

最新内部动力意思 内部审计工作计划(通用8篇)

计划是一种为了实现特定目标而制定的有条理的行动方案。我们在制定计划时需要考虑到各种因素的影响，并保持灵活性和适应性。下面是小编整理的个人今后的计划范文，欢迎阅读分享，希望对大家有所帮助。

内部动力意思 内部审计工作计划篇一

20x年审计工作重点以内控制度审计为基础,以经营业绩审计为中心,提高审计工作质量,加强审计意见的落实,充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益中的作用。下面就是小编给大家带来的内审工作计划范文,希望能帮助到大家!

围绕集团20x年发展方向和经营目标,认真履行董事长赋予的职责,进一步强化审计评价职能,真实反映集团资源使用的合规性和效益性。以审计监督促进过程控制,从集团经营和制度层面总结经验,查找问题,提出建议,监督、服务并重,帮助改善企业经营管理水平,合理利用集团资源,提高资产效益。

二、内部审计主要内容

- 1、财务报表审计。结合企业财务月报年报审计,配合集团年度预算,跟踪计划落实结果,依据会计凭证及财务资料,审核财务收支的真实、完整,准确及时反映企业经营实际。
- 2、资金使用审计。配合集团资金管理,通过会计凭证和财务资料,审核企业资金使用的安全、合规和效益。
- 3、管理流程审计。主要对财务操作流程、财务岗位制约,财

务制度执行等是否合理完善、科学规范。保障企业运作的顺畅和效率，防止和规避风险。

4、项目及采购合同审计。对项目合同预决算付款和采购管理等的审计，推动企业进一步完善项目管理采购管理，规范相关的行为准则，健全工程项目、采购活动的记录，使工程项目、采购管理提高效益性。

5、投资及其他审计。根据集团需要和董事长的要求，进行临时专项审计；对投资活动进行事后跟踪，比较产出效益与预期效益，对比分析投资结果，总结经验。

三、具体实施计划。

1、由于专门内审还缺少具体经验，以上思路主要还是围绕财务管理这条线进行，对现有管理做一定的补充和完善。

2、具体操作主要放在以上1—3项，4—5项将根据集团要求适时穿插进行。

3、一季度结合财务年终决算，着重审计检查企业资金使用管理，库存管理审计检查。

4、二季度结合财务年报和所得税汇算审计，着重企业财务收支，会计凭证等审计。

5、三季度重点□20x年上半年企业财务核算和管理，资金使用管理等。

6、四季度重点：结合20x年企业经营数据财务收支情况等审计确认，为集团经营业绩分析评价以及下年度经营预算制定提供参考依据。

7、结合以上审计，穿插检查了解企业财务操作流程、岗位制

约、财务制度执行情况，针对不足之处提出整改建议。上半年重点，集团卡操作管理、专项销售管理等。

8、一季度具体安排：考虑到春节前企业财务较忙，审计工作的启动节前将从集团直属公司开始，同时还将考虑相应的审计流程设计、梳理和落实，便于节后适用于所属企业，也为今后不断规范完善集团审计做一些基础准备。

9、每月20日前提交上月审计工作报告，接受领导相应指示。

一、继续深入开展预算执行审计

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。

二、进一步加强领导干部经济责任审计

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。

三、继续做好基建修缮工程项目审计

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。

五、加强审计结果利用和审计整改

按照市教委《关于进一步加强教育系统内部审计结果利用工作的意见》的要求，切实抓好审计结果的利用和审计整改工作。制定审计结果利用工作制度，明确各部门的职责，建立部门联动机制，对内部审计发现的各类财务违规问题要认真进行整改，对严重违法违纪的行为要及时向有关领导和纪检、检查部门汇报，并建议进行责任追究，同时把内部审计结果作为内部相关考核评价的重要依据，以加强审计整改，遏制“屡审屡犯”现象，进一步增强审计在促进各部门加强和改进内部管理中的作用。

六、进一步加强审计的自身建设

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。

一、指导思想：

认真贯彻落实x大精神，以科学发展观为统领，继续坚持“围绕中心、服务大局”的指导思想，牢固树立“审计为发展服务”的科学理念，切实履行监督职责，发挥审计工作推进教育发展、推进依法行政、推进制度创新的作用。

