规范后的会计核算制度，实施正常的审计检查，通过这一系列工作，规范了该企业核算制度的同时，也教育了会计人员，增强了他们做好工作的责任心，起到了很好的效果。

三、严格费用报销规定，严格费用审核

今年是我企业各种费用报销新规定出台的第一年，旧的报销程序和标准对审计工作影响很大，突出反映在人们的认识上。审计是执行各种规章制度的前沿，审计人员就是把这个关口的，将不符合规定的支出堵在这个关口之外，是我们审计人员的责任。我们从一开始的单纯的业务费用审核逐步扩大到后勤的费用审核、生产车间工资的审核、装卸费的审核、车间修理费的审核等，基本上包括了所有的支出。为了保证这一工作的质量，我们利用可利用的一切时间，组织学习企业出台发布的新规定，新同志为了尽快提高自己的技能，主动

请教老同志，并对要点及时做好笔记，所作的这一切都为做好这项工作打下了良好的基础。一年以来，尽管我们对费用的审核量上不断增大，但基本上没有出现有问题的审核，从而有效的配合了企业的财务管理工作。

四、利用一切可利用的机会，为领导提供市场监管信息

根据企业领导的安排，今年，我先后到和省内的几个市场。针对市场反映出的问题，进行了核查，并结合核查进行了市场调研，这也是审计部20xx年工作计划的一项基本内容。核查中，我们昼夜兼程，为了把问题核查清楚，把市场调研准确，每到一处都积极地与客户沟通，多方收集市场信息资料，这一切都为我们后期报告的撰写积累了丰富的第一手资料。先后两次的市场走访，形成了近万字的报告，把问题找准了，建议提对了，得到了企业领导的肯定和客户、业务人员的好评。

五、工业园区建设项目的结算工作已接近尾声

根据工作计划，并经企业领导批准后，组织了对工业园区建设项目施工单位报价的核对及园区设备计价等工作。园区项目建设跨度长、项目多、投资大、施工单位多、资料零散，我们通过努力一一克服了这些困难，截止到10月底这项工作已基本结束。此项工作的顺利开展，既较好的维护了我们xx大企业的对外形象，也为企业取得了可观的经济效益。

六、应收账款的回收工作进展顺利

按照工作计划，组织了应收账款的回收工作。为了使这项工作做得扎实有效，在企业财务部的通力配合下，首先对截止到20xx年12月31日之前的应收账款进行了梳理，并根据内部的落实情况编制了账龄分析表。本着先清没有问题的客户这一原则，组织实施了清查、清收工作。截止到今年10月底，共清收账款x元，较好的维护了企业的合法权益。

金融企业审计方案篇二

1、严格审计的纪律和制度

审计部是一个新设部室，领导寄予我们厚望，同志们也关注着我们的发展，我深知责任重大。为了使内部审计工作在公司管理中得以顺利开展，审计部在成立后的第一次全体会议上，就根据制定的年度工作计划，并结合内部人员的具体业务能力，本着既要明确各自岗位职责，还要坚持分工不分家的原则，进行了内部分工。并从工作纪律、工作作风、工作态度、工作形象和工作结果等五个方面提出了具体的要求。这些基础工作的进行，为我们全年工作的顺利展开打下了扎实的基础。

2、积极开展对驻外分公司财务管理的监督和评价

临沂狮玛公司是我公司至今唯一一家对外独立开展经营业务的驻外分公司，年生产各种复合肥近40000吨，加上销售总公司的肥料□20xx年销售收入已经突破了一亿元，公司的资产总额也达到了1000多万元。但是由于种种原因，该公司一直没有建立起完整、严密的内部核算管理制度，从而使会计信息的反映带公务员之家，全国公务员共同天地有很大的不真实性，也给总公司的财务管理带来了一定的风险性。根据公司领导的要求，我们在对其会计核算进行检查审核的同时，先后分两个阶段对该公司的财务管理进行规范、核查。第一阶段是参照总公司的相关制度，帮助该公司制定其内部的财务管理制度，建立健全仓库管理的工作流程，健全会计核算的账簿体系，规范会计核算程序，建立严格的、定期的会计报告制度。第二阶段，对规范后的会计核算制度，实施正常的审计检查，通过这一系列工作，规范了该公司核算制度的同时，也教育了会计人员，增强了他们做好工作的责任心，起到了很好的效果。

