

内部稽核总结报告 内部审计工作报告 (实用5篇)

在现在社会，报告的用途越来越大，要注意报告在写作时具有一定的格式。那么，报告到底怎么写才合适呢？下面是小编为大家带来的报告优秀范文，希望大家可以喜欢。

内部稽核总结报告 内部审计工作报告篇一

一、2012年度内部审计工作目标

2012年度内审部工作目标将紧紧围绕完善内部控制，提高公司经营管理工作而展开，在公司内部为董事会和职能部门提供客观的审计和检查服务，我们的目的就是协助董事会建立良好的公司治理机制，并对公司各级管理部门有效履行职责提供审核、意见和建议。

二、审计制度、职责与审计流程

结合公司实际情况，修订完善了内部审计制度，并在此基础上明确了审计职责和工作流程。（参见公司内部审计制度、内审部工作职责与工作流程）

三、审计资源分配情况

审计资源的分配是基于内审部一名审计人员而完成的。因公司内审工作刚展开，内审部缺乏具有实际内审经验的人员指导审计工作，建议内审部招聘1名有内部审计经验的负责人。

四、2012年内审计划

我们制定的内审计划是基于改善内部控制，降低业务风险而制定的。

五、关于5月内控审计的汇报

对于公司内部控制中的缺失我们做了专项工作报告（参见附件3：关于内部控制的内审报告），提请管理层给予关注，因为这涉及到公司整体运营的稳健性，比如信用控制缺失，将导致发货不严；价格管制缺失，会产生后期折扣随意，都会造成较大的实际应收账款，截止3月底，应收账款净额为1.56亿，在流动资产中占比为40%。实际上，在4亿的流动资产中，应收账款的参考经验数为15%至30%之间，均值为25%，即10000万。但是算上已发货未开票，公司的应收余额会更高，为1.9亿，从发货开始计算的应收账款周转率比财务账面数要低，为3.1。

对于内控审计报告中的内控缺失，我们有责任对认为有问题的每一审计项目实施后续审计，安排相关后续审计计划、审计范围和目标，实施相关后续审计程序，其目的是确定有无采取纠正措施，向公司董事会和管理层报告这些措施，并评价它们对纠正审计过程中发现的缺陷的效果。

以上报告呈公司董事会审计委员会批复。

附件1：内部审计制度

附件2：内审部工作职责与工作流程 附件3：关于内部控制的内审报告

内审部：复核人： 2012年3月5日

内部稽核总结报告 内部审计工作报告篇二

第一章总则

第一条为了加强公司内部审计监督，使审计工作制度化、法制化，根据国家审计法规结合实际情况，特制定本办法。

第二章审计机构和人员

1. 设立审计部，配置若干专监职人员；聘请外部兼职审计人员。

2. 附属财务部，设专职审计人员；

公司根据发展规划，逐步形成多层次、多功能的审计监督体系。

第三条内审人员应具有一定的政治素质、审计专业职称、专业知识和审计经验。

第四条内审人员必须依法审计、忠于职守、坚持原则、客观公正、廉洁奉公，不得滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守。公司应对审计人员进行奖励和处罚。

第五条内审人员按审计程序开展工作，对审计事项应予保密，未经批准不得公开。

第六条内审人员依法行使职权，受法律保护，任何部门、个人不得阻挠和打击报复。

第三章审计对象、范围和依据

第七条内部审计的对象：

1. 公司各职能部门、员工；
2. 公司全资子公司、分公司、控股公司；
3. 公司参股企业的派驻人员；
4. 总经理认为需要检查的其他事项和人员。

第八条内部审计范围：

1. 与财务收支有关的经济活动；
2. 财务计划的执行和决算；
3. 公司资产的使用、管理及保值增值情况；
4. 建设工程预、决算的真实合法性；
5. 国家财经法律、法规执行情况；
6. 公司领导离任的经济责任；
7. 管理活动、行政活动；
8. 其他认定事项。