二、工作重点

(一)继续深化经济责任审计。认真执行《县级以上党政领导干部任期经济责任审计暂行规定》，做到凡“离”必审。同时加强任期内经济责任审计，使审计关口前移，变审计发现型为预防型。进一步规范经济责任审计行为，尝试实行经济责任审计预告制、工作联系制、情况报告制、跟踪落实制、结果公告制等。

(二)继续深入开展财务收支审计。以自主创新为动力，在经济责任审计的基础上实施财务收支的真实、合法、效益的审计，努力深化审计内容，不断改进审计方法。积极开展食堂、房屋出租等情况的审计，逐步规范核算行为，提高资金使用效益。

(三)进一步完善相关的内部审计制度和操作规程，搞好内审人员后续教育工作。

(四)认真抓好跟踪审计。以审计意见、建议的落实和审计成果的运用为重点，实行跟踪审计回访制度。督促检查单位自觉执行审计意见和建议，促进单位财务管理工作进一步规范化、制度化、法制化。

三、主要措施

1. 坚持以人为本，以法治审的原则。加强审计队伍建设，提高审计人员的素质，努力学习《审计法》、《会计法》、《内部审计具体准则》等法律、法规和审计业务知识，继续发扬“依法、求真、严谨、奋进、奉献”的审计精神。
2. 贯彻“全面审计、突出重点”的方针，做到认识到位；强化管理、夯实基础、质量到位；突出重点、落实责任，成果到位。开展文明审计树立公开、公正、文明、廉洁的审计形象。
3. 坚持求真务实，讲求实效的要求，坚持一切从实际出发，实事求是，以科学发展观来正确对待改革发展中出现的新问题，做到原则性和灵活性的和谐统一。
4. 发扬“严谨细致、一丝不苟”的作风，把它贯穿到审计业务的全过程，力求做到从审计计划、审计方案、审计取证、审计报告的撰写到审计成果利用，都严谨细致，以避免审计风险的产生。

一、审计工作开展情况

根据董事会工作安排，按计划、有步骤的开展各项现场与非现场审计□20x年出具审计报告 份，其中：业务审计报告 份，现场离任审计报告 份，非现场离任审计报告 份，经济责任审计报告 份。通过审计检查，规范了营业网点的业务操作，提高了依法经营意识，增强了管理制约机制，从而为业务发展奠定了良好的基础。其二，为了认真落实干部交流制度，对中层管理人员进行岗位调整，共进行岗位监督交接次，

其中：行长调整交接 次，支行会计主管调整交接 次，对接过程进行了严格的监督，保证交接手续齐全、完整，调整人员及时就位，确保了工作的连续性。其三，会同相关部门销毁做废银行卡、做废印章工作。

二、主要工作内容

(一)抓规章制度建设，加强基础管理工作

1、加强制度建设。按照“商业银行内部控制指引”的要求，遵循“业务发展，内控优先，开展工作，制度先行”的工作思路，立足本行经营发展实际，以构筑更加坚实稳固的风险防控体系为工作重点。年初我部对现行规章制度进行系统化、规范化的整理，编纂了系统、明晰的制度，便与员工学习、使用，以促进各项业务标准化、规范化，确保制度的实效性。本制度汇编汇集了 年度编制的所有制度，共编制 个规章制度。同时，收集内部控制状况信息，做好内控制度建设。

2、完善处罚办法。随着监管力度及业务发展的加强，原有的处罚办法已不适应当前业务发展的需求，对原有的处罚办法进行了修订，确保各项金融规章制度的贯彻执行，强化内部管理，防范金融风险，预防经济案件的发生。

3、制定员工考核办法，考核的指导思想是根据岗位内容和员工综合素质，合理进行岗位分工，充分调动员工的工作积极性和主动性。促进人员管理与合理使用。岗位考核的内容主要包括履职情况、工作质量及工作态度三方面，结合本部门实际情况，对相应岗位制定了具体考核内容及权重。采用定性与定量考核相结合的原则，考核的形式包括：岗位干部员工自评、部门考核小组考评。

