# 审计年度工作总结报告

来源：网络 作者：梦里花开 更新时间：2024-06-20

*审计年度工作总结报告七篇你们知道怎么写审计工作总结吗？总结是单位或个人自身实践活动的反映，其内容行文来自自身实践，其结论也为指导今后自身实践。今天的小编给大家分享了审计年度工作总结报告七篇，希望能帮到你。审计年度工作总结报告（精选篇1）面对...*

审计年度工作总结报告七篇

你们知道怎么写审计工作总结吗？总结是单位或个人自身实践活动的反映，其内容行文来自自身实践，其结论也为指导今后自身实践。今天的小编给大家分享了审计年度工作总结报告七篇，希望能帮到你。

**审计年度工作总结报告（精选篇1）**

面对新的一年，为了能更好的完成工作，为了自己能够取得更大的提升，我努力做到以下几个方面：

一、审计项目方面

1、积极配合项目经理的工作，认真按时完成领导下达的各项工作任务，向高级助理人员发展。在工作中我会按照在上一年积累的经验以及所得到的教训，包括主动的工作态度，认真的做事风格、明确的工作目的，正确的工作方法，踏踏实实，努力向上，在把自己工作做好的同时，顾全大局，协助项目经理将参与项目圆满完成。

2、锻炼自己的沟通能力，提高自身对客户的影响力。刚入所的时候，张老师就对我们提出了三个要求：持续不断的学习能力、与人沟通能力以及适应能力。在这一年的工作中，我一直谨记，并希望能够做到这三方面。在新的一年中，我将继续以此作为衡量自己进步的标志，以前期的经验教训作为准绳，努力提升自己这三方面的能力。

3、执行力方面。对于一个团队而言，队员的执行力对于工作的开展起很大作用。在以后的工作中，我将努力加强这方面的能力，遇到工作，先思考，找出解决方案，然后尽快执行，杜绝拖拉。努力做到行事果断，麻利。

4、审计工作实施方面。对于前面一年审计工作，我归纳起来，总有一种“一叶障目不见泰山”的感觉，在新的一年工作中，我会以专业知识为基础，看待问题更加成熟，不能再被局部事项所迷惑。

二、学习方面

1、及时关注时事政策，并认真学习事务所内部期刊。对于财务行业的的从业人员而言，必须具备持续不断学习的能力，对于时事政策以及新兴法规能了然于胸，并且做到早学习，学精通。

2、加强专业知识的学习，这是基础。尤其是审计方面，在学习书本知识的同时，结合实际审计项目，按照不同的审计对象的客观情况，拿出对应的策略。

三、个人管理方面

在下一年的工作中，我将加强自身管理。首先做事之前制定计划，并尽力执行。其次合理安排时间，做到不拖拉，不因自己工作失误而影响全局。

**审计年度工作总结报告（精选篇2）**

20\_\_年度财务决算报告进行了审计工作，主要是对公司年度经营情况报告(资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注)进行审计评价，出具了无保留意见的审计报告，同时对年度募集资金的使用情况，控股股东及其他关联方占用资金情况出具鉴证报告以及对公司内部控制制度进行了检查。在会计师事务所审计期间，董事会审计委员与会计师事务所进行了充分的沟通，圆满完成公司20\_\_年度审计工作。现将会计师事务所

20\_\_年度的审计情况总结如下：

一、审计工作基本情况

20\_\_年12月4日，会计师事务所、财务部、证券部就公司20\_\_年度审计事项进行了现场沟通，并将沟通情况及初步审计计划提交董事会审计委员会;审计委员会分别20\_\_年2月22日和4月15召开会议审议年度报告相关议题;分别于

20\_\_年4月1日和4月21日进行了进场后及审计报告定稿前的现场审计沟通工作;根据会计师事务所审计小组的审计时间安排，审计小组按约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

二、年审会计师遵守职业道德基本原则情况

1、独立性

广东\_\_\_\_会计师事务所有限公司所有职员未在本公司任职，并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益;会计师事务所与本公

珠海\_\_\_\_电气股份有限公司年度审计工作的总结报告司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系;会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员和公司决策层之间不存在关联关系。

在本次审计工作中会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

2、专业胜任能力

审计小组共由9人组成，具有注册会计师职称5人，其中副主任会计师3人、部门经理1人、项目经理1人、审计员3人、助理审计员1人，组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

3、严守职业道德

审计工作中，事务所及时与公司独立董事、董事会审计委员会就公司年度审计工作安排进行制定、沟通、确认，与公司独立董事共同重点关注审计工作中的成员的构成，审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法等相关问题，认真接受公司董事会委员会的督促，保证了公司年度报告的真实、准确、完整和及时，保证了公司信息披露的高质量性。

三、审计计划、审计程序及出具审计报告意见情况

1、精心编制审计工作计划

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

2、严格执行审计程序

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定需重点实施的实质性测试程序。

珠海\_\_\_\_电气股份有限公司年度审计工作的总结报告序。在实质性测试审计程序中审计人员执行了检查、函证、计算、监盘、分析性复核等审计程序，为各类交易、账户余额的列报获取了充分必要的审计证据。

3、真实完整的审计报告

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对公司财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

四、会计师事务所年审过程中的建议和公司的改进情况

会计师事务所审计过程中，审计小组从实际出发，实事求是，对本公司提出了改进意见。公司对其提出的改进意见已经采纳，并已实施改进。

五、结论性总结

广东\_\_\_\_\_\_会计师事务所有限公司已连续为本公司提供审计服务工作六年，公司未被出具否定或无法保留意见的审计报告，历年审计报告均公正的反映了公司的真实信息。