第九条内部审计依据：

1. 国家法律、法规、政策；
2. 公司规章制度；
3. 公司经营方针、计划、目标；
4. 其他有关标准。

第四章审计种类和方式

第十条公司内部审计包括：

1. 财务收支审计。对被审单位财务收入的合法性、真实性进行监督检查。

2. 专案审计。对被审单位及人员违反公司经济纪律问题进行审计

查处。

3. 专项审计。包括：

（1）管理审计。对被审单位管理活动的效率性进行审计。

（2）效益审计。在财务收支审计基础上，对其经济活动效益性、合理性进行审计。

（3）任期审计。对被审单位负责人在任职期间履行职责情况进行审计。

1. 报送（送达）审计。

被审单位接到审计通知书，应在指定时间将有关材料送审计机构接受审计检查。

2. 就地审计。

审计人员到被审单位进行审计，后者提供必要的工作、生活条件。

第五章内部审计和内容

1. 财务计划及其预算的执行的决算；

3. 资产管理情况；

4. 经营成果，财务收支的真实性、合法性、效益性；

5. 内部控制制度的健全、严密、有效性；

6. 重要经济合同、契约的签订；
7. 各部门、下属企业领导离任审计；
8. 联营、合资、合作企业和项目投入投入资金、财产使用及其效果；
10. 其他交办审计事项；
11. 向总经理室、审计机关报送审计工作计划、报告、统计报表等资料。

第十三条本办法自发布之日起施行。

XXXXXXX集团

2013年元月11日

内部稽核总结报告 内部审计工作报告篇三

一、 学习工作任务完成情况

(一)全面完成了各项学习任务。今年我处按厅党组的要求及机关党委、监察室、人教处等有关处室的安排，组织全处同志在自学的基础上，结合实际集中认真地学习了中国^v^甘肃省第十一次代表大会的会议精神，重温了《中国^v^党章》，学习了xx届六中全会《关于构建社会主义和谐社会的重大问题的决定》xx同志在《中央纪委第七次全体会议上的重要讲话》、在《中央党校省部级领导干部研讨班开班仪式上的讲话》^v^审计长的讲话等重要文件资料并进行深入讨论，从而逐步提高了思想认识。

通过学习，使我们充分认识到当前审计工作要紧紧围绕各级党委、政府和社会关注的热点问题，坚持服务大局和突出重

点，发挥审计监督职能作用，维护广大人民群众的根本利益，为我省经济又好又快的发展做好服务。党的xx大召开后，我处在全体党员干部各自收看大会盛况自学的基础上，组织全处干部一方面集中学习xx大有关精神，另一方面结合实际，认真以党员先进性教育时提出的整改措施的落实及成效和“五个表率”对照检查，总结成效，寻找不足。大家表示一定要充分认识党的xx大的重大历史意义，把思想统一到xx大精神上来，集中智慧，凝聚力量，开拓性地搞好外资审计工作。另外，我处积极响应厅党组的号召，组织全处同志加强业务学习。

我们在组织全处同志集中学习别的省市外资审计先进经验及技能的同时，还举办了全省外资审计软件培训班，学习了外资审计计算机应用技术，同时讲解了外资公证审计中容易发生和出现的问题以及如何甄别和解决问题的办法。通过培训，掌握了外资审计项目的计算机应用软件技术，提高了运用操作软件技术的能力，同时，在时间紧、任务重的情况下，我处仍然先后派出了8名同志参加省厅和相关单位的业务知识和技能的学习。

(二)全面完成了审计工作任务□xx年，根据^v^授权和省政府交办，我们在厅党组的正确领导分配厅长的参与指导下，以及相关处室的积极支持协助下，总计18个国外贷援款项目执行及财务收支情况进行了审计，并按时保质出具中英文审计公证报告 份。全年审计资金总额 亿元，其中外资 亿元。另外，还完成了对今年已完工的两个卫生项目和一个水电项目的预审。预审中卫生项目审计组直接 县等 个项目县进行了审计，并且延伸至乡镇项目执行单位，深入各乡卫生院实地察看，了解情况，抽查面达到了40%以上。