(二)搞好业务审计工作

审计部按照年初工作计划，进行了反洗钱等 项业务审计。加

强了部门及支行的经营管理，完善了内控监督机制，通过审计，提高了业务风险防控及管理能力。

1、开展了科技信息系统和运维维护审计，对科技信息部进行了现场摸底。通过从总体控制风险、研发风险、运行维护风险、外包风险等四个方面进行检查，掌握我行科技信息运行现状，了解我行科技信息的安全及风险隐患，对科技信息的内控制度建设进行了检查，针对存在的问题提出了合理化建议，增强了信息安全控制能力，促进了我行业务安全、持续、稳健地运行。

2、做好反洗钱工作，规避洗钱及监管风险，提高反洗钱工作的整体水平，分别对网点进行了现场检查，用时 个工作日，检查内容以反洗钱内控制度建设、账户管理、联网核查及档案管理、大额和可疑交易报送为主，通过检查，职能部室及支行能充分认识到反洗钱工作重要性和必要性，认真履行反洗钱法律义务，按时组织反洗钱业务学习，严格执行反洗钱规章制度，制度完善、措施有力，反洗钱工作力度不断加强，但仍存在结算账户使用管理不严格、账户资料更新不及时、不按规定范围进行联网核查、可疑交易甄别不细致等情况。

3、做好离任、经济责任、工作审计工作。

根据《高级管理人员任职资格管理办法》有关规定，在1月份调整和交流了 位机关管理人员，审计部按要求进行了非现场离任审计，出具了 份非现场离任审计报告。在 月份对部门管理人员进行了 次经济责任审计，并出具了经济责任审计报告。根据《高级管理人员任职资格管理办法》有关规定，共利用 个工作日对 人次支行行长进行了现场离任审计，对其在职期间的工作情况做出公正、公平的审计评价。

(三)加强审计信息反馈，严格责任追究

加强横向信息交流，将审计中存在的问题和风险点向相关管

理部门反馈，对薄弱和容易忽视的风险环节提出审计建议，进而达到使职能管理部门的业务督导更具针对性，积极进行整改，填补了部分内控真空。对未按要求进行整改或整改不到位的责任人严格按照我行责任追究制度进行处罚，督促存在问题的支行或部门坚决整改落实到位，达到规范业务、合规经营的目的。

(四) 年度报表审计工作

年初我部积极配合会计师事务所对我行 年财务成果进行审计认定，顺利完成了年度报表审计，会计师事务所对我行 年的财务成果进行了正确的评价和认可。

(五) 事后监督工作情况

20x年监督业务总量为 万多笔，处罚 笔。通过监督日渐规范了柜员的操作流程，各支行间核算水平高低的差距逐渐缩小，全行核算质量明显提高，全员防范操作风险和流动性风险的意识日益增强。对存在的问题及时更正和反馈，防范了资金风险。

我部将不断完善工作机制，在工作中积累经验，积极探索，寻求好的工作方法和审计技巧，与时俱进，充分履行审计职能，为金融事业的健康、稳步、快速发展保驾护航。

一、年度审计工作目标

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。

二、审计的内容

5、根据内部审计的规定要求，有计划地对后勤集团的财务收支进行审计；

6、根据内部审计的规定要求，有计划地对学院招待费使用情况进行内审；

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。

三、审计的方法及范围

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x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。

四、时间安排

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。

五、有关资料的提供

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

六、其它相关工作

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。

内部动力意思 内部审计工作计划篇二

贯彻落实依法治国基本方略，全面推进依法行政，有效防控机关事务及管理中存在的各类风险。建立健全机关、事业内部约束机制，加强机关惩防体系建设，以落实好权责一致、有效制衡为核心，体现分事行权、分岗设权、分级授权的要求，保证政策、执行、监督相互协调又相互制约，以推进机关内部控制组织体系建设、机关内部控制制度体系建设、机关内部控制执行体系建设、机关内部控制信息化建设为目标。与依法行政、廉政建设、政务管理紧密联系，努力提高机关工作质量，提升机关管理水平，保证机关、事业干部□bu□队伍廉洁高效。

