

最新内部审计报告的作用 内部审计报告(大全10篇)

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。写报告的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？下面是小编为大家整理的报告范文，仅供参考，大家一起来看看吧。

内部审计报告的作用篇一

院中心工作，认真履行纪检监察、审计、物价管理工作职责，主要从以下方面开展了工作：

医院召开党风廉政建设暨纠风工作会议，分别与各支部书记、科室主任签订了党风廉政建设及反腐纠风目标责任书。按照“谁主管谁负责”的原则，将各项任务进行了分解，融入到各科工作目标中去，做到了廉政建设与业务工作同部署、同落实、同检查、同考核。

邀请x市人民检察院预防职务犯罪处蔡处长举办预防职务犯罪专题报告会，组织部分中层干部、业务骨干、重点岗位人员20余人赴市检察院理解警示教育；印发党风廉政建设及反腐倡廉相关学习材料；经过宣传教育，进一步增强了党员干部是领导干部的廉政意识和加强廉政建设的自觉性。先后印发了“廉政风险防控”“医药购销和医疗服务中腐、败问题专项治理”“领导干部防止利益冲突”等实施方案。

进一步完善有关审计工作的规章制度，搞好建章立制，规范审计工作行为。二月份联系x市审计局对吴院长进行经济职责审计。对每月的财务收支情景；绩效工资发放情景；各种物资、药品、设备采购、使用、财务结算情景；重大项目进展情景进行例行审计。同时，按照年初工作计划对全院各科室绩效工资发放情景展开专项审计工作，及时发现问题纠正问

题。实行对大件、大宗物资和设备招标采购、人事聘任的全程监督。做到发现一个问题，制定一项整改措施，提出一项合理化提议，从而监督、检查和预防职务犯罪的发生，为医院快速、健康、稳定、和谐发展创造有利环境。

在院纪委的领导下，第一时间了解群众的意见和提议，起到理顺情绪，化解矛盾，统一思想，凝聚人心起的进取作用；认真梳理和分析群众来信来访、投诉和举报，建立健全案件线索集中管理制度和团体排查机制，重要线索经团体研究提来源理意见，对违纪情节较轻的同志，进行谈话提醒；对群众有反映，经初步核实后基本属实，但尚不构成严重违纪行为的同志，进行警示告诫；对受到失实举报的同志，及时予以澄清，做到支持干事的，保护干事的，查处违纪的。

自20xx年x月x日理解物价管理工作以来，严格按照省市两级物价部门要求，规范我院医疗服务收费行为。进取做好日常物价管理、维护、审核、测算工作。对各科室新申报项目到物价局进行临时价格备案，及各类收费项目认证转正。对目前医院8类收费项目进行审核测算，逐步统一收费编码。

按照“抓巩固、抓提高、创品牌、出成效”的总体要求，以“以德治院、以情医患”为特色品牌，进一步强化品牌建设，铸造一流服务品牌、质量品牌、制度品牌和文化品牌建设。

对损害经济发展环境的“乱检查、乱收费、乱处罚、乱摊派”行为进行专项治理，进一步规范医疗服务行为，净化医院经济环境。

民主评议医院活动，完善就医流程、便民设施，提高服务质量，进一步提高医院社会美誉度，弘扬医院行风建设成果。

内部审计报告的作用篇二

我的专业是审计实务，在x月开始了我的实习，这是第一次真正意义上了解到审计是做什么的。怀着一份新鲜和好奇心开始了实训的第一天。虽然之前有参加过会计模拟手工记账的实训，但这次的感觉却完全不同，尤其是那个工作氛围，几乎全靠自己的能力和理解。

为了弥补审计理论课堂教学的不足。通过实训，使得学生可以将审计基础知识，审计基本理论和审计实务有机结合起来，并在“实战”演练中增强对审计的感性认识，加深对审计过程的了解，熟悉审计基本理论和技能的运用，为将来从事审计、会计工作打下坚实的基础。

