

审计报告 审计问题整改工作报告万能 (模板6篇)

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。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。

审计报告 审计问题整改工作报告万能篇一

一、财政财务收支方面

1、白条支付各种费用款项

社区20__年—20__年有白条支付各类工程款现象，还有20__—20__年其他费用报销也有部分白纸条。未能按照长县政发【20__】24号《长沙县人民政府办公室关于印发（关于加强村级财务管理的若干规定）的通知》第30条“预付工程款和共产结算均必须使用本县税务机关提供的发票，禁止使用白条支付”的规定。随着镇三资管理的不断规范，各项财务制度将更加完善，白条支付现象不会再出现。

2、大量使用现金结算

社区在支付各项费用和结算工程款时，均采用现金支付方式支付。不符合中国人民银行印发的银发【20__】430号《关于进一步加强大额现金支付管理的通知》第一条第五款“开户单位转账结算起点以上的支付，必须使用转账结算”的规定。对此，镇党委政府已责成我社区规范财务核算管理，对财务人员进行培训，严格执行有关财务制度，进一步规范财务行为，严格执行现金管理有关规定，坚决杜绝大额现金支付项目工程款现象。

3、原始凭证审批程序不到位，费用支出无明细，报账不规范。

不符合长县政发【20__】24号《长沙县人民政府办公室关于印发（关于加强村级财务管理的若干规定）的通知》第20条“原始凭证不完善或审批手续不完善，中心应当退回并要求更正补充…”的规定。如20__年3月10号凭证，列支其他支出-社会保障支出156985元，用于社区新建、清理、维修工程款，附其单位开具的钢筋、水泥、砂石发票金额104500元。缺少居民代表大会通过的会议记录且发票金额较工程款金额少52485元，事后迅速补齐了用工工资表等相关手续。对此，我社区在加强专项资金管理，按财务管理程序，对手续不全的报账支出单据，财务人员可以拒绝入账。

4、上级拨款未作收入挂往来

不符合《村集体经济组织会计制度》第26条“村集体经济组织获得的财政等有关部门的补助资金应计入补助收入”的规定。由于村级报账员业务水平不精，对村级账务科目处理理解错误，如将20__年、20__年的居民卫生费、单位卫生费收入未进入社区账户，而是做环保经费的工资直接发到保洁员，造成坐收坐支现象。居委会讲督促财会人员加强学习，积极参加政府部门单位组织的业务培训，提高他们的业务能力和水平。

二、社区基础设施建设方面

审计中指出在账务管理处理中，对部分工程项目建设资金为设置专帐核算，以及档案管理不规范等问题，不符合长县政发【20__】84号《长沙县人民政府关于印发（关于规范村级工程建设管理的若干规定）的通知》第18条“各级村级工程建设过程中形成的资料…应当建好独立的技术档案盒文书档案并妥善保管…”规定。针对上述问题，社区将加强规范档案、重要会议记录的管理，明确档案管理人员，做到统一管理，对合同从签订到保管以及变更的各项程序，手续做到进一步规范。

除对上述镇财经监督管理领导小组派出的审计组查出的问题进行了整改外，社区将借这次机会，对所涉及的各类专项项目的专项资金以及村级工程规范管理上，严格执行三资管理的各项规章制度，防止类似问题再次发生。

审计工作报告 审计问题整改工作报告万能篇二

在工作中，我们要充分发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实、维护国家经济安全、推动深化改革、促进依法治国、推进廉政建设中的作用。下面是小编给大家整理的审计局年度工作报告，仅供参考。

一、20xx年审计工作情况

20xx年，在区委、区政府和上级审计机关的正确领导下，区审计局紧紧围绕区委、区政府中心工作，以坚持严格审计质量、坚决遵守审计八不准纪律和完善审计制度、强化审计功能为抓手，认真履职尽责，积极开展审计工作，全面完成各项审计任务，取得了较好的成绩和效果。20xx年绩效目标审计项目23项，实际实施及完成27项(不含投资跟踪项目)，共查出违规及管理不规范金额80843万元，提出审计建议78条。向区纪检监察机关移送案件线索7件，纪检监察机关已处理5件，已给予党纪政纪处分9人，有关部门已处理人员2人。审计促进整改落实有关问题金额8865万元，其中：增收节支8827万元，已上交财政8812万元，已归还原渠道资金14万元，已调账处理金额30万元。投资跟踪审计送审金额26965.47万元，审减金额2774.13万元，审减率10.29%。