广东\_\_\_\_\_\_会计师事务所有限公司年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业水平胜任，出具的审计报表能够充分反映公司20\_\_年12月31日的财务状况以及20\_\_年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

**审计年度工作总结报告（精选篇3）**

在我大学毕业之后，我就正式走上了工作岗位。在经过几个月的社会捶打之后，我感受到了社会的残酷，工作不顺心，前程不光明，使我感受到了社会的不确定性。痛定思痛，我决定通过自己的努力考取国家公务员，果然皇天不负有心人，我终于成功的成为一名公务员。之后我被分配到了审计局工作，成为一名审计局工作人员，这一晃工作就是几年过去了。

一年来，在市委、市政府的正确领导下，在上级审计部门的正确指导下，紧紧围绕市委、政府各项工作重心，以促进我市经济健康发展为审计监督的第一要务，坚持廉洁从审。在全体审计干部的共同努力下，圆满完成了今年市委、政府和上级审计部门交办的各项审计工作任务。现将一年来的思想、工作、学习和廉洁自律情况报告如下：

一、廉洁自律、清廉从审。

作为一名审计工作者，能够充分认识到党风廉政建设是我们审计机关的生命线，并深知：其身正、不令则行;其身不正，虽令不从。一年来，认真学习贯彻《党章》、《中国共产党内监督条例(试行)》等精神，始终对自己高标准、严要求，切实加强自己的品德修养，能够自觉地加强党性、党风、党纪和廉政方面的学习，不断加强世界观、人生观、价值观的改造，坚持立党为公、执政为民，做到权为民所用，情为民所系;坚决贯彻执行党的路线、方针、政策，恪守审计的职业道德，时时刻刻用一个党员的标准规范自己的言行。

注意做到常思贪欲之害，常怀律己之心，常排非分之念，常修为仕之德，坚持把轻名利、远是非、正心态和纳言、敏行、轻诺作为自己的行为准则，时刻做到自重、自省、自警、自励。强化了依法从审、廉政为民的思想意识，增强了自觉抵御腐朽思想侵蚀的能力的道德防线。

二、加强理论学习，不断提高自身素质。

为了进一步提高政治敏锐力、政治鉴别力和政策水平，增强贯彻落实党的方针、政策的自觉性、坚定性，认真学习领会市委扩大会议精神以及市委、市政府年初确定的各项重点工作。

通过学习，增强了用科学的理论武装自己的头脑;进一步坚定社会主义、共产主义信念，时刻牢记“八荣八耻”，坚持一切从人民利益出发，自觉抑制不正之风侵袭，正确行使手中的权力。

同时，还注重审计业务理论学习，除参加了地区审计局组织的审计业务培训班的学习外，还比较系统的自学了计算机ao审计系统、财政改革相关知识、专项审计调查报告写作等内容，特别是参加了7月份自治区审计厅举办的“以培代审”固定资产审计调查。通过学习，理论素养得到了进一步的提升，理想信念更加坚定，审计工作思路更加开阔。

三、注重党性锻炼与修养。

自觉遵守“审计人员工作纪律”，以此来规范自己的行为;不断加强党性修养，牢记“两个务必”，自觉地与市委、政府保持高度一致，不说不该说的话，不做不该做的事。在处事为人上，坚持诚实做人，踏实做事。始终以强烈的事业心和责任感做好审计工作;在工作关系处理上，比较注意把握自己的角色定位，自觉地维护大局，维护团结。

四、依法审计，求真务实。

在审计工作中，能够认真贯彻执行《审计法》赋予的审计权限，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点”工作方针，始终能够做到：科学审计、文明审计、廉洁审计、客观公正，对自己分管负责的工作能够尽职尽责。一是能够深入审计一线，及时协调和解决审计工作中遇到的具体问题和困难，帮助年轻的审计干部尽快成长;

二是，对一些热点、难点、事关百姓切身利益的审计项目，能够亲自深入到基层进行审计调研、了解，掌握第一手资料;同时，能够积极配合局长做好各项审计工作，大力弘扬“依法、求实、严谨、奋进、奉献”的审计精神。另外，对负责的妇委会工作也能够尽心尽力，我局是一个以女同志占大多数的单位，因此，我局班子历来很重视、关心女同志的身体、工作和生活等情况，只要是女同志的节日，一定会尽力安排。

五、今后努力的方向。

在当今世界正在发生着人类有史以来以来最为迅速、最为广泛、最为深刻的变化，“全球经济一体化”、“知识经济”、“电子商务”、“生物技术”、“基因工程”、“数字地球”、“电子政府”、“加入世贸”、“西部大开发”等新名词、新事物不断涌现，要深刻意识到知识更新之快，要有不学习就要落后、不学习就赶不上时代的潮流、不学习就要被历史淘汰的危机感。

因此，加强学习，进一步提高审计技术方法和手段的自主创新能力，不断提高审计工作的技术含量和技术水平，尤其是提高宏观层面分析问题、解决问题的能力，不断提高审计质量，把审计工作不断引向深入，用发展的眼光分析经济改革中存在的问题，提出科学可行的审计建议，推动经济体制改革的步伐，为我市经济持续、快速、健康发展保驾护航，充分发挥审计在构建社会主义和谐社会中的作用。

相信自己通过这么多年的努力，自己已经知道了社会上存在的各种现实了。以后的道路还要怎么走，我已经规划好了，我想我会继续不断的努力，在审计局的审计工作中，我会尽我的努力。争取自己在十多年的努力后，成为一名审计局领导，继续带领工作人员前进，我相信自己可以做好，我相信以后的道路上，我会走的更好，我会在审计局继续努力，为国家的审计工作作出我的贡献!

