

# 2023年审计报告汇报 审计部门实习报告 (优秀5篇)

随着社会一步步向前发展，报告不再是罕见的东西，多数报告都是在事情做完或发生后撰写的。报告对于我们的帮助很大，所以我们要好好写一篇报告。下面是小编带来的优秀报告范文，希望大家能够喜欢!

## 审计报告汇报 审计部门实习报告篇一

今年暑假，我在海南省三亚市恒誉会计师事务所进行了审计实习，这是我第一次在会计师事务所进行课程实习。在这短短的一周当中，我从对会计师事务所的一无所知，到对事务所的审计工作有了一定的了解，从一个什么都不会做的实习生，到能为所里做一些力所能及的工作，我觉得自己成长了许多。

我是在年后开始联系的实习单位。2月7日，我给三亚市的各个会计师事务所打电话。开始的几个事务所都说刚过完年，业务不多，不需要实习生，或者是说实习生已经很多，不再招人了。当我打给恒誉会计师事务所的时候，是一个姐姐接的电话，她说可以帮我问问所长。我很兴奋，终于有希望了!所长说我可以带上简历下午去面试。

那天下午我很早就去了，上午接电话的那个姐姐给我倒了一杯水，让我可以先看看报纸。到了三点钟，进来了一个个子不高的大叔，那个小吴姐姐说他就是所长，我跟着进了办公室，递上了我的简历。所长看了看，跟我简单解释了一下事务所所承担的业务都有哪些，然后说我第二天可以来实习，还给我安排了一位“师傅”——慧芳姐，我以后就跟着她，让她给我安排任务。我就这样开始了我的事务所实习。

海南恒誉会计师事务所注册资本30万，现有注册会计师12人，

注册资产评估师5人，现有的工作人员共21人。主要承担的业务可从事财务审计、资产评估、办理企业合并分立清算事宜中的审计业务、注册资本验证、基本建设年度财务决算审计、财会人员培训、代理记账等多种业务，是本市一个中等规模的事务所。

开始的几天，慧芳姐让我先看一下他们做的审计工作底稿。审计工作底稿是审计证据的载体，是注册会计师在执行审计业务过程中形成的全部审计工作纪录和获取的资料。包括注册会计师在制定和实施审计计划时直接编制的、用以反映其审计思路和审计过程的工作纪录，审计工作的全部内容是注册会计师形成审计结论、发表审计意见的直接依据。审计业务有一定的连续性，同一被审计单位前后年度的审计业务具有众多联系或共同点，审计工作底稿对未来的审计业务具有参考备查价值。审计工作的整个过程就反映在工作底稿中。如果能把工作底稿看明白，那就能理解审计是怎样完成的了。

以前年度的审计工作底稿要整齐的装订，然后装在牛皮纸盒子里。大部分企业单位的工作底稿很厚，要订成2—4本，一些事业单位如小学医院的审计工作底稿就是一本。审计工作底稿包括七个部分，一、初步业务活动工作底稿，二、风险评估工作底稿，三、进一步审计程序工作底稿，四、其他项目工作底稿，五、业务完成阶段审计工作，六、实质性程序工作底稿，七、附录。

审计工作底稿是审计人员记录审计工作的轨迹，审计证据是被审计单位提供的原始资料，如原始凭证、合同等。因此每一个审计过程所需要的审计证据是不同的。例如关于库存现金，核对现金日记账与总账得到货币资金审定表，抽查大额收支得到货币资金收支检查情况表，对其他应收款采用了替代测试，后面要附上记账凭证的复印件。资本公积对企业至关重要，也是经常容易出现问题的地方，因此需要资本公积审定表，追加投资款的记账凭证，收款收据和记账凭证，电子汇划划(收)款补充报单。还有要附上一些许可证的复印件，

比如“琼海大兴实业投资有限公司”以房地产开发和旅游项目为主营项目，那么就要附上房地产开发企业暂定资质证书，建设用地规划许可证，税务登记证，公司章程，在涉及到某个审计期间签订了合同时，要有设备合同复印件等等。