二、基本原则

1. 全面性原则。内部控制贯穿于决策、执行、监督、改进和反馈全过程，贯穿各项业务流程和各个环节，覆盖街道机关各部门、事业单位和岗位，并由全体干部职工参与。
2. 制衡性原则。分事行权、分岗设权、分级授权，在管理结构、机构设置及职责分配、业务流程等方面实现决策、执行、监督既相互制约又相互协调。
3. 权责对等原则。各部门的各岗位人员在决策、执行、监督

和反馈过程中行使的权力与承担的责任相一致。

4. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，重点关注关键业务、环节、岗位和重大风险。

5. 适应性原则。内部控制应与职责分工、业务范围、风险水平和人员构成等相适应，并根据新情况及时调整完善。

6. 有效性原则。内部控制存在的问题能够得到及时纠正和反馈，有效管控各类风险。

三、工作目标

1. 推进机关内部控制制度体系建设。内部控制制度建设要坚持突出重点、整体推进，构建内容协调、程序严密、配套完备、有效管用的制度体系。要结合本单位实际研究制定科学、合理的内部控制基本制度、专项风险控制管理办法及各单位内部操作规程等内控制度，深入梳理预算管理、政府采购、资产管理、项目建设、决策机制等重点领域和主要流程，抓住重要环节和控制节点，分析存在的业务风险和廉政风险，按照分事行权、分岗设权、分级授权的要求，综合运用不相容岗位(职责)分离控制、授权控制、归口管理、流程控制、信息系统管理控制等方法进行有效防控。

2. 推进机关内部控制执行体系建设。建立公平有效的内部控制考评机制。科学确定考核评价的重点和标准，将专项风险内部控制办法及操作规程当中的风险进行量化，设定合理的分值，将各部门内部控制制度执行情况、自查自纠情况、风险事件应对情况、专项检查处理及整改落实情况等纳入考核评价范围和指标体系，逐步形成科学、合理、公平、公正的考核评价指标体系；建立严格的检查问责机制。坚持有责必问、问责必严，组织开展定期检查和不定期的检查，通报检查结果，对好的部门和个人予以表扬，对工作不力的部门和个人予以通报，并对内部控制失职失察部门和干部职工违规行为进行

责任追究;强化结果运用。将部门和个人内部控制制度执行情况与评“优”评“先”、干部提拔使用等挂钩,全面提升管理成效。

3. 加强机关内部控制信息化建设。根据市局布署,逐步将内部控制制度、操作规程、内部控制理念、控制活动、控制措施等固化融入各类业务系统和办公自动化系统。建立风险识别和预警机制,通过信息采集、风险预警等技术手段,强化流程控制,对机关资金运行全过程等主要业务的内部控制有效性进行监控,对机关内部控制各项业务进行管理,做到过程留痕、责任可追溯,实现机关各部门内部控制的信息化、程序化和常态化。

四、工作内容

内部控制制度体系分为三个层次,即基本制度、专项风险内部控制办法和各部门内部控制操作规程。

(一)制定内部控制基本制度

内部控制基本制度,是开展内控建设的基础和架构,应界定内部控制的概念,明确内控制度的适用范围及控制目标,提出内部控制的主要要素和应当遵循的原则,明确专项风险内部控制的种类,确定内部控制组织管理架构,明确内部控制方法和主要内容,对内部控制职责进行分工,并要做好内部控制检查和结果运用。要结合各自实际情况做好相关设计,明确重点领域、重点业务,将主要业务、流程进行分类,研究制定各项风险内部控制办法,为推进内控机制建设打好基础。

(二)制定专项风险内部控制办法

1. 建立权界清晰、分工合理、权责一致、协调配合、有效制衡、运转高效的职责体系,体现分事行权、分岗设权、分级

授权的要求，使决策、执行、监督相互协调又相互制衡。

2. 结合行政绩效管理要求进行研究设计，理顺和细化管理流程，将每项业务中的决策机制、执行机制和监督机制，融入流程中的每个环节，进入程序节点，从程序上进行控制。

3. 坚持问题导向，结合业务和流程，找出关键节点，识别和分析存在的风险，综合运用不相容岗位(职责)分离控制、授权控制、归口管理、流程控制、信息系统管理控制制度等方面进行有效防控。

