# 公司内部审计报告真实(通用8篇)

来源：网络 作者：烟雨蒙蒙 更新时间：2025-04-19

*在当下社会，接触并使用报告的人越来越多，不同的报告内容同样也是不同的。那么报告应该怎么制定才合适呢？下面是小编带来的优秀报告范文，希望大家能够喜欢!公司内部审计报告真实篇一项目编号：内审字[20xx]第003号项目名称：报告时间：被审计单位...*

在当下社会，接触并使用报告的人越来越多，不同的报告内容同样也是不同的。那么报告应该怎么制定才合适呢？下面是小编带来的优秀报告范文，希望大家能够喜欢!

**公司内部审计报告真实篇一**

项目编号：内审字[20xx]第003号项目名称：报告时间：被审计单位：

【项目概述】。

审计目的。

1、核实某某公司的财务状况和经营成果。

告

2、核实某某公司是否存在舞弊、浪费以及其他重大不合理现象审计范围。

审计依据和标准：会计准则、各项税收法律法规等。

审计流程及方法：首先审阅了财务资料，然后根据审阅中注意到的金额较大、性质异常的事件开始重点关注，收集相关证据以证明是否正常合理，最后与有关当事人进行沟通等方式以确定违规事实是否存在，最后出具审计意见。

【审计总体结论】。

经过审计。我们认为某某公司财务资料所反映的财务状况以及当期的经营成果与公司的实际状况基本一致，在审计中没有发现某某公司存在重大差错、舞弊现象，公司的会计凭证和经营成果是真实可信的。

附：报表项目解析如下：一、资产负债表主要项目。

资产负债表简表。

单位名称：\*\*公司。

20xx年12月31日。

单位：万元。

资产负债表主要变化项目简析如下：(一)期末流动资产与期初相比减少元。

1、货币资金减少亿元，主要变化及原因如下：

2、存货减少亿元，其中原材料和产成品分别减少万元和万元，造成。

其中主要原材料和产成品存量和单价变化如下：

存货中的主要原材料、产成品存量、单价变化情况表。

图片已关闭显示，点此查看。

图片已关闭显示，点此查看。

3、预付账款……。

(二)非流动资产增加元。

1、固定资产项目2、长期股权投资3、在建工程减少主要投资项目如下表：

(三)流动负债减少元，主要由于。(四)非流动负债增长元，主要系。

二、利润主要项目。

图片已关闭显示，点此查看。

利润表简表。

单位名称：某某公司。

图片已关闭显示，点此查看。

年单位：万元。

图片已关闭显示，点此查看。

简析：

其中毛利贡献结构及毛利率变动情况如下：

【审计过程与意见】。

此次审计，审计小组成员针对等。

审计建议：(落实部门：)。

二、资产管理。

(一)低值易耗品管理。

审计建议：(落实部门：)(二)固定资产及在建工程管理。

审计建议：(落实部门：)(三)存货管理。

审计建议：(落实部门：)三、费用管理。

四、员工社保管理。

审计建议：落实部门()五、部分企业风险提示(一)(二)。

六、公司财务手续的规范运作方面，账务核算的精确性。

(一)审计意见：(二)审计意见：(三)如：审计意见：。。。。。。

(十)财务工作细节中，发现有不规范之处，特说明如下：1、2、审计意见：

【审计总体结论】。

审计组将审计结果向进行专项汇报，指示：1、

10、其他相关问题相关责任部门限期整改，并将整改措施及结果一周内反馈给审计组。

审计组。

20xx年月日。

**公司内部审计报告真实篇二**

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了xx有限公司(以下简称贵公司)年月日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任。

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任。

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性。

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。

此外，由于情况的`变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见。

我们认为，xx有限公司于年月日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

审计报告是国家审计机关、会计师事务所根据审计出来的问题作出的报告。一般分为财务收支审计、经济责任审计、效益审计、专项审计等类型，但报告基本分为审计依据、被审计单位的基本情况、会计责任和审计责任、审计查出的问题和处理处罚决定、审计建议等几大部分。