在看审计工作底稿的过程中，我也只能是从表面的层次上去了解某个程序需要的证据，知道他们之间存在着相互关联的关系。但是如果让我去决定某个程序到底要查哪些证据，我就不知从何下手了。这需要清楚的了解审计准则，也需要实际工作经验的积累。

开始的这几天，我大部分的时间是在看工作底稿。刚刚过完年，每天来的客户非常少。其实是否有客户也与被审计企业的注册时间有关。事务所还承担着审计局给的工作，为各行政事业单位进行验资。事务所对行政事业单位的审计软件是审计局自己研发的一个小软件。我帮助小许姐姐录入三亚市各中小学的固定资产的信息。包括固定资产的类别，存放地点，原值，折旧，净值。

行政事业单位不用计提折旧，因此只要是在用的，原值和净值永远相等。之后要把汇总得到的固定资产净值总额与该事业单位当期的资产负债表的固定资产数额进行核对，如果想等就证明正确了。有两次我录入的错了，原因是我没有看到备注里面的“已停用”，都当成在用的输了进去，结果对不上。我对了好几遍找不到原因，还是小许姐姐发现的这个问题。其实这不是很复杂的工作，需要的是耐心和细心，因为大量的数据发生一点错误就会“前功尽弃”。

到了第五天，有一家名为“北狼房地产”的公司注销，要对他们的资产负债表进行审计，出具一个报告。事务所的资深注册会计师阿孙叔负责这个业务。我帮他复印各种票据，像记账凭证、银行对账单、收款凭证等等。我以前没有用过复印机，慧芳姐说按那个键就可以了。我开始的时候做的很慢，尤其是几张小的收款凭证要印在一张纸上，比较麻烦。阿孙

叔比较严厉，他就很着急说为什么还没有印好。我知道他说的对，本来我就是做的慢嘛。在印一张对账单时，原件本身就很不浅，慧芳姐教我怎样加深颜色。后来我印的熟练了许多。一般他们有什么要复印的就由我来印。

在这一周的实习当中，我做的工作比较零散，但就是从这点点点滴滴中我了解到了在事务所工作是怎样一种状态，也让我对审计工作有了一个直观的了解。这是我第一次在事务所工作，这次实习经历一定会对我以后的求职和工作有帮助的。

## 审计报告汇报 审计部门实习报告篇二

在参加十二届全国人大二次会议安徽代表团审议和近日在xx县调研指导党的群众路线教育实践活动时都提出：各级领导干部都要严以修身、严以用权、严以律己，谋事要实、创业要实、做人要实。审计干部作为国家利益的“捍卫者”、公共资金的“守护者”、反腐败的“利剑”、权力运行的“紧箍咒”，就要做“三严三实”的带头人。

严以修身谋实事。严以修身就是要加强党性修养，坚定理想信念，提升道德境界，追求高尚情操，自觉远离低级趣味，自觉抵制歪风邪气。党性不强，信念不坚，道德就不可能高尚。有德有能是高人，有德无能是凡人，无德无能是庸人，无德有能终将是罪人。可见作为审计干部，首先要加强道德修养，要时刻保持正确的政治方向、坚定的政治立场、鲜明的政治观点、严格的政治纪律，行得端，走得正，不偏不倚，光明磊落。要有崇高的人格品质。

严以用权创事业。审计干部就要做到审计程序制度化，审计业务责任化，审计权力制约化，通过审前公示、审中督查、审后回访，实现审计全程监督，不留盲点，不留死角。通过对收缴数额、移送案件、项目质量等重点工作进行考核，搭建平台赛马，明确正确的用人导向，引导广大审计人把心思

