

2023年公司内部审计报告(模板5篇)

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。报告帮助人们了解特定问题或情况，并提供解决方案或建议。下面是小编为大家带来的报告优秀范文，希望大家可以喜欢。

公司内部审计报告篇一

审计报

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xx月xx日

单位：万元

图片已关闭显示，[点此查看](#)

图片已关闭显示，[点此查看](#)

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

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

利润表简表

单位名称：某某公司

年单位：万元

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。

一、公司制度健全方面

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：

其他相关问题相关部门限期整改，并将整改措施及结果一周内反馈给审计组。

审计组

20xx年x月x日

公司内部审计报告篇二

关于xx公司的审计报告

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門的责任，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年以上

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，有的随处乱放、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；

公司销售分析表；

公司费用分析表。

abc集团有限公司总审计师：

助理审计员：

审计部20xx年xx月xx日

公司内部审计报告篇三

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，多为附和被审计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。

三、改进我国上市公司内部控制审计报告的建议

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

推荐度：

点击下载文档

搜索文档

公司内部审计报告篇四

审核日期：

20xx年x月x日—12月x日

审核目的：

评价本公司建立的一体化管理体系符合审核准则的程度确认所实施的管理体系满足规定目标的有效性和充分性发现不符

合项及时采取纠正措施以保证一体化管理体系有效运行。

审核范围：

公司最高管理层、体系管理办公室、热力保障部、动力保障部、教学物业部、住宅物业部、绿化保洁部、工程部等物业管理活动。

审核依据：

3、适用的法律法规、标准及其他要求
审核组组员略审核情况
综述：本次审核共审核七个部门及最高管理层开出不符合报告7项均为一般不符合项观察项8项。

审核中发现的主要问题为

- 1、《年度培训计划》中有的培训项目未能出示培训记录也未予以说明未完成原因。
- 2、在与保卫处等甲方单位的沟通中未能出示或保存甲方单位的签收记录。
- 3、对《合格供方评价表》中的供方“北京宏兆达电器有限公司”进行20xx年复评时无重新评价准则。
- 4、某些运行岗位无专人负责对消防设施的日常维护与检查。
- 5、有些部门不能体现对上级下发文件的控制状况。
- 6、《受控文件清单》中的“版本/修订号”不能显示部门文件的真实修订状况。
- 7、《记录清单》中填写岗位与保存岗位完全一致但现场发现有些记录的保存岗位与清单中的规定不符。

8、现场记录均有签字不全、漏签等现象。

9、部门文件“目录”中的附表还存在已废止的表格名称。关闭不符合项的时间和方式受审核部门在15天内关闭不符合项并报体系管理办公室由体系管理办公室安排审核员进行跟踪验证。审核报告发放范围各受审核部门。对体系运行的总体评价20xx年一体化管理体系的运行总体评价是有效的、适宜的。通过此次内部审核我们认为最高管理者能够并带领员工对满足顾客和法规要求的重要性具有明确认识能够履行其管理承诺管理职责明确重视并参与管理体系的建立、保持和推动持续改进活动管理者代表具有良好的顾客意识和战略意识在各项管理活动中能够严格执行相关的法律、法规和强制性标准组织结构设置基本合理管理职责基本明确能够通过月度检查、内部审核、管理评审、顾客满意度调查、纠正和预防措施等活动推动体系的持续改进持续改进是我们永恒的目标。

根据此次内审以及本年度月度检查所发现的问题我们提出如下改进建议

- 1、相关部门应进一步强化策划工作并注重策划后形成文件的完整性。同时加强既定文件的执行力度。
- 2、对不合格品控制要按照相关程序予以处理要能够会同责任人进行不合格品的原因分析制定相应的纠正或预防措施。
- 3、应加强内、外部沟通的有效证据的收集和管理使相关的活动具有可追溯性。各部门对此次内审发现的问题要制定有效的纠正措施并实施同时针对存在的问题还要举一反三进行整改防止类似的不合格再发生。内部审核结论通过审核认为20xx年公司一体化管理体系运行能够和日常管理紧密结合促进了各项管理更加规范、有序、完善运行有效符合公司实际和gb/t19001—20xx《质量管理体系要求》gb/t2400120xx《环境管理体系要求及使用指南》gb/t2800120xx《职业健康安全管理体系规范》三个标准的相关要求。公司三标一体化

管理体系运行正常。

公司内部审计报告篇五

××有限公司：

我们接受委托，对××有限公司(以下简称贵公司)以20xx年x月x日为基准日近四年的财务状况的相关资料进行了审查核实，这次内部审计寓监督于服务之中，我们是在贵公司现有财务状况基础上，根据贵公司提供的所有会计资料及合同和相关材料，对其资产、负债及所有者权益的真实性、合理性发表意见。在审计过程中，我们本着独立、客观、公正和科学的原则，实施了包括在抽查的基础上，用顺查、逆查方法检查各项资产金额；向具体经办人了解详细情况；以及进行预计收入、成本费用及盈亏情况分析；客观公正的反映了贵公司资产经营状况和现有财务状况等，实施了我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的内部审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将内审清查核实情况及结果报告如下：

一、基本情况

有限公司成立于20xx年x月，法人代表：.....，注册资金：.....万元，企业类型：有限责任公司，经营范围：房地产开发与经营、室内外装修和装饰；建筑材料销售。

.....

二、审计工作范围

根据.....有限公司提供的财务报表，统计口径以内部审计工作方案的要求，本次审核资的范围为贵公司的全部资产及完工项目和在建工程尚未完工项目，其中：资产总额元，负债总额元，所有者权益.....元(其中：实收资本.....元，未分配利润.....元)。审计工作主要包括三方面：财会、基建工程、内部控制，内部

审计的新要求无疑是加大了审计面，审计风险无形中也就增加了。（内部审计风险是指当反映被审计单位及其经济活动事项的财务会计报告存在重大错报、漏报、或者内部控制制度存在重大漏洞、缺陷或未被有效执行，或者经营管理存在重大舞弊时，内部审计人员经过审计未能发现或失察，且发表不正确或不恰当审计意见的可能性。）

三、审计过程及实施情况

1、审计20xx年至20xx年x月x日的财务状况。

2、工作起止日期□20xx年x月x日至20xx年x月x日

3、具体实施情况：

(1)委托具有丰富的实践经验包括会计、审计、工程、法律、定量分析、内部控制的检查和评价、电子数据处理等方面的知识的高级会计、会计师审计人员，成立了内审检查组。根据《审计署关于内部审计工作的规定》；中国内部审计协会制发了《内部审计基本准则》、《内部审计人员职业道德规范》并提出内部审计要求，证据收集要求齐全，程序要求合理。

(2)协助贵公司根据《会计法》和财政部的会计电算化管理要求，进一步完善了成本核算程序，保证了会计资料的准确性、及时性，提高了财会人员的工作效率。

(5)协助贵公司按照房地产业管理要求和企业会计准则、《企业会计制度》和清产核资的要求调整有关账项，准确计算成本费用和往来款项。

(6)调阅贵公司开发紫薇花园项目的相关文件，根据贵公司提供的所有会计资料及合同和相关材料，准确预计收入、成本费用及客观地进行了盈亏情况分析。对贵公司财务工作科学化、规范化管理提出了合理化建议。