

1 篇：内审部年度工作计划

内审部年度工作计划

篇一：

2017 年度内部审计工作计划(2017 年度内部监察审计工作计划

一、指导思想2017 年是公司开展内部监察审计工作的开局之年，牢固树立以[监督促治理 的审计理念，坚持[围绕中心、服务大局、突出重点、求真务实 的工作方针，充分发挥内部监察审计对于经济安全、健康运行的[免疫 功能，为公司以后年度有效开展内部监察审计工作、确保审计工作质量和审计结论实施效果打下良好基础。为实现公司全面发展提供有力保障。

二、工作目标紧紧围绕着 2017年经济工作目标，依据各项法律、法规、制度，认真履行公司赋予监察审计部门的各项职责，全面的监督财务收支的真实、合法、效益*，突出重点领域、项目、资金和环节，在加大常规监察审计力度的同时，更加注重事后整改和事前跟踪过程控制，以监督促过程，从治理机制和完善制度的层面揭示问题，提出建议，改善企业经营提高可持续发展的能力。

三、工作计划随着公司经营规模的不断扩张，经营模式不断变化改进和完善，内部监察审计的工作任务也更加艰巨。为了克服现有内审机构*人员少、审计任务重、工作压力大的困难，采取内部审计机构与聘请外部审计结合的工作方式，统筹协调，更好的完成明年的各项工作任务。结合公司实际提出以下工作计划：

一)以财务收支审计为基础,开展对所属公司经济责任和经济效益审计。

财务收支审计是监督各单位能否合法合规和遵守财经纪律的有效措施,是开展各项审计业务的基础。定期对所属企业资产、负债、权益和损益的真实*、合法*和效益*及内部控制制度的建立和执行情况进行监督和评价,是建立领导干部监督约束机制,促进各级领导干部的增强大局意识、责任意识、绩效意识的重要手段。按照公司审计制度规定,2017年度公司对所属企业2017年度的经济责任和经济效益情况进行审计(必要时延伸至以前年度),同时在开展审计过程中,如果发现工程项目成本支出异常的项目,审计小组也将适时调整增加工程管理审计项目。遇有*技术*较强的业务时,聘请*机构协助完成审计项目。

2017年度具体审计单位、项目和实施审计时间(暂行)安排如下:

(二)按照制度规定[有离任必审计]的干部管理原则,实施单位责任人离任审计。

因工作变动离任的各单位主要负责人,对在任期内的工作绩效、内部管理和个人廉政等方面情况进行客观评价。对于离任审计业务,公司监察审计处根据公司单位负责人的任职变动情况(离任情况),适时调整年度审计计划和审计资源力量,并结合经济责任和效益审计工作一并进行,增加该项审计业务工作内容。对同一单位不进行重复审计。

(三)结合效能监察,重点开展工程项目、大宗物资采购等支出*经济合同事前审计工作,充分发挥事前审计的预防作用。

度文件等资料，评价其内部控制和风险管理等方面的规范*、有效*。主要包括：

- 1、工程项目；
- 2、对外投资(独资)工程项目；
- 3、对外投资(控股)工程项目；
- 4、改建、扩建、迁建工程概算额度在50 万元以上的项目；
- 5、单项预算在10 万元以上的物资设备采购和咨询服务外包项目。

(四)以工程项目管理审计为重点，开展工程审计业务。

以工程项目管理内部控制制度的执行情况为切入点，聘请外部审计机构，实施工程项目预决算审计。围绕工程项目的全过程进行管理和控制，主要审计工程项目合同的签订情况、经济技术指标完成情况以及项目资金管理与核算情况。重点审查工程投标预算与合同定价，对于实际投资额与预算合同定价相差数额较大的工程项目，要找出问题的原因，提出*示和追究责任的建议，以提升工程项目管理水平，提高工程项目管理效益，增强防范建设资金浪费损失的风险能力。2017 年度工程项目管理审计计划(暂行)安排如下：

(五)做好配合工作，组织协调公司年度例行财务收支审计工作，防范外部审计风险。

积极配合协调外部审计机构，对公司2017 年度执行国家篇二：
2017 年度内部审计工作计划 2017 年度内部审计工作计划

营业绩审计为中心，同时开展经济效益审计、经济责任审计、建设工程审计；保障集团制度贯彻与落实，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益的作用。

二、2017年度集团公司内部审计工作计划如下

1、以财务收支与预算审计为基础，促进内控制度的健全与完善？以财务收支审计为基础，延伸到内部控制、风险管理审计。通过内部审计加强公司内部监督，保护公司资产安全和完整，同时延伸到内部控制和风险管理的有效*、财务信息的真实*和完整*以及经营活动的效率和效果的评价。

通过预算审计促进预算执行，保障预算编制符合集团发展方向，预算执行围绕集团经营目标展开。

完善集团公司内审制度，做到审计工作有据可依，根据实际工作情况，进一步完善<集团公司预算执行情况审计办法>等内审制度。

2、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计以公司经营业绩审计为中心，围绕二级单位的经营业绩考核，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，逐步实现由发现型向预防型的转变，更重要的是要找出影响业绩提高的主要因素，分析原因，抓住关键，提出建议和意见，进而促进二级单位加强经营管理，提高经济效益。