放到干事创业上，把功夫下到狠抓落实上，只为成功找办法，不为失败找理由，真正做到专研业务精益求精，对审计项目通过内调外研，根据工作的悟性，做到下手准、稳、狠。对被审计事项不夸大、不缩小，对被审计对象不隐瞒、不泄密，取得审计证据不随意、不歪曲，下达审计结论不独断、不专行。切实做到不因个人好恶和情绪好坏改变审计事实，不因利益得失左右审计结论，不轻易放弃有审计证据作支持的审计事项，不随意给没有证据支持的审计事实下结论。履行审计程序要依法依规，不怕麻烦，审计取证要任劳任怨、不惧风险，审计文书起草和案卷归集要经得起检验、不搞形式，落实审计结论要跟踪到位，不畏权势，审计文书起草和案卷归集经得起检验、不搞形式。

严以律己做真人。对审计干部就要从源头防止以审谋私、消极腐败现象的发生，使审计干部因为有扎实的教育，不想腐败；有严格的制度，不能腐败；有严密的监督，不敢腐败。在审计实施过程中，严格按照有关法律法规，坚持原则，遇到困难不退缩，见到矛盾不躲避。在具体审计业务操作中，认真负责、严格把关，不当老好人，敢于说真话，勇于摸实情，实事求是反映问题，切实合理提出审计建议。切实做到一言一行不忘公仆形象，一举一动常思百姓冷暖，用新眼光审视工作，用新观念谋划思路，创亮点，创特色，妥善解决审计工作中的新矛盾和新问题，立足本职，攻坚克难，求真务实，与时俱进，淡泊名利、甘于奉献，争当新时代审计先锋。古人云：“为政贵在行。”智者的梦再美，也不如愚人实干的脚印。我们审计干部就要在严修身、严用权、严律己的前提下，练实做功，为全面建成小康社会、不断夺取中国特色社会主义新胜利做新贡献。

## 一、“三严三实”的科学内涵

2015年3月9日，在十二届全国人大二次会议安徽代表团参加审议时，第一次谈到了“三严三实”，习指出：各级领导干部都要树立和发扬好的作风，既严以修身、严以用权、严以

律己，又谋事要实、创业要实、做人要实。

严以修身，就是要加强党性修养，坚定理想信念，提升道德境界，追求高尚情操，自觉远离低级趣味，自觉抵制歪风邪气。

严以用权，就是要坚持用权为民，按规则、按制度行使权力，把权力关进制度的笼子里，任何时候都不搞特权、不以权谋私。

严以律己，就是要心存敬畏、手握戒尺，慎独慎微、勤于自省，遵守党纪国法，做到为政清廉。

谋事要实，就是要从实际出发谋划事业和工作，使点子、政策、方案符合实际情况、符合客观规律、符合科学精神，不好高骛远，不脱离实际。

创业要实，就是要脚踏实地、真抓实干，敢于担当责任，勇于直面矛盾，善于解决问题，努力创造经得起实践、人民、历史检验的实绩。

做人要实，就是要对党、对组织、对人民、对同志忠诚老实，做老实人、说老实话、干老实事，襟怀坦白，公道正派。要发扬钉钉子精神，保持力度、保持韧劲，善始善终、善作善成，不断取得作风建设新成效。

## 二、“三严三实”的现实意义

“三严”与“三实”相互联系、相辅相成、不可分割。“三严”是根本、是出发点，要守住严、防止松；“三实”是目标、是落脚点，要突出实、防止虚。我们要从严上要求，向实处着力，真正把“三严三实”内化于心、外化于行，使清风正气一点点积聚起来，使党员干部的精气神昂扬起来，以“三严三实”的过硬作风推动党的事业发展。

提出“三严三实”的要求，进一步明确了作风建设的新内涵，对反对形式主义、官僚主义、享乐主义和奢靡之风提出了更高的要求，为党员干部做人做事做官明确了新的标准。习的谆谆告诫，是对古今正心修身之道的凝炼和提升，是新时期党的作风建设的新坐标，体现了道德与法规制度的统一，体现了做人与做事的统一，体现了谋大事与干实事的统一。我们要坚持用习系列重要讲话精神统一思想、凝聚共识，始终向中央基准看齐，按照中央和要求，把“三严三实”作为从政永远的准则。