**公司内部审计报告真实篇三**

最近，集团公司财务总监室，对你公司2025年12月至2025年6月采购与付款环节的内部控制程序的执行情况进行了检查，在检查过程中，抽查了部分会计凭证，发现存在一些问题。现把这些问题和改进的办法提供给你部。

存在问题：

抽查付款凭证，发现未完全执行公司制定的支付手续规定。表现。

1、很多付款凭证后面未附上“项目资金支付审批表”;2、附上“项目资金支付审批表”的，其后面只附上请购单、订货单(采购合同)、送货单、采购发票(未收到时不附)中的个别单据(其中有的还是复印件)，未按要求全部附上这些原始单据的原件，所有的“项目资金支付审批表”后面均不见入库单。3、收到发票时，未按内控的要求与账上的暂估数进行核对，当发票数大于暂估数时，就会使暂估帐户形成借方余额。如果暂估数是正确的，就会多付货款。如2025年2月6日支付给云浮市嘉亨石材有限公司货款，比原来确认数多付934.25元。4、把款项直接付给供应商指定的代理收款单位，使发票上的销货单位名称与收款人不符，埋下法律及税务风险。5、出纳员记录应付管理系统，违反了账款分管的原则。6、其他问题见附件审计记录。

改正方法：

对于期末为借方余额的应付账款明细账，请你部即时对之进行账。

证核对，查明原因，对错误的要迅速采取相应办法更正。并把核对及处理结果报上来。

为了使公司的会计内部控制制度不折不扣地得到执行，请暂按如下程序进行预付款、确认应付款、偿付到期应付款。

算办法》、集团公司的有关规定办理转账支付或现金支付。现金支付的，应向供应商索取收据;转账支付的，必须直接转给供应商。严禁把款项直接付给供应商指定的代理收款单位。转账支付应根据采购合同注明的收款人户名(必须是供应商的名称)、账号、开户银行进行支付;如合同无注明，应向收款人索取收款人的收款账号证明(如供应商的开户许可证等)，并据之支付。支付完毕后，应在所有原始凭证上加盖“银行付讫”章，以防重复付款。

附会计分录：预付款时，借记“预付账款”，贷记“银行存款”，以《预付款申请审批单》原件和加盖了“银行付讫”章的请购单、采购合同的复印件等作附件。加盖了“银行付讫”章的请购单、采购合同的原件另行保管，待收到“入库单”时，与“入库单”作《应付账款凭单》的支持性单据，借记“原材料”，贷记预付账款、应付账款、银行存款。

及支持性单据交给财务负责人;3、财务负责人应按应付账款会计分录复核人复核的内容进行再审核，审核后在“财务负责人审核”处填写确认意见及签名。完毕后把《应付账款凭单》及支持性单据交给应付管理系统录入人;4、应付管理系统录入人根据财务负责人已审查确认的《应付账款凭单》及支持性单据进行账务处理：

a、支持性单据中已有采购发票且相符的，或已确定不能取得发票的，会计分录:借记原材料，贷记预付账款(已预付)、应付账款(等待支付)、银行存款(即时支付)、库存现金(即时支付))。《应付账款凭单》确认联及支持性单据等作记账凭证附件。

凭证及复核分录完毕后，应把《应付账款凭单》确认联及支持性单据交给出纳员，出纳员应检查手续和程序是否符合要求，否则应拒绝办理。付款时，根据已批准的《应付账款凭单》确认联及支持性单据，按《现金管理暂行条例》、《支付结算办法》、集团公司的有关规定办理转账支付或现金支付。现金及银行汇票支付的，应向供应商索取收到货款的收据(现金支付的，注明收取方式为现金;银行汇票支付的，注明收取方式为银行汇票);网上银行支付的，必须直接付给供应商。严禁把款项直接付给供应商指定的代理收款单位(包括现金及汇票支付)。网上银行支付应根据采购合同注明的收款人户名(必须是供应商的名称)、账号、开户银行进行支付;如合同无注明，应向供应商索取供应商的收款账号证明(如供应商的开户许可证等)，并据之支付。