区审计局保持了省级文明单位荣誉，并荣获全省审计工作量考核优秀等次、全市审计系统先进单位等荣誉，1个审计项目同时获省、市优秀审计项目二等奖、一等奖。

二、20xx年审计工作安排

20xx年，我区审计工作指导思想是，以党的xx大和xx届三中、四中、五中全会、系列重要讲话精神和“四个全面”战略布局、“五大发展理念”为指针，认真贯彻落实《国务院关于加强审计工作的意见》和全国、全省审计工作及各级经济工作会议精神，围绕“反腐、改革、法治、发展”和区委、区政府的中心工作，依法全面履行审计监督职责，严肃揭露和查处重大违法违规问题，及时反映重大风险隐患，着力促进提高经济发展质量和效益，促进改善宏观调控和调整产业结构，促进党风廉政建设和反腐败斗争，为推动完善国家治理和深化改革发挥更大的作用。

我区20xx年度审计项目拟计划安排政策落实跟踪、财政、专项资金、经济责任、企业、投资审计事项6类，共31个项目。继续强化对重点领域、重点部门、重点资金、重点环节，以及重大政策措施贯彻落实情况的审计监督，坚持“两手抓”，一手抓重大违法违纪问题、重大损失浪费、重大政策不落实、重大管理漏洞、重大风险隐患和重大履职尽责不到位等问题的查处，一手抓促进深化改革、推进法治、提高质量和效益，努力提高审计监督的层次和水平。

(一) 政策落实跟踪审计

1、稳增长促改革调结构惠民生防风险政策措施落实情况跟踪审计(20xx年12月完成)。以推动国务院出台的稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险政策措施落实到位，促进经济平稳运行、健康发展和转型升级为目标，紧紧围绕项目落地、资金保障、简政放权、政策落实、风险防范5个方面，重点关注创新创业、扩大有效投资、促进转型升级、电子商务、节能环保等重点领域政策措施的贯彻情况和效果，揭示和查处不作为、慢作为、假作为、乱作为等问题，针对审计发现的问题，研究提出解决问题的对策，推动政策措施贯彻落实。

(二) 财政审计

2、区本级预算执行审计(20xx年8月完成)。以推动财政政策贯彻落实，促进盘活财政存量资金，提高财政资金使用绩效，维护公共资金安全，推进财税体制改革为目标，全面掌握20xx年区本级财政预算编制、组织、执行和本级年度决算草案相关总体情况，重点审查收支预算编制是否完整、科学、合理，揭示指标预留不细化等问题，促进公共财政预算、基金预算、国有资本经营预算、社会保障资金预算体系加快建立；通过收支预算执行审计，分析预算追加调整对预算执行影响；关注存量资金，分析影响资金长期闲置的因素，盘活资金存量，合理调动使用资金；关注资金分配环节，重点揭示资金分配周期长，资金使用低下的问题；加大专项资金延伸审计力度，实行区本级支出审计与转移支付审计并重；关注财政转移支付资金分配和保增长各项政策的贯彻落实，以及提前告知的资金余额、分配依据等，把握整体性、宏观性，注重效益性、建设性，针对审计发现的问题，从体制机制层面分析原因，提出加强管理，进一步深化财政管理制度改革的意见和建议。

3、区直部门预算执行审计(20xx年6月完成)。以促进区级预算精细化、规范化、法制化管理，推进和加大预算刚性约束、强化法规政策执行、提高部门预算资金使用绩效为目标，对6个区直部门20xx年度预算执行及其他财政收支情况进行审计，并探索财政数字化审计技术方法。重点关注收支预算执行结果及差异、部门资金存量、预算执行部门的结余(结转)资金以及项目预算编制和项目支出预算执行情况，并对项目支出预算和执行情况进行绩效对比分析，包括资金使用进度、分配、效益和部门预算资金结余、结转以及财政资金使用的有效性等；审查部门和单位决算上报数据是否真实、完整，是否存在漏报、瞒报、错报等情况，以及审查总收总支数据、非税收入数据(政府性基金、专项收入、行政事业性收费、罚没收入、国有资产有偿使用收入等)和“三公”经费、会议费等情况；通过向年度预算编制与执行效果的“两头延伸”，揭示和反映预算执行部门(单位)存在的普遍性、突出性问题，针对审计发现的问题，从体制机制层面分析原因，提出加强管

理，完善制度的意见和建议。

(三) 专项(资金) 审计调查

4、城市水环境保护绩效审计调查(20xx年8月完成)。将区域内饮用水源地安全状况、水环境治理目标任务完成情况、污水处理设施运行绩效等作为审计工作重要内容，积极推进区域水环境治理项目建设，促进水环境治理专项资金使用效益提高，推动水环境治理体制机制完善。