以企业的年度会计报表为实训资料，采用风险导向审计模式进行系统操作实验，包括接受被审计单位的委托，签订业务约定书，编制审计总体策略和具体审计计划，运用检查记录或文件、检查有形资产、观察、询问，函证、重新计算、重新执行、分析程序等主要审计程序，收集充分适当的审计证据，编制审计工作底稿。最后对审计证据进行整理、分析、鉴别、汇总，形成恰当的审计意见，并出具审计报告。

两个星期紧张的审计实训，留给我的都是丰富的经验和深深的体会。

我们实训的目的是注重“教学”与“实践”相结合，提高学生的动手能力，增强对审计知识进一步的理解，培养学生对审计知识的灵活运用以便于在以后的就业不至于“手慌脚乱”！在这次实训中，我深刻地体会到“什么是团队合作精神”，因为对一个企业进行审计是一件十分繁重的工作，一个小组必须要有一个有序的分工，然后再综合大家的工作成果，最后才能做出最后的结果。

我们的实训总共分为7大模块，分为：

- 1、计划阶段审计实务操作；
- 2、销售与收款循环的审计；
- 3、采购与付款循环的审计；
- 4、生产与服务循环的. 审计；
- 5、筹资与投资循环的审计；
- 6、货币资金的审计；
- 7、审计报考。

由于我们小组的人数较多，为了工作更有效率，所以我们采用了抽签的方法进行了分组和分配工作，针对前面6个模块，平均2个小组成员负责一个阶段，第7个阶段就根据各组的工作底稿等资料进行整理并出具审计报告。

我和另外一位小组成员主要负责第一阶段即“计划阶段审计实务操作”。我们“简单”而似乎又“繁琐”的实训步骤如下：

- 1、开展初步业务活动，与委托单位签订业务约定书；
- 2、通过资料，了解被审计单位及其环境，识别评估其重大错报风险；
- 3、针对评估的重大错报风险计划实施的程序；
- 4、初步确定重要性水平与可接受的审计风险；
- 5、编制总体审计策略与具体审计计划。

根据实训的步骤，我们填制的表格有：基本情况表、承接业

务的风险初步评价表、审计业务约定书、横向趋势分析表、纵向趋势分析表、比率趋势分析表、分析性测试情况汇总表、识别并评价与审计相关的重要的内部控制的设计并确定其是否得到执行、审计风险初步评价表、审计总体工作计划表。以上表格统称为“计划阶段审计工作底稿”。

刚开始时，面对着一堆的委托单位的资料，我竟然有点无从下手的感觉，久久不知如何开始，后来在老师的耐心指导下，开始有了一点头绪，一个上午4节课，就在分组，分配工作，和一堆疑问中飞速过去了，但手中的工作还远远未达到自己所期望的要求进度。由于上午已经进行了分工，其他组员是没有理由帮你的，所以下午3节课，几乎都在看资料，眼睛看到生疼，十分枯燥，也很累，但是看到开始有点进步了，虽然只是填了一张基本情况表，但看到成果，感觉很充实！

内部审计报告的作用篇三

根据__（20__）__号文件精神及年初内审工作安排，公司审计组于20__年__月__日至__日对__*供电所20__年1月至9月经营活动的合法性、合理性、有效性进行了分析和核实，对该所财经纪律和财务制度执行情况实施了必要的审计程序。

根据《内部审计准则》及有关规法律制度的规定，__*供电所对其提供的与审计相关的会计资料及其他证明材料的真实性和完整性负责。现出具如下审计报告：

内部审计报告的作用篇四

xxx公司：

我们审计了后附的xxx公司(以下简称xxx公司)财务报表，包括20xx年xx月xx日的资产负债表□20xx年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是xxx公司管理层的责任。这种责任包括：

(2) 选择和运用恰当的会计政策；

(3) 作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为□xxx公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了xxx公司20xx年xx月xx日的财务状况以及20xx年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

