

# 最新环卫局审计报告(优秀9篇)

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。掌握报告的写作技巧和方法对于个人和组织来说都是至关重要的。下面我给大家整理了一些优秀的报告范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看一看吧。

## 环卫局审计报告篇一

今年是公司审计部的开篇之年。在公司的领导下，在上级主管部门的指导帮助下，我们紧紧围绕公司“效益年”管理主题和又好又快的管理目标，结合公司的新形势，建立适应公司管理要求的审计工作机制，突出工作重点，抓好重点项目效益、财务内控制度、经济责任、财务预算等关键环节的审计，全面完成了各项审计任务，充分发挥了内部审计“促进管理，提高效益”的职能作用。现将一年来开展的主要工作总结如下。

全局对外部审计的重要性、严峻性都有了进一步的认识。公司审计部在总结以往xx审计中发现的问题和好的经验和方法的基础上，对xx项目外部迎审工作进行了部署和安排。为了确保迎审工作顺利开展，降低潜在风险，我们对项目的全部会计资料进行了详细的审阅和梳理，针对日常工作中的薄弱环节和疏漏，尤其是涉及工程转分包问题、资金流向问题、材料采购问题、成本列支问题等，逐一排查，提出具体要求。

站在全新的起点上，完善整章建制工作成为审计部开展各项工作的基础。为了更好地履行工作职责，规范公司审计工作流程，提高审计工作效率，我们学习借鉴了兄弟单位的审计工作经验，结合公司实际起草拟定了一系列审计工作制度，作为审计工作开展的指导方向。

信息是审计资料收集的一个重要渠道，我们在加强信息化建

设的同时，注重将信息化与审计工作规范化结合在一起考虑，、审计业务文书、审计日记、审计工作底稿、审计档案等电子化，充分发挥计算机辅助审计的作用，克服了人手少、时间紧、任务重的矛盾，大大提高了审计效率及审计质量。

根据内部审计项目安排的指导思想，重点工程是内部审计必抓“三个重点”之一。为进一步揭示项目管理中存在的问题，挖掘内部潜力，找出可以提高工程经济效益的环节，我们综合考虑项目产值、风险、效益三大因素，对公司近年来施工的重点项目进行了效益审计，共完成工程项目审计项。

对完工项目的终结审计是内部审计事后审计的一项重要内容。主要是对项目经理部解体前的资产负债情况进行审计核实，评价项目的经济效益、管理的成败与得失和项目经理部遵章守纪情况，从而分析竣工项目的创效点、效益流失点和存在的隐患，并进行评价与总结，推广经验、汲取教训。

在对xx项目终结审计过程中，发现该项目部以合同管理作为深化责任成本管理的突破口，通过合同管理来联系和约束项目内外的经济关系，合同履约的过程实际就是成本发生和责任成本控制的过程。通过合同管理实现了提高责任成本管理的质量，使责任成本的预控、预测落到实处，取得了较好的经济效益。建议将此做法在今后的项目管理中大力推广，提高项目经济效益。

根据关于项目领导人员任期经济责任审计的要求，受人力资源部的委托，审计部共完成任期经济责任审计项。在严格区分主观因素和客观因素、前任责任与现任责任、直接责任与主管责任的基础上，审计组通过实施必要的审计程序对领导人员任职期间项目的生产经营情况、管理情况、经济效益的实现程度、内控制度的建立和执行情况进行了全面的审计。

今年的审计工作实现了预期目标，但也存在一些困难和不足。一是审计力量与审计任务之间的矛盾比较突出，原有的审计

计划没有完全执行；二是审计决定和审计意见的落实还存在一定的差距；三是审计挖潜深度不够，审计工作主要还停留在会计账目的表面；四是内部审计质量还有待进一步提高，审计方法和审计手段还需不断创新。以上困难和问题，需要我们在今后的工作中加以克服和解决。

