

内部审计工作方案【六篇】

第 1 篇：内部审计工作方案

为进一步规范财务管理，提高经费使用效益，防止国有资产流失，根据上级主管部门的要求和学院实际，从今年开始将开展内部审计工作。现制定我院年内部审计工作计划。

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。对被审计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

- 1、根据内部审计的规定要求，有计划地对教学系的教师津贴发放，学生奖学金、助学金发放，班费、实习费等使用情况进行内审；
- 2、根据内部审计的规定要求，有计划地对电大工作部的学费、教材费等收缴情况进行内审；

3、根据内部审计的规定要求，有计划地对附属中学的学费、教材费等财务收支情况进行内审；

4、根据内部审计的规定要求，有计划地对成人教育部的学费、教材费等收缴情况进行内审；

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。
- 3、电大工作部、附属中学、成人教育部各类生源的收费依据；后勤集团(育苑公司)各类收费的依据
- 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。

第 2 篇：内部审计工作方案

一、财政收支审计

根据省审计厅要求，我县今年安排 12 个财政收支审计项目，包括：

- 1、本级预算执行审计 7 个，即对县财政局、民政局、人口和计划生育局、法院、检察院、经贸局、信访局进行预算执行审计。
- 2、地税系统审计 1 个，并延伸审计啤酒有限公司、石材有限公司、液压机械有限公司、山水房地产有限公司、旅游开发有限公司、县网

通公司、创业集团公司、纺织有限公司、县烟草公司、县信用合作联社、县房地产开发有限公司、县第六建筑公司 12 户纳税企业。

3、乡镇财政决算审计 4 个，即对镇、乡、镇进行财政决算审计。

二、经济责任审计

经与县委组织部商定，今年将结合其他专业审计，加大任中审计力度，共安排任中经济责任审计项目 11 个，即对县交通局、科技局、统计局、招商局、畜牧局、文体局、财办、扶贫开发办、工会、第二实验小学、职教中心的单位主要负责人进行任中经济责任审计。离任经济责任审计根据县委组织部安排随时进行。

三、财务收支审计

全年共安排 7 个行政、事业单位财务收支审计项目。

1、市局项目 2 个，对县物价局、水利局进行财务收支审计。

3、县局项目 5 个，对经济开发区管委会、县供销合作联社、民营办、实验中学、中心卫生医院的 x 年度财务收支情况进行审计。

四、资产、负债、损益审计

全年安排资产负债损益审计项目 2 个，即对县农村信用合作联社、自来水公司进行资产负债损益审计。

五、投资审计

市局全年安排投资审计项目 6 个，即对三中搬迁跟踪审计、经济适用

房决算审计、房地产开发企业行政性收费基金缴纳情况审计、镇中小学标准化建设项目决算审计、农村公路建设及管理养护收支审计和审计调查、已建成污水处理项目效益审计调查。

第 3 篇：内部审计工作方案

为进一步提升支农支小服务,加快我行业务发展,扩大市场占有率,拟在全行组织开展“扫户、扫村、扫街、扫园”营销活动.

一、目的意义

通过对工业园区、城区、郊区的主次干道、商业区、街道、社区、市场、楼宇、集镇、乡村进行“地毯式”的上门营销,让客户了解我行各项金融服务产品,并以此为切入点,深入了解客户的基本信息和金融需求,通过完善金融产品,提升服务,进一步提高服务城乡居民、个体工商户、小微企业的能力,更好地为辖内城乡居民生产、生活,个体工商户、小微企业发展提供优质金融服务,从而加快自身发展,为赣昌农商银行的发展夯实基础.

二、活动时间

2015 年 6 月 5 日— 2015 年 9 月 30 日.

三、参与人员

全行所有员工.

四、组织领导

总行成立“扫户、扫村、扫街、扫园”营销活动工作领导小组,组长:程建新,常务副组长:李辉华,副组长:邓军、彭志刚、邹常辉、胡会霞、张新华;成员由各部门、各经营单位负责人组成.领导小组下设办公室,办公室设在总行信贷管理部,负责“四扫”营销工作的具体组织实施,总行领导、各部门按挂点包片单位参与“四扫”营销活动;各经营单位也要成立相关工作领导小组,明确分工,按时推进,确保“四扫”营销工作取得实效.

五、营销内容

“四扫”是综合性营销工作,主要包括“财园信贷通”、“财政惠农信贷通”、百福惠民卡等各类信贷产品,手机银行、网上银行、电话银行、pos 机等电子银行产品,以及各类理财、存款、票据、支付结算等产品的营销和服务的营销.全体干部员工要加强对各项业务的学习,以方便对营销对象介绍和解释,确保“四扫”工作顺利开展.

六、重点对象

本次“四扫”工作的重点对象为园区、农村、街道、商户等.

(一)“扫园”,重点为辖内园区企业,主要包括各类工业园、产业园、物流园、商贸园、科技园、示范园等园区内符合国家产业、行业政策要求的企业.