开展经营业绩审计时，经营业绩审计应当与经济责任审计和其他专项审计相结合。既要加强离任审计，又要做好在职审计，注重对二级单位领导干部业务业绩的评价。

对二级单位经营业绩审计：集团公司预算执行情况审计办法>等内审制度。

、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计以公司经营业绩审计为中心，围绕二级单位的经营业绩考核，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，逐步实现由发现型向预防型的转变，更重要的是要找出影响业绩提高的主要因素，分析原因，抓住关键，提出建议和意见，进而促进二级单位加强经营管理，提高经济效益。

开展经营业绩审计时，经营业绩审计应当与经济责任审计和其他专项审计相结合。既要加强离任审计，又要做好在职审计，注重对二级单位领导干部业务业绩的评价。

对二级单位经营业绩审计》、《集团公司预算执行情况审计办法》、《集团公司合同管理审计办法》三项内审制度。

内控制度是指公司为实现经营目标，保障资产完整、保*会计信息真实、促进经济活动健康有序进行而制定的一种内部协调、组织、制约、检查的控制系统，2017年内审工作应该建立在公司内部控制的基础上，对其执行情况进行检查与评价，主要是评价内控是否健全、有效，可依赖程度如何；评价在其内控制度健全、

前提下，在运行中是否得到认真的贯彻和执行，是否有利于公司从有效、可依赖的前

而确定审计重点，提高审计工作效率，保*审计工作质量，有针对*的提出审计意见，促进下属企业健全和完善内控制度，保*其经营活动正常运行。

通过预算审计促进预算管理思想观念转变。目前公司费用开支的相关制度尚未健全，部分单位即以预算作为费用开支的标准(而非以费用制度为预算标准)，因此，费用开支丧失了计划*，部分项目突破预算范围。审计将配合财务等相关部门，建

之成为预算编制指引、规范*文件。

2、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计必须以公司经营业绩审计为中心，主要是对下属企业的每半年度经营业绩(预算执行)审计，通过经营业绩审计不仅要查错防弊，及时发现问题并予以纠正，在开展经营业绩审计时，内部审计应注意的问题是：集团公司预算执行情况审计办法>、<集团公司合同管理审计办法>三项内审制度。

内控制度是指公司为实现经营目标，保障资产完整、保*会计信息真实、促进经济活动健康有序进行而制定的一种内部协调、组织、制约、检查的控制系统，2017年内审工作应该建立在公司内部控制的基础上，对其执行情况进行检查与评价，主要是评价内控是否健全、有效，可依赖程度如何；评价在其内控制度健全、有效、可依赖的前提下，在运行中是否得到认真的贯彻和执行，是否有利于公司从而确定审计重点，提高审计工作效率，保*审计工作质量，有针对*的提出审计意见，促进下属企业健全和完善内控制度，保*其经营活动正常运行。

通过预算审计促进预算管理思想观念转变。目前公司费用开支的相关制度尚未健全，部分单位即以预算作为费用开支的标准(而非以费用制度为预算标准)，因此，费用开支丧失了计划*，部分项目突破预算范围。审计将配合财务等相关部门，建立与健全各项费用管理办法，制定相关费用开支标准，同时使之成为预算编

制指引、规范*文件。

2、以经营业绩审计为中心，结合经济责任审计。

内部审计必须以公司经营业绩审计为中心，主要是对下属企业的每半年度经营业绩(预算执行)审计，通过经营业绩审计不仅

时，内部审计应注意的问题是>、<公司内部审计制度>以及国家的法律、法规、规章制度制订 2017 年度审计计划。内部审计工作以增加组织价值并提高经营效率为出发点，进一步规范内部审计业务流程、完善内审制度优化组织架构，在集团董事会的领导下，最大限度地发挥其**和权威*，逐步整合资源，以重点审计、专项审计、日常监控相结合的审计模式，充分发挥内部审计在防范风险、完善管理和提高经济效益中的作用。

一、2017 年度内部审计工作目标

(一)完善内审组织与内审作业标准，定期向董事会报告工作计划执行情况和工作报告。

(二)根据生产经营的发展需要，量化评价指标，对公司生产经营活动做到事前了解情况、事中审计监督、事后总结报告。对年度审计、制度执行、生产与费用循环、xx 竣工决算进行重点监控，提高经济效益。

(三)加强公司内部控制制度的执行力度，完善制衡机制，建立合理的绩效评价体系，促进公司管理。

二、审计资源审计部现有 x 名工作人员，工作的开展主要通过往来资料、归档文件、管理文件、外部查询等资料的获取，以及对相应工作人员的访谈，获取所需资料。由于部门人员*结构不全面，仍难以达到全面*的要求。今年度，我们将结合部门情况，重新构建部门架构，进一步推动内审工作。

