

# 审计访谈报告(优秀9篇)

在当下社会，接触并使用报告的人越来越多，不同的报告内容同样也是不同的。报告的作用是帮助读者了解特定问题或情况，并提供解决方案或建议。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。

## 审计访谈报告篇一

20xx年就要结束了，转眼间我在企业审计部已经渡过了一年，在这一年里我又经历了一次由彷徨到适应再到热爱自己岗位的过程。20xx年x月是我从学校踏入社会的一个转型期，在总行匆匆的培训后，我就满怀着信心与激昂投入到了自己在xx企业的事业上，入行之初我被分配到了前台柜员岗位上，在这里我渡过了自己事业的第一年，在营业部这个温暖的大家庭里，我忙碌而又充实，学到了很多业务知识和道理，这里就像我的一个家温暖而甜蜜，兄弟姐妹们热情又朝气，我们共同努力为着共同的目标奋斗。我以为我将会这里渡过1至2年的时间，来学习和体会，来成长和提高，我一直记得入行第一天我们行长语重深长的一句话“厚积而薄发”，而当时的我也安心的在前台岗位虚心的学习和努力的工作。然而20xx年x月x日，我接到了人事变动的通知，让我到审计部报到。当时的我真的是茫然无措，审计对于我来说一直是一个神秘的职业，从内心多多少少总有几分畏惧，我反复的思量，一方面我相信这是行领导们深思熟虑的决定，必有这样安排的道理，这也是行领导对我的信任；另一方面，从自身长远的发展审计工作能让我学习和吸收到更多。从此我便踏上了审计员的道路。

初入审计部，我感到深深的茫然和挫败，仅凭我自己掌握的那一丁点个人储蓄业务的知识在这里远远不够，作为一名内审人员，必要的前提就是要精通本行经办的各项业务，然后才是内部风险的把控。所幸的是，审计部的同事并非我以前

想象的那样神秘和令人畏惧，一样是温暖和可亲的。起初我就随着他们一起下乡跟班学习，回到部门我就开始学习各项业务制度和内控环节。每每遇到不懂的地方，我就主动请教部门同事，同事们也耐心细致的讲解。在同事们热心的帮助和自己刻苦的努力下，大约一个星期的时间我就开始参与审计工作了，尽管开始之时，速度往往根本上团队的进度，某些地方甚至还出现了一些问题，同队的同事总是耐心的等待和委婉的指正，就是在这样的情况下我一点点的开始成长。

到了现在我已经成长为我们支行审计战线的一员合格的员工，能独立的承担一块审计工作，撰写真实准确的审计报告。这一年来，我们对支行行的信贷部，企业业务部，会计出纳xx个一类网点，按月一次进行了常规审计，并按照上级提出的要求展开了多次专项审计，及时的发现了隐藏的问题并提出整改的意见，为支行业务发展的巨舰保驾护航。同时还按季对xx的二类网点、代理网点进行了常规审计，我负责每周针对xx网点向县xx局检查部门缮发审计意见书，及时的把xx网点存在的问题报告给xx领导，并提出了合理的整改意见。

审计部的工作没有出类拔萃的业务数据，也没有实实在在的成绩光环，我们默默的为支行付出，的目的就是为了不出现金融案件，确保企业的资金安全。同时我们的工作也有极少数人的不理解，对于检查存在的问题，没有引起足够的重视，也没能按要求及时整改。在检查中，有些问题屡犯不改，屡犯屡查，不断提出，这不但增加了我们的工作负担，也让我们甚为忧心。譬如xx部分网点防尾随门不关闭作业，每次我们提出这个问题，他们总有一大堆理由，什么工作需要总是进进出出不方便，说到头还不是因为员工自身的随意和懒惰形成习惯，把习惯凌驾于制度之上。比如，交接班不严格履行交接手续、临时离柜不执行两锁一签制度、单人临柜现象、日终不执行互盘制度、保险凭证不严格视同现金保管等等，都潜在巨大的隐患，而这些问题的根源仅仅只在于柜员们自