## 环卫局审计报告篇二

20xx年，审计部认真贯彻集团公司20xx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

20xx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

20xx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、某地代储代销库存管理审计□xx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、某地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xxxx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。20xx年，审计部对xx分厂装修改造工程、xxx社区改造工程、xxx办公楼改造装修、xx办公楼及屋面工程、xxxx扩建工程等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。

### 环卫局审计报告篇三

\_\_年至\_\_年共参与了20余项审计项目，其中主审完成的审计项目11项，审计涉及到民政资金，社会保险基金，教育经费，慈善资金，低保资金，福利彩票公益金，住房公积金，医院审计和医疗卫生专项经费等关系老百姓切身利益的民生资金。两年中主审和参与审计项目共查处违纪金额1950万元，应上缴财政资金190万元。审计中勇挑重担，大胆创新，讲求实效，

切实起到审计标兵的作用，主要工作成效和特色总结如下：

## 一、坚持民本审计，维护百姓利益

近两年来本着“民本审计”原则，高度重视民生资金审计工作，把民生资金审计看成审计机关推动金华和谐社会建设、维护广大人民群众切身利益的大事来抓。在担任组长的民政、社保、教育、慈善、住房公积金等民生项目的审计中，大胆揭露和查处违规行为，维护百姓利益，取得显著成效。

在民政系统项目审计中，通过审计促使市民政局及时出台政策，全面提高市区低保对象补助标准，促进市区民政部门及时组织力量对城乡低保对象进行了全面核查，使239户(423人)增补为低保对象，实实在在维护困难群众利益；揭示市区殡葬业管理混乱，促进民政部门规范管理，降低殡葬用品和公墓的收费标准，让利百姓。在医院审计中查处违规收费320余万元，并按规定进行处理处罚，规范医院收费管理，减轻老百姓看病负担。在教育经费审计中，促进市区财政将教育教育费附加5500万元及时安排使用，促使教育经费足额投入，并针对学校食堂管理不规范现象，促进市教育局出台《关于市直属学校食堂财务管理的暂行办法》，维护了就餐学生的权益。在住房公积金审计中，促进市政府出台《关于推进全市住房公积金制度扩面工作的实施意见》，进一步深化住房公积金征缴和管理工作的实施，使该项政策惠及更多群众。在慈善资金审计中督促和协助慈善总会收回信托慈善资金1900万元，保障资金安全。

## 二、积极开展计算机辅助审计，取得明显成效

近两年来，在实施社保基金、住房公积金、学校及医院等审计项目中，大胆尝试，积极开展计算机辅助审计，提高审计绩效。如医院审计中，通过计算机辅助审计，查实医院在药品销售、医疗收费等方面的违规问题金额320多万元；东阳市社保基金的审计中，通过劳动部门和住房公积金管理中心相

关数据的计算机辅助审计，发现五家企业\_\_年度少缴社会保险费700多万元；市区社保基金审计中，通过失业和养老保险相关数据的计算机辅助审计，揭示\_\_年度151家单位428人在再就业的同期继续领取失业金，涉嫌违规领取失业金116、13万元。

在开展医院计算机辅助审计后，上报的《金华市中医院财务收支审计》案例及《医院医疗检查项目收费价格审计》专家经验分别获\_\_年审计署计算机现场审计实施系统(ao)应用奖和入选\_\_年度浙江省审计厅专家经验库目录，同时撰写的《医院乱收费现象原因分析与建议》论文在《浙江审计》上发表。