中国注册会计师：

20xx年xx月xx日

内部审计报告的作用篇五

一是格式要规范。

内部审计报告格式必须规范，符合公文写作基本规定，主要内容应按照规定格式及相关要求编制，做到要素齐全，特别是不得遗漏审计发现的重大问题。

二是内容要客观。

实事求是、无偏见、不失真，是内部审计报告最起码的质量要求。

审计报告所述内容，必须以客观事实为依据，有由于审计人员个人好恶而存在偏见、主要以负面为主的审计报告，通常难以让被审计单位接受，不利于审计工作的开展。

对被审计单位的工作亮点，审计组应归纳提炼给予肯定。

当然，对审计发现的问题，更要揭示其真相，分析其原因。

三是表述要清晰。

内部审计报告应当符合逻辑且易于理解，力求语言简洁明了、观点清楚，能完整地表达审计结果即可，防止空泛的议论，避免内容冗长。

要尽量避免使用不必要的专业术语，对报告阅读对象可能不明了的术语应作适当标记。

四是重点要突出。

不同类型的报告内容应有侧重。

如任期经济责任审计报告要重点突出对高管人员履职情况的评价。

经营成果真实性审计报告则侧重于对被审计单位经营管理的效率性、效果性和经济性的评价。

五是建议要可行。

帮助被审计单位有效改进不足、促进管理规范，是内部审计工作的最根本目的。

因此，提出的审计建议要有可操作性，重点突出、有针对性、可操作性的审计建议，才能真正得到落实，而过于原则化、笼统化的建议，以及“万处皆可用”的建议，既无助于后续整改，又加大了审计报告的篇幅，降低了审计报告质量，更给人工作不踏实、作风漂浮的感觉。

六是时间要及时。

审计报告要按照既定的审计计划及规定时间撰写、编制发出，既能提高决策的及时性、有效性，更便于被审计单位及时落实整改。

内部审计报告的作用篇六

1、淹没区用电极不规范,造成电费损失巨大.

该所对淹没区*个村__个台区的抄表收费工作是按月进行，经查抄表卡上的记录，抄表率为96%，这期间该所也确实做了大量的工作，经常采取突击查电的方式对用户的用电情况进行检查，1至9月份共查处偷漏电事件__起，追补电费___元。该所20__年1至9月应交公司电费为___元，已交电费___元，下欠电费___元，非淹没区1至9月供电量为___kwh[]应交电费为___元，已交电费为___元，淹没区2__线路1至9月供电量为___kwh[]公司冲减___kwh后，供电量为___*kwh,应交电费为___*元，实际收到电费为___元，其中上交公司___元，截用___元，主要是用于该所整顿淹没区开支补助等工作经费。

县委、政府及相关部门的大力支持,还要逐步解决一些历史遗

留问题,内部方面应建立公司与供电所联动机制,帮助供电所处理淹没区一些突发事件,对淹没区管理的考核制度需要健全,责任要明确到人,理想的方式是20__年能重组整顿工作班子,配合、督促__乡、__乡两个供电所以对淹没区重新治理,可能才会收到一定的效果。

2、财务人员不按规定及时处理帐务

到检查日止,该所20__年10月份所发生的经济业务出纳员还没有进行帐务处理,事后该所的委派会计也催促多次,出纳员__*均以工作忙为由迟迟没有办理结帐手续,导致财务报表至今不能报送,其行为违反了《供电所财务收支管理办法》第八项“审计及处罚:第4点:对不按规定时间报送会计报表,属供电所责任的每迟报一次,对该所所长处以__*元罚款,属会计人员责任的每迟报一次,扣除委派会计一个月奖金;报送的会计报表数据不真实,有瞒报、少报,弄虚作假的,属供电所故意行为的,发现一次对该所所长处以__*元罚款,属会计差错一次扣除委派会计1个月月奖;不报送会计报表的,属供电所不提供会计资料的一次,对该所所长处以__*元罚款,属会计人员不作为的一次扣除会计人员三个月月奖,之规定。”

处理意见:鉴于该责任是出纳员__*造成,经多次催促后未能及时办理结帐手续,建议对__*处以罚款__*元。

3、违反记帐规则造成现金短款

审计组在对出纳现金进行盘底时发现现金帐面余额与实际库存现金不相符,出现短款__*元,经调查,该所出纳违反记帐规则,没有按当期现金实际发生额入账,而是采取未收先入的方式进行记帐。具体事实是出纳员__*分管__*村电费回收任务,月底为了完成电费回收任务,将没有收到的电费先行入帐而造成现金短款,使账实不相符。