身的习惯和责任心。我建议应加大这些方面的考核力度，用小痛来消除剧痛的根源。

对于目前的审计工作，我觉得我们仍然停留在稽查的阶段，还未真正做到内审的需要，随着我们银行的不断发展，我想由稽查向内审的转变这是历史发展得必然，同时我们面临的挑战也会愈来愈巨大，对我们自身素质的要求也会越来越高。在这一年我参加了多次关于审计工作的培训，同时审计条线上的审计系统也在不断的出台。电子稽查系统、信贷审计系统、员工违规积分系统的陆续上线，现在又即将推出一个全新的审计系统，工作方式在不断的改变，所学习的知识不只停留在制度上，对于新系统的运用，新工作方法的实应等等，对于我们来说都是一次全新的挑战，不断的学习，才能适应不断升级的工作方法，否则唯有被淘汰。不骄傲不自满，努力学习和创新，不断尝试和总结才能保持着审计工作的新鲜与活力。

审计为我打开了一扇挑战的窗户，是闭门造车还是勇敢的走出去，这已经没有必要再做回答。这一年是工作的总结也是面临新的挑战的开始。我明白自己还有许多的不足，理论知识的不全面，人际交往技巧的缺乏，都是我目前急需解决的难题，为此我专门为自己制定了一个学习计划，每天花2个小时来补充自己在这些方面的不足。我也明白自己不是缺少敢闯敢学的冲劲，缺乏的是耐心和持之以恒的决心。自己的敌人永远都是自己，我坚信自己一定能够战胜自己。

一年的工作已经结束，新的工作才刚刚开始，每一天都是一个全新的挑战，我有信心在未来的审计工作中做得更好。

## **审计访谈报告篇二**

专业实训是我们完成专业基础课和专业课程的学习之后，综合运用知识的重要的实践性教学环节，是本专业必修的实践课程，在实践教学体系中占有重要地位。经过专业实训使自

我在实践中验证，巩固和深化已学的专业理论知识，经过知识的运用加深对相关课程理论与方法的理解与掌握。加强对企业及其管理业务的了解，认识的基础上，将学到的知识与实际相结合，使学生运用已学的专业理论知识，对实训单位的各项业务进行初步分析，善于观察和分析比较，找到其合理和不足之处，灵活运用所学专业知知识，在实践中发现并提炼问题，提出解决问题的思路和方法，提高分析问题及解决问题的本事。

## 实训任务

本次实训我到的实训单位是\_\_审计局，实训的主要任务如下：

- 1、调查\_\_县审计局目前的审计事务的操作流程。
- 2、研究现行信息化系统对业务进程所起的作用。
- 3、分析\_\_审计局信息化的经验及出现的问题。

## 实训资料

### 1、实训背景

21世纪是信息技术的时代。随着生产的自动化，贸易中的电子商务的普及，网络财务软件的广泛使用，以及支付手段的多样化，审计信息化将是21世纪必然趋势。

### 2、实训单位介绍

## 实训体会

国家审计署计算机应用是从八十年代后期开始的，到20\_\_年\_\_审计展示会上才仅有18个参展单位，像\_\_县这种经济欠发达县审计信息化的应用范围就更小了。第二是基础弱。因为搞信息化，计算机应用要有好的审计工作者，包括审计专

业人员和it人员，这方面\_\_县审计局基础比较薄弱；有的工作人员甚至连熟练使用计算机进行基本操作也达不到。由于起步晚，投入少，网络，计算机设备在起步的时候基础也比较弱。网络环境较差。三是资金少。今年上半年，局里的负责信息工组的人员想购买一套新的审计软件，需要5000块资金，但最终因为没有批准而流产，这正说明了基层单位资金缺乏的程度。四是应用难。审计相对其他部门工作来说，其计算机应用难度比较大。