古人论为官，推崇“清、慎、勤”，常言“公生明、廉生威”。公与廉，是严于律己、严以修身的效果；慎与勤，则是兢兢业业、脚踏实地的展现。在我们党的历史上，老一辈无产阶级革命家严于律己的故事曾被口口相传，“老实人精神”和“实事求是精神”则更是我们党的优良传统。这些经验和传统，都为今人留下了借鉴。

“修身、用权、律己”皆落实到了一个“严”字，精确到了个人，不是“高”“空”的口号，是党员自身对自身的约束，是对党员党性的纯洁性的考验和提升。“谋事、创业、做人”皆落实到了一个“实”字，这是脚踏实地的要求，接地气才能做实在人，谋实在事，创实在业。“严”是我党战无不胜的法宝，而“实”相对于“虚”。群众厌恶“虚”，群众厌恶的就是我们应该抛弃的！

### 三、“三严三实”的落实要求

“三严三实”既是对各级领导干部的要求，也是对各级领导干部期望。各级领导干部应该把“三严三实”作为自己为官从政的根本要求，更要把“三严三实”当作个人修身养性的毕生追求。

领导干部要做到“三严三实”，应时时处处发挥先锋模范的作用。古人云“吴王好剑客，百姓多创瘢。楚王好细腰，宫

中多饿死”，正所谓“上有所好，下必甚焉”。这就要求领导干部要慎独慎微、勤于自省、清正廉洁、守住底线。一是要克服急于求成，而不是急于求“功”，对损害群众利益的现象视而不见、麻木不仁；二是要“接地气、沾土气”，要走上田间地头、下到社区民居，调查情况、听取民声，研究实际、破解难题。三是要加强自身修养，关切群众的利益，而不是一心为自己谋利益，谋好处。常在诱惑河边走，如何才能不湿鞋？凡事按制度和规定走，用权皆做到于法有据，如此，方可行走在正道上。

时时以“三严三实”来衡量自己的作为。“为尺可量短长，为镜可鉴优劣”。自己要经常“照一照”，看看自己是否达标合格，特别是结合群众路线教育实践活动查摆问题，确保警钟长鸣、发条拧紧；一要摆正姿态，让群众来监督自己，干部干得怎么样，老百姓最有发言权；二要反躬自省，每日三问。时时以“三严三实”内省，有了错误就能够及时发现，就有改正的可能，才不致出现温水煮青蛙的局面，在浑然不觉中质变。

始终按照党的纪律规定与“三严三实”来办事。人们常说，一个人做一件好事并不难，难的是做一辈子的好事。作为党的干部，只要走上当干部这条路，就应当把每一件关乎群众的事一件件地做好。作为党员领导干部，就要有这种思想准备，要有这种实际行动，不断锤炼党性修养，在服务群众中实现自己的人生价值。

让“三严三实”变成每位领导干部的实践行为，就需要坚定理想信念、加强党性修养、牢记党的宗旨、严守党的各项规定，就要切实做到执政为民、勇于担当。只有这样，在实现“两个百年”的目标过程中，党员领导干部才能成为群众的主心骨，才能获得群众信赖，才能感染和带领群众，把我们的事业推向前进，把我们的梦想化为现实。

今年以来，“‘三严三实’看得见，文明审计伴我行”主题



活动在全市审计机关如火如荼开展。市审计局将“三严三实”专题教育与文明创建有机结合，相互促进，共振发力，审计形象、素质、作风和效能实现进一步提升。

寻找综合施教“结合点”，增强精神灵魂“钙质”。将“三严三实”和“文明审计”各项要求融为一体，作为各项教育活动的“必修课”，采取邀请专家讲授礼仪规范、重要时间节点短信提醒、道德讲堂、走进高墙之内接受警示教育等形式，开展丰富多彩的主题教育活动，审计干部思想觉悟得到进一步提高、法治思维得到进一步强化，道德操守得到进一步强化，行为规范得到进一步修正。