人应按应付账款会计分录复核人复核的内容进行再审核，审核后在“财务负责人审核”处填写意见及签名。完毕后把《偿付应付款凭单》交给应付管理系统录入人(出纳不能兼此岗位);4、应付管理系统录入人(出纳不能兼此岗位)，根据《偿付应付款凭单》录入人(出纳不能兼此岗位)录入应付管理系统，生成借记“应付账款—集团外(内)—xxx供应商,贷记“银行存款”、“库存现金”的会计凭证，转给应付账款会计分录复核人复核。应付账款会计分录复核人复核分录，确认正确后，把《偿付应付款凭单》交给出纳员;5、出纳员收到转来的《偿付应付款凭单》后，应检查手续和程序是否符合要求，否则应拒绝办理。付款时，根据已批准的《偿付应付款凭单》，按《现金管理暂行条例》、《支付结算办法》、集团公司的有关规定办理转账支付或现金支付。现金支付的，应向供应商索取收据;转账支付的，必须直接付给供应商。严禁把款项直接付给供应商指定的代理收款单位(包括现金支付)。网上银行支付应根据采购合同注明的收款人户名(必须是供应商的名称)、账号、开户银行进行支付;如合同无注明，应向供应商索取供应商的收款账号证明(如供应商的开户许可证等)，并据之支付。支付完毕后，在《偿付应付款凭单》上加盖“现金付讫”或“银行付讫”章，以防重复支付。

望你部对以上发现的问题，暂按以上办法加以改正。以上办法会有不祥或难以操作之处，将会另作补充或更正。

附件包括“附件：付款凭单”及“附件：审计记录”两个excel工作簿。

集团公司财务总监室。

2025年10月5日。

**公司内部审计报告真实篇四**

我们于20xx年xx月xx日至xx月xx日对abc分公司进行了审计。abc分公司资料的提供和编制、建立健全内部控制制度、保护资产的安全完整是分公司财务及xx管理部门的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上发表审计意见。

我们按照《内部审计准则》有关规定计划和实施审计工作，通过审计目的在于掌握分公司经营情况、内部控制制度执行情况，以便进行分析，从中评价出经营中存在的差距及揭示主要问题，针对重大缺陷提出审计意见。本审计报告中提出的问题及审计意见，请各分公司及公司相关部门在此基础上认真进行自查、完善、整改，后续审计中再发现此类问题按abc规定及本次审计意见进行处罚。

abc分公司的基本情况……。

审计中发现的问题及审计意见。

一、abc分公司资金管理不规范。

金存在不能及时上缴公司账户的现象，如abc分公司200x年xx月xx日的xx金abcx元,截至200x年xx月xx日尚未上缴，时间长达近xx个月。

审计意见：严格财务控制制度，对不执行财务规定的分公司经理、会计各承担违规金额25%的处罚。

二、存货管理、库龄、结构存在不足。

1、业务员借货现象普遍存在，数量之大日期之长令人费解。截至审计日借出存货xx件，折算成金额xx元，为库存金额的xx%。

时间超三月的有xx件，折算金额xx元，其中超一年的有xx件套，折算金额xx元。而且有些业务员已离职，如xx借货xx件折算金额为xx元，已于去年辞职。

审计意见：现有不超一月无损的借货加强催收力度尽快收回;超一月及损坏的借货落实责任人按售价的7折收回现金，没有责任人的分公司经理(或原经理)、会计、保管人员按3：3：4的\'比例扣款。通过本次清理以后，以后借货理由要充分，分公司经理要审批，分公司会计随时监督，不准出现一个月以上借货，职工辞职要清理借货。否则分公司经理会计保管人员分别按零售价承担3：3：4的责任。

2、存货盘点账实不符严重。

存货盘点的目的在于查找错误指出问题，以便管理控制的改进与提高。根据重要性原则，考虑成本效益，本次审计差错的定义为：只要同种类成品，实盘与账面不符即为账实不符，核对中并不进行合并调整。具体的财务操作必须根据本次审计盘点情况另行仔细盘点，该合并的合并，该调整的进行调整。