被审计对象都是开放的，无论是金融机构还是财政部门或者大中型国有企业或小型企业都有各自的制度，要在这样的基础上进行审计的难度比较大。另外被审计对象的系统与审计单位系统主体之间存在一定的矛盾，增加了技术上的难度。并且从技术上看，审计单位要在人家的基础上进行工作的技术难度大大增加。总之，\_\_县审计局的审计信息化任重而道远。

### 审计访谈报告篇三

工业系统财务工作涉及面广，工作任务重，服务对象多，但我们财务科全体同志没有因工作忙而放松对政治理论及业务技能的学习，而是严格要求自己，积极参加上级部门及经信委组织的政治学习和各项政治活动。并能结合自身的工作岗位特点，认真学习国家有关财经法规，依法履行会计核算和会计监督的职责。遵纪守法，热爱本职工作，维护国家利益，保证财产资金安全，平时能结合形势，加强财务知识及新会计制度、新会计准则的学习，提高综合素质以适应工业经济发展的需要。

能认真细致、及时地做好近\_\_家企业的财务报表汇总和上报工作，为了确保报表的全面、准确、及时、清晰，对所有的基层报表进行认真审核。发现问题及时与企业联系，指出差错，耐心指导，对个别报送不及时的单位，总是不厌其烦的催报，力求资料的完整性，为领导和上级决策提供了依据。

为了合理编制经信委各部门的收支预算，我们按照上级财政部门及经信委领导对会计预决算的要求，既要总结分析上年度预算执行情况，找出影响本期预算的各种因素，又要客观分析本年度有关政策及本系统收取管理费企业的经济效益等相关情况对预算的影响，使预算更加切合实际，领导心中有数，利于操作，发挥其在财务管理中的积极作用，平时月、季、年及时做好机关的财务结算工作，按时报送财务收支信息。

从经信委的整体情况看，人员性质多样化，资金渠道也多样化，有财政拨款、有补助收入、有管理费收入等，我们根据委里的自身特点及领导要求，积极筹措资金，特别是总公司的收入来源，主要是收取企业的管理费，随着改制的不断深入，本系统大部分企业公转民营，加上部分企业受市场行情影响，资金困难，面临倒闭、破产，从而增加了收取的难度。加上招商引资力度加大，使许多外地大型企业参与控股，也使我们的管理费收缴增加了难度。但我们根据领导的要求，针对企业的实际情况，与企业领导协商，采取沟通，了解、多跑、多讲、多磨等办法，在经信委领导的大力支持下，以及各科室部门的关心和帮助，今年较好地完成了收取任务，确保了机关工作的正常运转。

听从领导指挥，服从领导安排，严格执行财务制度，认真、细致、准确地做好会计核算工作，按规定分类报销支付各项费用，加强现金管理，保证现金安全。定期做好与各银行的对帐工作，每月按时上缴各项基金，定期去人事局保险处拨付离退休人员的工资，定期寄付遗孀生活费，定期对固定资产及往来帐进行清理、核查、登记，并按会计部门要求进行帐务处理。平时科内工作从大局出发，做到分工不分家，互相合作，齐心协力，在认真完成本科工作的同时，能尽力配合其他部门做好\_\_公司的破产清算、金源公司的改制、钢管公司的破产清算、安全经费的收付、国有资产的清查、设备的处置、解困资金的拨付、职工身份置换、财政税务工商等综合部门的协调以及企业公积金的归集、信访等工作，积极

完成领导和上级有关部门交办的各项任务。

1. 是对企业有关情况进行客观公正的评价。
2. 是严肃财经纪律，及时调整帐务，提出整改措施。
3. 是指导他们按财务制度设置帐户，合法合理使用资金，认真规范记好各类明细帐。
4. 是出具了详细的书面报告，为领导了解情况、正确决策提供了依据，真正发挥了财务监督的职能。