3、严格费用报销规定，严格费用审核

今年是我公司各种费用报销新规定出台的第一年，旧的报销程序和标准对审计工作影响很大，突出反映在人们的认识上。审计是执行各种规章制度的前沿，审计人员就是把这个关口的，将不符合规定的支出堵在这个关口之外，是我们审计人员的责任。我们从一开始的单纯的业务费用审核逐步扩大到后勤的费用审核、生产车间工资的审核、装卸费的审核、车间修理费的审核等，基本上包括了所有的支出。为了保证这一工作的质量，我们利用可利用的一切时间，组织学习公司出台发布的新规定，新同志为了尽快提高自己的技能，主动请教老同志，并对要点及时做好笔记，所作的这一切都为做好这项工作打下了良好的基础。一年以来，尽管我们对费用的审核量上不断增大，但基本上没有出现有问题的审核，从而有效的配合了公司的财务管理工作。

4、利用一切可利用的机会，为领导提供市场监管信息

根据公司领导的安排，今年，我先后到河南和省内的几个市场。针对市场反映出的问题，进行了核查，并结合核查进行了市场调研，这也是审计部20xx年工作计划的一项基本内容。核查中，我们昼夜兼程，为了把问题核查清楚，把市场调研准确，每到一处都积极地与客户沟通，多方收集市场信息资料，这一切都为我们后期报告的撰写积累了丰富的第一手资料。先后两次的市场走访，形成了近万字的报告，把问题找准了，建议提对了，得到了公司领导的肯定和客户、业务人员的好评。

5、工业园区建设项目的结算工作已接近尾声

根据工作计划，并经公司领导批准后，组织了对工业园区建设项目施工单位报价的核对及园区设备计价等工作。园区项目建设跨度长、项目多、投资大、施工单位多、资料零散，我们通过努力一一克服了这些困难，截止到10月底这项工作已基本结束。此项工作的顺利开展，既较好的维护了我们金正大大公司的对外形象，也为公司取得了可观的经济效益。

6、应收账款的回收工作进展顺利

按照工作计划，组织了应收账款的回收工作。为了使这项工作做得扎实有效，在公司财务部的通力配合下，首先对截止到20xx年12月31日之前的应收账款进行了梳理，并根据内部的落实情况编制了账龄分析表。本着先清没有问题的客户这一原则，组织实施了清查、清收工作。截止到今年10月底，共清收账款176390元，较好的维护了公司的合法权益。

1、审计工作还存在盲点，如对经济合同的审查。

在企业经营活动中产生的各类经济合同是企业经营管理的一项重要内容。实施有效的经济合同审核也是内部审计的一项重要工作。早在审计部成立之初就制定出了要建立有效的合同管理机制的工作计划，提出了要全程参与施工合同、大型设备及物资采购合同的拟定、评审乃至签订的建议和目标，并要求与有关科室、部门共同配合对合同的主要条款和要素进行评审、会签，以达到签订的所有合同都满足可行性、合法性、效益性的要求，并对合同的执行情况进行全过程跟踪监督。但是由于种种原因，特别是我自身的努力不够，这项工作至今也没有开展起来，形成了审计工作的一个盲点。（今年我向公司提出了要成立合同管理领导小组的建议）

2、审计工作还不够深入、细致

审计工作是一项政策性、专业性很强的工作。在内部审计工作当中，既要本部门积极主动，也需要其他科室部门的合作，更需要按公司计划进行。但是一年来可能由于我对公司要求的理解方面还存在差距，导致了我们的工作中经常表现出依赖性大、主动性差和开拓性不高的弱点。针对工作中反映出的三性，我又详细的找出了工作中存在的二十个问题（见附表）

3、审计的职能有待加强

回顾一年来我们的审计工作，往往理顺性、规范性的成分多，审计评价的成分少。之所以出现这种现象与我的思想认识有关，更与我开拓意识不强有关。我一直认为这只是刚开始，一切还不规范，审计工作头绪比较乱，等理顺好了以后的审计工作也就好开展了。正是这种思想的存在，使我们在工作中无形的淡化了审计的职能。

4、本部门的人员对公司开展的各项活动参与不够积极

审计部成立之初，从对公司内开展内部审计工作项目存在不确定性及为公司节约人力资源的角度考虑，组架不大。可这样一来，在保证正常的费用审核和工资审核的前提下，再应对其他活动时，人员就显得紧张了。特别是下半年园区建设工程结算核对工作开展以来，审计部内每名成员的工作都无形中加重了，再参加公司举行的活动时就显得力不从心了，所以对公司下半年特别是进入三季度后组织的活动，我表现得不是很积极，或多或少的影响了整体的活动效果。