**审计年度工作总结报告（精选篇4）**

今年以来，在\_\_\_公司审计处的指导和支持下，我们鑫金茂工程造价咨询公司\_\_\_\_工程跟踪审计组紧紧围绕双方签订的《\_\_建设工程跟踪审计服务协议》，以及我公司相关审计指导性主做好服务，为\_\_建设的投资控制严格把关，完成了全年的跟踪审计工作目标和任务。

一、工程现场情况

二、开拓性地开展跟踪审计工作。

我公司跟踪审计组于20\_\_年1月份开始进驻工程现场开展工作，承担\_\_工程（1）标段（包括在\_\_、\_\_行政区域范围内实施的\_\_、\_\_新建项目）的跟踪审计及造价咨询任务，认真完成业主所委托的各类分包工程和新增工程预算（含工程量清单和标底编制），完成工程材料、设备采购价格审核；完成工程结算审核；完成工程预付款、进度款审核等任务。此外，还配合业主完成工程签证及变更审批项目报审的造价估算；完成工程变更及签证审核，并参加现场计量；参加工程方案优化比选，并提出跟踪审计书面意；为配合业主强化工程造价管理，发出跟踪审计工作联系单；参加隐蔽工程验收。

在进行跟踪审计活动中，我始终按照\_\_\_公司审计处的要求有力地配合了业主工程、项目部的投资控制和造价管理工作。尽管工程地点分散，但每个工作日我都会到工程现场巡查，全面地了解工程施工情况和其他事项，回复业主的造价咨询和工作要求，并及时向审计处进行汇报。实时对施工现场进行勘察，参加隐蔽工程验收，以及用文字形式做好记录和用数码相机进行拍照以存档备查，掌握详实的工程原始资料，确保工程计量工作的准确性、科学性。同时，我每月将我的跟踪审计向主审进行汇报，虚心接受主审的工作指导，并将跟踪审计的工作要求和业务安排及时向业主工程部、项目部以及施工、监理单位进行通报，凝心聚力，认真落实。

三、及时向业主报告处理意见和解决方法。

\_\_工程建设项目投资大，工程施工条件复杂，不可预见因素多，而且有些工程项目在招投标过程中和施工图设计上也存在一些不完善因素，这些都给工程实施过程中的跟踪审计和造价控制工作带来了一定的难度。针对上述情况，我充分发挥自身专业优势，通过研究合同及招投标文件，及时向业主建言献策，有效地避免了投资浪费。

四、工作体会

领导的重视与支持是搞好审计工作的关键。领导的重视程度越高，审计工作就越有依靠，发挥的作用也就越大。我在认真做好工作的同时，注重同上级领导的交流，不定期汇报工作情况，争取领导的信任，取得了领导对审计工作的高度重视和大力支持。公司领导对审计工作倍加关注，对审计的组织、人员的调配予以大力支持，对重大问题的定性与处理亲自过问，对审计报告认真批阅，及时提出了整改意见和具体要求，为审计工作的顺利实施提供了有力保证。

审审计要树立服务意识。审计工作的性质决定了审计工作必须坚持监督与服务并重，寓监督与服务之中。

通过近两年工作，进一步提高了思想政治素质，开阔了视野，拓宽了工作思路，增强了全局意识，强化了心胸坦荡、正直端庄、严谨朴实的良好作风。在总结成绩的同时，我也看到自己的缺点和不足，主要是还需进一步加强学习，努力提高自己的专业水平，注重综合分析力度、提出有针对性的合理化建议，努力提高自己的工作层次和能力。

在今后的工作中，我会诚恳的接受领导和同志们对我提出的批评和建议，恪尽职守。同时，发扬成绩、克服不足，提高工作效率，使自己所从事的工作在新的一年中再上新台阶。

**审计年度工作总结报告（精选篇5）**

六安—东石笋公路升级改造项目于20\_\_年由市发展计划委员会批准建设。本项目位于金安区境内，起点位于六舒路口k0+000终点位于金安区毛坦厂镇k42+950.627，路线全长42,950.627km。本项目设计时速40km/h的二级公路，路基工程在老路基础上拓宽至12m路面为新建路面，宽度为9m采用4cmac13细粒式沥青混泥土、 5cmac16粗粒式沥青混凝土、32cm水泥稳定碎石、20cm级配碎石结构层。其中1标段包含一座老桥改造及部分管涵、排水工程等，2标段包含二座老桥改造及部分管涵、排水工程等。 20\_\_年2月由金安区审计局及建设单位委托我公司对该道路建设项目了1、2标段进行跟踪审计服务。在金安区审计局的指导和支持下，我们公司六安—东石笋公路升级改造工程跟踪审计组紧紧围绕双方签订的《六安—东石笋公路升级改造建设工程跟踪审计服务协议》，根据国家审计署、省审计厅、省财政厅发布的有关文件精神，借鉴交通系统和其他部门大中型项目的管理经验，切实地开展了该项目跟踪审计工作。为项目建设的投资控制严格把关，完成了跟踪审计工作目标和任务。现将主要工作情况进行总结汇报如下。