5、社区资金管理使用情况审计调查(20xx年11月完成)。以推动国家相关政策落实到位，促进社区资金规范管理、改善民生为目标，从体制、机制层面分析问题存在原因，提出针对性强、切实可行的审计建议，提高财政资金使用效益。

(四) 经济责任审计

6、经济责任审计(20xx年12月完成)。紧紧围绕“四个全面”战略布局，以制约和监督权力为核心，以促进领导干部履职尽责和推动本地区、本部门、本单位科学发展、绿色发展，实行地方党政领导干部审计全覆盖为目标，组织对10名领导干部进行离任经济责任审计、对3个单位5名领导干部进行任中经济责任审计，重点关注被审计领导干部贯彻执行经济法律法规、党和国家关于经济工作的方针政策和决策部署，促进区域经济社会科学发展的情况，重大经济决策制定、执行和效果情况，任期内本部门、本单位财政收支及有关经济活动的真实、合法和效益情况，自然资源资产管理情况，国有资产(资源)管理情况，政府投资和国有房屋征收项目管理情况，相关目标责任制落实情况，对直接分管部门的管理监督情况，以及遵守有关廉洁从政情况等，通过对领导干部任职期间履行各项经济责任的审计监督，客观反映领导干部任期履职情况，不断强化领导干部履责意识和正确行使公共权力意识，提高科学决策、依法行政、依法办事水平，服务深化改革，加快政府职能转变，加强党风廉政建设。

(五) 企业审计

7、国有企业审计(20xx年12月完成)。组织开展硃房集团有限责任公司、区国有资产经营公司20xx年度资产负债损益审计，关注国有企业资产经营管理、国有资本营运管理情况，推动国资监管由管资产向管资本转变，促进国企转变发展方式，提高管理水平。

(六) 投资审计

8、政府投资项目跟踪审计(20xx年12月完成)。以促进提高资金使用效益，完善政府投融资体制，推动稳增长政策贯彻落实为目标，摸清重点投资建设基本程序、资金筹集管理使用、项目进度、项目管理和重大采购情况；审计重点投资项目工程造价，核减不实投资，重点关注偷工减料、高估冒算等问题，促进节约财政资金；检查项目资金管理和使用情况，追踪重点投资建设资金流向，重点查找违规使用资金问题，加大经济犯罪案件线索的查处力度；了解重点投资建设项目运营情况，检查工程环境保护和水土保持工作情况，全面评价项目绩效。

9、国有土地上房屋征收(拆迁)项目跟踪审计(20xx年12月完成)。对国有土地上房屋征收(拆迁)项目进行跟踪审计，全程跟踪审计覆盖率100%，强化土地储备和房屋征收补偿的真实、合法、效益性，促进项目顺利推进和成本控制。

三、恳请区政府议定事项

提请区政府常务会议审定20xx年度审计项目计划草案，并以区政府办名义印发《硃口区20xx年审计项目计划》。

20xx年，天桥区审计局以党的十九大精神为指导，认真贯彻落实区委、区政府及市局有关党风政风行风建设指示精神，立足实际、结合职能优势，“高起点定位、高标准创建、高质量运行”，结合开展“爱天桥、做贡献、转作风、争一

流”活动，进一步加强党风政风行风建设，解决损害群众利益的突出问题，确保党风政风行风建设取得新成效。

一、明确目标，加强党风廉政建设

(一) 责任明确，抓好落实。审计局年初召开全体工作人员会议，在总结去年工作的基础上，全面安排部署了今年的党风廉政建设，明确了工作思路，为全年工作打下了坚实基础。一是落实主体责任，强化党风廉政建设。牢固树立主体责任就是政治责任，不抓党风廉政建设就是严重失职的意识，不断增强主体意识和担当意识，提高思想和行动上的主动性和自觉性。二是明确责任，实行目标责任制。按照“一把手负总责，谁主管谁负责”的原则，实行局长负总责，分管领导负责分管科室，科长(主任)负责本科室，审计组长负责审计组的廉政建设工作机制，将党风廉政建设落实到每一个科室，每一名审计干部，保证了党风廉政建设责任制的有效落实。三是强化责任，严格考核。实行日常考核、季度考核和年度考核相结合。签订党风廉政建设责任书，将党风廉政建设考核责任制考核结果作为年度工作的重要内容，进一步落实了党风廉政建设的领导责任和工作责任。