(三) 制定内部控制操作规程

按照内部控制基本制度和专项风险防控管理办法要求，各部门要认真梳理业务流程，研究提出本部门内部各业务环节和岗位的风险防控措施，制订内部控制操作规程。建立符合内部控制基本制度要求，与各专项风险内部控制办法相互交融、有机结合，覆盖本部门所有业务流程的单位内部控制体系。

1. 明确本单位及岗位职责。要严格按照“三定”方案等相关规定，厘清单位及各岗位职责，不缺位、不越位，达到“过程留痕、责任可追溯”的基本要求。

2. 梳理单位内部业务流程、划分责任边界。厘清单位和岗位职责后，各单位应梳理出本单位各项业务流程，把业务流程细化到岗位，将每项业务流程上下游的岗位职责、科室职责、领导职责及其责任边界归纳、表述清楚。单位内部操作规程重在分清每个岗位和环节的责任，明确工作流程中每个岗位和每个环节的责任边界。每一项业务上下游各个环节的责任应有效衔接，避免出现责任不清、责任缺位的情况。

3. 查找制定风险防控措施。各单位应根据各业务流程的特点，查找并列明每项业务流程中的风险点，确定需要进行重点控制的流程节点，制订有针对性的防控措施。对不同岗位可按

不同风险类型制定具体防控措施，对重点业务环节，要将已制定的专项风险内部控制办法中的相关措施与本单位的特色措施有机融合。同时，应将业务风险防控与廉政风险防控有机结合，将每个重要环节的廉政风险防控措施纳入操作规程。

4. 科学绘制业务流程图。对于一个完整的业务流程，应采用一个流程说明加一个流程图的形式予以规范说明，以图的形式对业务流程进行简化反映，展示本单位各岗位之间，以及与其他单位或外部门在业务上的衔接关系。内部操作规程应以操作手册的形式编写，高度注重实用性和可操作性，使初次接触此项工作或轮换岗位的人员在阅读后便能直观、精确地了解业务流程，特别是流程中的重点控制环节，能尽快进入角色。

内部动力意思 内部审计工作计划篇三

围绕集团201x年发展方向和经营目标，认真履行董事长赋予的职责，进一步强化审计评价职能，真实反映集团资源使用的合规性和效益性。以审计监督促进过程控制，从集团经营和制度层面总结经验，查找问题，提出建议，监督、服务并重，帮助改善企业经营管理水平，合理利用集团资源，提高资产效益。

二、内部审计主要内容

1、财务报表审计。结合企业财务月报年报审计，配合集团年度预算，跟踪计划落实结果，依据会计凭证及财务资料，审核财务收支的真实、完整，准确及时反映企业经营实际。

2、资金使用审计。配合集团资金管理，通过会计凭证和财务资料，审核企业资金使用的安全、合规和效益。

3、管理流程审计。主要对财务操作流程、财务岗位制约，财务制度执行等是否合理完善、科学规范。保障企业运作的顺

畅和效率，防止和规避风险。

4、项目及采购合同审计。对项目合同预决算付款和采购管理等的审计，推动企业进一步完善项目管理采购管理，规范相关的行为准则，健全工程项目、采购活动的记录，使工程项目、采购管理提高效益性。

5、投资及其他审计。根据集团需要和董事长的要求，进行临时专项审计；对投资活动进行事后跟踪，比较产出效益与预期效益，对比分析投资结果，总结经验。

三、具体实施计划。

1、由于专门内审还缺少具体经验，以上思路主要还是围绕财务管理这条线进行，对现有管理做一定的补充和完善。

2、具体操作主要放在以上1-3项，4-5项将根据集团要求适时穿插进行。

3、一季度结合财务年终决算，着重审计检查企业资金使用管理，库存管理审计检查。

4、二季度结合财务年报和所得税汇算审计，着重企业财务收支，会计凭证等审计。

5、三季度重点□201x年上半年企业财务核算和管理，资金使用管理等。

6、四季度重点：结合201x年企业经营数据财务收支情况等审计确认，为集团经营业绩分析评价以及下年度经营预算制定提供参考依据。

7、结合以上审计，穿插检查了解企业财务操作流程、岗位制约、财务制度执行情况，针对不足之处提出整改建议。上半

年重点，集团卡操作管理、专项销售管理等。

8、一季度具体安排：考虑到春节前企业财务较忙，审计工作的启动节前将从集团直属公司开始，同时还将考虑相应的审计流程设计、梳理和落实，便于节后适用于所属企业，也为今后不断规范完善集团审计做一些基础准备。