今年我们配合财政局做好“财务管理促进年”活动的宣传发动，对列统企业进行了财务管理工作的抽查，并针对抽查情况提出了建议和要求。今年我们还配合财政局会计科举办了多期培训班，上岗培训达\_\_人次，继续教育达\_\_人次，\_\_财政专题讲座达\_\_人次。我们还利用年报会等时间让企业财务科长互相交流、取长补短，学习内部管理经验，使企业财会人员既增长了业务知识，也为做好财务工作起到了促进提高作用。

1. 是与企业和相关科室之间沟通不够深入；
2. 是对困难企业的内审工作重视不够；
3. 是服务企业方面缺乏主动性；四是报刊信息方面仅满足于完成任务，没有做到超额完成很多。

## 审计访谈报告篇四

一、认真学习，贯彻执行《档案法》、《广东省档案条例》和《梅州供电分公司档案管理条例》，强化依法治档。

2、加强对企业各单位形成的文档材料的收案工作，确保这些

档案、资料的齐全完整，及时做好归档整理工作。

二、积极开发档案信息资源，建立科学实用的档案检索体系。

1、做好宝藏档案目录微机录入工作。目前，完成永久长期保管案卷级目录共计1236条。

三、做好利用服务工作

档案要为企业改革与发展服务，为企业的中心工作服务，为职工服务是我局工作的宗旨。服务意识和理念，具体体现在日常的工作及管理之中，档案管理人员对每一位利用者都能做到热情接待，百拿不厌，百问不烦，想方设法为他们排忧解难，让每一位利用者希望而来，满意而去，一年来，档案室共接待利用者400多人次，提供档案资料650多卷(件)，复印档案资料1000多页，出具200多份。

虽然在档案管理工作中，合理开发利用档案，取得了一定的成绩，但也还存在一些问题。

1、宣传力度需进一步加大，全员档案意识不够强。由于宣传力度不够，工作还欠积极主动，持是对档案法规宣传力度不够，因此造成全员意识缺乏。

2、档案现代化管理工作需加强。随着时代的发展，社会信息化程度越来越高，当前我局档案管理现代化还处于起步阶段。如何充分发挥局档案室的信息功能，为企业改革和发展服务，我们档案工作人员还须做出艰苦的努力。一方面企业需加大投入，另一方面，必须做好基础工作，加强管理，充分调动档案工作人员积极\*。只有提高了档案管理的现代化水平，档案的作用才能得以充分发挥，达到为企业改革和发展提供高水平服务的目的。

在新的一年里，我们要认真总结经验，发扬成绩，克服困难，



求真务实，努力开创企业档案工作新局面。

## 审计访谈报告篇五

主要工作内容：

一、进一步建立健全了内部审计工作的内容和工作制度；强化了业务学习，解决了审计工作中遇到的新问题，使审计工作由查错防弊型向风险防范型和管理促进型转变。

二、认真学习相关业务，及时了解对农村义务教育经费保障的各项政策。在具体工作中对学校是否按政策规范收费、对作业本费的使用及结算情况、日常公用经费的筹措和使用情况等作为一项重要内容进行了审计，保证内部审计在落实本校教育经费保障体制中的作用。

1、对学校的各项收入进行了审核，内审小组认为学校的所有收入都及时入账，并纳入了学校的财务核算，无隐瞒、截留挪用、转移学校收入的情况。

2、对学校的各项支出情况，包括教师工资、绩效工资、经补贴、伙食费等支出情况进行审核，重点审计了支出的真实性和合法性，有没有损失浪费等行为，内审认为均符合有关规定要求。各项支出均属合理。