### 三、积极探索绩效审计思路，总结提升审计成果

近两年在审计项目实施中，不仅注重审查和揭示问题，更关注政策、制度制定的合理性、民生资金使用的效益性、老百姓的受惠程度等方面，通过审计分析存在问题的根源，并对如何完善政策、健全制度、加强管理提出合理建议，如民政资金审计中，针对审计中发现的问题及经验做法，撰写了多篇审计信息，其中：被市长、副市长批示1篇，市委办及省厅采用5篇，促使市、区政府完善规范性文件3件，市民政局调整政策文件1件。该项目被省审计厅评为\_\_年度同步审计优秀项目，是当年全市获奖的优秀同步审计项目。在教育经费投入审计中，针对市区学校负债沉重、城乡部分校产闲置浪费、民办学校投入不足等问题，在《审计内参》和《每日要讯》上予以反映，两篇信息分别被市委书记、市长、市委副书记批示，并引起教育主管部门高度重视，市教育局专门召开局长办公会议进行专题研究，审计意见和建议得到很好落实。在慈善资金审计中，发现1500万元对外投资慈善资金收回困难，存在较大投资风险，以《审计内参》形式专题向市政府反映，市长、分管副市长作了重要批示，在审计的积极协助下，最后收回本金及投资收益1900余万元，化解了慈善资金投资风险，审计工作得到了慈善总会的充分肯定。



## 环卫局审计报告篇四

20xx年即将过去，作为一名新员工，我在过去的一一年里在奉天支行领导的指导下，在全体同事的共同帮助下，在各个方面取得了比较大的进步，从一名刚刚大学毕业，几乎没有银行实际工作经验的学生成长为目前可以独立进行储蓄柜员业务业务操作的前台柜员，我感触颇深。

俗话说：“兵熊熊一个，将熊熊一窝”，我现在只是一个兵，一个刚刚踏上社会的小兵，来到广发奉天，我面对的是一个全新的世界，我看到的是一张张朝气蓬勃，积极向上的面孔。我看到了行领导的工作态度和工作热情，这深深的感染了我，也让我对银行工作有了崭新的认识。银行不是过去那种养大爷的地方，再也没有银行工作的铁饭碗，所以我第一时间改变自己，使自己适应现代银行工作的需要。

我积极投身银行各种产品的营销，今年2、3月份，我跟着何斌和丛东宁等客户经理到银行附近的社区宣传薪加薪产品和基金定投理财，达到了很好的效果，同时加强理财业务知识的学习，掌握了我行各种产品的不同特点，也自觉学习理财的话术，以高标准严格要求自己，在基本掌握理财业务后，我跟随李强学习了个人贷款有关业务，从个贷客户资料的收集，个贷资料的整理，做卷，送个贷管理中心审批，以及送房地产大厦登记备案都有了明确的认识和理解。期间，我多次随李强到楼盘实地学习相关知识，看到了不同客户在我们初审的不同表现，从中基本可以判断该客户是否符合我行放款标准。

随后，在行领导的安排下，我结束了理财和个贷的学习，开始了营业室柜员业务的学习。我之前认为的柜台业务就是基本的存取款，但是到了工作的第一线，我才看到了工作的多样性和复杂性，我首先在康智文的指导下，跟随路海霞学习一些基本的业务知识。

同时加强业务技能的练习，努力在各个方面提高自己，在参加了市行组织的新员工培训后，我通过了反假货币考试，取得了会计上岗资格，便跟着常丰开始了真正的操作，这对我来说是一个考验，前台业务是整天与钱打交道，需要非常细心的工作态度和精益求精的工作能力，在各位师傅的共同帮助下，我现在已经可以独立开始办理业务了。虽然我这一年的工作取得了一定成绩，但是我的各项能力和技能和老员工比还有很大差距，这些我会在今后的工作中，努力向老员工学习，刻苦钻研业务，早日成为独当一面的员工。

下面，我从以下几个方面具体做一下总结：

- 1、在道德品质方面，我自认为没有问题。
- 2、在考勤制度方面，从刚入行的第一天开始，我便全身心的投入到工作中，到目前为止，没有迟到早退的现象，能够利用休息时间为银行的各项指标的完成做出一定贡献。
- 3、个人业绩方面，从7月1日起到目前，我的日均储蓄存款150余万元，时点存款200余万元，保险卖出了期缴3000元，趸缴30000元，信用卡超额完成任务。
- 4、业务能力方面，我认为自己还是有差距的，这与我工作时间有关，但这不是理由，有些业务我很少接触还很陌生，有的甚至是从从来没有听说过的，这方面我还需要加强学习，争取达到更高的标准。