9、每月20日前提交上月审计工作报告，接受领导相应指示。

内部动力意思 内部审计工作计划篇四

牢固树立“以审计促进公司治理”的审计理念，坚持“服务大局、围绕中心、突出重点”的工作方针，寓服务于监督，寓帮助于促进，充分发挥内部审计对经济安全、健康运行的“免疫”功能，促进集团经济的平稳、高效发展。

二、工作目标

紧紧围绕集团党委、董事局提出的集团20xx年经济工作目标，认真履行集团董事局赋予的职责，全面监督财务收支的真实、合法和效益，突出重点领域、重点项目、重点资金和重点环节，更新观念，创新机制，加大力度，在审查重大违法违规问题的同时，更加注重将内部审计的工作重心从事后查处转向过程控制，“以监督促进过程”，从治理、机制和制度层面揭示问题，提出建议，改善企业经营管理，提高企业可持续发展能力。

三、工作措施

(一)深化监督，进一步强化审计评价职能，揭示资源配置和使用的合规性和效益性。

审计的根本使命在于协同保证各企业的业务战略与集团的总体战略保持一致性，并能够按照集团发展战略的要求制订规

划和分配资源，以保证在集团战略框架下的资源的化配置。在其中，审计应充分发挥监督职能，并在监督的深度和广度上下功夫，有效评价企业战略制订的一致性和资源利用的合规性和效益性，以发现是否存在游离于集团战略之外的经营行为，是否存在不合规的占用资源，是否存在资源的闲置、浪费等，诸如此类，均应该通过合法的审计监督予以揭示，促进集团资源的更优化分配。

(二)突出重点，进一步加大专项审计力度。

20xx年，集团审计部将在常规审计工作开展的基础上，有针对性的、有重点的开展以下几方面的专项审计工作，并希望达到两方面目标：一是通过审计发现问题、分析问题、解决问题，提高企业管理水平，促进企业的自我完善；二是总结实践，以便有效推广利用。

1、管理流程审计。管理流程的合理、科学、健全和规范，决定了一个企业的运作是否顺畅和有效率，也能在很大程度上得以规避企业的各种风险。比如，完善的财务操作管理流程能够规避一定的金融风险，完善的投资决策流程能够规避一定的投资失误风险，完善的生产管理流程得以规避一定的产品质量风险。对管理流程进行审计，重点是要检查各企业管理流程是否健全规范，特别是要检查各项重大决策是否经过了必要的讨论和审批程序。走程序，就是守规则，只有守规则，才能限度地控制风险的发生。

2、投资效益审计。投资扩张是企业发展的普遍模式，也是集团目前快速发展的重要途径。但同时，投资失误也有可能给企业带来*性危机，因而也是企业经营管理中的风险所在。对投资效益进行审计，就是要对投资活动进行全方位的事后跟踪，从投资并购项目的发现和选择，到评估论证，审批决策、建设投产、或者重组整合，以及产出效益与预期效益的比较差异，差异发生的原因等等。投资效益审计的着眼点不仅在于发现投资管理中的问题，还要重视总结和推广实践，使集

团投资管理的丰富实践可以成为共享的无形资产。

是企业内部控制的关键节点。对采购供应链管理进行审计，目的在于推动企业完善采购供应链的管理制度，规范采购人员的行为准则，健全采购供应活动的文档记录，使采购供应链管理更加有效率和效益性。

(三)更新思维，进一步加强审计咨询和服务职能，寓帮助于监督，切实提高企业运营效率和效益。

集团审计部要求每个审计人员在开展审计过程中，应摒弃传统审计理念，要与时俱进，加强审计理论研究和审计方法创新，推进内部审计职能从单纯监督向监督、服务并重转变，把服务企业、提高企业管理水平作为一个重要工作内容。一是通过审计发现和审计评价，帮助各企业增强风险意识，及时识别潜在风险，有效防范风险发生，建立健全风险控制机制；二是通过审计测试，帮助各企业增强流程再造意识，及时发现流程制定过程中的冗长和效率低下的问题，提高流程运行效益；三是通过审计总结实践，帮助各企业在项目运作方面少走弯路，减少机会成本的投入。