寻找干部带头“结合点”，发挥示范辐射效应。“火车跑得快，全靠车头带”。市审计局主要领导带头讲授党课，要求班子成员向“一把手”看齐，全体审计干部向领导班子看齐，始终以高于监督别人的标准严格要求自己。今年以来，领导班子成员带头在重点项目中担任审计组长，亲历亲为，靠前指挥，深入基层和一线调研时间平均达3个月以上，激发了全体审计人员的信心、动力、协同和干劲。

寻找立标建范“结合点”，彰显制度管人威力。“人盯人最累人，制度管人最轻松”。该局建立完善了一系列制度规范，作为审计人员做人做事的行动纲领。把审计现场管理作为依法审计、文明审计管理的重点，提出31项管理细则和相应的风险防范措施，供审计人员时时处处对照检查自己的言行举止，不断提高审计机关规范管理水平。

寻找共建帮扶“结合点”，塑造文明审计形象。社区结对共建，他们竭诚为民办好实事，筹资5万元帮助老旧小区实施道路硬化工程，对年久失修的厕所进行翻建，被组织部评为结对共建典型案例。他们多方筹措资金30多万元帮助薄弱村改造危桥、兴建水利设施，积极为镇村发展特色产业出谋划策。提请市政府出台《加强民生审计工作的意见》，突出关注“三农”、教育、医疗、低保、扶贫、救灾、环境改善等

民生资金和项目，有力促进了民生资金真正用之于民、用出效益。

寻找树立典型“结合点”，营造扶正祛邪大环境。十分注重培树先进典型，先后涌现出全市十佳勤廉干部仲维林、爱岗敬业好干部张荣胜、勤奋工作无私奉献典范孙长华和杨亚坤、倾心融入基层下访解难事的唐林春等一大批先进典型，在全市审计系统树立了标杆，注入了正能量，实现全体审计人员的正向同化、学当先进的良好氛围。全市审计系统市级文明单位建成率达100%，省级文明单位达80%，盐城审计系统连续四届获评全省文明行业(单位)称号。

寻找实干兴审“结合点”，提升服务发展贡献度。将激发工作热情、进取精神和责任意识，高标准、高质量完成各项审计任务，作为“三严三实”、文明审计主题实践活动的最终落脚点，审计工作质量、水平和绩效进一步提高。截至10月底，全市审计机关累计查出违规金额22.91亿元、损失浪费金额2.19亿元；向司法、纪检监察等单位移送案件线索涉及29个事项；核减政府投资造价10.99亿元，提交的审计报告和信息材料等获得、市政府领导批示31件。

## 审计报告汇报 审计部门实习报告篇三

我代表市人民政府，向市四届人大常委会第十二次会议报告20xx年审计工作报告中指出问题的整改情况。

市四届人大常委会第九次会议审议了《关于20xx年度市级预算执行和其他财政收支的审计工作报告》，并作出了《关于加强审计工作报告中指出问题整改监督的决定》。市政府高度重视市人大常委会审议意见，召开专题会议，研究部署审计整改工作，要求各部门单位强化审计整改责任，采取有效措施，切实纠正审计查出的问题。同时，要求突出长效机

制建设，完善制度、强化措施、硬化手段、规范管理，防止类似问题再度发生。各相关责任单位高度重视审计整改工作，成立审计整改工作机制，制定审计整改工作方案，明确审计整改工作责任，落实审计整改工作措施，对审计查出的问题，认真研究，深刻剖析，逐条整改，对暂时不能整改到位的，制定整改计划，明确整改措施，限期整改到位。