(1)盘点对账具体情况。

按总数种类差错相抵后计算的差错率为xx%。

(2)我们通过调查了解、分析具体原因如下……。

3、按库龄分析。

根据最后一次进货测算，超3个月的库存，占全部库存的xx%;超6个月的库存，占全部库存的xx%;超1年的库存，占全部库存的xx%。超龄库存不但每年耗费较大的资金成本，更重要的是已成为困扰资金周转的桎梏。

库龄种类明细：

4、按存货结构周转情况分析，全部xx存货去年同期销售xx件，今年上半年的销量为xx件，abc分公司库存xx件，测算需xx个月销完。

在以上盘点的基础上，对现有库存进行库龄的统一排查，在查清库龄的基础上，完善财务软件或xx系统对存货的实时监控，为公司库存管理、经营决策提供信息。同时为盘活库存，加强资金流转，节约财务费用，缓解公司资金紧张的压力，请公司决策层针对公司库存目前的库龄、销售前景预测情况，在消化调整库存结构的基础上，制定有效的清仓利库管理制度，并作为一个长期的策略贯彻下去。

三、费用合理性的难以界定。

费用单据报销不规范，如招待费有的未注明为何事招待何人;有的经办人、分公司审签人仅经理一人，审计无法界定是否合理合法。

四、低值易耗品管理存在差距。

abc分公司，低值易耗品台账记录无规格型号、无产地、无购入日期或调入日期等，不详细、不及时、不全面、不规范;分公司低值易耗品管理存在缺陷，有的随处乱方、有的损坏不及时修理，如有两张办公桌抽屉、门子损坏无修理，一台转椅损坏放在四楼迎门处。

五、销售审计情况分析。

1、x-x月销售额构成分析。

200x年x-x月份abc分公司xx销售金额同比增长xx%。从构成情况看……。

2、x-x月销售量分析。

从销量及增长幅度可以看出xx、xx、xx增长较快，xx销售增长缓慢，具体分析……。

六、1-6月销售费用构成及销售费用率分析。

分公司费用构成及销费用率对比情况……。

七、店面门头形象、店内布局，专卖店管理制度不健全。

八、存货进销存、财务收支明细账记录不规范、不全面。

九、礼品卡管理存在漏洞。

1、借支礼品卡时间较长，截至xx年xx月xx日，借支礼品卡如下……。

2、有效期问题……。

3、礼品卡注明一次消费，但实际中存在分次消费或变相分次消费(换卡)的现象……。

4、面值、有效日期标注不规范，有的用电脑打印纸条粘贴在卡上，有的在卡上直接圆珠笔或碳素笔书写，有损害于一个知名品牌的形象。

**公司内部审计报告真实篇五**

根据《xx经济特区政府投资项目审计监督条例》的规定，按照年度审计项目计划，20xx年10月8日至10月22日，我局对xx市盐田区人民政府盐田街道办事处（以下简称盐田街道办）送审的xx新村二期小区排水管网改造工程项目竣工决算进行了审计。审计工作得到该单位的支持和配合，审计实施工作进展比较顺利。审计过程中查阅了该单位提供的工程竣工资料和报表、账册、会计凭证及合同等资料。盐田街道办对其提供的会计资料及其他证明资料的真实性、完整性负责，xx市盐田区审计局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

xx新村二期小区排水管网改造工程项目经深盐发改〔20xx〕267号文件批准立项，计划投资31万元，资金来源为国土基金，项目建设单位是盐田街道办。工程于20xx年11月23日开工，20xx年1月20日通过竣工验收，质量验收等级为合格。

（一）审计结果。

该项目竣工决算送审金额为282，378，73元。经审计，审定金额为282，378.73元，本次决算审计无核减，详见附表。

（二）跟踪审计情况。

在对该项目的跟踪审计过程中，完成结算审计一项，出具审计报告一份，送审金额281，971，57元，审定金额265，363，31元，核减16，608，26元，核减率5.89%。

（三）审计评价。

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，基本能够按照基建程序实施并管理项目，工程资料齐全；在财务管理及会计核算方面，会计资料较完整，所披露的会计信息真实地反映了建设资金的来源和运用情况；在投资计划执行方面，该项目计划投资31万元，实际投资28.24万元。