(二) 认真履职，强化监督。审计局始终把廉政建设作为审计工作的“高压线”和“生命线”，切实增强党风廉政建设的责任感和紧迫感。严格执行民主集中制，班子内部坚持分工负责、发扬民主，科学决策，把科学民主决策作为基本制度，做到重大问题和重要事项广泛征求同志们的意见，充分讨论研究，切实增强了凝聚力，保持了干事创业、奋发进取的精神状态。一是加大审计力度，依法履行审计监督职责。充分发挥审计的监督和保障作用，逐步实现公共资金、国有资产和领导干部经济责任的审计监督全覆盖。建立领导班子成员担任审计组长制度，领导班子成员要深入审计一线，与审计组一起研究工作方案，强化审计现场指导和管理。二是狠抓审计现场管理，提升审计质量。健全和完善审计现场管理机制，进一步规范审计组的工作职责、程序、标准和目标要求，

使审计组长、主审、审计人员都能认真履行职责，较好完成担负的工作任务。实行“风险捆绑”，哪个环节出了问题，追究哪个环节的责任，通过对审计权力运行进行有效监督，促进廉政建设。

二、结合“爱天桥、做贡献、转作风、争一流”活动，促进政风行风建设

(一)扎实开展“爱天桥、做贡献、转作风、争一流”活动。审计局落实区委的统一部署，树立“爱天桥、爱审计”思想意识，热爱天桥、热爱审计、真情奉献、开拓创新、扎实做好审计工作、行使审计监督职能，筑牢拒腐防变的道德防线，严守政治纪律和工作纪律，做到讲政治、有信念，讲规矩、有纪律，讲道德、有品行，讲奉献、有作为，明确工作重心，狠抓工作落实，保证各项工作落地见效，为全区经济发展大局服务。

(二)实现政风行风建设的常态化。政风行风建设是反腐倡廉建设的一项重要内容，是贯穿全年事关全局的重点工作。对此，审计局高度重视，摆在突出位置，我局各相关科室注重加强政风行风评议工作的日常管理，注重与各部门、单位间的协调配合，认真及时梳理社会各界的意见建议，有针对性地制定整改措施，抓好落实检查，确保审计机关政风行风建设顺利开展。我局没有违纪违规问题发生，实现了审计工作“零投诉”的目标要求。

党风政风行风建设是一项长期工作，我们要以这次评议为契机，认真听取各方面的意见和建议，切实转变工作作风，认真履行审计监督职责，取信于民，服务于民。

过去五年来，我局在县委、县政府和上级审计机关的正确领导下，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，突出审计重点，严格依法审计，履行监督职责，较好地完成了各项目标任务，审计工作成效显著

著，为审计事业发展打下了坚实的基础。

一、近五年来的工作情况

(一)依法审计，认真履行审计监督职能

20xx年至20xx年，我局共完成审计(调查)项目721个，查出违规资金7894万元，管理不规范资金38449万元，核减工程款5578万元，节约财政资金5578万元，提交审计综合性报告、信息简报37篇，提交县政府预算执行情况审计报告5篇，提交县人大审计工作报告5篇，较好地发挥了审计在促进地方经济建设中的职能作用。

一是推进重大政策措施落实情况跟踪审计，积极适应审计新常态。20xx年至20xx年底，共组织实施跟踪审计10次，查出问题12个，提出建议12条，按照省市时限要求上报了审计情况，并积极督促整改，切实发挥审计保障作用。

二是深化财政审计，发挥“看家本领”作用。坚持财政“县级预算执行审计”永恒主题，不断深化县级预算执行审计。20xx年20xx年，向县政府提出预算执行情况审计结果报告5篇，向县人大提出审计工作报告5篇，提交预算执行审计整改情况报告5篇。促进了财政管理更加规范，提高了财政资金的使用绩效。在镇财政决算审计中，我们坚持“两年一审”，做到四个结合，即坚持与经济责任审计相结合，与涉农审计相结合，与效益审计相结合，与帮促服务相结合。五年来共完成财政决算审计项目25个。同时，以促进厉行节约和规范管理为目标，加强预算执行单位审计，五年来共完成预算执行单位审计项目229个。

三是加大经济责任审计力度，促进领导干部守法守纪守规尽责。我局在强化离任审计的基础上，不断加大工作力度，扩大经济责任审计面，深化经济责任审计内容，努力加大任中审计比重，积极探索同步审计。五年来，共完成领导干部经

济责任审计54个，其中任中经济责任审计30个，离任经济责任审计20个，同步审计4个，促进领导干部理好财、用好权、尽好责，最大限度地发挥了经济责任审计的作用。

四是强化民生资金和项目审计，拓宽审计监督范围。我局加大了对“三农”、社保、教育、文化、医疗、扶贫、救灾、保障性安居住房等重点民生资金和项目的审计(调查)，近五年以来，共审计民生专项资金和项目等20余个项目。通过审计，反映专项资金和项目的成效，揭示存在的问题，促进相关单位加强管理，切实维护人民群众利益。