20xx年审计部的总体工作目标是：在20xx年审计工作在公司经营管理中取得了重大突破的基础上，积极主动地开展企业的效益审计，加强对公司财务管理及会计资料的审计，评价其真实性、合规性及效益性。充分发挥审计的监督职能、评价职能和管理控制职能。在具体的工作中，进一步调整工作思路，重点是要把审计工作的重心前移，将事后审计同事前、事中审计并重，努力使审计的批判性、保护性和建设性的作用得到最大程度的发挥。为公司的二次创业目标的实现做出应有的贡献。

具体的工作有以下六个方面：

1、继续做好费用及工资的审核

这项工作做好了，就体现了审计是企业经济卫士的作用□20xx年由于我们非常注重与财务部的交流与沟通，这项工作开展

得还是比较顺利的。特别是对车间及装卸队工资的审核结果上墙制度，既体现了审计的公正、公开、公平，也从某种程度上对管理者起到了警示作用。

2、重点对公司基建项目进行审计

企业的基建工程既是一个投资大的地方，也是一个容易出问题给企业造成损失的地方。参照20xx三季度以来我们进行的工业园区基建项目的工程验收、施工单位报价核对的工作，虽然过程很顺利，也维护了公司的合法权益，但是这只是浅层次、简单的、事后的审核，并不能很好的体现内部审计对投资项目的管理监督的作用。20xx年我们要保证不仅从形式上，还要在内容上对基建项目进行全方位的整体监督审计，积极争取总公司及相关部室的配合，努力做到从项目立项、工程投标、施工队伍选择及具体施工合同的签订、施工过程中项目的变更签证、建筑材料的选定和价格的确定，直至竣工决算的全过程参与，为审计工作能深入细致的开展打下基础，绝不只做最后收方工作的随从者。

3、积极开展对公司财务信息的核查与审计

20xx年制定的《内部审计工作规定》中已经明确规定了要定期开展对公司财务活动的审核任务。但由于我没有把主要精力放在这项工作上，所以很难对公司的财务管理作出正确的评价，也没能为公司领导提供过有效的管理信息。20xx年我们审计部将每季度对公司的财务收支凭证审计一次，重点监督检查各项制度的执行情况和会计处理情况。全年分两次对总公司的经济效益进行全面的审计，评价其真实性、合理性及有效性，努力为公司决策层提供及时有效的财务状况和公司经营管理情况的信息。

20xx年我们还要加强对生产一线成本核算的监管，全年计划对每一个生产车间进行一次全面的成本核算管理的核查，以帮助生产车间严格成本核算制度，减少浪费、增加收入。(1)

审查产品的生产是否是按计划生产的，是否有审批手续。(2) 原材料的耗用数量是否是真正的耗用，有无出库单，出库单的办理是否严格按手续，程序是否合规，包装物的耗用是否与产量一致。(3) 生产产品的成本计算是否正确，包括直接材料、直接人工、燃料、动力等是否有依据手续，并要与计划消耗数量相比较，找公务员之家，全国公务员共同天地出节、超原因(4) 设备的保养保护。

4、继续做好对驻外分公司的制度执行和经济效益的审计

在即将过去的一年里这项工作我们开展得比较顺利□20xx年我们要在这个良好开端的基础上继续做好这项工作，每季度对驻外分公司的财务收支和制度执行情况进行审计，全面反映其现金流转及经济效益情况。

5、继续做好应收账款的清收工作

组织应收账款的清收工作仍然是20xx年审计部的一项重要工作，我们将每两个月一次对应收账款进行分析、评价，努力争取在04年清收工作的基础上再有大的突破。(我已在建议中提出了要成立应收账款清收小组)

6、积极配合销售公司，加强对市场营销的监督检查。

全年计划安排两次对公司的市场营销情况进行核查，重点从业务人员执行公司价格规定、营销政策、是否存在挪用客户货款窜户发货、返利和广告费的发放、质检费用的报销、货款的回收、销售计划的完成情况以及客户满意度等几个方面进行检查，以此评价其市场驾驭能力并为公司对业务人员的考核提供尽可能详细的资料依据。今年计划还要针对群众反映比较强烈的业务部的费用报销进行专项核查，以规范业务部人员执行公司财务规定的自觉性。(我提出了公司要出台一个处理市场遗留问题的办法的建议)

总之，内部审计作为企业发展的卫士，审计部作为公司后勤的重要一环，明年的工作依然是艰巨的，我要戒骄戒躁，做到凡事有章可循、有法可依，实事求是地提出问题及处理问题，切忌主观、武断。为公司的二次创业作出最大限度的贡献！

