

2025 年审计工作报告 8 篇

2025 年审计工作报告篇 1

一、实习目的

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,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:

1. 调查新野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。

2025 年审计工作报告篇 2

课程实习是大学本科教育中的一个极其重要的环节，特别对于我们会计专业学生而言更是如此，它是对我们学生的专业知识进行综合培养和检阅的教学形式。学生通过《审计学》课程实习，不仅能够熟悉审计实务的整个流程，我们还能够将书本所学专业知识与实际经济业务处理相结合，学会理论联系实际，提高分析问题和解决问题的能力。其实这也正应了“实践是检验真理的唯一标准”这句话，我们只有把从书本上学到的理论知识应用于实际的实务操作中去，才能真正掌握好这门课的知识

本学年第二学期6月27日~6月29日，我参加了专业课程安排的为期三天的模拟实验，主要围绕对审计软件“审计之星”的运用，了解如何利用软件进行审计工作。审计学是一门应用性很强的综合学科，需要理论联系实际，学好审计学不仅要有扎实的理论知识，还要有较强的实践操作能力。

一、审计实习目的

通过实际操作审计软件，比较系统地练习审计的基本程序和具体方法，加深对审计基本理论的理解、基本方法的运用和基本技能的训练，达到理论与审计实务相结合的统一，提高记账、算账和查账的实际操作能力，缩短步入社会实际工作的适应期。

二、实习内容和过程

由于学校条件有限，也因为专业的特殊性，学校安排我们在电脑教室里面进行审计的模拟实习，主要是针对“审计之星”这个软件，熟悉和掌握它的功能与如何应用。

实习第一天，老师先带我们熟悉这个软件，对于审计来说，虽然我们在课堂上已经了解了他的理论部分，但是实际如何操作我们还是很茫然的。我们先注册了新会员，然后进入了“审计之星”这个软件，了解审计准备、审计实施和审计终结三阶段包括的具体内容以及“审计预警”、“审计管理”等其他版块，接着老师带我们熟悉里面的功能与内容：

1、点击“视图”菜单，选择“审计向导”选项，其中共有审计准备、审计实施和审计终结

三项内容。依次点击它们，就可以了解每一阶段审计工作的具体内容和步骤，为实施各项审计工作提供帮助和指导。由于系统的原因我们没能在自己电脑上看到整个过程，老师用自己的电脑在屏幕上向我们展示了这一点。

2、点击“报表项目定制”项目，即弹出“科目代码对照表”

，表中科目有三种颜色（白色即为已对应的科目，粉色即为未使用的科目，灰色就是没有设置对应的科目），左击“设置对应”，然后“自动对应”，接着“检查对应”，经此操作所有粉色科目和可能一部分灰色科目已经变成白色，而剩下的灰色科目就需自行手动对应，重新点击“设置对应”，再双击需对应的科目，选择正确的科目（如“短期投资”对应“交易性金融资产”，“预提费用”对应“应付利息”，“低值易耗品”对应“周转材料”，“其他应交款”对应“其他流动负债”），再“检查设置”，最终使所有的科目变为白色，最后“保存设置”。需要注意的是，如果不经此步，会计报表可能不能产生数据。这是我们在做审计的时候最关键的一步，没有这一步所有接下来的过程全都无法进行。

3、点击“基本信息查询”菜单下的“主要会计报表”，选择资产负债表或利润表，可查询

当年度会计报表的具体内容，点击“会计期”，选择将要进行比较的报表所属会计期（如10、11、12期），然后点击“系统生成报表”，并选择资产负债表或利润表的“会计期切换”，关闭当前报表，然后重新进入“基本信息查询”，选择“主要财务报表比较”中的资产负债表或利润表，在弹出的对话框中选择两项或多项要比较的报表，点击确定后，就可以在“资产负债表或利润表比较”表格中查看到不同会计期财务报表的比较信息。值得注意的是，进行比较前必须先打开相关会计期的报表，系统生成报表后才能产生比较数据。

4、点击主菜单“基本信息查询”下的“会计记账凭证”项目，双击某一科目名称即跳出有

关该科目的所有凭证，仍可继续双击日期等信息，查询某些具体凭证，最次级可到记账凭证为止。

老师还带我们了解了审计报表是可以输出的，比如可以转 excel 表格，还可以转底稿但是由于软件的原因不能成功，第二天老师经过调试终于成功地转入底稿。除了以上这些，还了解了其他很多东西，在这里就不一一呈现了。

实习第二天，老师在我们对整个系统有一个初步认识的基础上，开了一个考试系统，让我们根据大华公司的财务报表做一些审计工作中经常出现的问题：在审计的最开始我们要编制审计方案，系统就让我们学会如何编制审计方案；计算个人所得税也是重中之重的；同时在平时的经营过程当中，公司可能通过晚确认收入或虚构销售等等方法达到他们的目的，所以我们注册会计师要通过发现这些行为，同时进行会计分录的调整，我们也通过这个学会了如何利用软件调整分录。我们学到的还不仅仅是这些，还有很多，是在书本上学不到的东西，更具有实践性与操作性。

