

强化内审工作总结 内审人员工作总结(通用7篇)

总结是指对某一阶段的工作、学习或思想中的经验或情况加以总结和概括的书面材料，它可以明确下一步的工作方向，少走弯路，少犯错误，提高工作效益，因此，让我们写一份总结吧。怎样写总结才更能起到其作用呢？总结应该怎么写呢？以下我给大家整理了一些优质的总结范文，希望对大家能够有所帮助。

强化内审工作总结篇一

回顾半年的工作，对照医院的各项制度，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sop流程。

2、参与制定“2014年度审计工作计划”，并参与科室开展的“内审部2014年工作计划讨论”。通过参与该计划的制定与讨论，让我更加了解了科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科室的操作流程。

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，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。结合医院实际情况，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为医院的发展服务，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。医院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，对重大问题的定性处理亲自过问，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。

强化内审工作总结篇二

[摘要] 审计质量是审计工作的核心内容，全面提高审计质量，既有利于规范企业的会计行为，不断提高其财务信息质量，同时也能更好的发挥审计的监督作用，推动审计事业不断向前发展。文章分析了企业内部审计质量控制存在的问题，并提出了提高企业内部审计质量控制的对策，即从控制组织、控制人员、控制手段及控制过程等四个方面构建保障机制。

[关键词] 内部审计； 审计质量； 控制体系

我国的审计监督制度是伴随改革开放、发展经济的需要而产生，并在建设社会主义市场经济的过程中不断发展的。审计质量是审计工作的生命线，关系到维护社会主义市场经济秩序和审计事业的兴亡，因此，搞好审计质量控制，是提高审计工作水平的首要任务。内部审计（以下简称“内审”）是现代企业自我监督、自我约束机制的重要组成部分，是建立和完善法人治理结构的内在需要。

内部审计的关键工作是质量控制，该控制体系是指内审机构为实现审计目标，规范审计行为，明确审计责任，确保审计质量符合内审规范要求而建立和实施的控制政策和程序的总称。这是一个动态的、连续的过程，包括事前的调查、计划，

事中的实施，事后的报告、检查等环节。

一、内审质量控制中存在的问题

通过对企业内审质量监督检查发现，企业的内审质量控制存在不少问题，主要表现在以下几方面：

（一）内审机构设置不规范

合并在一起；有的未设立专职审计岗位，由其他岗位人员兼任；有的由一人兼任会计负责人和审计负责人；有的貌似设立了独立内审机构或专职内审人员，但在工作上仍听由原在职岗位部门领导安排等。上述内审机构设置在很大程度上影响着内审的独立性，无法保证内审业务工作的自主性和权威性，从而无法保证内审质量和规避审计风险。

（二）内审队伍素质有待提高知识结构不合理。检查发现部分企业的现有内审人员多数只注重财务与审计知识的学习，但对现代管理知识、科技知识，综合分析能力的把握还有较大差距。复合型人才少，普遍缺乏计算机审计技能，知识结构相对陈旧，因而应对复杂审计工作局面的能力较弱。职业素养欠佳。在审计过程中，由于内审人员缺乏应有的职业道德品质，不能持谨慎、客观的态度进行审计评价，对查出的问题往往不能坚持原则，大事化小，小事化了，随意性较大。内审人员安排随意性较大。调查发现企业在安排录用内审人员时，考虑内审人员知识结构和胜任能力的较少，安排闲置人员较多，内审机构成为“老弱病闲差”职员 的安置场所，如一个资产近十亿元的大型国有企业，只安排了三位审计人员，且都属于年届退休，健康状况不佳的人员。

（三）内审质量控制标准不明确

内审质量控制标准是内审质量的控制依据和内审业务的作业规范，是内审规范体系的重要组成部分。但现行的内审规范

体系建设明显地偏重于内审法律、内审准则和内审职业道德规范的建设，而忽视了内审质量控制标准的建设，结果是内审质量标准不明确，内审质量控制无章可循，各单位内审运行各行其是，质量状况参差不齐。在审计方案编制中，对人员的组成缺乏科学的分配控制，使人员的经验、知识结构与项目审计目标不相匹配，审计作用难以发挥。

（四）内审质量控制手段不全面

有效的内审质量控制手段应包括内审制度约束、内审督导复核、内审考核、内审责任追究等。但企业内审在这一环节上普遍存在以下问题。质量控制制度建设比较薄弱，即使已经建立的某些制度也形同虚设。2 未建立分级督导复核制，或督导复核具体职责内容不明确。内审考核未能有效执行，表现为：缺乏质量考核；考核内容不全面，偏重于事后结果的考核而忽略对内审过程的控制；考核主观性太强，缺乏客观公证性；考核不与奖惩相结合等。内审责任追究不到位。有的根本没有建立责任追究制度；有的责任追究形式化，没有切实得到落实；有的责任主体不明确，责任划分不清楚，使责任追究无法实施。

（五）内审方法比较落后，内审人员理念未能及时转变

技术的运用更多地凭借内审人员的主观判断和经验，统计抽样技术的运用十分欠缺；缺乏对审计方法和经验的总结和提炼，缺乏内审人员之间和内审机构之间的先进经验交流；计算机审计在内审中还较少应用。

二、建立健全内审质量控制体系的对策

提高内审质量是一项系统工程，应从每项基础工作、每个审计项目和每个审计环节抓起，实施全面质量控制。

（一）健全有效的内审组织保障机制

就象美国针对安然、世通等一系列重大财务丑闻，先后出台了《2002年公司与审计义务、责任及透明度法案》、《萨班斯-奥克斯莱法案》等一系列法规措施，其中都明确规定，企业必须成立审计委员会和独立的内审机构，这为我国完善内审法规、建立健全内审组织机构起到了示范作用。