五是突出固定资产投资审计，彰显审计成效。我局坚持工程审计与项目资金审计相结合，不断加强固定资产投资审计。五年来，我局共完成固定资产投资审计项目364个，核减金额5578万元，有效地提高了财政资金的使用效益。

六是加强企业审计监督，保障国有资产保值增值。对企业单位、企业化管理事业单位的资产负债损益进行审计，完成审计项目6个。完成县级机改部门合并资产负债审计2个。

(二)求真务实、开拓创新，谱写审计事业发展新篇章

五年来，我局以按照“人才兴审、法制立审、科技强审”的工作思路，不断加强队伍建设、规范化建设、信息化建设，积极推进我县审计事业健康发展。一是采取分散与集中、自学与脱产、走出去与请进来等形式加大对审计人员的教育培训力度，不断提升审计人员的业务水平。二是不断完善审计工作制度。制定了《涇阳县审计局审计项目进度控制办法》、《涇阳县审计局审计项目审核复核审理办法》、《涇阳县审计局审计业务会议实施办法》等10个审计质量管理制度，以县委县政府名义出台了《涇阳县党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计实施办法》、《涇阳县审计整改工作暂行办法》、《涇阳县人民政府关于进一步加强审计工作的意见》等6个加强审计工作的制度性文件。三是加快信息化

建设。经过几年来的不断努力，我局已建成了金审工程系统，逐年购置信息化资产，建成视频会议室，目前基本上做到了人手一台电脑，安装了审计管理系统(oa)现场审计实施操作系统(ao)积极开展计算机辅助审计，提高审计工作效率。

五年来，我局坚持求真务实、开拓创新的工作作风，审计工作取得了一定的成绩，也得到了县委、县政府和上级审计机关的充分肯定，获得“市级文明机关”、“县级目标管理优秀单位”、“县级创先评最佳单位”等多项荣誉。

二、今后五年的工作打算

(一)指导思想

高举中国特色社会主义伟大旗帜，以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，深入贯彻系列重要讲话精神，牢固树立政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识，着力贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，完善审计制度，加大审计力度，创新审计方式，提升审计能力，提高审计效率，依法独立行使审计监督权，更好地发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，为协调推进“四个全面”战略布局，为推动审计事业发展和建设陕西强县贡献力量。

(二)发展目标

今后五年，我们将认真贯彻国务院《关于加强审计工作的意见》和中共中央办公厅、国务院办公厅《关于完善审计若干重大问题的框架意见》，按照协调推进“四个全面”战略布局的部署要求，紧紧围绕我县经济建设中心和社会发展大局，贯彻党政同责、同责同审要求，进一步加大审计力度，依法履行审计职责，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，持续组织对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等政策措施落实情况的跟

踪审计，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责。到20xx年，基本形成与国家治理体系和治理能力现代化相适应的审计监督机制，更加充分发挥审计在保障国家重大决策部署贯彻落实、维护国家经济安全、推动深化改革、促进依法治国、推进廉政建设中的作用。

(三) 工作重点任务

1、加强对重大政策措施贯彻落实的审计。把监督检查中央、省市和县委县政府重大决策部署的落实作为审计的重要内容，始终关注重大项目落地、重点资金保障、重大政策落实情况，及时发现和纠正有令不行、有禁不止的行为，及时揭示和反映政策执行中出现的新情况新问题，促进政令畅通，发挥政策落实的“督查员”作用。

2、强化财政预算执行审计。加大对公共财政预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算审计监督力度，重点关注部门预算、国库集中收付、政府采购和“收支两条线”管理执行情况。以财政预算执行审计为主线，密切关注财政资金存量与增量，盘活用好财政资金，推动财政资金合理配置、高效使用。加强中央“八项规定”和国务院“约法三章”要求贯彻落实情况审计监督，促进俭朴政府建设。

3、做好对保障民生资金的审计。加大对“三农”、社会保障、教育、卫生、扶贫、保障性安居工程等民生资金及项目等专项审计力度，推动惠民富民政策落实，确保民生项目资金真正惠及广大群众，维护人民群众利益，促进共享发展。

4、深化领导干部经济责任审计。坚持任中审计与离任审计相结合，加大任中审计比重，对重点部门和单位、关键岗位的领导干部任期内至少审计一次。经济责任审计以领导干部任职期间本部门、本单位财政财务收支以及有关经济活动的真实、合法和效益为基础，依法依规确定审计内容，重点检查