实习第三天，我们就根据之前学的那些进行了一个小的模拟考试，主要也是想要测测自己学习的情况如何，在实践中掌握的又如何，在之前学的基础之上，这个考试还是挺简单的，主要就是对之前学习的一个巩固，更加深我们对之前学习内容的印象。

三、实习心得

经过此次实习，我深刻体会到了信息时代的到来，对于我们所学专业领域来说，不仅会计实现了电算化，同时也可以利用审计软件和计算机来完成审计工作，这使得我们以后从事这方面的工作更容易上手，简化了操作程序，减少了工作量，还提高了效率。

通过对审计之星的操作练习，我初步掌握了记账凭证的审查，各种总分类账、明细分类账的审查，会计报表的审查；逐渐懂得了审计工作底稿的编制；系统了解了内部控制计划的编制和评价；熟练运用了审计工具和审计管理程序。在实验中，将理论课所讲的内容与实际操作进行对照，弄清模拟实验资料中重要经济业务的审计实务处理，有关数字的来龙去脉和相互关系，以及完整的核算过程和操作办法。通过操作，提高实际工作能力，掌握了审计实务基本技能。

同时我也在此次实习中找到了自己的不足，主要是对课本知识掌握的不够牢固。同时在会计学习方面我也有待加强，这一点在调整分录的时候就很有说明了，虽然调整分录和会计知识还是有点不同的，但还是有关联的，这就告诉我们一个道理，会计和审计是不分家的，想要学好审计，会计知识的掌握是至关重要的。同时这也在另一方面告诉我要在平时的学习当中好好学习课本的知识，每一门课的

学习都是一个积累与沉淀的过程,实践这座大楼的建造离不开知识这一重要的根基的。

2025 年审计工作报告篇 3

一年来,在公司领导的亲切关怀和指导下,我在审计科主任的岗位上,带领审计科的全体同仁严格按照审计计划,紧紧围绕公司提出的“

加大核查、审核、监管力度，确保各项制度深入落实”这一工作目标，积极主动地在公司内部开展了审计工作。经过全体同志们的共同努力，取得了一定成绩，主要表现在：

1、从公司内审工作的开展上实现了由原来的浅层次、窄领域的简单审计向多方位、宽领域的综合审计的转变，实现了从创建到各项工作得以健康发展的良性过渡。

2、从个人的工作能力发面，实现了从最初的不了解、不熟悉，工作过分谨慎小心，甚至有些领域不敢介入，到现在能大胆的、全面的开展工作的转变。

可以说经过大半年的努力，我现在已经全部融入到了这个充满活力、朝气的大家庭中，但这与领导对我的期望和要求还存有较大的差距。不过我相信有公司领导的信任，有在座的各位部门领导的大力支持，再加上我们全体审计人员的勤奋工作，公司的内审工作一定能一年比一年有起色。同时也会得到公司领导和同志们的认可及欢迎。下面我从三个方面汇报工作：

一、20xx 年的主要工作

1、严格审计的纪律和制度

审计部是一个比较新的部室，领导寄予我们厚望，同志们也关注着我们的发展，我深知责任重大。为了使内部审计工作在公司管理中得以顺利开展，自从我调到审计科后的第一次全体会议上，就根据制定的年度工作计划，并结合内部人员的具体业务能力，本着既要明确各自岗位职责，还要坚持分工不分家的原则，进行了内部分工。并从工作纪律、工作作风、工作态度、工作形象和工作结果等五个方面提出了具体的要求。这些基础工作的进行，为我们工作的顺利展开打下了扎实的基础。

2、积极开展对分公司财务管理的监督和评价

xx 科技园是我公司在 xx 设立的生产明胶的企业，由于种种原因，该公司一直没有建立起完整、严密的内部核算管理制度，从而使会计信息的反映带有很大的不真实性，也给总公司的财务管理带来了一定的风险性。根据公司领导的要求，我们在 8 月份对其帐目及库存进行检查审核的同时，先后分两个阶段对该公司的财务管理进行规范、核查。第一阶段是参照总公司的相关制度，帮助该公司制定其内部的财务管理制度，建立健全仓库管理的工作流程，健全会计核算的账簿体系，规范会计核算程序，建立严格的、定期的会计报告制度。第二阶段，对规范后的会计核算制度，实施正常的审计检查，通过这一系列工作，规范了该公司核算制度的同时，也教育了会计人员，增强了他们做好工作的责任心，起到了很好的效果。

3、严格费用报销规定，严格费用审核

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、发货费的审核、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，组织学习公司出台发布的新规定，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，从而有效的配合了公司的财务管理工作。

4、如期实施内部核算制度，加强了员工的节能降耗、挖潜增效的责任心。

首先组织核算人员到车间进行摸底，测算出第一手的基本数据，协助生产实行定产、定员、定岗，重新修订和健全了工资定额，而后又制定出相应的节能降耗的奖惩制度，如网胶使用率由 20%提高到 40%。在组织摸底的过程中，我发现公司的废胶皮、网胶都做垃圾处理，经过审计科的不断咨询调查，发现市场上对该类废品有很大的需求，目前这些废品每月可以为公司增收近万元。