一、精心做好跟踪审计前的准备工作

公司根据项目实际情况编制了《六安—东石笋公路升级改造工程项目建设过程跟踪审计方案》 、 《六安—东石笋公路升级改造工程施工过程跟踪审计实施程序、管理手册》 。安排具有实践经验的注册造价师担任项目主审。

二、严格实施项目跟踪审计工作

依据业主与我公司签订的跟踪审计委托合同、 《跟踪审计方案》 、施工合同、财政部、建设部《建设项目审计实施办法》 、 《建设工程价款结算暂行办法》 、相关规范标准以及我公司相关审计指导性文件的要求等，密切配合建设单位以及项目监督组，在合同管理、工程设计变更、工程量的验收、进度款支付、工程决算等方面深入细致，全方位多角度开拓性地开展跟踪审计工作我公司跟踪审计组于20\_\_年2月份开始进驻工程现场开展工作，首先了解工程现场实际情况，由于工程20\_\_年11月已开工建设，部分工程已进行施工，例如帮宽路段已开挖承担\_\_工程（1）标段（包括在\_\_、\_\_行政区域范围内实施的\_\_、\_\_新建改造建设项目）的跟踪审计及造价咨询任务，至今累计已完成业主所委托的各类分包工程和新增工程预算（含工程量清单和标底编制）审核13项，累计核减金额10916912.12元（详见附件一）；完成工程材料、设备采购价格审核33项（详见附件二）；完成工程结算审核3项，累计核减金额88796.08元（详见附件三）；完成工程预付款、进度款审核10项。此外，还配合业主完成工程签证及变更审批项目报审的造价估算共77项；完成工程变更及签证审核，并参加现场计量共41项；参加工程方案优化比选，并提出跟踪审计书面意见书4项；为配合业主强化工程造价管理，发出跟踪审计工作联系单共9份；参加隐蔽工程验收78次。在进行跟踪审计活动中，我们始终按照\_\_\_公司审计处和我公

司领导的要求，忠于职守、勤于工作、扎根现场、务求实效，有力地配合了业主管道办、工程分部、项目部的投资控制和造价管理工作。尽管工程地点分散，但每个工作日我们都安排跟踪审计组人员至工程现场，全面地了解工程施工情况和其他事项，回复业主的造价咨询和工作要求，并及时向审计处进行汇报。跟踪审计组人员每周定期参加各工程的工地例会，会上通报每周的跟踪审计情况并提出相关的意见和建议，处理造价问题。实时对施工现场进行勘察，参加隐蔽工程验收，以及用文字形式做好记录和用数码相机进行拍照以存档备查，掌握详实的工程原始资料，确保工程计量工作的准确性、科学性。同时，我们每月将我方的跟踪审计详细情况向审计处进行汇报，虚心接受审计处的工作指导，并将审计处领导对跟踪审计的工作要求和业务安排及时向业主工程分部、项目部以及施工、监理单位进行通报，凝心聚力，认真落实。

三、抓重点、抓主流

针对工程建设过程中影响造价的突出问题，及时向业主报告处理意见和解决方法。

\_\_工程建设项目投资大，工程施工条件复杂，不可预见因素多，而且有些工程项目在招投标过程中和施工图设计上也存在一些不完善因素，这些都给工程实施过程中的跟踪审计和造价控制工作带来了一定的难度。针对上述情况，跟踪审计组人员充分发挥自身专业优势。

通过研究合同及招投标文件，及时向业主建言献策，有效地避免了投资浪费。比如\_\_\_\_工程前期的土方回填工作，招标时作为暂列项目并安排总承包单位中石化二建公司施工，同时该施工单位报送的土方回填工程预算金额为1828.0894万元，而我们跟踪审计组根据现行定额和市场行情以及江苏省地质工程勘察院提供的《玉带油库土方测量技术总结》提供的数据进行审核，在不考虑下浮的情况下核定金额只有799.4370万元，为此，跟踪审计组及时将相关情况报告给审计处和南京工程部，经重新招标后确定的工程中标价与我方提供的审核后金额是相符的、合理的，此举较大幅度地节省了工程投资。再如目前正在进行的\_\_工程土方回填施工中，因为是固定单价合同，施工单位按业主要求，会同业主项目部、业主纪检部门、监理单位、跟踪审计单位对回填区面积、场地标高、淤泥塘面积、淤泥厚度等内容进行测量，我们发现参加测量的各方除施工单位外均无专业的测量人员和设备，测量过程无法控制，而且首次的测量结果就与江苏省地质工程勘察院提供的《玉带油库土方测量技术总结》提供的数据存在较大的出入，为切实维护业主方利益，跟踪审计组实事求是地将以上情况向业主报告，建议安排第三方专业测量单位人员和设备介入测量，以保证测量结果的准确性、合理性。此举得到管道办的肯定，目前正在考虑施行中。建设工程施工合同是控制施工过程投资的关键依据，配套油库1标段施工合同刚一签订，跟踪审计组就对合同条款特别是结算条款进行研究，针对合同中存在的一些问题和对业主不利的因素及时向审计处进行了汇报，并提出相应的意见和建议。如合同中新增和变更工程的结算按现行定额和材料指导价土建下浮6%，安装（不含乙供主材）下浮10%的方式进行，就与投标时施工单位承诺的新增和变更工程造价按现行定额和材料指导价计价、土建与安装（含乙供主材）均下浮10.2%的结算方式不符，因此我们建议另行签订补充协议对结算方式进行明确。针对合同文件组成之一的施工单位投标报价书，其工程量清单报价分析表上只有清单单价组成而没有相应定额子目价格和组成的情况，我们也充分认识到这是一把双刃剑，将会给清单下相应子目因施工工序增加和减少而造成的结算费用调整带来困难，这一点我们也向业主做了汇报，并在全过程跟踪审计工作中做好详细记录和留存影像资料，以便在结算时维护业主方利益，趋利避害。在\_\_\_的施工上，跟踪审计组参加了输油管道每次由大开挖施工改为定向钻或顶管施工的方案比选优化讨论，并出具跟踪审计意见说明书。我们认为改为定向钻施工的工程单价不应按施工单位报的投标限价1020元/米，而应按施工单位的投标报价996.9元/米，并在每次的跟踪审计意见说明书特别注明。在应施工单位要求对管道线路施工中因地形变化而增加的鱼塘、水塘穿越段水面进行计量时，特别提醒业主项目部和监理也要注意对沿线减少的鱼塘、水塘穿越段水面进行记录和安排施工单位进行确认，以便在结算时调整。