我认为在优服工作上我也有必要总结一下，从总体看，我能够用我的真心对待客户，能够微笑服务，办理业务也能偶热情主动，积极为客户解决问题，我欠缺的是在全天任何情况下这种优质服务的保持。有的时候业务紧张，看到大厅很多客户排队，不由自主就降低了服务质量，这种情况我本人一直在努力改进，相信在未来不久的日子里能够大有改观。

作为一名新人，我以加入奉天的团队而感到骄傲和自豪，我会在未来的工作中，时刻以客户为本，加强自身学习，成长为一名合格优秀的员工。20xx年我们共同努力，海到天边天做岸，山登绝顶奉天人。

## 环卫局审计报告篇五

为促进审计查出问题的整改落实，年初以来，xx省xx市审计局坚持“持续跟踪、严格督促、实事求是、区别对待”的原则，将整改落实作为重要工作持续来抓。依据市政府《关于落实完善审计制度若干问题的意见》和xx市审计局审计结论跟踪落实办法》，通过七项举措全力抓好审计整改工作。

一是限期整改，及时反馈。要求被审计单位在3个月内将审计查出问题整改落实到位，并将落实情况书面报送至审计机关。

二是加强回访，存档留存。由各审计组负责根据整改落实期限进行回访，收集第一手整改资料，将整改资料存入审计档案永久保存。

三是定期汇总，督促落实。采取整改“回头看”的方式，按季度跟踪汇总整改落实情况，并将本次审计整改情况作为下次审计重点事项持续关注。

四是强化监督，加强内控。执行一把手负总责、分管领导具体抓、专门科室抽查、其他科室实施的监督制度，每年两次对审计结论落实情况进行实地检查。

五是完善机制，及时上报。不断完善向市人大常委会报告审计查出突出问题整改情况机制，并向其报告审计整改工作进展情况；及时向市委、市政府上报审计预警信息。

六是区别对待，加强问责。对主观故意不进行整改或整改不力、屡审屡犯的，提出约谈问责建议，由督查部门严格追责。

问责;对历史遗留问题等客观原因未整改的，要求被审计单位说明情况并提交详实的整改方案;对审计发现存在问题的单位和个人，视不同情况移送有关部门处理。

七是明确责任主体，公开整改结果。根据市政府《关于落实完善审计制度若干问题的意见》，明确了被审计单位为审计整改工作的责任主体，负责依法依规公告整改结果，接受社会监督。

## 环卫局审计报告篇六

20\_\_年以来，财务审计部在酒店领导的正确指导和各部门经理的通力合作及各位同仁的全力支持下，较好地完成了各项日常工作及临时事宜，现将20\_\_年工作情况汇报如下：

### 一、酒店本部的财务审计管理和财务审计核算工作

1、作为职能部门，合理控制成本费用，以“认真、严谨、细致”的精神，有效地发挥企业内部监督管理职能是我们工作的重中之重。20\_\_年财务审计部在成本控制方面比往年有了一定的提高，随着酒店业务的不断拓展，新增项目前期投入较大，成本费用也随之增加，每月的日常办公消耗用品和办公设备是一笔不小的开支，财务审计部积极主动配合酒店行政部门，在采购工作中严格把关，成本控制方面取得了一定成效。

2、20\_\_年度，财务审计部的日常会计核算工作具体如下：

(1)在借款、费用报销、报销审核、收付款等环节中，我们坚持原则、严格遵照酒店的财务审计管理制度，把一些不合理的借款和费用报销拒之门外。

(2)在凭证审核环节中，我们认真审核每一张凭证，坚决杜绝不符合要求的票据，不把问题带到下个环节。

(3) 每月核算100多人的工资是财务审计部最为繁重的工作，除了计算发放工资外，我们还要为新入职员工说明工资构成及酒店相关规定，这就要求财务审计人员必须耐心细致，尽量做到少出差错或不出差错。经过努力，酒店每月基本上能准时发放工资。