内审的成功运作，首先需要制度健全、运行有效的公司治理。为此，应从完善独立董事制度、合理设计经理激励约束机制、实现董事长与总经理分离、明晰产权等方面强化公司治理。逐步实现由董事会、审计委员会或最高管理者领导，对其负责并报告工作，独立于各职能部门，发挥其权威性。首先，在董事会下设立审计委员会，审计委员会主要由独立董事组成，其中至少应有一名为财会方面的专家。它的职责是对总经理的职责和经营完成情况进行控制监督，直接对董事会负责并报告工作；其次，在总经理层以下设立审计机构，主要是对总经理以下的各级职能管理部门及分公司、业务分部经理等的职责和任务完成情况进行监督管理，协助总经理进行日常的控制管理活动，对总经理负责并报告工作；最后，在各分公司设立审计工作组，负责监督分公司的各项生产或管理活动，并配合上级审计机构进行各项审计活动。其中，审计委员会与经理层审计机构及各审计工作组之间都存在着业务上的指导关系，以保证审计工作的顺利开展。这种模式的建立能使审计的独立性、权威性得到很大程度的保障，同时又与国际内审师协会的《内审实务准则》的要求相一致。当然，企业内审机构的设置模式并不一定要千篇一律，只要能保证内审职能的充分发挥和内审质量即可。

（二）建立内审质量控制的人员保障机制

发展。加强内审队伍的建设，培养一批高素质的专业内审人才，是推动我国内审事业发展的当务之急。

（三）建立内审质量控制的手段保障机制

为了实现内审质量控制的日常监督与定期监督相结合，应做到：充分发挥审计组长的督导作用。审计组长在审计项目质量控制中占有非常重要的地位，内审质量的好坏，在很大程度上取决于审计组长的能力与水平。审计组长除具备专业经验和全面的业务能力，作好协调工作外，主要工作应该放在加强内审项目质量控制方面。抓好三级复核制度的落实。所谓三级复核制度是指内审机构项目负责人、部门负责人和机构负责人对具体审计项目履行情况进行逐级审查的制度。各级复核人员应明确其具体复核内容和承担责任，实现层层把关，级级负责，确保每一个审计项目的每一个环节自始至终都处于适当层次的控制之中。实施三级复核应坚持“全面复核，突出重点”的原则，即在重点复核审计报告、审计意见和审计建议的同时，兼顾对审计方案的制定和执行、审计事项的调查和取证、审计工作底稿的编制、审计程序的实施等方面的复核，努力做到复核的内容覆盖审计项目的全部，不留盲区。建立责任追究和奖惩制度。在实际工作中，对于既定的审计项目，如果质量检查跟不上，或者查而不罚，或者处罚力度不够，再完善的内审规范也会形同虚设。如此，不仅使该项目的质量控制失效，其他审计项目实施也会效仿，负面示范效应得以扩大，最终，内审质量低劣状况成为普遍。因此，建立和完善内审质量责任追究制度是提高内审质量控制的重要环节，其目的在于促使各级内审人员明确各自承担的责任，强化质量控制的责任意识，有效地降低审计风险。并将审计质量的高低与内审人员的职务升降、奖金提成及相关业务技能培训挂钩，将奖惩制度落实在内审质量控制的实行工作中。

（四）建立健全内审质量控制的过程保障机制

从完整意义上讲，审计工作底稿应记录审计查出的问题和审计工作过程。审计查出问题的记录主要记录审计成果，它是编制审计报告、提出审计意见和建议的依据，需要被审计单位认可并签字；而审计工作过程的记录反映的是内审人员实施审计检查的范围和方法，它有助于检查内审人员工作状况，

分清审计责任，防范审计风险，不需要被审计单位签字认可。针对目前内审人员注重审计查出问题的记录而忽视审计工作过程的记录的情况和两种记录性质上的差异，比较恰当的做法是实行审计日记和审计底稿两种文本格式，前者登记审计工作过程，按日记录或按工作段落记录；后者登记审计工作成果，按事记录，后附原始材料或取证材料。

运用现代审计技术方法，防范和控制内部审计风险。其措施：
(1) 使用以制度基础审计方法为核心，兼容抽样审计法与详细审计法的审计方法体系。随着市场经济的发展，经济组织业务的复杂化和内部管理的科学化，其内部控制越来越健全和有效，进而就更多地需要使用制度基础审计方法。运用制度基础审计确定重点，对审计重点采取详细审计，增加审计证据数量，减少失误和差错；对非审计重点采取抽样审计法，确定合理的样本量，作出审计判断和结论。这样，克服了传统的、单一的审计方法的缺点，推动和促进内部控制的建设 and 执行，使审计主客体之间良性互动，达到既提高审计效率，又防范和控制内部审计风险的目的。

依据是否正确；审计评价意见是否恰当；审计建议是否利于改善组织的风险管理和增加组织价值；审计报告的结构是否完整、层次分明，用语是否规范。复核后，应做好复核标识，以便分清责任。并根据审计结果及审计建议、处理决定的执行情况对被审计单位进行信用评价并分类，分别建立起各自的信用档案，实行分类管理，并作为今后内审工作的参考。

总之，内部审计质量控制是一个体系，只有从组织、人员、手段和过程等方面实施全面控制，才能产生实质性的控制效果。

[参考文献]