处理意见：责令该所调整账务，督促出纳__*及时收回电费，并按所里规定的责任制进行处罚。

4、拖欠公司电费____元

到9月底止，__*供电所拖欠公司电费为____元。

处理意见：到检查日止该所的现金帐帐面余额为____元，但外欠债务有____元，建议扣掉支付外欠债务后，所剩部分用于补交公司电费，鉴于__淹没区确有其特殊的一面，余欠部分电费建议公司年底在核减电量时予以考虑。

5、财务公开手续不完备

经查，该所虽然做到按月将财务收支情况向职工公开，但没有按季度写出结论性材料向公司财务部备案。此行为违反了《供电所财务收支管理办法》第七项“财务公开：第4点：供电所在财务公开后，应按季度以书面形式写出结论性材料，经所委会成员集体签字后，报公司财务部备之规定。

处理意见：责令该所自审计检查日起予以纠正，按照《供电所财务收支管理办法》中的规定写出结论性材料向公司财务部备案。

内部审计报告的作用篇七

根据xx县委《关于认真做好xx县迎接中央重大政策措施落实和财政收支审计工作有关事宜的通知》（库党办发[20xx]3号）文件精神，我公司按照文件要求，认真梳理了20xx年—20xx年重大建设项目，并对项目实施全过程进行了自查，情况如下：

为确保此次自查工作顺利进行，我公司成立了以总经理为组长的自查清查小组，积极开展自查工作。领导小组设立办公

室在行政办，行政办负责领导小组日常工作。

成立自查小组后，我公司按要求认真学习文件精神，对照自查内容进行自查。做到不走过场不留死角，及时发现和解决存在的问题。

按照x党办发[20xx]3号文件的'要求，对我公司执行扶贫攻坚政策落实的情况以及易地扶贫搬迁项目执行情况进行了自查。

（一）20xx年—20xx年实施的重大建设项目

我公司成立于20xx年7月，故20xx年我公司实施的重大建设项目为xx县20xx年易地扶贫搬迁项目。

（二）项目基本情况

xx县20xx年易地扶贫搬迁项目经xx地区发展和改革委员会《关于xx县20xx年易地扶贫搬迁实施方案的批复》[xx发改农[20xx]792号)文批准建设，建设内容为：共安置住房125套，总建筑面积11107.39平方米，其中：采用回购方式将xx乡xx村82户339人搬迁至xx镇1号安置区、回购建筑面积8475m²在xx县13个村新建住房43套、建筑面积2632.39m²牲畜暖圈43座。配套建设安置区室内外给水管网、输变电和路等设施。项目总投资2747.48万元，其中申请中央预算内投资460万元、专项建设基金230万元、地方政府债务资金447.48万元、长期低息贷款1610万元[20xx年计划完成投资2747.48万元。

（三）项目进展情况

1、回购的82套住房已完工。

2、在xx县13个村新建住房43套，43套房屋于20xx年9月开工建设□20xx年11月30日已完成房屋（厨卫设施、污水设施）、庭院（大门、围墙、硬化）、葡萄架、葡萄沟及43座牲畜暖圈等建设内容。

（四）资金使用情况

易地扶贫搬迁项目，我公司于农发行开设4个专款专户，其22中：专项建设基金账户收到230万元，专项贴息贷款专户收到1610万元，地方政府债券专户收到447.5万元，，利息结算4491.43元，截至目前该项目余额2287.9491万元。严格专项资金管理，做到专款专用，无截留、挤占和挪用的行为。国有资产帐实相符，核算规范，无违规处置国有资产、截留处置收入的行为。

内部审计报告的作用篇八

xx年4月14日-xx年4月16日

账务处理的规范性、经济业务的真实性

通过这几天对集团公司下属单位的账务审计，首先对公司的整体框架和业务性质有了一定的认识，同时也发现了各单位的一些问题，主要包括账务处理和经济业务的规范性(问题见附件)。