实现控制工程造价和监督建设行为两条工作主线齐头并进，扎实有效地配合业主开展工程项目管理和投资控制工作。工程造价的控制与工程建设的方方面面休戚相关，按照\_\_\_公司审计处领导“关注工程造价控制与重视建设行为监督并重”的指示精神，跟踪审计组。

在为业主提供造价咨询和管理服务的同时，还注重结合造价控制对参建各方的工作情况进行监督。将两者有机结合起来，不断提出合理化建议，使之相得益彰，相互促进，良性发展，是我们的有效做法。在\_\_工程建设中，油罐基础桩基形式由原设计的cfg混凝土桩变更为管桩后，造价应降低100多万元，而施工单位在最初的工程联系单中提出工程变更后造价不变、等价替换的要求，跟踪审计组发现情况后，及时主动地向业主进行了情况说明。针对桩基形式变更、桩间挖土取消、砂石垫层回填量减少等致使工程造价大幅降低的情况，施工单位迟迟不办理或是完善相关的变更手续，而且减少的工程量的现场核定工作也未做，为落实监督责任，我们专门以《跟踪审计工作联系单》形式，将因变更而减少或取消的具体施工内容、以及降低造价合计约200多万元的情况及时对工程分部和项目部进行提醒，并向业主建议，施工单位如不办理或完善手续则可直接函告，以作为在结算中核减的依据。客观的说，各在建工程都或多或少地存在一些施工单位擅自变更工序做法和降低工程使用材料（特别是砂石材料）质量等级的现象，跟踪审计组在现场跟踪过程中对此尤为关注，并随时将发现的此类情况反馈给业主项目部，及时进行纠正。对于已经完成施工且对工程质量影响不大的，则建议业主、监理进行详细记录，以便于在结算时扣减。比如在谏壁油库施工中，综合楼、变电所墙体抹灰的部分工艺与设计及规范不相符，而且变电所地面施工也未按设计要求铺贴40厚《计作联系单》提醒业主注意，并同业主项目部和监理进行了现场确认，建议业主及监理对相关施工情况进行详细记录和留存相应的影像资料，以便于在结算时进行调整。

在做好造价工作的同时，跟踪审计组人员还注重发挥技术管理上的优势，在施工现场跟踪过程中，对施工质量、安全、进度等情况进行监督，并将发现的问题及处理意见及时反映给业主。如栖霞油库6kv变配电所一层结构施工时，跟踪审计人员发现其支架的搭设极不符合规范，缺少立杆、剪刀撑、扫地杆，部分支撑钢管和扣件松动，垫木不合理等，存在重大安全隐患，我们及时将发现的这些问题反馈给业主项目部和安全员，经施工单位整改后消除了隐患。

四、坚持原则，排除干扰，克服困难，历尽所能

在提供造价咨询和管理服务活动中努力实现业主方利益的最大化跟踪审计人员作为省公司投放在工程项目上控制工程造价的尖刀利刃，深感责任重大。我们时刻坚持业主利益最大化的思想，根据合同文件、投标报价文件、计价规范以及实际发生情况，客观、公正、合理地进行造价审核。在谏壁\_\_\_\_工程签证报审时，我们决定对其中我们理解应含在合同措施费中的部分项目费用建议业主项目部不予计取，尽管由此产生了多次争议，但我们坚持原则，维护了业主的利益。在栖霞油库签证报审中，我们对其中的消防泵楼及水罐基础基坑支护及排水，场地消防水管道和电缆沟施工破除混凝土路面等签证内容都建议业主项目部不予确认，并向施工单位说明了相关依据。实现业主方利益最大化，还需要跟踪审计组加强与业主项目部的沟通，争取业主方在选择施工方案时能够重视跟踪审计对方案的经济分析意见，做好事前控制工作，这点以前做得不够，也留下了一些遗憾。如\_\_油库后山的开山放坡施工，二次放坡结束时，跟踪审计人员建议随即对坡面进行喷锚支护或种植植被处理的保护措施，但未被采纳；现在出现坡面失稳，准备进行支护施工，而目前山间的管线施工、山下的油罐和管线施工均已完成，且坡面已被雨水严重侵蚀和部分位置已经滑坡，在这种情况下进行支护施工，势必造成施工难度增加且工程费用和措施费用都会大幅增加。事实证明我们当时的建议是合理的、必要的。再如栖霞油库的消防泵楼、消防水罐、输油泵棚及设备基础基坑开挖因地质条件不好，而进行深挖回填砂石处理，造成工程造价增加合计至少在100万以上，但是否经过各方科学论证、方案比较，是否采用的是最经济合理、切实可行方案，不得而知。以后在处理上述较大变更的问题上，我们也建议业主能够先组织代表技术方面的设计、监理单位，代表经济方面的跟踪审计单位，代表施工方面的工程承包单位，共同协商，集思广益，优选出技术可行、经济合理的处理方案。 “问渠那得清如许，为有源头活水来”。