[1]郑力。在内部审计协会四届四次理事会扩大会议上的讲话[r]□2004

[2]陈汉文，张志毅。审计委员会与内部审计[j].中国注册会计师，2002，（1）。

[3]王立彦。美国的会计研究与公司治理[j].财务与会计，2001，（4）。

强化内审工作总结篇三

（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才。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签章制。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。

强化内审工作总结篇四

部控制体系，进一步提高经营管理效率，促进发展战略的实现。

我国商业银行内控体系建设

存在的问题与思考

低下。九是监督评价与银行机构风险程度不相适应，内审部

门难以实施过程的、动态的内控审计评价。

按照一个合理的假设——“任何企业在没有外部压力的情况下不会产生对控制的内在动力”的观点，如果没有监管，商业银行缺乏内部控制的内源动力。事实上，由于商业银行被动地接受外部监管的要求，从历史发展的视角看，各阶段存在的问题与其相应的外部规则要求存在的问题基本是类似的。“基本规范”的颁布实施必将为我国商业银行完善内部控制体系提供可靠的监管保证。

我国商业银行进一步加强内控建设的措施建议

强化“三个认知”和落实“六项措施”。

三个认知：

制体系的目标，并进一步区分内部控制的不同层级，以确定内部控制结构，清晰地界定内部控制活动内容。

能一劳永逸，对外部环境变化和建设内部经营管理的变革要跟踪分析并及时调整和完善内部控制体系。

工作。同时，内部控制文化，特别是内部控制创造价值的理念必须在董事会、高管层、监事会及全员中逐步形成。

六项措施：

（一）研究分析外部监管规定，准确把握监管实质和具体要求。商业银行应站在被监管者的角度，针对内部控制基本规范及相关应用指引，研究分析监管者的意图以及实现监管意图的具体措施和监管要求，把监管规则用银行自身适用的语言模式表达出来，形成研究报告，作为工作的起点。这不仅仅是简单的“翻译”，透过这项工作，企业更能够正确理解监管规则和要求，指导相关工作开展，还可以有效避免由于

认知偏差导致执行偏离的现象出现。

完善等内容。

分析现实约束，探讨目标模式的实现方法；充分考虑成本收益和路径依赖，确定内部控制体系的迁移方式。

长效的工作机制。

度，才能满足日益增加的内部控制人才需求和业务发展需要。

（六）建立交流沟通机制，强化外部联系与沟通，增进内部信息共享与交流。信息交流和共享是内部管理高效运行的基础，是获得外部理解和支持的保障。对外来说，商业银行应尽快与外部监管机构建立长期联系和沟通机制，持续跟踪、学习、研究相关部门出台的文件，确保及时跟进，并进行适时沟通和交流，共同促进工作开展。对内部来说，商业银行要建立信息交流的中心和平台，相关部门信息要集中共享，尽量避免信息不对称，实现信息资源的最大利用，通过对相关信息的收集、整理、归纳、分析，制定应对措施，提供科学决策依据。

从内部管理角金融风险无论是经营风险还是道德风险，都与内部管理有着密切的关系。防范风险的措施是多方面的，加强内部管理有着举足轻重的作用。本文从内部管理的角度出发，结合工作实际，谈谈如何加强内部管理。

一、整章建制，科学的完善内控制度体系。

（1）按照决策措施服从制度，下级服从上级制度，内部制度服从国家法律法规的原则进行规范。对现有的内部制度进行体系上的科学构建，为今后内控制度的发展提供明确的方向。以业务运营制度，管理制度，处罚制度为总纲，对现有的银行内部制度进行清理归类，运用现代信息技术，对各项业务

的规章制度和业务流程整合再造。

(2) 业务创新和管理创新是今后改革和发展的重要内容, 为适应市场需求的变化, 要建立相应的防范控制制度的补救制度, 以弥补在创新之初因操作不规范可能带来的不足, 从而解决创新与规范的矛盾的问题。

(3) 从严执行各项制度, 充分维护制度的严肃性。制度建设最关键的环节在于落实和执行。因此必须严格执行各项制度, 全面强化制度落实的意识和行为。一是树立制度面前人人平等的原则, 二是加大监督检查工作力度, 三是加大对制度执行情况督办检查和审计力度。

二、加强学习, 提高内部管理的有效性。

内部管理必须以人为本, 只有不断提高员工的素质, 才能更好地实施管理。对银行会计来说, 加强内部管理的“能动因素”是所有的会计人员, 尤其不能忽视离银行会计作业流程和银行客户最近的广大一线柜员。因此组织学习培训是不可忽视的重要环节, 在学习培训中应认真研究业务发展中遇到的各种实际问题, 要坚持理论知识培训与业务技能培训相结合, 业务培训与思想政治教育相结合, 集中培训与个人自学相结合。及时传达上级文件精神, 使员工掌握文件规定; 对照检查自身总是研究改进措施, 坚持轮岗制度, 使员工熟悉各个岗位的业务操作, 提高柜员综合业务处理能力, 有利于岗位制约防范风险; 定期开展业务练兵活动, 激发员工提高业务技能的热情; 鼓励员工在业余时间进行自学, 参加各种社会考试, 拓宽知识面, 提高业务水平。

三、强化内控, 把住内部管理的关口。

内部控制是经营者为维持企业资产的完整性, 确保会计记录的正确性、可靠性, 达到预定的经营目标, 对经营活动进行综合规划、协调和评价而制定的制度、方法、程序的总称。