金融企业审计方案篇三

我局党组把内部审计作为审计工作的重要组成部分，用心抓内审工作。

要求各内审机构首先在指导思想上要突出“内向性”，就是要紧紧围绕本部门、本单位的中心工作，围绕领导关注的问题开展内审工作；其次在审计目标上要突出“效益性”，要在保证本单位财务收支真实、合法的基础上，努力促进增收节支，提高经济效益；三是在审计内容上要突出“真实性”，要从过去以检查会计资料为主，逐步向以检查内部控制制度和风险管理情况为主转移；四是在审计手段上，要从过去以翻账本为主的手工审计方式，逐步向计算机审计和计算机辅助审计方式转移。

（一）大力宣传和支内部审计。明确了专职内审指导工作人员，确定由一名副局长主管，建立了内审质量考评小组，使内审宣传有人抓，指导有人管，检查有人评，事务有人做，广泛宣传内部审计工作，为内部审计工作营造了良好的舆论氛围，有效调动了内部审计人员的工作积极性。

（二）进一步完善制度建设。指导内部审计工作的人员经常深入实践第一线，加强调查研究，各内部审计机构建立健全本单位、本部门的内部审计规章制度，进一步规范内部审计工作程序，推进内部审计工作法制化、制度化、规范化建设。

一是突破过去单纯财务收支的审计模式，大力开展经济效益审计、管理审计和经济责任审计，进一步发挥内部审计的参

谋助手作用。

二是突破传统的就账查账的思维观念和就事论事进行处理处罚的做法，坚持监督与服务并重的工作方针，使内部审计有更加广阔的发展空间。

三是积极推行计算机辅助审计，不断提高审计工作效率。

四是坚持审计的关口前移，由事后审计为主向以事前、事中审计为主的方向转变，增强审计工作的时效性和审计影响力。

大工作力度，查深查透，审计后着重剖析产生问题的原因，提出切实可行的处理意见和建议，提高了内审工作质量；另一方面促进了内部审计工作的规范，各内部审计机构严格按照《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》和内部审计基本准则及具体准则等相关的法规、规章开展内部审计工作，遵循“严谨细致、提高质量”的要求，进一步完善审计质量监督机制，加强监督检查，发现问题及时纠正，规范了内部审计行为。

一是内审人员素质参差不齐，难以适应新形势的要求；

二是对各内审机构、内审人员业务培训不够，内审环境还有待进一步改善，少数单位和部门对内审工作的认识不够，致使个别内审机构形同虚设，未能切实有效地开展工作。

下步工作打算：

一是继续加强对内审单位的业务指导，帮助解决一些实际困难和问题，促使各内审机构有效开展内审工作。

二是组织开展内审项目评比，提高审计业务质量；

三是加强服务指导，积极组建内审协会，建立健全统一的、

系统化的内审制度。

金融企业审计方案篇四

20**年*月5日星期一，再找*老师和*老师的指导下，我们开始了一次审计综合模拟实训。目的是为了使我们能比较系统地练习审计的基本流程和技术方法，加深对审计基本理论的理解、基本方法的运用和基本技能的训练，到达理论与审计实务相结合的统一，提高学生的实践操作潜力，缩短学生步入社会的适应期，提高审计学专业学生发现线索、查找错弊问题、综合分析决定和作出评价及提出推荐的综合潜力。

审计实训不仅仅有利于我们加深对审计基本理论的理解、基本方法的运用和基本技能的训练，到达理论与审计实务相结合的统一，提高学生的实践操作潜力，缩短学生步入社会的适应期，提高审计学专业学生发现线索、查找错弊问题、综合分析决定和作出评价及提出推荐的综合潜力。而且透过互相学习、互相督促、团结合作，有利于加深同学们之间、同学与老师之间的友谊，增进感情。实训过程中经过分组分工，明确自我的职责义务，有利于培养同学们团队意识，对以后的学习工作好处重大。

我们都清楚审计学是一门实践性很强的课程。我们只依靠理论知识是不够的，它更需要的是利用我们所学到的理论知识去实践。透过实训我们能够发现自我存在的问题，能够自我多查阅相关资料或向同学请教，以解决问题。从而，以奠定良好的专业基础，也为以后的工作做了铺垫，同时丰富了个人的阅历。作为一名学生，我想学习的目的不在于透过考试，而是为了获取知识，获取工作技能，换句话说，在学校学习是为了能够适应社会的需要，透过学习保证能够完成将来的工作，为社会作出贡献。透过实训了解到工作的实际需要，使得学习的目的性更明确，得到的效果也相应的更好。