一是配套资金到位低□xx年度，共有万元的配套资金未按计划到位。其中

二是滞留、借用项目资金。截至xx年底，滞留配套资金 万元，滞留世行回补资金 万元;借用亚行贷款甘肃清洁能源项目资金 万元。

三是项目未按批复概算执行，个别项目严重超概算。项目征地拆迁费超概算 亿元，项目超概算 万元，项目概算外支出 万元。

四是管理费超支及核算不合规。

通过审计，督促项目单位严格执行国家法规和项目协议，规范财务管理和会计核算，合理有效地利用外资，提高资金使用效率和外债偿还能力。

(三)完成与其他处室合作的审计工作。我处抽调5名同志参加国有土地出让金征收管理使用情况的审计，其中2名同志担任审计组长，较好地完成了交办的审计任务。12月，派出7名同志参加了省政府驻外办事处的审计，涉及7个办事处，1名同志还担任审计组长，积极认真地完成审计任务。

(四)初步完成了单纯的公证审计与效益审计的结合，并取得了一定的成效。我们在审计中，自主创新，将外资项目公证审计同效益审计有机地结合起来，注意揭露有无严重损失浪费，资源生态破坏或毁损问题，促使外资项目达到设计确定的目标，产生更大的社会及经济效益。

如今年在亚行贷款甘肃清洁能源项目审计中，对项目经营及效益情况进行了分析，对此既肯定了项目取得的成效，又找出和分析了存在的问题及原因，提出了切实可行的建议，从而引起了被审计单位的高度重视，积极采纳了审计建议，纠正了存在的问题，加强了项目管理。

我们还特别加强了农牧业、教育、卫生、环境保护等涉及群众切身利益的公共领域和专项补助资金等的审计监督，促进

各项惠民政策落到实处。在审计中我们经常深入乡镇，走村串户，了解政策落实，群众受益情况，作为评价项目的依据。

(五)充分利用审计成果，撰写理论文章和要情等反映介绍情况。

今年在完成公证审计任务的同时，我们加强了对审计成果的综合利用。撰写了 篇《审计要情》，向有关部门反映项目执行中存在的问题，分析原因，提出切实可行的措施，从而促进外资项目管理，提高外资使用效益。

内部稽核总结报告 内部审计工作报告篇四

一、总结年度工作，扬长补短

(一) 公司决策层构建起内审方法论，高瞻远瞩、引导内审科学发展

2013年，公司领导提纲挈领指出审计关键本质：公司的内部审计本质就是监督、制衡，是公司内生的具有预防、揭示和抵御功能的“免疫系统”。有效的内部审计可以全面监督、检查和评价保险业务、财务、资金运用等各项交易行为和经营管理活动，发现公司管控中的缺陷或风险点，督促相关部门整改，协助建立和完善风险管理系统，从而提升公司风险防范能力。同时，公司决策层准确把脉，简明扼要指明内部审计“三个坚持”的工作原则：一要坚持秩序、规则为 先的经营原则，全面监督、检查和评价各项经营管理活动，注重挖掘典型问题和共性问题；二要坚持做到“既要重审计、更要重整改”，强化追踪督导、制定长效机制，提升公司风险防范能力；三要坚持强化公司内部审计建设，真正实现内部审计为公司“创造价值”的根本目的，促进公司健康持续发展。强调以审计项目和内控评估为抓手、以问题整改与辅助决策为目的，充分发挥内部审计“第三道防线”的职能。

2013年□xxx公司从七大方面，开展各项审计及专项调研项目累计xx项。审计类型涉及常规审计、离任审计、专项审计、专题调研、内控评估五大类型；累计发现制度设计缺陷、流程控制弱点、系统建设不足、内控疏漏、执行不到位等不足xx个。

整改问题是内部审计的价值所在，公司通过建立审计发现问题整改率考核机制、月度追踪整改、内控评估半年回头看等措施，狠抓整改、突出落实。截至报告日，审计发现整改完成率超过xx%□充分落实“以整改为目的、以提升为目的”的审计工作目标。

审计项目的开展，是年度内对主要、重要的经营领域实施的一次彻底“健康体检”，既有效发挥审计的监督和威慑作用，更是一次风险防范的“实战培训”。

1. “审计”诊断病症，“管理建议”对症下药 xxx公司审计从业务流程、销售经营、财务管理、会计 报告等重要方面，通过专业、敏锐的洞察力和判断力，结合审计、调研等手段，实践了“缺陷无小事”的管理理念，透过审计，追根溯源，查找“病根”，并对症下药，提出建设性、行之有效的管理建议。