3、对于学校的资产构成情况，经审计认为货币资金按规定办理了收付手续；固定资产做到了帐帐相符、帐物一致；各类往来款项作了相应清理。

4、对学校的负债也作了相应审计，学校从xx年后没有产生新债，更没有举债消费。

5、对学校收费情况进行了重点审计，未发现乱收费现象，学校收费合理，只按规定收取了相应的生活费，且按月收取，

用规定收据一月一开，并做到了收前公示。并对学生生活费给予了补助。

四、认真贯彻上级内审部门的文件精神，及时完成了教育局安排的各项工作。

### 审计工作中的措施

1、严格执行了年度审计工作计划，提高了对计划严肃性的认识。在具体审计工作中坚持原则，实事求是，客观公正地看待和处理问题。

2、全面审计，突出重点。对学校的财务审计既以真实性为基础把基本情况摸清楚，又抓重点问题进行深入地分析，争取了从机制上和制度上提出解决问题的办法。

3、完善了制度，严格了管理。严格审计质量管理，实行审计全过程质量控制，将审计准则、审计质量控制标准和制度落实到了审计方案、审计证据、审计底稿、审计报告等审计工作的各个环节。

4、今后进一步加强学习和培训，把审计工作做得更好。

## 审计访谈报告篇六

xx年，审计处在学校党委和行政的领导下，按照省教育纪工委有关审计工作要求和学校年度审计工作计划，紧紧围绕学校中心工作，积极履行审计职能，较好地发挥了监督和服务作用，全年共完成审计项目79项，其中处级领导干部经济责任审计2项，财务收支审计2项，审计调查1项，专项审计3项，基建、修缮工程审计71项，审计金额1·19亿元。

1、严格基建、修缮工程项目的审计控制制度，确保工程审计质量。审计处从接收报审资料的完整性审查入手，对需要外

审的新建和修缮工程项目，实行项目负责人审计制度。即在慎重公开选择事务所的基础上，首先对送审资料进行初审，处领导和项目负责人全程参与现场勘查、对帐等审计过程，协调解决审计过程中遇到的问题，最后对外审结果进行有重点的复核。初审、参与、复核的控制程序既有效的保证了审计质量，又为学校节约了委托审计费用。

对简单的小型修缮工程实行项目负责人、复核、分管处领导组成的审计组自审审计制度，截至xx年12月31日，全年共完成基建、修缮工程项目审计71项，其中自审项目31项。审核资金总额7820·39万元，审减426·92万元。

3、完成了对经营性资产管理有限公司及其所属周边开发部xx年10月至xx年5月的财务收支情况和后勤集团及其所属饮食中心、招待所、幼儿园xx年1月至xx年5月财务收支情况的审计，审计资金总额4101·72万元。同时对学校投资控股的陕西科信服装有限公司的经营情况进行了专项审计调查，针对合同管理、协议执行、帐务处理等方面存在的问题，提出审计意见及建议27条。

4、完成了3项纵向科研课题经费决算的审核工作；

5、积极参与学校合同审签事项，共完成合同审签百余份。

6、参与学校有关工程和大宗物资采购招投标、清理小金库、银行账户和对行政部门规章制度的会审等工作。

7、完成了教育纪工委安排的有关审计工作检查工作。

8、在学校开展规章制度“废““改”“立”工作中，完成了《领导干部任期经济责任审计实施办法》、《科研经费决算审签办法》、《审计项目委托审计管理办法》等规章制度的起草工作。

完成了《经济责任审计读本》的编写。

目前，我处正在进行福州分院成立以来的财务收支情况审计和22#23#职工住宅楼工程、临潼校区08□09□xx年绿化工程等项目审核工作。

好了，这篇工程审计年终总结的精彩内容就给大家介绍到这里了。

## 审计访谈报告篇七

20xx年即将过去,新的一年即将开启,在这里首先预祝大家新年好!

20xx年注定是一个不平凡的一年，金融风暴的席卷，反倾销的压力，市场的内忧外患，一切的一切都考验着我们，也再次向世人证明了适者生存的道理;为此在公司领导的英明指导下：公司审计部本着节约开支，降低成本，规范各项规章制度，查缺堵漏，惩前毖后的目的，全方位的展开了各项审计工作，在多个方面都取得了突破性的成绩，实现了质的飞跃。