该工程于20xx年1月20日竣工验收，建设单位于20xx年10月8日报审本项目竣工财务决算。与《xx经济特区政府投资项目审计监督条例》第二十八条“建设、施工等与项目建设相关的单位，应当在项目完成竣工验收之日起九十日内，向审计机关提交决算资料”的规定不符。

建设单位今后建设的项目竣工验收后，应及时整理项目决算资料，报送审计机关审计。

**公司内部审计报告真实篇六**

虽然沪市a股中有223家公司的年报声称披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见，但是报告名称却包括“内部控制制度报告”、“自我评估报告的核实(审核)评价意见报告”等多种。其中，真正以“内部控制审计报告”命名的报告只有15份，仅占6.73%，而最多的“内部控制(专项)鉴证报告”有110份，占比49.33%。然而，鉴证、审核、核实评价等词并不能与审计等同，主要体现在保证程度的不同。以审核为例，内部控制审核提供的是有限保证，内部控制审计提供的则是合理保证，审核不可随意替代审计。名称的不一致不仅会使内部控制审计报告难以在格式上形成统一规范，还会影响利益相关者对报告的查阅和理解。

第二，内部控制审计报告中披露的几乎都是标准审计意见。

企业内部控制审计指引中给出了四种内部控制审计报告的参考格式：标准(无保留)、带强调事项段的无保留意见、否定意见和无法表示意见。然而，在样本数据中，除了1份没有表示具体意见的报告，其余全为无保留审计意见。这可能是由于上市公司不愿披露非标准审计意见的报告，但是更多的还是因为会计师事务所未保持独立性，多为附和被审公司的要求而出具无保留意见，使内部控制审计流于形式。

第三，内部控制审计报告中极少涉及非财务报告内部控制。

企业内部控制审计指引指出，在内部控制审计报告中应增加“非财务报告内部控制重大缺陷描述段”，意味着企业内部控制审计的范围应包括非财务报告内部控制。然而，在223份中只有1份内部控制审计报告简单提及非财务报告内部控制，其余报告均只是认为企业在重大方面保持了与财务报表或财务报告有关的内部控制的有效性，对非财务报告的内部控制并无涉及。这与内部控制配套指引尚未正式在上市公司实施有关，更是因为长久以来人们将内部控制片面理解为与财务报告有关，忽视了非财务报告的内部控制。

第一，加快制定专门的内部控制审计准则。目前，我国上市公司内部控制审计报告的披露有所改善，但是仍存在不少问题。主要是因为基本规范和配套指引只是对上市公司给出指导和建议，并不具有法律上的强制力，即使上市公司不遵循，也没有相应的处罚措施，上市公司的执行力度较低。所以，应当制定专门的内部控制审计准则，在准则中强制要求上市公司披露内部控制审计报告，并统一规定报告名称和格式。

第二，加强会计师事务所独立性。针对会计师事务所普遍出具无保留意见的情况，首先我国会计师事务所应加强对注册会计师的职业道德教育以保持形式和实质上的独立，其次承接内部控制审计的事务所应定期更换，最后注册会计师协会应加强对会计师事务所的监管。

第三，转变对内部控制审计的认识。无论是会计师事务所还是上市公司都应转变对内部控制审计的认识，要认识到非财务报告内部控制的重要性，在进行内部控制审计的时候，既应当对财务报告内部控制的有效性进行审计，还应当对非财务报告内部控制中存在的问题进行说明。

将本文的word文档下载到电脑，方便收藏和打印。

**公司内部审计报告真实篇七**

xx集团内审字[20xx]第0号。

我们于20xx年xx月xx日至xx月xx日对xx公司进行了审计。xx公司资料的提供和编制、建立健全内部控制制度、保护资产的安全完整是分公司财务及管理部门的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上发表审计意见。

我们按照《内部审计准则》有关规定计划和实施审计工作，通过审计目的在于掌握分公司经营情况、内部控制制度执行情况，以便进行分析，从中评价出经营中存在的差距及揭示主要问题，针对重大缺陷提出审计意见。本审计报告中提出的问题及审计意见，请各分公司及公司相关部门在此基础上认真进行自查、完善、整改，后续审计中再发现此类问题按abc规定及本次审计意见进行处罚。

xx公司的基本情况。

审计中发现的问题及审计意见。

审计意见：对超三月的借款一律无条件收回，收不回来的分公司经理、会计按4：6承担责任。以后不准出现超三月的借款，不准出现业务理由以外的借款，职工辞职要清理，否则分公司经理、会计按4：6承担责任，并从借款之日起按月1%的利率计算利息并按借款额的20%处以罚金。