(四)建章立制，进一步强化审计工作规范性，提高审计工作质量。

随着一系列审计制度的出台，集团审计工作已逐步走向“制度化、规范化”的发展道路，通过制度的建立明确预防机制、监督机制和纠错机制，一是通过制度指导审计执业，提高审计效率，保证审计质量；二是以制度管理审计行为和结果，明确责任，惩前毖后，保证审计结果的落实和审计成果的有效转化。20xx年，集团审计部将进一步梳理审计业务流程，以控制和风险为导向，在监督环节下力气，在预防环节下功夫，不断完善审计在新领域的执行规则，以提高审计效果。

内部动力意思 内部审计工作计划篇五

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。

(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；

(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。

(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。

内部动力意思 内部审计工作计划篇六

xxxx年是我院迅速发展的一年，医疗、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xxxx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。

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××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。

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xxx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

随着医院业务的迅速发展，加强内部管理，强化内部监督机制就显得尤为重要。医院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。根据《政府采购管理办法》要求，我科室切实加强了对单位采购活动的监督，尤其是对药品、医疗器械等招标采购，进一步预防了商业贿赂的发生。在这半年工作中，单位六个项目的招标工作，我科室全程监督，严肃招投标纪律，较好地保证了招标过程严格按照程序和要求，公开、公平、公正地顺利进行。为单位节约资金万余元。

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。

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。

内部动力意思 内部审计工作计划篇七

20xx年内部审计工作将紧密围绕集团公司发展目标，树立

以“监督促治理”的审计理念，坚持“围绕集团中心、突出重点、求真务实”的工作方针，建立、健全各项内部审计规章制度，有效开展内部审计工作，确保内部审计工作质量，充分发挥内部审计监督、管理、服务职能，为集团公司的发展提供保障。

采取先易后难的原则，从开展财务收支审计入手，初步确定年底前完成对**股份有限公司所属各子公司的财务收支审计，力争用一年的时间对集团所属各子公司轮流实施一遍财务收支审计。通过监督各子公司财务收支的真实性、合法性、效益性，从治理机制和完善内控制度的层面揭示问题并提出审计建议，督促被审计单位逐步规范和提高经营管理。积累一定的工作经验后，再根据集团公司的总体要求逐步开展其他类型的审计。

（一）开展财务收支审计和内控情况检查工作。

随着集团公司经营规模的不断扩张，经营模式不断变化改进和完善，内部审计的工作任务也更加艰巨。

（二）建立健全内部审计工作制度，从制度上保障内部审计工作的开展。

根据国家和内部审计协会相关法律、法规、规定，结合的集团公司实际，逐步建立健全内部审计制度和管理办法，在组织和制度上保障内部审计工作的正常开展。

1、制定内部审计管理办法，从内部审计工作职责和权限、内部审计工作程序、内部审计工作要求、奖惩等方面加以完善，在组织和制度上为内部审计工作的正常开展提供保障。完成时间20xx年xx月xx日。

2、制定财务收支审计实施细则，作为对公司及所属各单位财务收支活动的真实性、合法性、合规性和效益性进行审计监

督的指导文件，规范开展内部审计工作。完成时间20xx年xx月xx日。

3、制定内部审计工作文档模板，内容包括审计通知书、审计承诺书、被审计单位基本情况表、审前调查记录表、审计证据汇总记录表、审计工作底稿、审计报告等，从格式上规范审计工作文档。完成时间20xx年xx月xx日。

4、借助集团公司内部报刊和oa平台，宣传普及内部审计、内部控制、风险管理等相关知识和内容，提高公司员工树立内部控制和风险管理的意识，为今后开展相关审计工作奠定基础。

（三）坚持以人为本，加强内部审计人才队伍建设。

积极营造有利于内部审计人才成长的良好环境，是开展内部审计工作成败的关键所在。因此，要进一步优化审计人才成长的环境，不断为审计人才队伍注入新的生机和活力。

1、与四川省内部审计师协会取得联系，在业务上接受其指导。分期分批选派集团公司内审人员及所属各公司财务骨干集中参加专业培训，获取内审专业资格证书，努力提高内部审计人员的专业素质，为内部审计工作下一步在各公司的开展和落地生根创造条件。