(4) 按时完成酒店的纳税申报、发票购买和管理、台帐登记工作。

(5) 完成各政府相关部门下达的工作：酒店的工商年检、会计师事务所的财务审计审计、对统计局的季度申报等。

(6) 催收款项是财务审计部门最为重要的工作。由于受其他原因影响，工程款的催收难度也有所增加，虽然我们尽了很大努力，也取得一定的成效，但却不是很理想。

总之，随着酒店业务的不断扩大，20\_\_年度财务审计部工作量越来越大，财务审计人员的人数并没有相应增加。但我们能够分清轻重缓急，有序地开展各项工作。一年来，我们完成了财务审计部的日常核算工作，并及时提供了各项准确有效的财务审计数据，基本上满足了酒店各部门及外部有关单位对我部的财务审计要求。

## 二、分酒店及合作方的财务审计核算工作

1、跟进收取各分酒店的款项，在经营部的帮助下，基本上能够按照协议准时收取各分酒店的款项。

本年度，由于x分部的业务量增大，分酒店、分酒店和分酒店等的部分业务转到总酒店开具发票、收退合作款，大大增加了我们的工作量。比如□x分部的年产值比去年增长了50%；对、和三个分酒店20\_\_年的开具发票、合作款的收取跟进、核算退回、投标保证金的支付收取等工作，财务审计部做了全力配合。

2、今年合作方的业务量也比往年有较大的增加，这部分的利润占酒店的利润比重较高。同样，对合作方的开具发票、工程款的收取跟进、核算退回，投标保证金的支付收取等工作，财务审计部也全力予以配合完成，工作态度和工作成绩得到了合作方的充分肯定。

### 三、不足和有待改善的地方

一年中，财务审计部尚有应做而未做、应做好而未做好的工作，比如在资产实物性管理的建章建卡方面，在各项管理费用的控制上，在规范财务审计核算程序、统一财务审计管理表格方面，在更及时准确地向酒店领导提供财务审计数据、实施财务审计分析等方面。在财务审计工作中我们也发现酒店的一些基础管理工作比较薄弱；日常成本费用支出比较随意；这些应是20\_\_年财务审计管理要着重思考和解决的问题。

作为财务审计人员，我们在酒店加强管理、规范经济行为、提高企业竞争力等方面还应尽更大的努力。我们将不断地总结和反省，不断地鞭策自己，加强学习，以适应时代和企业的发展，与各位共同进步，与酒店共同成长。

## 环卫局审计报告篇七

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，现将学习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的加强

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的加强。

## 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部门一道对现场进行调研，尽量以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

按照集团公司的制度要求, 单位价值x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、建设工程、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, 对集团内进行了审计。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、年度后续审计

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%。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%；至本期止，整个半年度审计汇总加权平均落实率为%。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。

## 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《监控审计办法》、《制度》、《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

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：

三是在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。

#### 1、加强沟通是做好内部审计工作的前提

董事会及总裁办公会对审计工作倍加关注，对审计组织、人员的调配予以大力支持，对审计报告认真批阅，及时提出了

整改意见和具体要求，为审计工作的顺利实施提供了有力保证。在今后的工作中，我们在认真做好审计工作的同时，须更加注重同各级管理层的交流与沟通，争取各级管理层的理解和信任。

## 2、健全的审计机构、合理的人员结构及知识结构是做好内部审计工作的必要条件

在董事会的高度重视和帮助下，审计机构得到完善，办公条件得到改善，工作效率明显提高。审计工作是一项政策性强、涉及面广、专业技术要求高、工作难度大的工作。现在审计部共有专业审计人员xx名，其中注册会计师xx名、国际注册审计师(会计师)xx名、主管xx名、会计专业毕业已取得会计证人员xx名。为集团公司审计工作的长远发展奠定了基础，但人员知识结构还难以满足集团全面审计的要求。

## 3、内部审计要进一步树立服务意识

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，寓监督于服务之中。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。结合企业实际，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为企业经济发展服务，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。