2.金存在不能及时上缴公司账户的现象，如xx公司200x年xx月xx日的金abcx元,截至200x年xx月xx日尚未上缴，时间长达近xx个月。

审计意见：严格财务控制制度，对不执行财务规定的分公司经理、会计各承担违规金额25%的处罚。

1、业务员借货现象普遍存在，数量之大日期之长令人费解。截至审计日借出存货件，折算成金额xx元，为库存金额的%。

时间超三月的有件，折算金额xx元，其中超一年的有件套，折算金额xx元。而且有些业务员已离职，如借货件折算金额为xx元，已于去年辞职。

审计意见：现有不超一月无损的借货加强催收力度尽快收回;超一月及损坏的借货落实责任人按售价的7折收回现金，没有责任人的分公司经理(或原经理)、会计、保管人员按3：3：4的比例扣款。通过本次清理以后，以后借货理由要充分，分公司经理要审批，分公司会计随时监督，不准出现一个月以上借货，职工辞职要清理借货。否则分公司经理会计保管人员分别按零售价承担3：3：4的责任。

2、存货盘点账实不符严重。

存货盘点的目的在于查找错误指出问题，以便管理控制的改进与提高。根据重要性原则，考虑成本效益，本次审计差错的定义为：只要同种类成品，实盘与账面不符即为账实不符，核对中并不进行合并调整。具体的财务操作必须根据本次审计盘点情况另行仔细盘点，该合并的合并，该调整的进行调整。

(1)盘点对账具体情况。

按总数种类差错相抵后计算的差错率为%。

账实核对不符情况:。

品种。

盘盈。

盘亏。

盈亏绝。

(2)我们通过调查了解、分析具体原因如下。

3、按库龄分析。

根据最后一次进货测算，超3个月的库存，占全部库存的%;超6个月的库存，占全部库存的%;超1年的库存，占全部库存的%。超龄库存不但每年耗费较大的资金成本，更重要的是已成为困扰资金周转的桎梏。

库龄种类明细：

品种合计。

1-3月3-6月6-12月1-2年2-3年3年上。

4、按存货结构周转情况分析，全部存货去年同期销售件，今年上半年的销量为件，xx公司库存件，测算需xx个月销完。

审计意见：在以上盘点的基础上，对现有库存进行库龄的统一排查，在查清库龄的基础上，完善财务软件或系统对存货的实时监控，为公司库存管理、经营决策提供信息。同时为盘活库存，加强资金流转，节约财务费用，缓解公司资金紧张的压力，请公司决策层针对公司库存目前的库龄、销售前景预测情况，在消化调整库存结构的基础上，制定有效的清仓利库管理制度，并作为一个长期的策略贯彻下去。

费用单据报销不规范，如招待费有的未注明为何事招待何人;有的经办人、分公司审签人仅经理一人，审计无法界定是否合理合法。

xx公司，低值易耗品台账记录无规格型号、无产地、无购入日期或调入日期等，不详细、不及时、不全面、不规范;分公司低值易耗品管理存在缺陷，有的随处乱方、有的损坏不及时修理，如有两张办公桌抽屉、门子损坏无修理，一台转椅损坏放在四楼迎门处。