5、为供应部门提供市场信息，降低采购成本

针对部门反映出的问题，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，为了把问题核查清楚，把市场调研准确，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的采

购积累了丰富的第一手资料。例如,采购的钛粉由原来的每公斤 xx 元降到 xx 元,棕榈油由原来的每公斤 xx 元降到 xx 元,胶囊壳由原来的每万粒 xx 元降到 xx 元,等等,大大降低了采购成本,为公司获取了更多的.利润。

6、加强企业内部审计

在本部门全体人员的通力配合下，对公司内部比较重要的工作岗位的工作情况进行了审计，并发现了一系列问题。比如对财务及外协出纳的审计过程中发现的帐目混乱及现金短缺的等问题。由此，进一步规范财务内部定期对帐与稽核制度，对有关物资、现金、银行存款和其他财产进行有效控制，保障公司资产的安全性。

二、工作中存在的不足

1、审计工作还不够深入、细致

审计工作是一项政策性、专业性很强的工作。在内部审计工作当中，既要本部门积极主动，也需要其他科室部门的合作，更需要按公司计划进行。但是一年来由于审计部门与各个部门缺乏沟通，也可能由于各个部门对审计工作的不理解，导致了我们的工作中经常表现出开拓性不高的弱点。

2、审计的职能有待加强

回顾一年来我们的审计工作，往往理顺性、规范性的成分多，审计评价的成分少。之所以出现这种现象与我的思想认识有关，更与我开拓意识不强有关。我一直认为这只是刚开始，一切还不规范，审计工作头绪比较乱，等理顺好了以后的审计工作也就好开展了。正是这种思想的存在，使我们在工作中无形的淡化了审计的职能。

三、20xx年的工作计划

20xx年审计部的总体工作目标是：在20xx年审计工作在公司经营管理中取得了重大突破的基础上，积极主动地开展企业的效益审计，加强对公司财务管理及会计资料的审计，评价其真实性、合规性及效益性。充分发挥审计的监督职能、评价职能和管理控制职能。在具体的工作中，进一步调整工作思路，重点是要把审计工作的重心前移，将事后审计同事前、事中审计并重，努力使审计的批判性、保护性和建设性的作用得到程度的发挥。为公司的20xx创业目标的实现做出应有的贡献。

具体的工作有以下五个方面：

1、继续做好费用及工资的审核

这项工作做好了，就体现了审计是企业经济卫士的作用。20xx年由于我们非常注重与财务部的交流与沟通，这项工作开展得还是比较顺利的。特别是对车间定额计件工资实行单人单算，体现了审计的公正、公开、公平。

2、重点对公司基建项目进行审计

企业的建设工程既是一个投资大的地方，也是一个容易出问题给企业造成损失的地方。参照 20xx 年我们进行的工业园区基建项目的工程验收、施工单位报价核对的工作，虽然过程很顺利，也维护了公司的合法权益，但是这只是浅层次、简单的、事后的审核，并不能很好的体现内部审计对投资项目的管理监督的作用。20xx 年我们要保证不仅从形式上，还要在内容上对基建项目进行全方位的整体监督审计，积极争取总公司及相关部室的配合，努力做到从项目立项、工程投标、施工队伍选择及具体施工合同的签订、施工过程中项目的变更签证、建筑材料的选定和价格的确定，直至竣工决算的全过程参与，为审计工作能深入细致的开展打下基础，绝不只做最后收方工作的随从者。

3、积极开展对公司财务信息的核查与审计

20xx 年制定的《审计工作职责》中已经明确规定了要定期开展对公司财务活动的审核任务。但由于我没有把主要精力放在这项工作上，所以很难对公司的财务管理作出正确的评价，也没能为公司领导提供过有效的管理信息。20xx 年我们审计部将每季度对公司的财务收支凭证审计一次，重点监督检查各项制度的执行情况和会计处理情况。全年分两次对总公司的经济效益进行全面的审计，评价其真实性、合理性及有效性，努力为公司决策层提供及时有效的财务状况和公司经营管理情况的信息。

20xx 年我们还要加强对生产一线成本核算的监管，全年计划对每一个生产车间进行一次全面的成本核算管理的核查，以帮助生产车间严格成本核算制度，减少浪费、增加收入。

(1) 审查产品的生产是否是按计划生产的，是否有审批手续。

(2) 原材料的耗用数量是否是真正的耗用，有无出库单，出库单的办理是否严格按手续，程序是否合规，包装物的耗用是否与产量一致。

(3) 生产产品的成本计算是否正确，包括直接材料、直接人工等是否有依据手续，并要与计划消耗数量相比较，找出节、超原因

(4) 设备的保养保护。

4、继续做好对分公司的制度执行和经济效益的审计

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/748061100066007012>