1、全年进行了大小13次专项审计工作(包括各子公司)，通过审计减少各种成本3070.2万元，查出违规资金5443万元。

2、全年大小工程审计项目29项，审减金额达8787.5万元，特别是新疆巴州工程跟踪审计，初步审减金额5682.5万元，还有进一步审减的余地。

3、全年各种监标工作(包括工程招标、设备采购招标、审计服务咨询招标等方面的监标)31次，通过审计减少各种成本支出3803.2万元。

当然在审计工作中，也遇到这样那样的问题和困难，为使审计结果更加真实、有效、合规、可信。审计部加大了审计范

围，全面细致，一丝不苟的进行核实、查证。如刚刚结束的油品类专项审计工作，我们采用了内外结合的审计方法，其范围从订单查起，逐步扩展到采购环节、送货入库环节、出库领料环节、财务入账环节、付款环节、外围调查环节等等，原始单据堆积如山，审计人员经常性地加班加点，星期天照常工作。一张一张查看输入，一本一本的翻查统计，唯恐遗漏和缺失。

全面细致的工作对审计人员知识和素质的要求也越来越高。审计部在董总的'领导和指导下：为适应各项审计工作，积极组织审计人员参加多种形式的教育和培训，不断提高审计人员的思想素质和业务工作能力，同事之间互相交流分享经验，拓宽视野，提高业务能力，审计部现在已经形成一支爱岗敬业、业务精良、恪尽职守的审计团队。

是审计部的重中之重，面对集团公司的长远目标，工程项目的建设基本全面开展，其建设工期紧、任务重、情况复杂、建设资金投入大的实际情况。为确保工程建设顺利推进，审计部在工作中正确处理进度与程序、质量与成本、监督与效率的关系，对工程建设项目，实施全过程跟踪审计，全力监查工程的招投标、施工现场的监理签证、工程量的丈量等方面可能出现的弊端，严肃查处高估冒算、虚报工程量、损失浪费等问题，对施工现场工程量签证真实性进行了严格核对，实施一系列干预措施，控制工程造价。

20xx年新疆巴州项目，专门派驻工程审计跟踪人员，进行全程跟踪审计，再结合委外审计单位的初步审核，取得了显著的成效，核减了5682.5万元。约占投资项目总额的5%，数据惊人。

审计部亦投入了大量的人力物力，针对萨班斯的各项要求，在普华事务所的指导下，进行了监督、跟踪、协调、整改的双项循环，从总公司到各个子公司，循环地进行三轮测试，完善了集团公司的各项制度和业务流程，促使公司方方面面有

章可循，以制度规范企业，治理企业，向管理要效益。

企业经营活动中产生的各类经济合同是企业经营管理的一项重要内容。实施有效的经济合同审核也是内部审计的一项重要工作。为此提出了全程参与施工合同、大型设备及物资采购合同的拟定、评审乃至签订的建议，并要求与有关科室、部门共同配合对合同的主要条款和要素进行评审、会签，以达到签订的所有合同都满足可行性、合法性、效益性的要求，并对合同的执行情况的全过程跟踪监督，但由于各种原因，合同的评审重点仅侧重于合规性的审计工作。

在20xx年，合同评审达195余份，减少各种成本446.7万元。同时子公司资产类超30万付款审计达172余份，资产类尾款支付审计37余份等，合同的严格评审为合同的付款提供了有力的保证。

总之审计部作为企业发展的卫士，作为公司内部管理的重要组成部分，明年的工作依然是艰巨的。坚信20xx年是必然审计部的第二春，我们将与公司一道将秉承调整、巩固、充实、提高原则争取实现更大的飞跃。

## 审计访谈报告篇八

今年是我企业各种费用报销新规定出台的第一年，旧的报销程序和标准对审计工作影响很大，突出反映在人们的认识上。审计是执行各种规章制度的前沿，审计人员就是把这个关口的，将不符合规定的支出堵在这个关口之外，是我们审计人员的责任。我们从一开始的单纯的业务费用审核逐步扩大到后勤的费用审核、生产车间工资的审核、装卸费的审核、车间修理费的审核等，基本上包括了所有的支出。为了保证这一工作的质量，我们利用可利用的一切时间，组织学习企业出台发布的新规定，新同志为了尽快提高自己的技能，主动请教老同志，并对要点及时做好笔记，所作的这一切都为做好这项工作打下了良好的基础。一年以来，尽管我们对费用