领导干部守法、守纪、守规、尽责和推动单位工作开展情况。把经济责任审计结果作为干部考核、任免和奖惩的重要依据，强化经济责任审计工作实效。不断完善审计制度，做好经济责任审计与专项审计的统筹结合，提高审计工作效率。

5、进一步加强政府投资审计。坚持以“揭露问题、规范管理、提高绩效、维护安全”为目标，在项目逐年增加的情况下，把握审计重点，提高审计效率，加大对政府投资和承担偿债责任的重大基础设施建设项目的审计监督；强化对工程招投标、设备材料采购、资金管理使用等重点环节的审计监督。同时，不断完善审计监督机制，创新审计模式，监督关口前移，做到工程结算审计与财务审计相结合，事后审计与事前、事中审计相结合。

6、适应新形势，顺应审计体制改革。中共中央办公厅、国务院办公厅《关于完善审计若干重大问题的框架意见》提出，要完善审计制度，强化上级审计机关对下级审计机关的领导，探索省以下地方审计机关人财物统一管理，推进审计职业化建设。审计部门要主动顺应新的形势和新变化，确保通过审计体制改革，不断加强审计工作的独立性和专业性。

(四) 工作措施

1、加强审计队伍建设。以提升学习力、执行力、公信力为核心，推进学习型审计机关建设，加强政治理论、审计业务、法律、经济和科学管理知识的学习，努力打造一支能够适应新时代新要求的高素质审计队伍。一要加强审计干部队伍建设。加强领导班子及中层干部能力素质建设、思想建设、作风建设，优化结构，增强干部队伍活力。二要加强审计专业人才队伍建设。优化审计人员的专业结构，加大学历教育、专业能力的培训力度，强化计算机知识培训，提高审计人员专业化水平。三要加强审计队伍思想和作风建设。要加强思想政治建设，强化理论武装，坚定理想信念，严守政治纪律和政治规矩，不断提高审计队伍的政治素质。切实践行社会

主义核心价值观，加强审计职业道德建设，培育和弘扬审计精神，恪守审计职业操守，做到依法审计、文明审计。加强党风廉政建设，从严管理审计队伍，严格执行廉政纪律和审计工作纪律，坚持原则、无私无畏、敢于碰硬，做到忠诚、干净、担当。

2、加强审计法治化建设。要积极做好依法行政工作和普法教育工作，完善审计操作程序，强化现场审核、部门复核、审理机构审理的三级内控机制，健全审计机关业务质量检查办法、审计项目评优办法，组织开展审计业务质量检查和项目评优工作。

3、加强审计信息化建设。继续推进金审工程的建设与应用，提高ao□oa的应用水平。逐步提高ao□oa的应用范围和水平，抓好审计数据管理及应用，进一步加强计算机辅助审计水平，提高审计工作效率和质量。积极推进审计政务电子化建设，加强审计宣传和工作交流，推进审计工作公开化、透明化。

4、加强审计管理。要加强审计计划管理，建立完善审计对象数据库，增强审计计划的可行性、科学性。加强审计资源整合，研究审计资源综合开发利用的途径和办法，着力提升审计资源利用效率。要不断加大审计工作力度，创新审计方法，提高审计质量和审计成果转化利用水平，为县委县政府决策服好务、当好参谋，促进县域经济和社会事业健康发展。

审计工作报告 审计问题整改工作报告万能篇三

实习单位：朔州诚信会计师事务所有限公司

实习岗位：审计员

实习目的：会计专业作为应用性很强的一门学科、一项重要的经济管理工作，是加强经济管理，提高经济效益的重要手

段，经济管理离不开会计，经济越发展会计工作就显得越重要。在进行了四年的大学学习生活之后，通过对《会计学原理》、《中级财务会计》、《高级财务会计》、《管理会计》、《成本会计》及《会计理论》的学习，可以说对所有有关会计的专业基础知识、基本理论、基本方法和结构体系，我都基本掌握了，为了将这些理论性极强的东西搬上实际上应用，我希望通过实习，在实践中锻炼自己、检验自己、吸收知识、弥补不足。真正的了解什么是现型社会所需要的财会人员，我需要实习。理论结合实践，在实践中了解社会、在实践中巩固知识；开阔视野、增长见识，我希望通过实习，在实践中锻炼自己、检验自己、吸收知识、弥补不足。充分了解什么是现型社会所需要的财会人员，为日后的工作打下良好的基础。