审计意见：对丢失、损坏的要落实原因，是责任人原因的要追究责任，加强日常维护、维修工作，分管领导承担管理责任。

1、x-x月销售额构成分析。

20xx年x-x月份xx公司销售金额同比增长%。从构成情况看。

2、x-x月销售量分析。

从销量及增长幅度可以看出、增长较快，销售增长缓慢，具体分析。

审计意见。

分公司费用构成及销费用率对比情况。

1、借支礼品卡时间较长，截至xx年xx月xx日，借支礼品卡如下。

2、有效期问题。

3、礼品卡注明一次消费，但实际中存在分次消费或变相分次消费(换卡)的现象。

4、面值、有效日期标注不规范，有的用电脑打印纸条粘贴在卡上，有的在卡上直接圆珠笔或碳素笔书写，有损害于一个知名品牌的形象。

审计意见：规范礼品卡及消费的管理，面值、有效日期标注直接印刷在卡上或统一用电脑打印纸条打印;礼品卡有效期问题严格按卡面上标注执行，个别卡超期一律到总公司核验后处理或折价后换卡消费，分公司无权接受自行处理;如同有效期一样，在维护公司形象及严肃性前提下，严格按礼品卡标注使用;除特殊情况经总公司财务部长批准外不准借出，对私自借出的一律按面值追究分公司经理及会计各50%的责任。本次审计查出的借卡，请及时与有关部门联系，尽快进行财务帐务或收款处理。

合同。

签订、跟踪管理。

审计意见：

附注：公司基本情况表;。

公司职工借款情况表;。

公司借货明细表;。

公司费用分析表。

abc集团有限公司总审计师：

审计部20xx年xx月xx日。

**公司内部审计报告真实篇八**

内审人员到场对项目负责人如实提供情况进行监督，也是对工作人员工作态度和工作作风的一个监督。以下是小编整理的关于供电公司内部审计报告范文。欢迎大家参考!

我公司20xx年的内部审计工作在公司党政领导和上级主管部门的重视、关心和支持下，紧紧围绕企业改革和发展的中心任务，积极开拓、团结协作，较好地完成了领导和上级主管部门交办的各项任务，全年共完成审计项目37项,其中乡镇供电所财务审计28项，乡镇供电所长离任审计2项，公司三产审计1项，工程项目审计6项，其中的城网工程审计为公司促进增收节支112850.59元,祠山岗输变电工程193289.28元,其它大修、技改工程促进增收节支共43120.69元,提出、整理、采纳审计意见共13条，为保证正常的生产、经营和各项工作的顺利进行做出了积极贡献。

由于审计是控制造价的最后、最关键的一环，所以我公司审计人员对每一项目都要进行现场测量、市场调研等必需程序。许多项目的审计实际上已由事后变为事中和事前审计;二是内审人员到场对项目负责人如实提供情况进行监督，也是对工作人员工作态度和工作作风的一个监督。实践证明，可以更有效地保证委托审计工作的水平和质量。

今年我公司完成了关于各部门工作绩效的经济责任审计和对公司三产的经济效益审计以及上级机关下达的专项审计任务等各项审计工作。为领导决策和对公司有关部门、对任务指标的完成情况进行考核提供了科学依据。

今年我公司审计人员参加所有的招标和开标，参加了物资的采购，并多次提出意见建议。20xx年，我公司车辆采购、办公大楼装修、营业大厅装修等工程项目较多，为保证基建工程和各类维修项目的顺利施工，我们按照基建工程维修项目的进度需要，共同参与各工程、项目和大型设备、建材的招投标、议标工作，严格按照国家规定的程度，实行全过程参与，各道工序、各个环节做到了公平公正，透明公开。切实维护了公司的利益。

综上所述，一年来，我公司的内审工作取得了一定的成绩，较好地发挥了内审在公司经营管理工作中的监督职能，提高了资金的使用效益，促进了党风廉政建设。但同时我们也清醒地认识到,与其他先进的兄弟公司比起来,我们的审计工作还是刚刚起步，审计力量比较薄弱，具体的不足有：内审人员的理论水平和业务素质不高，工作经验不多;对内控环节的执行力度不大;关于内部审计工作对外宣传不多，不利于开展工作;对审计结果和审计。

建议书。

的督促整改工作有待加强;相关。

规章制度。

制定不够祥细，这将是我公司明年的工作重点。

我公司明年审计工作的目标是：坚持“全面审计、突出重点”的方针，准确把握内审工作的定位，以强化内部控制、防范经营风险为目的，以经济责任制审计、乡镇供电所审计、内控制度审计和工程审计为重点，积极推广向职代会报告审计工作制度，加强审计基础工作，建设审计信息系统，改善审计人员的专业结构，提高审计人员业务水平，完善审计工作制度体系，提高审计质量和效果。逐步实现内部审计工作制度化、规范化、信息化。