*月5日实训开始。第一天的实训审计工作并没有真正开始，

而是在老师的要求下熟悉软件，了解审计的大致流程。在进行实质性测试之前，我查看了控制测试的结果，发现，广东科丽机械股份有限公司的内部控制基本有效，完全能够进行下一步的实质性测试。

在第一天的实训课上，老师分配了实训资料并且将专业两个班分成四组，每组20个人。以组为单位，实训结束时上交一份审计结果。我们暂时需要审计的主要资料是货币资金、应收账款、存货、固定资产、长期借款、主营业务收入、主营业务成本、管理费用、实收资本。

*月6日上午，作为一班第一组，我们召开了一个简短的会议。会议上，组长对于本次实训资料作了基本分工：组内20个人又分成四小组，每小组5个人，分别审计上述主要资料。设定主任会计师、部门经理、项目经理（在每小组的小组长任项目经理）。我所在第四小组分到了管理费用审计和实收资本审计两个资料。由于资料比较少，我们并没有进行工作细分，而是5个人每人做一份工作底稿上交，最后由项目经理审核决定用最准确，误差最小的那一份。

为了方便交流，组长还专门建立了名为“一班一组”的qq群，大家在群里热烈的交谈，有什么问题立刻得到解决。

*月8日，每个组基本完成了老师两天前规定的审计任务。由于完成任务的效率高，提前结束老师布置的资料，因此老师又另外补加了几项。

*月11日，实训结束。

1、收获与体会

1) 自主学习。实训期间不像我们平时的上课，在这期间老师不像之前那样每一节课都和我们一齐，给我们讲课，监督我们的学习……而如今几乎是靠我们自我去把握，我们务必自

觉地去学习，遇到不懂的问题时，要自我去查阅相关资料而不是抄同学的实验结果。遇到问题时，只要找到老师，她是会帮忙我们解决的，从而我们又能够从中学会一些东西。

2) 用心的态度。在实训期间的确是有点枯燥无味，因为每一天应对的都是同一门课程，一堆数据……这就更需要我们有那份由始至终的用心态度，持续学习的热情，对知识的渴望。我们需要用心的态度，把每一个实验做好，把结果做到最好。

3) 团队精神。在这次的审计实训，其实也需要我们发挥团队精神，我们要学会与人沟通，交流，因为有时候只有透过不断地讨论和交流彼此的意见，这样才能到达实验的最精确的结果。然而别人遇到不懂的问题时，我们要尽自我最大的潜力去帮忙同学，因为从中我们也是收益的，我们也会收获不少东西。

4) 理论和实践相结合。在这次的审计实训周个性深有体会，原以为学到了一些书本知识就足够了，就能够很好地把它运用到实际工作中来。其实我们在学校所学到的书本知识，只是理论知识，我们只有透过实训，使我们的理论指导实践，只有这样，才能更好地与以后的会计工作接轨。我们要做到理论指导实践，从实践中不断总结，从而真正地做到理论与实践相结合。

2、存在的问题

除了中间的系统出现了一点小问题外，审计实训过程基本顺利。我做好“实收资本审定表”存盘后退出，然后再进入发现，已经存盘的数据无法从系统中取出。我询问了其他的同学，发现也有类似的状况。最后我们只好重做一遍，然后进行抓图操作，将做好的表整理出来。

经过这些天的审计实训，是我的审计学知识在实际工作中得到了验证，并具备了必须的基本实际操作潜力。但在取得实

效的同时，我也在操作的过程中发现了自身的许多不足：1、比如自我不够细心和没有耐心，经常会因为资料的枯燥而放松自我去想一些不相干的事，以致遗漏了某些细节，导致之后填表时为了谨慎又要重新看一遍，引起了不必要的麻烦。2、虽然实训中有老师指导，但是很容易就发现自我的审计学基础知识没有打好，今后还得加强练习。

由于这次的实训是团体合作的，小组成员间进行了详细的分工，所以某些模块我们没有参与到，自我感觉有点遗憾，因为不一样的模块都是对不一样的会计基础知识进行检验的最好结果。

我十分感谢学校能够带给我们这次宝贵的实训机会，还要感谢实训过程中赵*老师和*老师对我的指导以及同学们的关心和帮忙。透过这次实训，不仅仅熟练掌握了审计操作的基本技能，将审计专业理论知识和专业实践有机的结合起来，开阔了我们的视野，增加了我们对审计实践运作状况的。

金融企业审计方案篇五

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。

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作。

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。