的审核量上不断增大，但基本上没有出现有问题的审核，从而有效的配合了企业的财务管理工作。

根据企业领导的安排，今年，我先后到xx和省内的几个市场。针对市场反映出的问题，进行了核查，并结合核查进行了市场调研，这也是审计部20xx年工作计划的一项基本内容。核查中，我们昼夜兼程，为了把问题核查清楚，把市场调研准确，每到一处都积极地与客户沟通，多方收集市场信息资料，这一切都为我们后期报告的撰写积累了丰富的第一手资料。先后两次的市场走访，形成了近万字的报告，把问题找准了，建议提对了，得到了企业领导的肯定和客户、业务人员的好评。

根据工作计划，并经企业领导批准后，组织了对工业园区建设项目施工单位报价的核对及园区设备计价等工作。园区项目建设跨度长、项目多、投资大、施工单位多、资料零散，我们通过努力一一克服了这些困难，截止到10月底这项工作已基本结束。此项工作的顺利开展，既较好的维护了我们xx大企业的对外形象，也为企业取得了可观的经济效益。

按照工作计划，组织了应收账款的回收工作。为了使这项工作做得扎实有效，在企业财务部的通力配合下，首先对截止到20xx年12月31日之前的应收账款进行了梳理，并根据内部的落实情况编制了账龄分析表。本着先清没有问题的客户这一原则，组织实施了清查、清收工作。截止到今年10月底，共清收账款xxx元，较好的维护了企业的合法权益。

## 审计访谈报告篇九

审计科

根据年度工作目标，2015年安排审计项目5项，实际完成11项，超计划完成6项。分别开展了离任经济责任审计2项、财务收

支审计3项、专项资金审计调查2项、局属单位事转企后的产权归属问题（1999年—2013年）的审计3项及后续审计等审计事项，完成我局“银行存款—建行房信部”账户（1993年—2001年）核查更正的处理意见，提出审计建议27条。通过审计，理顺了关系，完善了制度，促进了工作，真正做到了“一审、二帮、三促进”的原则。充分发挥了内审工作为公路事业健康持续发展保驾护航的作用。

### 一是以规范管理为目标，深化财务收支审计

今年以来，审计科先后完成了对漯河市公路管理局吴城超限站2014年度的财务收支审计，严格按照“有预算不超支，无预算不开支”的原则，详细检查了该站财务收支的合法性、合规性、效益性等，有针对性的提出了审计建议3条，充分发挥了内审工作的监督服务职能。

### 二是以提高效益为主线，注重专项资金审计调查

按照年初工作目标，审计科用两个月的时间对舞阳县公路局、召陵区公路局2014年度的账目进行了公路专项资金审计调查，对专项资金是否做到按预算执行，是否量入为出、专款专用，有无挤占、挪用现象及资金的使用是否达到预期目的进行了有针对性的全面检查，对检查中发现的问题进行归类，提出整改意见8条，确保专项资金使用到位、合理。

### 三是以政绩评价为重点，推进经济责任审计

根据局领导的临时工作要求，我们及时开展经济责任审计，以被审单位经济发展状况为基础，通过审计监督的积极作用，提高干部队伍正确履责的自律性。我们先后对袁集超限站责任人任期内（20xx年7月1日至20xx年12月18日）以及三丁超限站责任人任期内（20xx年6月12日至20xx年12月18日）的资产、负债及主要经济指标的完成情况、资产保值增值情况、内控制度是否健全等方面进行了认真理性的梳理、分析、总结，共



提出审计意见12条,做到审计报告提出的意见和建议具体、中肯,全面、客观、公正地评价了主要负责同志的任期经济责任,使经济责任审计成为正确评价负责人任期政绩的重要依据。