我们跟踪审计工作一年来能够开展得有声有色，得益于\_\_\_公司审计处的热情指导，得益于\_\_\_公司管道办、各工程分部、项目部的密切配合，得益于我公司领导的大力支持和跟踪审计组全体人员的勤奋努力。今后，我们将继续在审计处的指导下，加强工作的主动性、创造性，进一步提高跟踪审计工作的质量与水平，全心全意为业主做好造价咨询服务。

**审计年度工作总结报告（精选篇6）**

根据审计局\_\_\_\_年审计计划安排，我公司接受委托，在局审计小组领导下，对该工程一标段派员进驻现场进行施工全过程跟踪审计。

该工程一标段由主楼及辅楼八组成，建筑面积共计\_\_\_\_\_㎡，其中：主楼地下建筑面积\_\_\_\_\_㎡，地上建筑面积\_\_\_\_\_㎡，辅楼八建筑面积\_\_\_\_\_㎡。

该工程合同总造价为\_\_\_\_\_万元，其中土建造价为\_\_\_\_\_万元;幕墙工程造价为7525万元;钢构工程造价1018万元;内装二标段(辅楼二)工程造价\_\_\_\_\_万元;内装三标段(主楼四至六层)造价\_\_\_\_\_万元;内装四标段(主楼七至九层)工程造价\_\_\_\_\_万元。现对本项目从开工至目前为止施工阶段跟踪审计情况汇报如下：

一、工程现阶段施工进展情况：

截止今年十二月底，工程形象进度及如下：

1、主楼及地库: 土建已完成已98%;

2、辅楼三：土建工程已完成95%;

3、主楼幕墙：全部完成;

4、钢构工程：全部完成;

5、内装一标段：完成工程量95%;

6、内装二标段：完成工程量95%;

7、内装四标段：完成工程量95%;

8、完成工作量：截止今年十月底，土建工程累计完成工作量\_\_\_\_\_万元，累计支付工程款\_\_\_\_\_万元;幕墙工程完成工作量\_\_\_\_\_万元，累计支付工程款5178万元;钢构工程完成工作量\_\_\_\_\_万元，累计支付工程款\_\_\_\_\_万元;内装二标段(辅楼二) 完成工作量\_\_\_\_\_万元，累计支付工程款\_\_\_\_\_万元;内装三标段(主楼四至六层)完成工作量\_\_\_\_\_万元，累计支付工程款\_\_\_\_\_万元;内装四标段(主楼七至九层) 完成工作量\_\_\_\_\_万元，累计支付工程款\_\_\_\_\_万元

二、跟踪审计工作开展方式、方法

1、派驻人员常驻施工现场，全面了解工程实施情况

①现场人员常驻工地，及时掌握工程进展情况，适时对施工现场进行查勘，并进行必要的拍照、摄像，留取证据，确保计量准确和审核完整真实;

②检查工程设计变更、签证手续是否合理、及时、完整、真实。为可能发生的.设计变更准确计量掌握真实资料。核实有关设计变更及签证落实情况;

2、积极参与工程项目相关会议，对涉及工程造价的部分提供合理化建议。

①参加每星期二定期举行的监理例会，向相关单位提出跟踪审计意见及要求;

②列席工程质量安全进度等各种综合协调会，了解掌握工程实施过程中相关情况;

③参加图纸会审、暂定价材料询价会议。

3、参加重点部位隐蔽工程检查验收

驻现场人员，已参加钢筋、土方回填等相关隐蔽工程的查看和验收，收集相关的图片、文字资料齐全，及时办理确认手续并存档。

三、现场工作主要内容及工作成果

1、 检查该项目的合同订立及履行情况

①建设单位已通过招标方式确定各分包单位，对建设单位提供的各分包工程工程施工合同进行看阅，并出具相应的跟踪审计意见。

2、 参与现场签证验收，严格控制工程造价

①驻现场人员，参加相关隐蔽工程的查看和验收，收集相关的图片、文字资料齐全，及时办理确认手续并存档。

②现场实测BDF箱体安装人工工日消耗量、现场抽样实测管井降水抽水机械台班、基坑支护面积和槽钢支护桩数量、幕墙预埋件等相关工程量验收，掌握第一手资料;

3、审核现场签证，确保签证资料真实有效

对施工单位提出的工程签证单，会同建设、监理、施工四方共同审核确认;发出审计意见单42份;

4、收集工程相关资料，为工程决算提供依据

已收集工程相关资料：工程立项、可研、环评、概预算、施工图、征地拆迁、施工合同、招投标等相关资料。

四、相关问题

1、暂定价问题 本工程体量大，专业多，招标时暂定价部分较多，对于必须采用招标的暂定价，建议建设单位采用招标方式，并按相关规定履行程序，并报财政评审。但仍然有部分情况特殊，今后仍要坚持按程序执行。

五、今后工作计划

1、继续履行现场跟踪审计职能，督促甲乙双方搞好相关衔接工作，及时收集相关资料;

2、现场代表常驻现场，及时处理现场相关事宜，监督并参加必要与工程造价有关验收工作，进行必要的拍照或摄像;