## 五、后期内部审计工作设想

### 1、完善子公司制度体系及内部审计工作流程

首先，各子公司应对制度运行中发现的缺陷进行归类 and 上报，经评审确认后由归口的管理部门提出制度修改意见和建议，力求建立健全科学、严密、配套、有效的制度体系。同时，须补充和完善各项管理流程，减少管理漏洞，降低管理风险，保证公司管理处处在有效的受控状态。确保制度的贯彻落实，

形成按制度办事、靠制度管人的制衡控制机制。

其次，审计部需对审计项目从立项到案卷终结都作出详细的规定。通过规范的审计程序，控制整个业务流程，不但可以提高审计质量，降低审计风险，同时也可以增加内部审计工作的透明度，进一步保证审计工作的独立、客观、公正。

## 2、审时度势、转换思路，向多元化内部审计发展

如果能够把内部审计的思路从查找现存的错误，转向为识别和查找业务工作中的风险点和可控制点，从事后追踪逐步转为事前和事中的监督与防范，这样不仅可以在宏观上控制风险，且能通过对公司经营提出合理化建议，发挥现代审计的指导作用，使审计工作向高层次发展，使内部审计真正成为受公司各级管理人员欢迎的“智囊”。

人员的成就感，有利于激发审计人员的工作热情。同时，建立内部审计激励机制，有利于内部审计部门负责人制定本部门人员需求、人员培训和发展计划，也是人员任命和提升的基础。

## 4、加强审计工作的宣传力度

各级审计人员须重视对审计工作的宣传，充分利用公司现有的信息平台，弘扬先进和典型，阐述审计工作体会，更进一步提升各级管理层对内审工作的了解和支持，扩大内部审计的影响力。

## 5、建立精干高效的内审团队

有计划地完善审计人员配置，建立精干高效的内审团队。加强审计人员专业培训，提高内部审计专业水平和审计工作质量。不断改进工作方法，主动发现问题，严格控制不良势头，提高内部审计工作质量，争取更好成绩。

## 环卫局审计报告篇八

20xx年，我局的审计工作，依法履行审计监督职责，进一步提高审计质量和工作水平，全面完成了年初计划的各项审计任务为维护财政经济秩序，促进经济发展和加强廉政建设等方面发挥了重要的作用。现对今年工作进行总结。

以审计财政收支的真实性、合法性为基础，将部门预算、政府采购、“收支两条线”管理、政府非税收入管理、转移支付制度以及财政资金支出和使用的效果、效率为审计的重点，以进一步完善财政权力的监督制约机制，促进各部门依法履行职责，规范预算管理，提高财政资金使用效益，推进公共财政制度的建立为目的。通过审计查出财政部门、地税部门及预算执行部门存在有未纳入国库管理资金；应缴未缴预算收入；违规调整收入款项和截留坐支预算收入等问题。

加强审计队伍建设是搞好审计工作的基础和保证，我局领导班子树立“围绕中心，服务大局”的意识，坚持民主集中制的原则，做到大事讲原则，小事讲风格，是一个团结、和谐、具有很强战斗力的领导班子。在领导班子的带动下，通过学习和开展一系列的创建活动，加强了审计干部队伍建设，提高了审计人员的综合素质，充分激发了全局人员工作积极性，全面加强机关建设。

审计的整体质量还不高，随着审计监督领域的不断拓展，审计覆盖面越来越大，审计项目越来越多。由于人少事多，任务重，完成审计任务的压力越来越大，在一定程度上影响了审计质量的提高。加之现有的审计人员懂一般财务审计的多。习惯于单纯的会计查账审计，掌握现代管理知识、先进技能，和适应变化了的新形势的能力还较弱。

虽然审出的项目很多，但能够深层次、多角度地透视和综合分问题能提出有一定高度的建设性建议人才还不多，打造出的精品很少。固定资产投资项目累积较多，审计力量相对不

足，一定程度上影响建设投资单位的投资结算。审计宣传报道的数量较少，撰写编报的信息报道的质量不高。

## 环卫局审计报告篇九

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

(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2014年目标考核的主要指标来考核。