

# 杭州集团公司内部审计业务流程是怎样的？

产品名称	杭州集团公司内部审计业务流程是怎样的？
公司名称	杭州北斗星网络技术有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园A幢1楼1034室（注册地址）
联系电话	15868279988 13605817015

## 产品详情

对于市场中的集团公司来说，它们在经营期间都会根据政策要求和自身经营需要推进内部审计工作实施，由此，其也就会对集团公司内部审计业务流程格外关注。接下来，本文来对此进行介绍，以为集团公司开展内部审计提供流程方面的参考！

一般来说，集团公司开展内部审计，大致按照如下步骤与程序来进行：

- 1、审计立项。集团公司内部审计部门会依据经审计委员会批准的年度工作计划、上级工作布置和确定的审计项目，确定内部审计相关事项。
- 2、成立审计组。由审计主要负责人指定审计组长，由两名以上人员组成审计组，审计组长负责落实审计方案，对审计组成员的工作进度、工作质量、审计预算等进行检查、复核。审计组成员应服从审计组长安排，按时、按质、按量完成审计任务，并对自己所分担的工作质量负责。
- 3、审计组长领导审计小组了解集团公司的基本业务情况。搜集、学习、掌握有关法规、政策，并讨论提出审计组进入集团公司的项目启动会提纲(目的、内容、时间、参加人、工作配合等)。
- 4、制定审计方案。审计方案由审计负责人组织审计小组讨论后提出，经审计负责人审核，报管理层批准。经批准的审计方案作为内部审计部门检查、控制审计组工作质量、进度的主要依据之一。审计方案内容应根据集团公司的实际情况和审计目标的要求确定。具体应包括：集团公司组织机构构成、审计业务种类、审计目标、审计范围、审计方式、计划工作时间、人员组成和审计组预算等内容。
- 5、下达审计通知书。审计通知书的内容及格式应当符合内部审计部门有关审计文书内容和格式规范。审计通知书由审计负责人或其指定的审计人员起草，经管理层审核，由审计组在实施审计三日发放给集团公司相关部门，并附审计进点会议的项目启动会提纲。
- 6、开展内部审计。对集团公司的内部经营管理、财务状况以及内部控制制度等方面进行具体审查，并对发现的问题进行相应记录，形成内部审计工作底稿。

7、出具审计报告。在内部审计工作底稿的基础上，与集团公司各部门负责人交换审计意见，然后出具正式内部审计报告。