因此必须对业务处理的全过程进行控制的监督，控制的重点是(1)岗位控制。关键是科学设置劳动组合，应当有利于执行规章制度，提高工作效率，有利于凭证传递，方便客户和内部操作；有利于明确责任和监督制约。(2)业务控制。按照制度规定对业务处理过程进行即时、即日、定期的监督和审核。即时监督审核的内容有：开销户和更换印鉴手续、错帐冲正结算差错和出纳长短款；同业系统内科目合规性；其他应收应付等过渡性科目的审批；会计出纳工作人员工作的监交。即日监督审核的内容包括：临柜人员营业前准备工作情况，如印、押、证、机、现金是否按规定出库，各种证、卡、表是否准备齐全；会计出纳岗位制约制度执行情况，如柜员是否按规定管理和更换密码，是否处于授权范围内，临时离岗是否退出系统；业务处理情况如是否真实有据合法合规，手续完备，处理正确，有无违规操作问题；会计科目及利率运用是否正确，印押证机管理制度及分管分用情况；各种登记簿登记情况。定期监督检查的内容包括：按旬检查现金库和重要空白凭证使用保管情况，并认真登记检查结果；按月检查辖内往来帐户情况，对帐及查询查复工作是否及时合规；按月检查总分核对情况，并抽检总部科目或帐户按月检查利息计算核算的正确。(3)财务控制。年初应编制财务收支计划，对全年业务收支进行科学预测，每季开展详细的财务分析，为经营决策提供参考依据，每天注意库存现金的占用情况，注意开源节流，探索降低成本费用的途径。完善财务费用的管理，提高资金使用效率，降低经营风险，促进资源合理分配。

四、严格考核，提供强化内部管理的保证。

进一步深化分配制度改革，完善激励机制。在物质激励方面，按照绩效挂钩，按以绩定酬的原则，执行收入分配制度，进一步拉开收入分配差距，全面、客观、公正的考核评价各级各类员工的德才表现、岗位职责履行情况和工作实绩。可从三个方面进行考核，即：关键指标考核体系、客户满意度和客户信息收集与反馈，把员工的工资收入与绩效挂钩，为实施

有效的激励约束机制提供准确的依据。

度谈谈如何强化内控管理

强化内审工作总结篇五

一、本部门三季度完成的主要工作包括：

1、从7月1日开始，继续开展“学规程，反违章”第3阶段的活动，从消除物的不安全状态着手，重点排查和消除各类事故隐患；与主管院长一起，对安全月检查出的安全隐患进行复查；对吉林红旗岭、抚顺树基沟和红透山钻探现场实施安全检查；在“十一”前，对抚顺院、勘察院和沈阳院及2院的加工化验室实施了安全检查。

2、根据总院及所属单位领导班子成员构成及分工变化情况，调整了总院安全生产委员会。调整各项应急救援预案组织机构成员及联系电话，建立了全院包括74人的安全管理网络。制订了《高层建筑火灾及其他事故应急救援预案》。

3、落实安全生产责任制，明确了安委会成员及全体员工的安全责任范围，完善了责任状的覆盖面。分别与总院安委会成员、机关各部门及重要岗位人员签定了安全生产目标管理责任状。

4、组织总院及分院新上任的单位负责人、安全主管领导及安全管理干部进行培训，先后有10人取得安全管理资格证书。完善安全培训教育档案的建立工作，基本实现了安全教育培训档案每人一册的工作目标。撰写了“安全月活动”及安全检查总结，下发文件通报全院安全生产大检查结果。

5、启动了“百日安全无事故”和“冬季四防”活动，主办了《地质勘探安全规程》知识竞赛；对参加《全国工伤保险与安全生产知识竞赛》的人员举办了抽奖活动，对获奖者颁发了

纪念品。

6、按照总院机关同志劳动防护用品发放标准，为新来的同志发放了防暑降温费和个人劳动防护用品。沈阳市被国家局确定为“全国重点城市职业病危害调查城市”，总院按要求开展职业病危害调查工作。

7、完成了对全院所属单位三体系运行情况调查工作，共收到三体系运行情况报告8份。

二、四季度工作安排：

1、继续深入开展“学规程，反违章”和以“防冻、防滑、防火、防中毒”为重点的百日安全无事故活动。加大现场安全检查、生产指导、法规宣传和贯彻工作力度，从加强“基层和基幢的双基工作入手，关口前移，重心下移，杜绝班组中生产事故的发生。

2、配合局安全处组织的“百日安全大检查”工作，特别要加强对钻探工程等重点施工领域的安全监察力度和频次。

3、计划制定与法规要求高度统一，具有现实操作性的总院安全奖惩制度，促进安全管理标准化、规范化工作进程。

4、按照沈阳市政府和省有色地质局安全管理目标责任状的要求，做好年度安全工作总结撰写和迎接年度考核工作，努力争取更好的安全成果。

5、组成考核组认真考核所有签状单位及重要岗位人员责任状的完成情况，按考核结果对有关单位和人员进行兑现。

6、依据各院上报的三体系运行情况调查结果，制定__年度三体系培训、年度内审和外审工作计划，力争早计划、早部署、早行动、早达标，使三体系运行工作能更好地融入并服务于

主导产业之中。力争在年底前，完成3个单位的三体系内审工作。

7、继续加强总院团队文化的学习、领会和运用，高标准、严要求，开拓性的开展各项工作，从团队精神“团结”这个核心出发，加强与各部门的紧密配合，积极促进全院各项工作取得优异的成绩。

强化内审工作总结篇六

摘要：内审质量是内审工作的生存发展的根基，是决定内部审计发挥好坏的一把尺子，也是强化内部控制的关键所在。加强审计质量控制，努力提高审计质量，是当前审计工作者亟待解决的重要课题。本文从内审质量概念入手，分析了内审质量不高的原因，进而就提高内审质量、强化内部控制提出对策。

