

上市公司内审工作如何开展管理内部审计如何为企业服务-股识吧

一、如何开展企业内部全面审计

公司内部审计其实是公司最后最重要的一道关口，防范错弊，将风险扼杀在摇篮中，对企业的长治久安是功不可没的。

这就决定了审计绝不是查查账就可以了，还应该通过与被审单位沟通，持职业怀疑的态度关注企业的业务流程，梳理流程，总结风险点，帮助企业规避风险。

公司其他部门可能各部门说各部门的好，但审计应该做企业的第三只眼，站在相对独立的角度去看问题，敢于向高管问责。

当然这一切的前提是董事长重视审计，并赋予审计应有的权利。

经营方面的损失。

一般来说现代内审有以下几个作用：（1）风险评估及预防风险评估是指内部审计对风险的识别及评价和评估相应措施应对风险的过程和方式。

风险预防是指内部审计通过对企业各方面经济活动的检查监督，找出薄弱环节，尽早提前发出警报，起到风险的预警作用，再进行风险控制。

内部审计通过将风险评价和风险预防做为审计工作的重点，经常而及时地了解企业各方面的状况，发现企业存在或是可能存在的潜在风险，进行分析，建立健全风险评价机制，帮助企业高层注意风险的管理和控制。

（2）监督与再控制企业由于经营规模不断扩大、经营业务日趋复杂等使得企业高层很难直接控制各方面的经济活动。

在这种情况下，管理层需要专门的监控机构对企业的以上情况进行监督与评价，达到其控制企业的目的。

内部审计不仅要内部控制制度的执行情况监督和控制，还要对内部控制的健全性、有效性进行评价，并提出改进以后工作绩效的建议。

（3）咨询职能随着市场风险变得越来越复杂，集团下属企业自身判断能力是不足，以及企业各部门业务专业知识的狭窄，内部审计作为一种独立、客观的确认工作和咨询活动，它在企业中承担着咨询的职能。

内部审计能针对企业中存在的不合理事项进行制止，预防出现更大的管理漏洞和经营方面的损失。

急速通关计划 ACCA全球私播课 大学生雇主直通车计划 周末面授班 寒暑假冲刺班 其他课程

二、如何具体的展开内审工作

- 1.首先编制审核计划2.召开首次会议，宣布审核计划，指派审核任务。
- 3.分组进行审核，现场审核。
- 4.审核问题点总结5.召开末次会议，宣布审核结论，开具不符合项报告。
- 6.不符合项整改，验证，关闭不符合项。

三、内部审计如何为企业服务

内部审计的范围很广，我接触的是价格审签方面，可以控制企业成本，减少开支，是节流的方面。

还有对公司的效能监察，对公司的一些比较大的问题进行立项整顿，在公司不是所有人都是全力以赴的，人会有惰性，需要对公司造成损失的方面监察。

例：库存的货物如果积压太多会造成间接的损失，但是货物的积压一般不会对公司的员工进行考核，这就需要对这些货物进行统计，督促销售部门在这些货物有的情况下使用库存的货物，而不是直接下单到车间生产出来，这就需要技术，销售，车间的联合，内审就是其中牵线和监察部门。

一点小意见，望采纳，打字蛮累的，呵呵！

四、内审员怎么工作

ISO内审员是指取得了内部质量管理体系审核的一种资格，它只适用于企业（单位）的内部审核，目前质量、环境、职业健康安全管理体系认证已作为企业完善自我管理的一项基本要求，一般内审员资格只有三年有效期，相对于内审员的是国家注册审核员。

一般这种资格要经过更为严格的培训考试和实习期，也就是累计审核时间达到一定数量。

而且需挂在具有国家认可委认可的具备认证资格的认证机构，可分为兼职和专职。一般企业进行体系认证，先组织内审员对自己进行审核，以确定体系运行是否有效，对审核中发现的不合格、薄弱环节进行整改，再由认证机构派出审核组对企业进行审核，从而获得认证资格。