20xx年审计工作应紧紧围绕公司经营管理的中心工作，以财务收支为基础，以经济责任为主线，以经济效益为重点，认真开展任期经济责任审计、供电所财务状况审计、工程审计、多经公司审计和工程结算审计调查等审计工作，同时抓好对重点领域、重点部门、重点资金、重点工程的审计，对企业的热点、难点问题的审计，做到“全面审计、突出重点”。要结合公司实际，抓住主要矛盾，集中力量和精力，解决一些重点问题，突出问题。通过全面审计和审计调查，为公司经营管理和决策提供服务，发挥审计的监督服务职能，达到推动公司整体管理水平提高和防范风险的目的。

1、结合审计工作需要，制定本公司内部审计制度建设规划，进一步完善审计工作制度和管理制度。规章制度的建立健全，内审程序的完善、规范是促进内部审计工作规范化、制度化的基础。

2、审计质量是审计工作水平的重要标志，直接影响到审计目标的实现，是树立审计形象，防范审计风险的需要，按照省公司的《内部审计项目质量控制办法》将审计质量和效率控制贯彻于审计工作的全过程，最终达到提高审计项目质量的目的。

3、积极推进审计信息系统建设，初步建立审计对象基础资料库、审计法规资料库、审计综合资料库“审计三库”，实现资源共享和在线审计，降低审计成本，提高审计质量，推进审计手段的创新。

1、根据内部审计情况及时召开专题审计工作委员会会议，通过会议加强对审计的领导，扩大审计的影响面。

2、根据内部审计中发现的问题，督促和帮助被审单位制定整改方案，对被审单位人员进行诫免谈话，采取后续审计或审计回访的方式，促进审计成果的运用，切实解决审而不改，审而不纠、审而不用的问题，强化内审的严肃性和有效性，不断提高审计整改率，真正发挥内部审计应有的作用。加强审计成果的转化，促进审计成果向强化管理、堵塞漏洞，防范风险的方向转化。加强与财务等部门的信息交流与沟通，加强与公司管理层的沟通，确保审计整改措施的落实。

现阶段乡镇供电所管理仍是县公司管理的薄弱环节，规范乡镇供电所的财务收支行为，是预防和治理“小金库”，实现“阳光理财”的重要方面。20xx年，内部审计要继续做好乡镇供电所审计，按照省公司《乡镇供电所财务管理办法》皖电财[20xx]388号文件精神，严格把握乡镇供电所“财务收支两条线”管理模式，通过规范乡镇供电所财务管理，实施乡镇供电所“聪明理财”，监督“聪明理财”的具体落实情况，达到增加乡镇供电所理财透明度，防范经营风险，提高经济效益的目的。

1、进一步完善“一把手亲自抓、分管领导具体抓、职能部门组织协调、有关部门积极配合”的内审领导体制和工作机制。保证企业内部各项管理制度得以有效执行，保证政令畅通，达到及时改进工作、完善制度、促进企业经营目标实现和经济效益提高的目的。同时，为了更好的开展审计工作，20xx年将逐步建立“以审代培”模式，即将公司财务人员和供电所核算员编入内部审计网络，通过他们来加强内部审计力量，并且通过互相审计，互相交流，给供电所财务人员提供学习提高的机会，加强相互监督。

2、随着企业制度不断完善和发展，内部审计工作也由过去的“纠错防弊”转变到“促进管理，提高效益”上来，由传统财务收支向现代管理审计转变，这就要求审计人员不仅要掌握审计所需的业务技能，还要熟悉财经法规和本公司的经营活动及内部控制。努力提高分析能力和解决问题的能力，提高理财水平和专业胜任能力。

3、大力宣传管理审计理念，促进公司内部审计工作的重点的顺利转移。利用各类杂志、报纸、网络宣传公司内部审计工作，要求本部门通讯员根据内部审计工作情况及时上报审计信息。

本文档由范文网【dddot.com】收集整理，更多优质范文文档请移步dddot.com站内查找