关键词：内部审计；质量；提高

内部审计质量是指内部审计工作的规范性及其结果的公允性。它取决于三个方面：一是内部审计人员的审计能力，即内部审计人员能否发现问题；二是内部审计人员的审计意愿，即内部审计人员是否有动机作好内部审计工作；三是内部审计人员的独立性，即当审计人员发现问题的时候，是否会公允披露和揭示。

一、影响内部审计质量的因素

近年来，内审部门在提高审计质量方面做了大量工作，内部审计质量状况有了明显改善，但内审质量总体水平不高仍是当前制约内审部门发挥重要作用的关键变量和瓶颈因素[1]。影响内审质量的主要因素有：

（一）执业能力较低

具体说来有四点表现：第一，内审机构的设立没有完全到位。目前，虽然在内审中各单位设立了内审机构，但基层单位在内部机构的设置上，还不够健全，也没有专门的内部审计制度。有的单位即使设立了内审机构，但它从属于财务部门，对下属单位的检查流于形式，混同于财务检查。从某种意义上讲，内审机构设立还没有真正到位。第二，内审人员业务素质偏低。内审人员多由原来的财务、会计人员转岗，甚至是兼职，比较习惯于对被审单位进行财务收支审计，往往重视账面审计而忽略账外内容，直接导致对经济业务复杂性的了解不足，难以将企业经营特点、存在的问题进行深刻地披露与揭示。第三，缺乏统一的业务规范。我国虽然制定了统一的内部审计基本准则以及一些具体准则，但缺少统一的业务规范和操作指南，使得企业内审目标不明确，内审工作计划带有一定的盲目性、随意性。审计方案脱离实际，操作指导性不强；审计调查不彻底，审计取证、编制审计工作底稿缺乏严格规范；重大问题没有查深查透，审计意见缺乏针对性、可行性。第四，未建立分级督导制度。内部审计应当建立分级督导制度，对各层次的审计工作进行指导、监督和复核。督导和复核实际上是对内部审计工作的内部监督，但是，各单位内部审计部门受人员、机构编制等因素的制约，大多没有设立必要的内部督导。内审工作是“只有检查别人，没有被人检查”，对内部审计的检查处于真空地带，客观上也导致内审质量不高。部分设立分级督导的内审机构，其督导内容也仅仅限于编制底稿人员是否签字、工作底稿是否填写齐全、报告结构和用语规范与否等等，缺乏实质性的指导和监督。

（二）执业意愿比较弱

相当一部分内审人员认为“内审是得罪人的工作”，没有动力，也缺乏相应的执业意愿去做好内审工作。表现在内审计划缺乏统一规划和针对性，很多单位内审工作还仅仅局限在“举报”“重大事件”等的事后审查，内审业务本身流于形式，走过场，缺乏深入的调查和事后的追踪。

（三）独立性不够

目前内审人员独立性还比较差，对于发现的问题，缺乏揭示和披露的勇气。内审人员往往慑于领导压力或者出于同事关系的考虑，或者由于其他种种原因，对发现的问题大事化小、小事化了，最后不了了之，甚至于收取贿赂，徇私舞弊。唐建兵认为[3]，我国内部审计独立性不高的原因在于：（1）内审人员机构设置依附于其他部门或者合署办公，导致了内审机构和人员受到多方利益的牵制，严重制约其独立性。（2）内部审计人员素质偏低。由于我国内部审计起步较晚，很多工作还处于摸索阶段，再加上内审工作容易得罪人，直接导致业务素质高、工作能力强的员工不愿意从事内审工作，严重影响了内审的独立性和审计工作的质量。

二、提高审计质量的对策

（一）提高素质，整合资源，夯实审计质量控制的环境基础

1. 强化审计质量意识，提高审计人员素质。在影响审计事业发展的各种因素中，人的因素始终是第一位的。因此要强化审计人员的审计质量意识、风险意识和规范意识，努力提高审计人员的政治、业务素质，增强审计人员的事业心和责任感，加强审计人员经济理论、审计业务、政策法规培训，加强宏观经济、法律制度以及现代科技、计算机、写作等相关知识学习，全力打造适应新形势需要的复合型审计人才。

2. 结合实际，大力整合审计资源。目前一方面要着力提高审计人员素质，另一方面要实现人力资源优化配置，最大限度发挥现有人员的作用。审计工作不可能坐等复合型人才的出现。要对现有资源进行合理调配，优化组合，大力整合审计人才资源，更好地发挥现有人员的作用，以此提高审计工作效率和质量。对审计机关来讲，要自觉地建立和完善统筹配置人力资源的良性机制，树立审计工作一盘棋的思想，增强配置的预见性和计划性。每年审计计划下达后，要根据每个