2. 敏锐洞察、提速预警机制

xxx公司敏锐洞察到大数据时代的数据监测的重要性和必要性，探索性地开展数据质量审计，以国家法规保险稽核审计系统所设定的数据质量为标准，通过信息技术平台开展数据质量监测，发现管理类、系统设置类、信息技术类数据事项xx项。

2013年□xxx公司审计围绕为公司的创新发展保驾护航核心任务，通过收集、分析近两年国家法规处罚信息，归纳行业违规事项特征及风险“爆破点”，形成国家法规处罚分析专题

报告，警示经营管理，提供经营决策信息；同时，在发现问题、整改问题的过程中，注重规律性的总结、紧跟国家法规新要求，形成专项辅助管理决策报告，从国家法规处罚、合规管理等多方面向各级管理层提供有价值的辅助决策资讯，为公司的创新发展、合规经营提供建设性信息与建议。

（五）打铁还需自身硬，强化审计建设是伴随公司发展的不变主题

2. 审计组织架构及人员配置日趋合理

3. 内部审计工作制度体系更加健全、规范

2013年，公司制定、修订并颁发审计制度4部，内容涉及内部审计组织体系建设、内部审计人员职业道德规范、内部审计项目标准化作业、内部审计工作管理等方面。在制度建设方面，不盲目追求数量，突出质量和实效，更加科学地从人、作业、事务三大主题提出管理要求和实施规范，突显审计管理由“管”向“理”的转变。

4. 内审队伍综合素质得到提升

5. 夯实机构审计工作基础管理，完善机制，提高管理效力

二、注重发现不足，规划未来

2013年□xxx公司审计工作虽然取得一定成绩，但冷静审视，仍然可以看到在以下四方面须继续加强和提高：一是专业审计人员缺乏是制约审计能力提升最大的瓶颈。要强化政策落地、人才引进、专业培训；二是需要采取更强有力的措施整改好重大问题、控制好重大隐患，最大程度减少重大问题隐患“复发”；三是内部审计工作要逐渐由注重于事后监督和事中控制，向“健康指导”的事前预警延伸；四是继续健全体系、完善机制，完善好与落实好制度、流程，持续满足国家

法规与风控的需要。

（一）设定清晰工作目标，指引工作全局

2014年□xxx公司审计工作牢固树立以促进战略目标实现、促进公司价值增长为总目标，顺应审计发展规律，依据有力国家法规政策，逐步推进审计三大转变：从符合型审计向增值型审计转变；从查弊纠错向创造价值转变；从财务审计、内控审计向基于风险导向的审计转变。坚持秩序、规则为先的经营原则，全面监督、检查和评价各项经营管理活动，注重挖掘典型问题和共性问题；坚持做到“既要重审计、更要重整改”，强化追踪督导、制定长效机制，提升公司风险防范能力；坚持强化公司内部审计建设，真正实现内部审计为公司“创造价值”的根本目的，促进公司健康持续发展，扎实推进一体化审计、健康指导和体系建设。

（二）明确工作思路，确定努力方向

2014年□xxx公司将以审计项目、健康指导为主线，基于国家法规导向和风险导向，防范国家法规处罚、警惕大案要案、完善制度流程、健全长效机制，系统化防控风险、一体化审计推动，为公司持续健康发展保驾护航。围绕思路，通过组合拳，实现审计目标。

综上所述□xxx公司内部审计工作2013年迈上新台阶，2014年任务依然艰巨□xxx公司会及时把握行业趋势、秉承国家法规要求，科学发展、合规经营，尽好责、站好岗、管好事。以上是xxx公司2013年内部审计工作报告，敬请贵会批评指正。