2、认真学习执行《内部审计人员职业道德规范》，培养审计人员不断增强全局意识、责任意识、管理意识、风险意识和自律意识，提高政治素质和综合素质。

3、通过参与和执行审计项目，在实践中学习和摸索方法，逐步积累和总结内部审计工作经验，提高审计专业技能和水平。

4、购买内部审计、内部控制、风险管理等专业理论书籍和培训课件，充实内审人员的专业理论知识，提高专业技能水平，

更好地服务于集团公司。

5、通过集团公司人力资源部引进和招聘各类审计专业人才，充实集团公司审计力量，在人员和力量上为开展内部审计工作奠定基础。

（一）合理调配审计资源，按照审计项目计划分别下达审计通知，成立审计小组，明确分工和责任。

（二）以客观公正、事实求是为原则，依法依规实施审计。

（三）严格审计程序，规范审计行为，确保审计质量。

（四）严格遵守廉洁从业若干规定，恪守内部审计人员职业道德规范。

20xx年xx月xx日。

内部动力意思 内部审计工作计划篇八

我局的审计工作，要以科学发展观为指导，全面贯彻落实审计署提出的“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”及自治区审计厅提出的“改进方法、加大力度、保证质量、提高效率、文明审计”双二十字工作方针，围绕我县经济社会发展大局和县委、政府的中心工作，服务全县经济社会又好又快发展，不断强化对重点领域、重点资金、重点部门的审计，依法履行审计监督职责。积极探索、发挥审计“免疫”功能，进一步提高审计质量和工作水平，为我县的科学发展和社会和谐做出更大贡献。根据上级审计机关的部署和县委政府的安排，结合我县审计工作的实际对*年审计工作做如下安排。

（一）进一步深化财政审计工作

结合，凡是有财政收入上缴任务和使用财政资金的单位都要纳入审计范围，确保财政审计的深度与广度。要加强部门预算、政府采购、“收支两条线”、政府非税收入、转移支付等财政改革措施执行情况的审计。要通过不断深化财政审计，特别是对地税、土地、农电等几个有较大财政上缴任务的单位和对部分使用财政资金数额较大单位的跟踪、延伸审计，更进一步查找和发现问题，强化审计执法威力，加大对重大违纪违规问题和经济案件的查处力度，注重审计执法效果，加强跟踪监督，促进整改和纠正，加强部门协作并引入各种监督力量和手段，加强审计情况的深层次分析与研究，为县委政府宏观决策提供服务。

(二) 加强政府投资建设项目审计

优势，加大审计力量，提高工作效率，重点审计工程招标投标程序、工程量不实和高估冒算工程造价等问题，有力地保障政府投资效益的化，限度的为国家和地方政府节约资金。全年要完成农业综合大楼、古郡博物馆、县医院门诊大楼等×个投资审计项目。

(三) 稳步推进经济责任审计

经济责任审计工作对于加强干部监督管理，从源头上预防和治理腐败，促进党风廉政建设，保障经济社会健康发展，具有十分重要的作用。*年我局将坚持以科学发展观为指导，创新思路，改进方法，积极推进经济责任审计工作向更高层次、更高水平度发展。坚持“积极稳妥、量力而行、提高质量、防范风险”的原则，要把对经济决策权、政策执行权、经济管理权、资金分配权的监督，放在经济责任审计的突出位置。要通过对被审计责任人在任期内单位的财政财务收支、固定资产增减、债权债务的增减以及重大经济活动的审计分析，重点分清被审计领导应负有的主管责任和直接责任。努力推进经济责任审计结果的利用，更加科学地评价领导干部的经济责任。不断丰富和完善经济责任审计的形式，继续开展任

中和离任审计，探索开展任前审计，将三种审计形式有机结合。要通过稳步推进经济责任审计，加强对权力的制约和监督，促进领导干部廉洁自律，更好地促进社会和谐发展。今年我们将根据县任期经济责任领导小组的计划和县委组织部门的委托对套海镇、司法局、发改局、交通局等×个单位的主要领导进行经济责任审计。