项目特点均匀调配审计力量。从审计项目来讲，要根据项目要求注意选择最适合的审计人员，打破行业界限合适的挑选审计人员，组成最能满足项目审计要求的审计组。

实行审计人员回避，定期轮岗制度，以确保审计的独立、公正原则。

（二）完善制度，严格管理，为审计质量控制提供保证

为保证审计质量控制，需要建立健全相关制度，并付诸实施：

1. 建立审计质量控制相关制度。

——审计质量责任制度。要细化分解审计质量各项要求和责任，科室负责人为第一责任人，实行审计组织负责制。

——审计项目计划管理制度。主要内容为，计划编制的目的、原则、重点内容、组织方式及要求等。

——审计项目质量检查制度。其目的是促进审计人员正确履职，加强监督，保证质量。

——审计复核制度。规范审计复核行为，促进三级把关。

——审计执法过错责任追究制度。主要是追究审计人员因主观故意过失而出现的审计质量问题应承担的责任。

2. 严格审计过程管理

要将审计准则、审计质量控制标准和制度落实到审计方案、取证、编制底稿和报告的各个环节，把质量管理的目标贯穿于审计全过程。

（三）抓住关键，把好关口，确保审计质量控制上水平

通过对各控制环节的有效管理，促进审计工作质量的提高。主要是控制重点，抓住关键环节，搞好审计质量控制。具体应抓住六个环节，把好四道关口。

抓好六个环节：

1. 编制审计项目计划环节。这是审计质量控制的第一个环节。编制项目计划时必须抓住重点领域、重点部门、重点资金，以及事关改革、发展、稳定的重大事项，必须紧紧围绕党和政府的中心工作，必须符合法律规定的职责范围，适合审计人力资源的现状。

2. 拟制审计实施方案环节。要认真开展审前调查。审前调查可以根据实际情况采用灵活的调查方式（实地、试审、查阅相关资料、走访相关部门等），安排好时间和人员，明确审前调查的内容，做好审前调查记录。明确审计目标，审计内容要细化。一般按照被审计单位财政收支、财务收支的业务活动（环节）或者会计报表项目划分。明确审计步骤与方法。要突出审计重点，紧扣影响审计目标有重要影响的审计事项，审计组组长及其分工要合理。

严格审计方案的审批和调整。审计方案要由所在部门负责人审核，分管领导审批，重要审计事项可由机关业务会审定。审计组对被审计单位内控测评后，认为需要调整审计重点步骤和方法的，要及时做出调整，并按程序报批。

3. 收集审计证据环节。凡是对存在违纪违规问题以及审计结论有重要影响的审计事项，必须取得证据。取证时必须严格按照取证的范围和合法有效的方式进行。

4. 编制审计日记和底稿环节。编写审计日记时，要以进场实施现场审计开始时间到现场审计结束日为止逐人逐日编写，真实反映审计人员审计实施的全过程（无论有无问题都应在审计日记中反映），简明扼要地记载审计事项、审计方法、

查阅资料和审计人员的分析、判断及查证结果。

编制审计工作底稿时，首先要明确是在有违反国家规定的财政财务收支行为以及对审计结论有重要影响的审计事项的情况下，在编写审计日记的基础上编制审计工作底稿；其次是要明确工作底稿和审计证据的对应关系。工作底稿应当附有相应的审计证据，并以此进行专业判断，再下结论。同时还要注意其八要素不能缺失。

5. 撰写审计报告环节。一个项目审计完成后，应该有征求意见稿、审计组代拟稿和发布稿三个审计报告。审计报告的具体要求是在把握其基本要素和格式的基础上，审计定性要准确，事实要清楚，评价要恰当，过程反映要全面、符合方案，审计意见要具体并具可操作性。

6. 建档立卷环节。审计组主审要及时将验收的审计资料，及时办理立卷工作，资料要齐全，排列要有序，按时上交归档。

把住“四道关口”：

1. 依法审计关。按照法律规定的权限、职责和程序开展审计。一是要严格按照审计法第十六条至第三十条规定确定审计范围。二是规范行使权限。资料取得权、审计查证权、审计处理处罚权、审计结果公布权等运用得当。三是要按程序开展审计。尤其要注意通知书、调查时必备的证件和审计报告征求意见时限告知被审计单位法律救济途径要按审计法规定严格操作。

2. 审计实施关。一是要按照方案实施。要根据被审计单位的具体情况，做到该履行的程序一定要履行，该查的一定要查。如现金盘点、银行对账、账户审计、实物盘点、跟踪问效、往来函证等；二是突出重点找线索。一般来说，到一个单位要先从面上开始审计，查阅面上资料，如年度工作总结、会议记录、社会中介组织审计报告。找相关人员座谈，如班子

成员、财务科、总账会计、要害岗负责人等，从中获取一些有价值的信息。带着信息、疑点查询、核实，做到“深究细查”，查“死”账与“活”账情况相结合；三是严格做好取证调查，一定要充分、严谨，特别是对审计确定问题的证据更要重视，该复印的一定要复印。所有证据都必须要求被审计单位签字盖章，防止被审计单位随意推翻；四是要利用先进的审计手段。如内部控制测试、重要性和审计风险评估、抽样审计、分析性复核和计算机辅助审计等。

3. 审计复核关。一是严格实行三级复核。要按照6号令要求，层层落实审计组长、科室负责人、专职复核机构的复核责任。审计组长把第一道关口；科室负责人对审计目标偏差及审计事实不清，证据不足等问题责成审计组补充完善；专职复核机构进一步增强复核意见的及时性和有效性，发现主要材料不完整、基本格式错误的，应当通知审计组所在部门限期补正。发现3个以上涉及事实不清、证据不足、定性定量不准等问题的要退回审计组所在部门限期整改；二是提高复核意见质量。要求三级复核人员坚持实事求是、严格把关的工作态度，提出实事清楚、定性准确、依据充分、措施可行的复核意见，确保审计质量；要通过对审计业务、审计方案、审计程序、日记底稿、定性处理、法规应用等审计报告相互间的一致性的监督，修正审计过程中出现的问题，减少审计质量缺陷；专职复核机构或专职人员要建立动态管理的审计复核平台，及时记录复核意见及采纳情况，并将复核意见作为年度优秀审计项目考核依据。对未经专职机构复核的审计报告、审计决定书、审计移送处理书等，一律不予核稿，不予签发，项目一律不得进行定案处理；三是实行审计复审制。对审计查证不深不透，反映问题严重失真，远远未达到审计方案目标要求的审计项目，经审计业务会议决定，可安排其他科室人员进行复审。