四是强化制度建设。

按照20xx年“创新规范年”活动安排,我们认真讨论研究、修改完善并对科室制定的工作制度进行了查漏补缺,新制定《内部审计责任追究暂行办法》,通过采取相应措施揭示问题促进整改、推动完善制度,减少问题产生的根源,降低问题发生的几率。制定责任追究办法,就是要充分发挥审计监督作用,就是要坚决制止屡审屡犯、审后反弹现象。

年初以来,我们正确把握监督与服务的关系,寓监督于服务之中是搞好内审工作的根本。实践证明,内审监督必须紧紧围绕公路建设这个中心,把发展作为工作的出发点和落脚点,审计才有为有位。监督只是手段,服务才是目的。因此,我们在工作中,坚持“从严查账,从宽处理,完善制度,加强管理”的审计理念,把审计目标定位于通过审计,使被审单位加强内部管理,不出和少出问题上,让审计成为违规违纪问题的“防疫站”,注意摆正自己的位置,具体把握和正确处理审计监督和审计服务的辨证关系,讲服务不是不讲监督,讲监督不是只看力度,讲力度不是只看处理意见。对审计查出的问题,以有利于公路事业发展为标准,分类排队,区别对待。在对已审项目的审计过程中,我们就较好地把握了这些关系,为被审单位出具了完善各项内部控制制度,加强内部管理的意见。

强化内部控制制度评价。无论是财务收支审计、专项审计调查还是离任经济责任审计,我们对各单位内控制度体系的建立健全和是否有效执行都进行了认真梳理,针对各类经济活动的业务处理流程,系统分析经济活动可能存在的风险,寻找失控点和盲点,及时提出合理化建议和意见,从而促进完善内部控制,达到消除风险、清除隐患、堵塞漏洞的目的。

一是在工程项目审计方面有所创新。工程项目审计，是我局以往审计工作的空白点。今年我们将以服务大局为己任，抓好s238常付线及s330道白线安保工程建设项目的审计。在工程建设项目中着力对项目资金来源及到位情况、项目资金的使用情况、项目资金预算执行情况、以及以及工程项目完成情况等重点环节的审计，熟悉工程的工艺流程和施工工序，掌握第一手资料，以保证工程数据的全面性、准确性。尤其是工程计量表，要有目的的与现场实际发生工程量相比较，使各项数据之间、数量与实际之间能互相印证和衔接。通过对工程项目的工程质量、资金拨付及国有资产的安全完整等方面进行审计，更好地体现审计工作对工程建设的保障、监督、服务与促进作用。

二是在建立审计项目电子化档案上有所创新。在审计项目全部程序结束后，完成审计项目从审计性质、基本情况、账面情况、审计结果、存在问题及建议、审计评价、责任认定到整改情况的所有信息电子化，也就是在完成纸质档案的同时建立一套简化的电子化档案，其优势有三：一是方便快捷查阅；二是方便横向纵向对比。

三是能及时发现共性问题或现象，便于有针对性的提出解决方案。

通过科室人员共同分析讨论，我们发现工作中存在有三个问题：一是综合性审计人才缺乏。这是我们审计科的硬伤，人员构成主要来自于会计专业，大部分都只懂财务，不懂工程，所以要想审计一个工程项目很难达到预期目的，不利于审计范围的拓展；二是被审单位整改措施落实不到位。在审计实践中可以看出，部分被审单位“屡审屡犯”问题比较突出，甚至“老毛病”未改，又添“新毛病”。

（一□20xx年，按照我局“项项工作争一流、重点工作有突破、整体工作上台阶”的总体要求，结合单位的中心工作和重点工作，我们确定今年审计工作的基本思路是：以服务全局为

目的，以审计创新为动力，以加强审计成果运用为核心，以提升审计质量为基础，以“人、法、技”建设为保障，全面提高依法审计能力和审计工作水平，最大限度地发挥审计工作的服务、管理、监督和评价职能，为公路事业健康发展保驾护航。

（二）20xx年工作打算：