3、收集相关签证手续，按合同约定，对索赔项目进行审核，合理确定控制工程造价，特殊情况及时向审计组长汇报;

4、负责向业主单位、施工单位、监理单位宣传跟踪审计程序及要求、让各方明确跟踪审计的必要性，取得参建各方配合与支持，最大限度地达到控制工程投资的目的;

5、工程竣工验收后，督促甲乙双方及时办理工程决算，并在最短时间内审计完毕。

**审计年度工作总结报告（精选篇7）**

一、全过程跟踪审计的工作特点

建设项目跟踪审计，是按照提前介入、全程把关、突出重点的审计思路，根据不同的建设时期，确定不同的审计工作重点，采取适当的审计方法，贯穿于可行性研究、立项、设计、施工、竣工决算等建设全过程。与传统的工程结算审计相比，跟踪审计具有其突出的特点，主要表现在：

1、从时间角度来看，跟踪审计属于事前、事中审计，传统的工程结算审计属于事后审计。传统的事后审计模式，因审计介入滞后，存在审计难度大，发现的问题和损失浪费等难以再行整改等问题。跟踪审计改变了以往传统的审计方

法，实行审计监督关口前移，将事后审计环节提前并始终贯穿项目建设全过程，使建设单位能及时发现问题、解决问题，有效防范风险，强化管理，保障建设资金安全、完整和有效使用；同时有利于加强建设单位与审计机构、施工单位的沟通、协调，及时采纳合理化审计建议和咨询意见，节约投资，体现审计成果，促进工程结算支付和竣工决算编报、审批工作顺利完成。

2、跟踪审计是对工程造价进行的主动控制。传统的工程结算审计是对工程造价进行事后控制，这种工程造价的控制方法是在工程实体形成后进行的，虽然也能节约一定的建设资金，但是存在难以克服的弱点，即工程建设投资具有不可逆转性，只要发生了便不好挽回，即使在工程结算审计中发现不该发生的费用，但只要程序合法、手续完善，也不好纠正。而跟踪审计则是全过程的，工程开始施工，审计机构就介入，从材料采购招标、材料设备合同签订、工程合同管理、索赔反索赔、预决算审核、工程款支付等方面进行跟踪审计服务，帮助建设主管部门合理确定并有效控制工程造

价，使工程建设投资在事前事中得到控制，达到主动控制的效果，最大限度地降低工程造价。

3、跟踪审计相对于竣工结算审计工作业务量大，并且带有很大的咨询性、服务性。实施跟踪审计后，专业审计人员可以根据项目主管部门的需要，及时提供咨询服务，为建设单位出谋划策，从而将不尽合理的投资事项消灭在事前。

二、全过程跟踪审计的目标

一是前置审计介入点，从源头上加强监管，及时发现工程、财务管理中存在的问题，及时规范、整改，“防患于未然”；二是严格基建程序和工程招投标、变更设计、合同管理等内部控制，加强管理；三是严格工程计量结算支付审核，合理控制造价，节约投资；四是严肃查处工程违规转包等扰乱建设市场行为，防止建设资金挤占挪用、贪污浪费等违纪违规问题发生，确保建设资金筹集、使用的真实性、安全性、合法性和有效性。

三、全过程跟踪审计工作的主要内容

建设项目跟踪审计实行建设前期、建设期间、竣工决算全过程审计制度。

（一）建设前期审计

是指对建设项目开工前的立项、招投标及经济合同等内容进行审计。主要内容包括：

1、建设项目立项、初步设计、概算等文件是否经有权部门审查批准，资金来源是否合规、合法是否落实；

2、建设项目招投标是否按规定程序进行，施工设计是否超越初步设计标准，预算编制是否符合定额规定，工程计价是否合规、合法、准确；

3、建设项目勘察、设计、施工、监理等事项是否按程序进行招投标，并按规定签定合同；

4、建设项目内控制度是否建立健全并得到有效执行，前期费用收支是否合规。

（二）建设期间审计

是指从项目开工建设至竣工决算编报前，对项目相关经济活动和财务收支真实性、合法合规性进行审计。主要内容包括：

1、概算调整、设计变更、建设内容变更等事项是否按照规定程序报有权机关审查批准；

2、建设资金使用是否合规，有无转移、侵占、挪用建设资金和损失浪费等问题；

3、工程价款计量支付是否真实、合法，是否严格按合同付款，工程质量索赔、材料价差核定等是否符合规定，施工单位有无违规转包行为；

4、设备、材料等是否按设计要求和合同规定进行采购，以及验收、保管、使用是否合规、有效；

5、建设项目进度是否按计划完成，项目投资完成额是否真实、准确；

6、建设项目成本是否严格按照概算及有关制度正确归集，基建收入来源和债权债务是否真实、合法，税、费是否按规定及时、足额计缴，财务报表是否真实、准确；

7、其他需要审计的事项。

（三） 工程项目竣工决算审计

是指建设项目正式竣工验收前，对工程项目竣工决算真实性、合规性、效益性进行审计。主要内容包括：

1、基本建设程序执行情况；

2、项目投资、初步设计及概（预）算执行情况；

3、建设资金来源、支出及结余等财务情况；

4、工程价款结算（决算）审核及工程合同执行情况。

（四）建设项目全过程跟踪审计的重点环节

坚持“全面审计、突出重点”原则，对项目基建程序、招投标制度、合同签订、质量管理、造价控制、资金使用管理以及设计、施工、监理履行职责情况等重点环节重点加强审计监督。实际操作过程中，紧紧抓住资金流程这一主线，重点关注建设资金使用的合法性和规范性；抓住工程造价控制审核这一关键控制点，及时提出有针对性的合理化建议，纠正并完善建设管理过程中的薄弱环节。工程价款结算审核要结合跟踪审计特点，重点把握以下内容：