4. 审计处理处罚关。在审计处理处罚前，审计机关应书面征求被审计单位的意见，查清被审单位问题产生的背景和原因。如果被审单位对审计组的报告认定的事实提出异议，审计组

应进行核实，必要时应当修改审计报告，如果被审计单位对审计处理处罚有意见，应做好沟通和说明工作。只有这样，才能合理运用好审计处理处罚的自由裁量权，才能做到客观公正，实事求是。

（四）科学考评，奖优罚劣，促进审计质量控制取得实效

1. 积极开展优秀审计项目评比活动，促进审计项目质量全面提高。近年来，省、市审计机关已经每年都组织开展了优秀审计项目评比，并逐步形成了制度，对促进提高审计质量起到了很好的作用。我们认为，这是一项促进审计质量全面提高的良好措施，应该长期坚持。

2. 结合调研，加强对审计质量的检查、指导。上级审计机关领导，应该把审计质量控制作为一项经常性的工作，列入下基层调研、指导工作的重要内容，并在审计工作指导思想、重要审计项目的实施过程和审计质量宏观管理等方面进行认真检查，时时向大家提醒，敲警钟，时刻不忘审计质量生命线。

3. 开展评选审计能手活动。审计质量与审计人员的审计技能有着重要的关系。在审计人员的敬业精神、工作态度和质量意识等因素一定的情况下，高超的审计技术技能和方法起着提升审计质量的决定作用。开展评选审计能手活动，能调动审计人员认真学习业务、掌握先进的审计技术的积极性，从而使广大审计人员全面提高业务素质，促进提高审计质量。

4. 组织好审计工作综合考评。审计质量是体现审计工作优劣的重要指标。审计工作综合考评，应该将审计质量纳入考评内容，并应该占有较重的份量。在综合考评的同时，还可对重要审计项目或单项审计工作进行个别评比，评出单项审计工作优胜单位，以激励大家始终把审计质量控制放在突出位置，将审计质量意识贯穿于审计工作全过程。

5. 建立审计人员工作成果档案。年终，在总结一年来审计工作的基础上，对审计人员的审计成果进行一次分类整理。审计工作成果可分为审计项目名称、查处的违纪违规事实、金额、处理结果、项目引起的反响等，并建好档案备查，作为评选先进的依据。

总之，提高审计质量是审计工作永恒的话题。实施审计内部质量的控制，是提高审计工作质量的根本保证，只有常抓不懈，持之以恒，才能有效提高审计管理水平。

参考文献：

[1]陈益详。关于审计质量控制的思考[j].企业内部审计，2001（7） [2]王林玉。审计全程质量控制[j].中国审计报，2004（4）

[3]唐建兵。我国内部审计的独立性问题[j].成都大学学报：社科版，2000（9）

强化内审工作总结篇七

20xx年在校党委和行政的领导下，在上级主管部门的指导帮助下，我们审计处全体同志认真学习、领会“三个代表”重要思想和“十六大”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。以学校教育工作为中心，结合内审工作实际，紧紧围绕我校的热点、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，为学校领导及时提供决策依据。全年共开展各项审计400余项，为学校节约了大量资金。在深化学校改革，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。由于工作成绩突出，我校审计处被评为20xx年度新乡市内审工作先进单位，两人被评为校级优秀共产党员和“三育人”工作先进个人。

一. 基础建设

20xx年是我校各项改革迅速发展的一年，教学、科研、管理工作有条不紊地开展，为我们搞好工作提供了有力保证。我们审计处认真贯彻落实审计厅、教育厅等上级部门的指示精神，结合我校实际，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. 参与制定了学校物资采购、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。

2. 在学校机构改革后，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。

3. 调整人员的知识和年龄结构, 新增专业审计人员2名(均为应届本科毕业生)，加强了审计队伍建设，一名同志获高级会计*资格。经验丰富的老同志和积极上进的年轻人相互交流、相互学习、以老带新、新老结合，形成了一支知识结构和年龄结构较为合理的充满生机和活力的审计队伍。

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，使我校每个内审人员都真正成为 “思想领先、业务过硬、技能娴熟、务实高效” 的工作高手。

1. 派一名同志随同教育厅考察*赴法国等国外学习考察，获取了大量审计工作信息及先进工作经验。

2. 与南京大学、华南理工大学、河南大学等省内外高校相互交流，共同探讨审计工作新思路。

三. 参与后勤改革

随着高校后勤管理社会化改革的深入，我校后勤集*已逐步成为独立核算、自主经营、自负盈亏的经济实体，这就要求我们必须建立健全成本核算制度。我们参与制定了一系列后勤改革的规章和措施，同财务处、后勤管理处一道，对集*每个中心进行了成本核算，并结合外校经验，根据本校实际，制定了各项定额标准，为推动学校的后勤改革和发展起到了应有的作用。

四. 参与校办产业改革

”科教兴国”和”发展高科技，实现产业化”这一战略的提出，给以高科技为特征的高校校办产业带来了新的机遇和挑战。但是由于校办企业的利益和学校的利益并不完全是一致的，企业内某些同志往往会为了个人利益或小*体利益而致学校利益于不顾，很难保证学校国有资产的保值增值。面对这一现状，我们会同财务处、企业管理处一道，参与制定了校办产业改革工作的相关文件，对校办每个企业进行了清产核资，摸清了企业家底，改善了经营环境，明确了经济责任，提高了经济效益，为领导提供了决策依据，为学校的改革和发展做出了贡献。