一、公司概况：朔州诚信会计师事务所，是原隶属于朔州市国家税务局的会计师事务所□xx年6月份改制成为朔州诚信会计师事务所有限公司。公司住址位于朔州市建设局招待所一楼，现有执业注册会计师17名，是朔州地区会计师事务所行业中注册会计师人数最多的一家会计师事务所，另有助理专业人员16名，从业人员共计36名，而且文化程度在大专以上学历者占80%，组建成一支既有专业理论知识，又有丰富实践经验的专业人才队伍。成为朔州地区在经营规模、人才实力、业务质量等方面都具有较强实力和优势的会计师事务所，在职业道德、执业质量、业务培训和后续教育等方面，该所专业人员每年都要不定期地参加省注册会计师协会和国家会计学院的专题培训，更新知识，提高素质。全面承揽国内各种法定业务。在承办业务时严格遵守国家法律、法规和行业法规制度，始终坚持独立、客观、公正和实事求是的原则，切实维护当事人的合法权益，保守商业秘密，获得了很多企业的一致赞扬。在历年的上级行业主管部门的检查考评中，多次受到上级部门的表扬，并被评为先进单位。从未因执业质量和职业道德受到任何处分和处罚。经营范围主要有：审验企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关

报告;办理法律法规的其他业务,出具相应的审计报告;担任企业财会顾问;提供会计及其它管理咨询,业务涉及到了社会中的各个行业和领域。

二. 实习内容

(一) 组织机构和人员设置:

1. 组织机构设置:

2. 人员设置:

(1) 主任会计师(所长): 全面负责事务所各项工作。

(2) 业务一部经理: 负责执行上级分派的工作和受托审计业务;协助撰写审计业务综合分析评价报告。审议是否接受委托审计业务,确认企业有接受服务的意愿,寻找到业务来源后,应积极到企业收集相关信息和记录企业的要求,汇总成一份资料,提交主任会计师,并共同审议是否接受委托;审批通过的,主任会计师对该项业务负有最终责任,并报办公室记录;审批未能通过的,业务一部经理应说明理由,并口头或书面通知委托方。接受受托审计相关的业务后,成立专项小组,确定工作流程和运用方法、审计程序等,每次完成业务后撰写工作分析和评价报告。(3) 业务二部经理: 负责执行上级分派的工作和审计业务外的其它受托业务,主要负责事务所受托代理记账和相关咨询等工作。接受业务后确定工作方案,每次完成业务后撰写工作分析和评价报告。

(4) 财务部主管: 记账并期末编制报表,审批各项目资金支出、费用报销等,如金额较大,提交上级领导审批;其他工作安排。

(5) 办公室主任: 主要负责直接管理事务所内务,承担本所的宣传、外联、资料管理和公司博客资料的上传、文员工作、员工考勤、员工工作记录、绩效考核等日常工作;兼任财务部

出纳，严格按照相关法律法规执行出纳工作，不得“坐支”，未经批准或出示领导批条，不得随意挪用资金；并做好相关记录工作。

(6)其他安排：由于人员有限，会根据实际工作情况临时作出岗位调整或额外工作安排，务必随时接受安排。

审计工作报告 审计问题整改工作报告万能篇四

一、总结工作，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。

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

审计报告 审计问题整改工作报告万能篇五

一、

（一）本人任职起止时间；

（二）本单位机构设置、管理体制及人员构成情况；

（三）本单位管理、科研及生产经营活动的基本情况。

二、

（一）本人履行经济管理职责的情况；

（三）单位财务管理制度及财务收支使用（包括分配标准、比例）等的公开、透明情况。

（四）单位掌握、管理、使用的各类专项资金是否做到专款专用，有无挤占、挪用等问题。各项收入是否严格按照“收支两条线”规定完全纳入学校财务统一核算。

三、

（一）本单位的预算执行情况；

（四）所有工程项目是否经过审计；

（二）任期内的经济目标完成情况；

（三）本单位对内对外投资项目及重大经费支出（包括对内对外的借款、融资贷款等）的审批程序和执行效果、效益情况，有无经济决策失误和违规投资等。

（三）本人廉洁自律方面的情况；

（四）其他需要说明的情况。

审计工作报告 审计问题整改工作报告万能篇六

专业实习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。通过专业实习使自己在实践中验证，巩固和深化已学的专业理论知识，通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，对实习单位

的各项业务进行初步分析，善于观察和分析对比，找到其合理和不足之处，灵活运用所学专业知识，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能力。

二、实习任务

本次实习我到的实习单位是河南省新野县审计局，实习的主要任务如下：

2. 研究现行信息化系统对业务进程所起的作用。
3. 分析新野审计局信息化的经验及出现的问题。

三、实习内容

1. 实习背景

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。但是我国现今的基层审计单位的信息化现状是什么样的呢我国基层审计信息化的现状，审计人员；软件条件以及硬件条件如何在信息化的过程中有什么样的经验和教训呢带着这个问题，我联系了河南省新野县省审计局，并在那进行了我的专业实习。