1、参与工程项目的招投标。审计人员参与招投标工作，主要从招标范围、工程量清单、计量支付办法、评标办法及主要合同条款的设定等方面进行审核，重点审核招标文件中关于投标报价方面的条款。

2、合同签订前的审核。主要审核施工合同的完整性及合同条款是否与投标书中的相应条款一致，重点审核合同中关于工程造价方面的条款，明确工程造价结算方式。

3、按合同规定的各阶段计量结算支付审核，包括：工程开工预付款、备料款支付及中期计量支付证书的审核。

4、工程施工过程中的设计变更和索赔等重大事项，以及隐蔽工程的审核。参与图纸会审及设计变更的论证，对影响工程价款的部分提出相应的建议或方案；审核图纸以外工程经济签证，对于影响工程造价较大，特别是隐蔽工程，及时到现场进行审核或确认，并作相应的取证；严把签证关，严格控制工程变更，尽量减少变更费用。

5、工程结算的审核。工程验收合格后，依据建设项目主管部门提供的审计资料，进行结算审计，出具审计报告。

6、工程合同奖罚条款的监督执行和材料差价的核定。

7、工程管理中存在的问题及其咨询意见和建议。提供造价管理、经济法规等方面的有关咨询，为项目主管部门决策提供政策依据。

四、做好全过程跟踪审计工作的体会

（一） 领导重视与支持是做好跟踪审计的重要前提 跟踪审计是一种全新的审计方法，对此，建设、监理、施工等单位一开始都多少感到有些迷感和不解，因此，需要各级领导和相关人士的支持和关心。只要有了各级领导的关

心与支持，为跟踪审计创造良好的的审计工作环境，工程跟踪审计的工作职能就可以得到充分的发挥。

（二）建立严格的审计程序，是做好跟踪审计质量的重要保证

由于工程跟踪审计是一项新生事物，参与工程建设的各方彼此角色分工不同，各自履行的职责也不相同，因此对某些问题的认识和看法难免不一致。因此，跟踪审计单位应当遵循监督而不替代管理职责的原则，坚持在建设单位内部管理的基础上，实施再监督。

（三） 做好审计结果沟通和协调工作，是做好跟踪审计的重要环节

在跟踪审计工作的实施过程中，不可避免地会出现一些审计组与建设单位、监理方、施工承包商之间的不同意见，若协调不好，就会影响工作。

此时就需要由出资单位负责监督、指导和协调跟踪审计工作。对于建设单位、监理方、施工承包商之间协商不成的审计、工程管理、计划、财务等部门开会研究解决。

（四）跟踪审计有所为、有所不为是顺利完成任务的重要手段

跟踪审计工作的深度、广度、时间直接牵涉到审计成本的大小，这也是必须综合考虑的。如果面面俱到，则审计成本较大，审计力量也恐不及。因此，在审计合同书中，应明确跟踪审计工作的范围、重点和时间安排。如审计组不必参加质量验收工作，但要查阅质量检验资料，只对合格和合格以上的工程进行计量。

（五）跟踪审计人员要具备较高的综合素质和较强的服务意识

跟踪审计要在工程建设过程中既要起到有效的监督保障、控制工程投资、提高资金使用效益的作用，又要维护好、发挥好工程建设各方的工作热情，努力确保工程建设始终能够规范、有序、高效地完成；同时，要正确、及时应对变化不定的施工现场，提高审计建议质量，就要求所有从事跟踪审计工作的人员，不断提高跟踪审计的能力和水平，不断提高跟踪审计质量。

1、从事跟踪审计工作的人员不仅要具备管理、工程、审计、法律等方面的专业知识，还应该具备丰富的实践经验，较强的综合分析能力、调查研究能力、交往协调能力。为此，从事跟踪审计工作的人员首先必须努力加强学习，刻苦钻研业务知识，不断提高自己的业务水平。

2、从事跟踪审计工作的人员还必须加强作风建设。要大力倡导“重实际、说实话、做实事、求实效”的工作作风，要时刻把廉洁自律的有关规定牢记在心，加强自身修养，注意自身形象。

3.从事跟踪审计工作的人员在工作中必须十分注重工作方法。在跟踪审计工作中，要依据国家的有关法规，坚持原则，对一些高估冒算、虚报工作量的行为必须坚决给予纠正，毫不含糊，而对一些非原则性的问题，则尽量做到少争论、多理解，要学会尊重他人。审计人员不能老是以监督者身份自居，更不能盛气凌人，而是要以服务者的身份诚恳待人，全力支持建设主管部门工作同志正常履行职责、正常行使上级赋予他们的各项职权，努力维护好、发挥好他们的工作积极性。

4、从事跟踪审计工作的人员要坚持到位而不越位、监督而不代替的工作原则。

结束语:

建设项目工程造价全过程跟踪审计是一种全新的审计方法，在实际工作中要坚持“服务大局、开拓创新、依法审计、突出重点”的方针，坚持审计、促进相结合的原则，坚持建设前期、建设期间和竣工决算审计贯穿始终的全方位、全过程现代审计模式，充分发挥国家审计和社会审计的合力，保障建设资金安全、完整和有效的使用。

本文档由站牛网zhann.net收集整理，更多优质范文文档请移步zhann.net站内查找