五. 参与各项招投标工程及政府采购

随着学校改革的迅速发展，加强内部管理，强化内部监督机制就显得尤为重要。学校工程建设和物资采购是与市场紧密相联的，要实现对工程建设和物资采购工作的有效控制，就必须用各项规章制度来规范和约束。我们参与制定招投标程序及学校物资采购工作的相关规定并监督实施。在招投标工作中真正坚持公开、公正、公平的原则。对物资采购工作，审计处自始至终全过程参加，充分发挥了事前、事中、事后审计的监督作用。一年来共参与招投标项目及物资采购项目110余项，监督签订经济合同50余份，涉及金额近千万元，为学校节约资金130多万元，规范了学校物资采购行为，维护了学校的经济利益。

六. 具体审计工作

认真贯彻落实”三个代表”重要思想，进一步搞好内审工作，按照审计署提出的”积极稳妥、量力而行、提高质量、防范风险”的原则，稳步推进审计工作深入的开展。

1. 开展决算审计2项，通过对20xx年度学校财务决算和工会经费决算情况进行审计，提出了相关意见和建议，进一步规范了学校预决算的编制和管理工作。

2. 开展财务收支审计和专项审计调查4项，提出合理化建议20余条，查处应交未交学校资金共计162万元(其中家电公司107.6万元;机械厂29.92万元;印刷厂16.21万元;文体用品公司8.23万元)，现基本已全部追回。

3. 经济责任审计是为了加强对领导干部的管理和监督，正确评价其经济责任、促进党风廉政建设、保障国有资产增值而实行的一种监督管理制度。一年来我们开展经济责任审计4项，既澄清了厂长(经理)任期内的各项经济责任，同时又为企业和学校提出了一系列建议和措施，促进了企业的经营管理,为校领导提供了决策依据。

4. 基建审计：随着我校办学规模的进一步扩大，基础建设项目资金的投入继续增加，全处同志克服人员少，任务重，审计事项跨度长的困难，以我校自身的利益为出发点，紧抓工程项目审计，从工程的招标、施工到竣工验收结算的每个环节，实行全面审计，从中发现存在虚列工程项目，多计工程量，高套定额和多结算工程款诸多问题，对查出的问题进行纠正、整改。全年共审计基建、维修、装饰工程项目340多项，审计金额5000多万元，审减金额160多万元。为学校挽回了经济损失，维护了学校合法权益，有效地规范了工程项目的管理。

5. 科研工作 is 高校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。一年来我们开展科研经费审签11项，促进了科研工作的发展。

6. 全面开展审计工作，对全校教职工关心的热点、重点问题进行审计监督。开展住宅楼工程财务决算审计25项，纠正不合理费用支出2万多元，并在《后勤通讯》上加以公告，切实维护了广大教职工的利益，开展专案审计1项，纠正违纪资金12余万元，建议并给予责任人行政处分和经济处罚。严肃了党纪国法，受到了全校教职工的好评。

7. 积极开展对外联系，经常性的和省内外高校合作，继续保持与兄弟院校的友好往来，共与兄弟院校合作开展审计项目2项，既查清了问题，又达到了相互学习，相互交流的目的。树立了我校形象，提高了我校知名度。

七. 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。校领导对审计工作倍加关注，对审计的组织、人员的调配予以大力支持，对重大问题的定性处理亲自过问，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。

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。在校领导的高度重视和帮助下，审计机构不断得到完善，办公环境大大改观，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。现在我们审计处共有专业审计人员6名，其中高级会计*1名，高级审计*1名，会计*和工程*2名，今年又新引进应届本科毕业生2名。合理的人员配置和人员结构便于工

作的顺利开展，为我校审计事业的长远发展奠定了坚实基础。

3. 内审要树立服务意识2017年审计处工作总结2017年审计处工作总结。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。

总之，经过全处同志的共同努力，虽然我们取得了一定的经济效益和社会效益，为自己赢得了很多荣誉，审计处的工作也受到了领导的认可和支持，取得了全校职工的信任。但是随着中国wto的成功加入和教育事业的蓬勃发展，随着我校改革的进一步深入，我们将面临许多新问题：审计工作急需与国际接轨，审计制度有待进一步完善，审计方法需进一步改进，审计力度需进一步加强。面对这些挑战，在以后的工作中，我们将在”十六大”精神指导下，努力工作、抓住机遇、总结经验、查找不足，结合十六大报告提出的”发展要有新思路、改革要有新突破、开放要有新局面、各项工作要有新举措”的重要思想，联系本单位的实际情况，努力使工作再上新台阶。

我局内部审计工作在省局***的指导下，在局党组的直接领导下，积极贯彻党的xx大及xx届四中全会精神，认真学习和执行《审计署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，积极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积极的作用，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，建立健全岗位责任制和内部检查制度，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责任审计、坚持“有离必审”和“先审后离”等经济责任审计方针。

通过经济责任审计，不仅达到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提供了参考依据。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xx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12个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、审计内容、审计目标进行，审计工作符合审计法律、法规和相关的审计准则。严把审计报告关。对检查结束后形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。严把审计评价及建议关。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，审计评价是否符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，特别是对领导干部任期经济责任审计评价要更加谨慎。我们在工作中特别注意提出切实可行的审计建议，避免大而化之，方便被审计单位采纳整改。

通过上述一系列做法，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，堵塞漏洞，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，不断改进工作方法，提高内部审计工作质量，争取更好成绩。

[2017年内审工作总结]