做好内审员，一要谙熟ISO9000质量管理体系；

二要有整体意识和责任心；

三要勤奋工作；

四要超越咨询机构的严细态度；

五要主动替最高管理者思考改进管理工作；

六是要持续做好全员的质量管理体系和质量意识的培训和不断提高，当好“宣贯员”；

七要定期开展内审，发现问题向上级报告并提出改进方案。

通过上述工作，将ISO9000这个“舶来品”在本公司生根、开花、结果。

五、如何做好销售内部审计工作

企业内部审计工作，我认为是对企业制度化、规范化建设的一个重要保障。

做好内部审计工作，具有重要意义。

自2003年至今，我一直在亚宝从事销售工作，原来认为审计与我们的关系不大。

但到太原公司工作后，我初次接受销售审计，原以为自己犯错误了，心里很是紧张，直犯嘀咕。

可那次是审计工作流程中的一些项目，看是否有违规之处，提示工作中应当注意和防范的问题。

后来又经过半年审计、年终审计等，几次的审计工作使我了解到，企业内部审计的重点有三：一、检查评价销售制度的完善情况。

一个企业要有好的发展，必须有良好的内部控制制度。

销售制度包括：销售组织结构，销售管理权限，业务人员招聘制度，差旅费报销制度，商务政策，销售内勤业务处理流程，应收账款考核制度，呆死账清理制度等等。

我们太原公司是新成立的子公司，有许多制度需要不断地进行完善。

通过审计，有力地促进了我们销售管理制度的建立和完善。

二、评价业务操作的合规性。

有好的控制制度，一定要有好的执行力来保障。

审计中，审计人员从合同的建立、审批、发货，客户收货记录和账务处理，每个环节都进行详细的检查，尤其是本年上半年审计中，审计部提出客户提供的个别证照有过期的问题，我深感审计工作之细致和全面，从而促进了我公司在内勤管理上更加严细和规范。

三、对超期在途的高度关注。

公司在日常管理中，只是对超期在途做出相应处罚，安排片区经理进行了解，帮助收回，并未引起高度重视。

我们在工作中对应收账款在途问题缺少有效的辨别方法，工作中有一定的随意性，审计人员便就认定方法和解决超期在途问题的重要性对我们进行了培训，使我们的在途管理工作走向了规范化。

从销售的角度看审计，我有以下三点体会：一是可以校正自己在工作中的偏差。

从事一项管理工作，尤其是销售，如果只是按照自己的日常行为和习惯去做，没有有效的监管，自己就会在管理中麻痹和松懈，就会出现胡支乱花和浪费现象，甚至

偏离集团公司发展的方向，那就是对企业的负责任。

而审计则能有效地解决这些问题。

二是能有效地防范问题和错漏的发生。

审计工作不仅仅是查找问题，更重要的是规范管理，防患于未然，并把一些优秀的做法和经验进行推广，使大家能够取长补短。

三是能够彰显优秀的企业文化。

近两次的审计工作中，审计人员先从超期货款入手，第一时间拿出票据，提示销售部门尽快制定清理措施，减少发生呆死账的可能。

发现问题后，审计部多次找有关人员谈话，进行启发和教育，充分显示了我们亚宝和谐文化的魅力。

由于过去没有从事过财务工作，对审计工作更不了解，所以，开始接受审计我尚有抵触情绪，认为多此一举。

但经过几次审计后，我认识到了审计工作的必要性和重要性，并感谢审计部门对我们销售工作的帮助和支持。

六、如何提高内审和管理评审的有效性？

个人认为要在检查表多少下功夫，检查表一定要做务实，尽量不要使用老师给的那个检查表，那是对标准的来做的检查表，要根据企业实际情况编写检查表。

最重要的一点是得到高层的支持

参考文档

[下载：上市公司内审工作如何开展管理.pdf](#)

[《市盈率负150说明什么》](#)

[《美国三大股指期权是什么?》](#)

[下载：上市公司内审工作如何开展管理.doc](#)

[更多关于《上市公司内审工作如何开展管理》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/article/32771604.html>

