**2017年度内部审计工作总结**

按照集团转型升级总体思路，为加快转型升级步伐，2017年度公司在稳步推进新城开发建设的同时，积极开展房地产及经营性项目，经营活动日益复杂。公司经营的快速发展对企业管理水平提出了更高的要求， 内部审计工作作为现代企业管理体系的重要组成部分，其有效实施对于公司有着重要意义。现就公司2017年度内部审计工作总结如下：

**一、2017年度内部审计工作总结**

1.加强项目结算监督，做好基建工程审价

开展工程项目竣工结算审计，加强项目投资管理，提高资金使用效率，最大限度地节约建设资金，这是内审工作的一项重要工作。2017年度，已完成一期还建房项目竣工决算审计，项目送审金额438,176,086.21元，审定金额 401,293,558.48 元，核减工程造价36,882,527.73元，核减率为8.42%。此外，国际城一期项目4#/5#地块施工总承包工程竣工决算审计已接近尾声，造价咨询公司已提交竣工决算报告初稿，12月可出具正式报告。

2.开展财务收支审计，强化内部控制

为监督二级出资公司各项制度贯彻情况，揭示各出资公司经营管理薄弱环节，促进其健全自我约束机制，提高经济效益，监控出资公司财产的安全，促进财产物资的保值增值，2017年9月，公司委托会计师事务所对下属六家子公司2016年元月至2017年9月的财务收支状况、会计核算、财务管理制度及内部控制情况执行情况进行专项审计。截止目前，会计师事务所已提交各公司审计报告初稿，就各公司内部控制制度建设、组织机构设置、财务管理、工程管理等方面存在的不足之处提出了相关意见建议，待核实确认并与事务所交换意见后出具正式报告。

**二、2018年内部审计计划**

1.建立健全内部审计制度

根据《中华人民共和国公司法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、《中华人民共和国国家审计基本准则》、《企业内部控制基本规范》及相关应用指引等相关法律、法规及公司《公司章程》的规定，并结合公司实际情况，制定公司内部审计制度。对公司内部审计目的、工作职责及范围、审计工作程序等作出明确规定。

2. 健全内审组织机构，建立培训教育长效机制，不断提高内审人员业务素质。

鉴于目前公司具体情况，暂不具备设立独立审计部门的条件，争取2018年度，在投资财务部增设一名专职内审人员，全面负责公司内部审计业务。同时建立财务人员培训教育长效机制，不定期就内部审计理论与实务、内部审计工作规范、审计报告写作要求和技巧、内部审计发现问题的思考与提炼、问题的成因分析及如何提出针对性建议、审计成果的利用等内容进行业务培训，不断提高内审人员业务素质。

3．认真开展各项内部审计

(1) 继续深入开展财务收支审计

结合2017年度内部审计情况，努力深化审计内容，对审计中发现的各类问题和整改建议及时通知各出资公司，加强督促力度，确保审计意见落到实处，务求取得审计实效。

(2)加强工程项目审计

随着公司新城开发建设的稳步推进及二级房地产项目的开展，公司在建工程项目日益增加，加强工程项目审计，对于防范审计风险，强化工程项目过程监控，提高资金使用效益，发挥着十分重要的作用。计划2018年度，抽取投资金额大、建设期长的在建工程项目实施事中审计，以进一步规范公司工程项目建设管理。

(3)做好经营性项目经济效益审计

针对公司目前已实施的经营性项目，进行项目经济效益审计，利用专门的审计方法，根据一定的审计标准，对被经营性项目的业务活动和管理活动进行审查，评价其人力、物力、财力利用的合理性、有效性和效益性，提出审计建议，对经营性项目的经济性、效率性、效果性作出评价，促其提高经济效益。

2017年11月29日