特此报告

内部稽核总结报告 内部审计工作报告篇五

实施方案

一、项目概况

2、查证被审计稽核单位全部职工的应申报工资总额情况，包括：稽核时间段内总的及每个月份实际工资额、应参保工资额、已参保工资额及未参保工资额。

3、确定被审计稽核单位参保人数和申报缴费工资基数的真实性。

三、工作要求

1、委托方总体要求

（2）对内部人员有良好的培训措施和成熟的管理工作条例；

（4）主动对被稽核单位进行社保知识宣传。

2、我公司拟派出人员素质要求

（1）坚持原则，作风正派，公正廉洁；

（2）具备财会、审计专业知识和相关资格证书；

（3）熟悉社会保险业务及相关法律、法规。

3、工作程序及要求

（3）我公司对《社会保险审计稽核报告》的真实性、合法性负责；

（5）我公司对审计稽核过程中知悉被审计稽核单位的商业秘密及个人隐私保密。

4、回避原则

我公司拟派出人员有下列情形之一的，应当自行回避：

- （1）与被稽核单位负责人或者被稽核个人之间有亲属关系的；
- （2）与被稽核单位或稽核事项有经济利益关系的；
- （3）与被稽核单位或稽核事项有其他利害关系，可能影响稽核公正实施的。

四、稽核目的通过稽核用人单位应参保人数和缴费基数，遏制偷漏社会保险费行为，促进社会保险基金征缴；通过稽核缴费单位和个人的社会保险费缴纳情况，保证社会保险费按时足额征收、按规定支付，提高社会保险管理质量；在稽核过程中，通过宣传社会保险法规政策，提高社会各界对社会保险的认同；通过规范参保企业缴费行为，营造公平参保的外部竞争环境，促进参保企业公平竞争。

五、稽核内容

- 2、缴费单位和缴费个人是否按时足额缴纳社会保险费；
- 3、欠缴社会保险费的单位和个人的补缴情况；
- 4、国家规定的或者劳动保障行政部门交办的其他稽核事项。

六、稽核依据

- 1《^v^社会保险费征缴暂行条例》；
- 2、国家^v^关于工资总额组成的规定》；
- 3《^v^社会保险稽核办法》；
- 4、《中国注册会计师审计准则》；

5、其他相关规定。

七、稽核的具体程序和方法

可以记录、录音、录像、照相和复制与缴纳社会保险费有关的资料，对被稽核对象的参保情况和缴纳社会保险费等方面的情况进行调查、询问。

1、稽核前培训

在本次稽核工作开展进行现场稽核前，我公司除对参加本次稽核人员进行常规的例行业务培训外，还针对本次稽核需要配合的环节、配合的具体内容、小组间信息沟通特殊处理等内容进行培训。并要求所有稽核人员严格遵守注册会计师职业道德。

2、进场前通知及调查

在对企业进行社保稽核前，根据招标单位提供的信息，我们至少会提前2天与被稽核单位取得联系后送达稽核通知书及准备提供与缴纳社会保险费有关资料，并询问对方人员、工资、财务状况，以便初步了解参保单位基本情况。

3、编制稽核计划

质量负责人审核后执行。

4、现场阶段

实施稽核时，有两名及以上稽核人员共同进行，出示稽核通知送达签收表或通知书原件，向被稽核对象表明身份。

根据确定的稽核内容，对被稽核单位的劳动用工、工资收入、财务报表、统计报表、缴费数据和相关帐册、会计凭证等与参保、缴费有关的情况、资料或待遇领取人员的出生年月、

退休时间、待遇领取情况等进行检查。稽核时做好稽核工作记录，认真做好笔录。对摘抄、复印的资料或数据，应由被稽核单位有关人员的签字确认及单位盖章。

5、现场跟踪

在计划实施开始，各审计组长将根据事先拟定的审计计划进行执行过程跟踪，现场人员在现场工作过程中出现与影响计划进度及与计划偏离情况，将及时与项目负责人汇报，以便修正计划及制定新的方案。

现场结束前项目组长到现场检查工作人员是否按照招标方要求进行稽核，是否完成了招标方要求稽核的所有内容。

6、撰写报告

通过现场稽核取得有关材料后，稽核人员时进行整理分析，形成稽核报告初稿，经审计组长复核后转招标单位对口业务负责人审核，收到反馈意见后形成报告定稿，经公司三级复核后正式递交成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局。

八、稽核重点

稽核重点是存在上下限缴费人数比例失调、人均基数水平明显偏低、正常经营单位缴费基数负增长或多数人按缴费基数下限缴费等情况。