本次内部审计是在未完全熟悉公司业务基础上进行的，审计标准是依据企业会计准则和个人以往工作经验，具体操作过程中的审计遗漏在所难免，但本次审计操作是在较全面、认真、仔细的情况下进行的，审计问题真实反映了集团公司的各项经济业务得失，同时也为以后内部控制提供操作基础。

20xx年x月x日

在人们越来越注重自身素养的今天，报告的使用成为日常生活的常态，多数报告都是在事情做完或发生后撰写的。一听到写报告马上头昏脑涨？以下是小编为大家收集的单.....

3篇在日常生活和工作中，报告的用途越来越大，报告具有成文事后性的特点。我们应当如何写报告呢？下面是小编收集整理整理的，仅供参考，希望能够帮助到.....

内部审计报告的作用篇九

公司领导：根据集团安排，审计部于*年*月*日至*月*日对(被审计单位)**年*月*日至*年*月*日的经营成果、财务状况、内部控制制度的建立和执行情况进行全面审计(审计目的)。**公司分系集团全资子公司(控股子公司)，审计组是在确保公司管理层提供真实、完整的资料基础上，依据企业会计准则和《企业会计制度》、《内部审计基本准则》、《企业内部控制规范》，实施了包括盘点等我们认为必要的审计程序，现将审计结果报告如下：

一经营绩效审计结果

经审计调整及核实，*年*月*日**公司资产总额**万元，年度收入*万元，利润*万元，其中收入(成本、费用)审计调增*笔计*万元，导致调整(减)利润万元。具体财务状况、经营成果以及审计调整情况详见附表。

二资产管理及内部控制

一、货币资金：

1、现金：

*年期末现金万元，实施盘点结果，日常盘点情况(有问题列示)。

2、*年*公司共*个账户，银行存款余额万元，复核银行余额调节表，余额是否一致，各月是否进行对账单的索取、银行余额调节表的编制，存在问题，列示。

3、公司印鉴管理(分管情况、岗位设置、记录情况等，无问题，不列报)

4、票据管理(安全性、完整性、收发存及盘点制度的合理性及执行情况，无问题，不列报)

5、货币资金收支管理：(收入的安全性、完整性、真实性；支出授权、程序的合理合规，资金管理制度)

二、存货(只谈实物管理状况)

1、存货现状：金额万元、分类附简表

2、盘存情况：抽盘比例，盘点结果、处理情况及各月盘点实施情况；

4、采购管理：

存货采购及询价制度建设与执行情况；审计询价范围、内容方法及结论；

三、固定资产

1、固定资产现状：金额万元、增减变动情况及分类附简表

2、盘存情况：抽盘比例，盘点结果、处理情况及各月盘点实施情况；

4、采购管理：

固定资产采购及询价制度建设与执行情况；审计询价范围、内

容方法及结论；

5、固定资产折旧计提复核

四、往来

五、成本

六、费用

七、收入

八、盈余(控股子公司列报)

九、财务核算

三审计结论及审计建议

1、审计结论：

(1)考核指标要求，指标完成情况；

(2)资产管理及内部控制综述

2、审计建议：

...

附表：

1、资产负债表

2、利润表

3、调整事项汇总表

4、其他需要提供附表

XXXX(集团)有限公司

审计部

年月日

内部审计报告的作用篇十

审计就是以事实说话，通过发现问题的汇总与分析揭示问题，进而寻找原因，界定事实。

所以在撰写内部审计报告时一定要做到数据真实具体，例如在报告中注明抽查的数量、单价等，这样有利于后续的分析，保证结果的准确性。

在对数据进行分析时，要打开思路，不仅要扩大数据范围，还要挖掘数据深度，不要局限于公司内部，进行多角度对比分析，真正发挥数据的价值。

在保证数据真实具体，分析深入的基础上，还要对存在问题的重点领域进行深入了解，查找其发生的真实原因，有助于内审人员全面了解问题，提供合理可行的建议。