截至10月底，《审计报告》中反映应整改的问题27个，已整改到位21个，涉及单位26个，正在整改的问题6个，涉及单位5个。家电摩托车补贴资金违规共立案调查23家，刑事拘留16人，取保候审12人，批捕1人。追回家电摩托车补贴资金733.27万元，取得了较好的整改效果。

(一)关于年初预算编制不够完整和细化问题□20xx年市本级已编制国有资本经营预算，实行全口径预算管理，预算编制不够完整问题已整改到位。

年初预算不够细化问题，主要是预算编制时间与部分专项工作任务确定时间存在差异造成的。我市部门预算编制时间较早，一般于每年9月份开始编制下年预算，而一些专项资金如教育费附加和城市维护费等支出，具体安排项目在预算编制时无法确定，需要经过一定时间的调研论证，在次年5、6月份才能落实到项目，项目安排情况已单独向人大汇报。今年将督促有关部门提前做好专项资金项目准备工作，争取20xx年相关支出与部门预算同步向人大汇报。

(二)关于部分用地单位至今年5月拖欠国土出让收入41593.94万元问题。今年以来，市政府对国土出让收入清欠工作抓得紧、谋划早，多措并举进行清缴。一是召开清欠动员大会和每月的工作调度会，研究部署清欠工作任务，调度清欠工作进展情况，督促清欠工作落实到位；二是加强职能部门协调配合，下达催缴通知书，组织人员上门催缴；三是强化清欠工作措施，对欠缴单位采取停办一切手续、不准参加新的土地招拍挂等措施。对无任何理由长期拖欠国土出让收入的`单位，

由国土部门提请仲裁，再通过司法程序进行强制收缴。在今年5月份以前收回4.11亿元的基础上，至10月20日，又收回国土出让收入欠款2451.57万元。

单位2个。14个欠缴单位中有两个欠缴大户：即小埠投资开发集团公司欠缴10200万元，占欠缴总额的26%；湖南中宁置业有限公司欠缴16650万元，占欠缴总额的43%。10月8日和10月17日，市政府分别专门召开国土出让收入欠款清缴调度会，要求欠款单位尽快缴清所欠国土出让收入，逾期未缴的收取一定滞纳金，小埠投资开发集团公司和湖南中宁置业有限公司均已承诺11月底前缴清欠款。

(三)关于国土出让收入133749.96万元未及时清算缴入国库作政府性基金收入，资金存放在市乡镇财政管理局和市非税收入管理局问题□20xx年前，市级国土出让收入由市乡镇财政管理局负责设立专户统一征收，实行“收支两条线管理、财政直接征收、专户核算、收入分解、净收入上缴国库”征管模式。从20xx年起，市级国土出让收入征收职能进行了调整，实行由市非税收入征收管理局委托市乡镇财政管理局征收模式，国土出让收入直接缴入市非税收入汇缴结算户，资金结算后由市非税收入征收管理局缴入国库纳入基金预算管理。至20xx年12月，存放在市乡镇财政管理局“暂存款”的108305.49万元，主要是20xx年前发生的未结算支付的预付款和保证金，以及部分项目未及时办理相关结算手续暂不宜确认为国土出让收入的款项，因此未及时缴入国库作政府性基金收入。今年以来，加大了这部分资金的清理力度，1-9月，已结算转入政府性基金收入39274万元，从20xx年10月起，市级国土出让收入将纳入市财政国库管理局财政专户管理，市乡镇财政管理局国土出让收入账户将予以撤销，今后类似问题将不会出现。

至20xx年12月，存放在市非税收入征收管理局“待查收入”账上余额36272万元，主要是因开发商竞得地块的土地出让金

未全额缴清，暂未办理相关手续而未到市乡镇财政管理局开具一般缴款书，非税收入征收管理系统无法进行收入确认而影响了及时上缴。以上“待查收入”已于20xx年6月底前完成收入确认并全额上缴国库作政府性基金收入，已整改落实到位。