(二)“扫村”,重点为辖内各类新型农业经营主体,包括家庭农场、种

养大户、专业合作社、休闲农业、农业龙头企业等。

(三)“扫街”，重点为辖内商贸街、商业圈、集镇区等区域内的个体经营户。

(四)“扫户”，重点为辖内农村和城镇小户种养、小型加工、小商小贩、小本经营等创收致富型客户。

七、区域分片

为明确分工,确保“四扫”不留死角,营销分片如下:

营业部:莲水巷居委会、体育馆居委会、澄湖西路居委会(含街道企业、商户、社区居民,下同);

莲塘支行:莲垦居委会、玺园居委会、农贸街居委会、莲塘村委会、莲塘街上村委会、莲武路居委会

向阳支行:王家村委会、王家居委会、斗柏路居委会、斗门村委会、南农居委会

永通支行:澄湖北路居委会、澄湖中路居委会、南井路居委会、向阳路居委会、正荣大湖居委会

八一支行:手拖居委会、埂头村委会、公园居委会及片区村委会等

昌南新城支行:昌南居委会、彭家村委会、西边山居委会

小兰支行:小蓝居委会、小兰村委会、定岗村委会、墨山村委会、康莲路居委会、定岗居委会

府前支行:府前路居委会

银三角:莲南居委会及片区村委会等

其他网点:网点所在乡镇范围(含街道商户、辖内企业及农户).

八、目标任务

1、为突出重点,明确目标,本次“四扫”工作分两个阶段.

第一阶段,主要任务是“扫园”和“扫村”,要求在6月底前完成.

第二阶段,主要任务是“扫街”和“扫户”,要求在9月底前完成.

第4篇:内部审计工作方案

(一)集团公司目前经营状况

目前房地产行业整体不景气,市场库存高企,量价齐跌,多数房企资金紧绷,去库存压力较大。对于集团而言,由于选择了城镇化战略,更加面临着开发周期长、盈利模式不确定,资金需求量极大的情况。在经营管理上,由于资金压力大周转困难,各开发项目亏损较多,经营目标完成情况较差,盈利情况不乐观,因此集团采取了收缩战略,缩减规模,架构重组并采取事业部制的管理模式等措施,相关的产业版块实行自负盈亏的经营模式。

(二)风险管理状况

审计部门去年对各项目公司进行了一轮例行审计工作,通过有关的审计工作,我们认为集团公司整体上属于粗放式的管理,其相关的内控

管理表现如下：

1、目标管理不严谨和科学，经营指标虚高而不切实际，导致执行中无法有效地对各产业板块及其相关负责人进行严格的目标管理、计划管控和绩效考核，同时相关的财务监督等方面也欠缺。

2、资金管理计划随意性较大和不科学。而集团公司目前所铺摊子较大，在经营管理上面临一个严重的短板：资金极度匮乏。在整体资金极度匮乏的情况下，由于上述目标管理和资金计划管理皆较混乱随意，不能真正有效的配合集团公司整体运作，因此造成了日常运营中资金上的捉襟见肘和资金调配的随意性，从而使得公司整体运营上的各种问题层出不穷，为处理相关遗留问题各业务部门疲于奔命，更加无法真正按照制度规范进行管理操作。

3、目前制度的许多条款已与实际情况不符合，制度执行情况差。

从我们的内审工作本身来说，目前审计工作效果不够明显，除了对审计整改的重视程度不够之外，另一个主要原因是我们之前的工作将重心放在了合规性审计（即第 3 项对制度进行审计），仅在部分项目的审计工作涉及了第 1 项（即目标管理方面）。

而公司目前存在的主要或基本问题是 1 和 2，其他层出不穷的问题也是由此两项所引发，可以说公司在整体上的管理存在较大的问题，因此如果仅仅进行合规性审计（即制度审计）来发现一些细枝末节的问题

并不能真正切中公司管理上的弊病，从而也无法通过审计工作为公司提供增值服务的效果。

值得一提的是，相关审计报告所确认的问题多年来未被整改而继续存在，其原因仍然是由于前述的目标管理以及绩效考核管理等不完善造成的，包括责任人是否整改与其绩效无关而导致整改意愿不高、奖罚制度等监督机制运行不畅，未能为审计工作成果转化提供有力保障。这一点也需要在未来的审计工作中加以改进和克服。

（三）20xx 年审计工作计划

现代内部审计实务，一般分为以下三种形式：

- 1) 财务审计。
- 2) 合规性审计（即我们日常的制度审计）。
- 3) 经营管理审计。

以上三种审计形式中，第 1) 项财务审计是基础工作，对于日常的财务收支和会计信息进行监控是必不可少的环节，今后的工作中仍需要适当保留财务审计的内容。第 2) 项合规性审计（即制度审计）从之前的审计工作情况来看，由于所关注的多为细支末节的问题，在目前公司整体管理存在问题的情况下相关审计效果不佳，无法起到对管理提供增值服务的效果。因此今后的审计，应该从第 3) 项即经营管理审计工作来切入。同时，我们也要介入部分管理当中，提供有关的管

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/067060145102006161>