本文所探讨的审计信息化是指，被审计对象进行财务工作和经营时，审计人员为了实现其审计目的，收集必要的审计证据，采取必要的审计程序，对企业的运营的合规性以及利用计算机以及网络生成的财务信息进行审计的工作。

2. 实习单位介绍

新野县审计局是隶属于国家审计署的县一级的审计单位，编

制大约30人。新野县属于河南省的经济不太发达的农业县，所以审计机构不像大城市那样有很多的审计事务所，审计单位只有审计局一家，并且被审单位也大部分是国有企业和国家机关。平时业务工作量并不太多，同一时间基本上只进行一家被审单位的审计。

四，实习体会

引用国务院信息化工作办公室副主任杨学山说过的一句话，十五个字：起步晚，基础弱，资金少，应用难，见效快。

首先是起步晚。国家审计署计算机应用是从八十年代后期开始的，到20xx年南京计算机审计展示会上才只有18个参展单位，象新野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，这方面新野县审计局基础比较薄弱；有的工组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。而且从技术上看，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。特别是在被审单位本身的信息化称度较低的情况下，应用就更加困难了。第五是见效快。虽然审计信息化起步晚，但是我在实习单位见到仅有的2个审计和网络财务软件的使用还是给工作带来了很大的效率的提高，受到大多数员工的肯定，效果显著。总之，新野县审计局的审计信息化任重而道远。

(二)

这两周的我在奔波着，主要是回家了一趟准备和参加了江苏省公务员的考试。那天晚上下班之前王总问了我参加考试公务员考试的事，看得出来他是不愿意我在这个时候离开。我也知道当时正处非常时期，不少实习生已经离开了，所里人手比较紧缺，所以我感觉很为难。不过我还是婉言向他请了假，其实倒不是我非常想考取公务员，我觉得我不喜欢也不适合公务员的生活，至少现在是这样的。但是我却很想体验一下公务员的考试，我想把它当作一次经历，人生的体验而已。考试来到这里，这里依然一片繁忙景象，觉得挺对不住大家的。不过李xx老师的工作似乎完成的还是比较快的。今天我又被派给了另外小组帮忙，也就是金嘉翔他们组。他们组是接的刚走的一位同事李国秀老师的项目，任务能还相对较重吧！他们的外勤也已经出完了，主要是手头上要处理的东西还比较多。

工作对我来讲似乎总是充满了新鲜感，最近主要在帮忙对会计报表审计报告进行复核。复核工作主要包括对报告正文、报表以及附注的核对，看起来比较容易，不过我却觉得这项工作非常具有挑战。发现了问题，尝试着去查找原因，然后修改，过程中总是充满了成就感。而且，这一过程中也使我对报表之间的以及报表和附注的钩稽关系有了更加深刻和直观的认识。通常存在的一些问题主要包括：报表中的“其中”栏填写不完整或不正确、坏账准备的计提与会计政策不符或未披露完整个别认定法计提的坏账准备、附注中现金流量表补充资料各项目填列不正确等。尤其是现金流量表补充资料的问题，通常出了问题后会很忙烦，企业不愿意承认错误或是不愿重新编制，最近正跟一位同事学着编制现金流量表呢！

年审似乎已经进入到最后时刻，陆陆续续已经有不少报告已经出来，工作就是在反复的整理底稿、复核底稿、送审、退回修改、再送审的过程中度过。通过这段时间，对于工作底

稿有了更为清晰的认识。工作底稿一般分为永久类、综合类、业务类三大类。永久类底稿一般包括被审单位基本情况表、各企业业务项目基本情况表、各期审计工作底稿总表、公司历史沿革及法律资料、组织结构、财务管理制度、重要经济合同或协议、中介机构报告、会议纪要等;综合类底稿一般包括试算平衡表、审计确认函、管理层申明书、审计重大事项概要、业务报告流转控制表、审计控制表等;业务类底稿一般包括报表各项目的计划实施的实质性程序表、审定表、明细表、抽凭表及相关审计依据等。整理底稿的日子似乎并不是很辛苦,却使我对各种各样的审计底稿有了一个直观的认识,再也不像从前读书的时候只知其名。我对审计的流程也有了一个更为深刻的认识,很好的补充了我在学校学习的审计理论知识。

最终结束了我的实习生活,回忆起来,尽管也有艰辛,却是那么充实。

最初接触天职国际是在学校的招聘会。他给我专业、大度的第一印象。诚然,他们的招聘做的很好,因而他选择了我、我选择了他。