(四)关于国库集中支付指标结余挂账23856.9万元问题。主要是特设专户项目进度及上级指标下达过缓造成指标结余较大。这部分结余主要包括以下几个方面：一是工程在建、项目未完工或已完工但未办理结算形成的结余；二是特设专户项目进度过慢形成的结余；三是零星指标未及时清理使用形成的结余；四是待付的往来资金或代管资金结余；五是非税收入结余；六是项目完工结算后形成的专项净结余；七是正常经费结余。

今年7至8月，按照市人大及市财经工作领导小组要求，市财政局多次召集会议、制订方案，对市直集中支付单位指标结余情况进行了全面摸底清查，认真查找原因，提出了处理意见和建议。一是加强专项资金管理；二是及时清理零星指标；三是加强往来资金清算；四是加强财政监督检查；五是统筹安排结余资金。同时，拟在编制20xx年部门预算时，将20xx年结余指标纳入部门预算，部分结余资金由市财政收回统筹安排。对已完工结算项目产生的净结余，由市财政收回，统筹安排用于下年度新增项目；对纳入预算管理，实行以收定支方式拨付的行政事业性收费、罚没收入、政府性基金收入，确定拨付比例时综合考虑上年度指标结余情况，对拨付后至下一年度7月1日仍有结余的指标，由市财政收回；有正常经费结余的单位，原则上不考虑追加工作经费，对拨付后至下一年度7月1日仍有结余的指标，由市财政收回。

## 审计报告汇报 审计部门实习报告篇四

### 一、领导重视

内部审计监督服务职能得到了进一步的加强。董事长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，进一步提高集团的经济效益，充分发挥审计部门在集团管理中的作用，今年下半年，集团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工作指引，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。结合集团的经营管理情况，在董事张的正确指导下，审计部结合各分、子公司、部门的具体情况，有重点有目的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60多项，其中有关谈判20多项，谈判的最终协商价比在原报价的基础上共减少了469.26万元。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。

## 三、工程项目审计

根据《公司内部审计制度》，审计部分别对现进行的工程项目进行审计。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，尽量以最佳性价比提出审计意见。

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。

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《审计监察人员工作守则》、《纪检监察办案流程》、《内审人员审查工作纪律》等多个管理制度，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。

审计人员自律情况 《审计监察人员工作守则》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集团的各项规章制度、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。

## 五、总结经验和反省工作中的不足

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：一是由于审计部成立时间不长，各分、子公司、部门对审计监察部认识不深，对工作反应不够及时、全面。不利于审计部全面、准确地掌握相关情况；二是审计部专业人员的配备；三是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。要进一步提高审计人员的业务素质和管理能力。审计人员须进行系统的学习，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。

## 六、后期内部审计工作设想

管人的制衡控制机制。

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。

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。

审计部□xx年

## 审计报告汇报 审计部门实习报告篇五

一、强化理论和业务学习，不断提高自身综合素质。

作为一名刚踏入社会的大学毕业生，随着人生角色的转变，许多问题纷至沓来：缺乏工作和社会经验，理论有余、实践不足，加之自身并不是审计专业毕业，对审计相关法律法规和工作程序接触不多。因而只有不断加强学习，积累充实自己，才能更好的进入角色，做好工作。

一是加强思想政治学习，认真学习邓小平理论和“三个代表”重要思想，认真学习和贯彻党和国家制定的各项路线、方针、政策，保持政治上的清醒和坚定。坚定为人民服务的信念。

二是认真学习业务知识，虚心向前辈学习，一年来，在领导和同事的帮助下，我对工程审计有了更深层的认识，主审了人防经费专项审计，先后参加了省公路审计、仙女湖行政楼装饰工程、法院大楼、并通过了审计系统计算机初级考试，



现正报考注册工程造价师考试，在自学和实践中我学到了许许多多学校与书本上学不到的知识和经验，我始终认为只有平时，多看、多想，多问、主动向领导、向同事、向经验同行学习。

20xx年我局内部审计工作在省局王局长的指导下，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，杜塞漏洞，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。