三、2017 年度内部审计重点项目

(一)2017 年年度审计和 2017 年半年度审计为验*、评价 2017 年度集团各子公司在财务内控、资产管理、制度执行及半年度后续审计重点发现等方面的情况，计划于 2017 年 x 月份进行 2017 年度审计，并根据年度审计情况开展半年度审计。

二)物流专项审计对运输费用的真实*、合理*，物流管理制度的制定及执行情况进行专项审计。促进提高物流管理水平，保障运输安全、及时，提高经济效益。

(三)集团办公室制度审计重点对集团办公室办公采购、车辆管理、印鉴管理、档案及后勤管理进行审计。

(四)基建审计工程竣工验收、施工预算与竣工决算审计，该项工作须进一步制定审计方案。

(五)生产与费用循环审计审计目标:生产管理制度有效运行，成本开支符合授权审批的规定，成本核算齐全，节能降耗，产品质量受控。

审计内容:

直接材料成本、直接人工成本、制造费用、质量检验。该项工作须组织有生产管理技术的*人员进行。

四、2017年度日常监控

(一)集团管控职能的发挥根据公司的发展战略和管理模式，积极发现集团管控中面临的问题，探索解决办法，共谋公司发展大计。

(二)xx 费用监控每月对车辆油耗、维修费用、是否定期保养等进行分析，尽量降低车辆使用费。

(三)固定资产审计重点审计固定资产内部控制管理制度是否有效运行;固定资产的购置是否符合授权审批的规定，采购是否执行询比价制度、价格是否合理，固定资产的盘点情况。

1. 固定资产购置的审批授权权限、签订购买合同是否经过审批程序，入账是否准确及时，核算和折旧、减值准备的计提等

2. 固定资产购买所签订合同是否按合同条款予以执行。

3. 固定资产的保管、使用、管理、维护、盘点等是否符合内部控制制度的要求。

4. 检查购入资产的运营状况是否与合同标的的功能相一致。

(四) 基建工程审计主要审计工程施工管理审批程序合规、施工合同有效、施工签证客观、工程预决算准确、工程质量符合要求。充分发挥事前审计的预防作用，加强对重点工程项目的质量监督、财务监督、安全生产监督和配合队伍监督，通过审查工程项目相关的投标文件、工程合同、施工协议和制度文件等资料，评价其内部控制和风险管理等方面的规范*、有效*。

五、专项审计根据公司实际需要，按照公司董事会、公司管理者提出的需要，进行内部突发*审计工作或临时*审计工作。对董事会要求审计事项及重大投诉、举报事件进行专项审计。

六、审计跟踪后续审计应注重时效*和针对*，根据成本效益原则和重要*原则，从本年度审计过的项目中选取影响重大、内控薄弱的项目，实施后续审计。内容包括：

监督检查审计决定的执行情况；了解审计意见采纳情况，考察审计效果；发现审计决定执行过程中出现的问题，采取相应措施；发现审计意见和审计决定不当时，进行复查，重新做出审计决定，弥补原来审计中的不足；根据新的情况提出建议和措施，扩大审计效果。

审计部将执行公司内部审计制度，对审计报告中发现的每个问题审计项目进行跟踪审计，安排相关跟踪审计计划、审计范围和目标，实施相关跟踪审计程序。目的是确定是否采取了纠正措施，向公司董事会和管理层报告这些措施，并评估其在纠正审计过程中发现的缺陷方面的有效性。

:第

一，抓好内部制度建设审计。按照凡事有章可循和有据可查的原则，督促各单位建立健全内部管理制度；按照有利于加强管理和监督的原则，对现行制度的科学*、合理*进行审计，督促各单位对过时的、不适用的内部制度及时修改完善，保持制度的有效*和严肃*。第二，抓好内部制度执行审计。有了好的制度，关键在于执行，否则再好的制度也是废纸一张。

在建立健全各项内部控制制度的基础上，抓好制度执行审计。

通过内部控制审计，对内部控制制度的功能进行检查、测试和评价，发现内部管理的薄弱环节和漏洞，促进内部管理的改进和经济效益的提高。

本年度的主要工作：

(一)评估集团 xx部组织架构并优化

(二)完善 xx 部岗位职责并通过评审

(三)管理制度评审及执行督查

八、做好外部审计的配合工作在 xx 的关键时期，我们必须正确看待内部审计与外部审计的关系，用外部审查最严格的标准、最挑剔的眼光，主动自查，加强管理，防范风险。

内部审计应积极和外部审计协调沟通，探讨内部控制的薄弱环节、审计程序和审计方法的缺陷等，并及时提请对方改正，以降低审计风险。

九、加强内部审计人才队伍建设，提高审计质量积极营造有利于审计人才成长的良好环境，是审计事业成败的篇五：

内部审计年度计划xxxxxx内控审计部年度计划(2017) 提纲:引言1、内部审计对企业的作用

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/198063124034006063>