

# 最新审计局内部审计工作报告(大全5篇)

报告是指向上级机关汇报本单位、本部门、本地区工作情况、做法、经验以及问题的报告，大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的报告吗？以下是我为大家搜集的报告范文，仅供参考，一起来看看吧

## 审计局内部审计工作报告篇一

1. 对一至四季度经营活动重要事项的审计关注
3. 对采购中心和采购环节的审计
4. 对固定资产的审计
6. 对四大费用事项审计, 即: 制造费用, 营业费用, 管理费用和财务费用

### 五、重要审计发现

2010年1月29日

## 审计局内部审计工作报告篇二

内部审计部现向公司董事会审计委员会报告2008审计工作情况，请审议。

### 一、审计计划和审计实施方案制定情况

2008年七月，公司内审部成立，我们拟定了2008年下半年内部审计工作计划，确定了本内部审计工作目标和审计计划的工作重点。

本审计工作得到公司高层领导和有关部门给予强力支持和配

合。由于被审项目和单位的差异较大，被评估的高风险领域不同，我们在选择审计项目时充分考虑了这种差异性，并充分考虑了被审计部门的意见和建议以及公司实际情况后确定的。

在审计实施方案中，对选定审计项目、审计级次（重要性水平）、项目负责、项目成员、实施时间和期间、了解内部控制的调查方式和记录方式、对项目的审计目标、审计重点与查核指引、适用的审计程序等都做了明确界定。

## 二、审计项目

- 1、对公司采购管理的审计。
- 2、对\*\*公司科技园预算的审计
- 3、对公司销售入账和应收账款管理的审计
- 4、对固定资产的审计

## 三、审计发现

### 1、采购管理：

公司总体采购管理比较规范，建立了相应的财务规章制度，采购人员岗位责任明确，能够贯彻执行公司采购政策；供应商管理具备基本的评价体系有待进一步精细；采购档案管理需进一步规范；采购定价管理规范到位；采购计划制定和执行比较到位；采购货品出入库管理规范。

供货商的评价体系不够精细，指标不够细化，从而在评价过程中采购人员的主观因素过大。

采购档案管理的制度依据为公司的档案管理制度，缺乏单独的采购档案管理制度；采购档案管理的归档的及时性不够，

电子档案的重视度不够，电子文档只是由采购人员自行存放于各自电脑中，没有及时系统的归档。

## 2、\*\*公司科技园预算：

工程量估算、套项及价格估算合理。

## 3、销售入账和应收账款管理：

销售入账和应收账款管理的相关财务制度规范。公司应收账款的管理由商务部专人管理。

销售入账及时，发票开具响应速度快。

公司应收账款金额较高，2008年年末应收账款余额为6775万元，占公司资产的63.84%，占公司销售收入的41.35%。

公司应收账款评级体系比较简单，没有建立系统性的评级指标体系，只是根据销售人员和应收账款管理人员的判断确定应收账款的安全级别。

## 4、固定资产：

公司固定资产管理总体规范，制度健全，各部门职责明确。固定资产的毁损投保和投保公众责任投保不够全面，除车辆外没有进行相应保险投保。

### 1、采购管理：

进一步细化供货商评价指标体系，降低采购人员主观判断在供货商评价中的影响程度。

建立采购档案管理制度，做到纸质文档和电子文档的及时有效归档。

## 2、应收账款管理：

针对应收账款居高不下的审计发现，我们提出如下建议：

公司领导层、业务部门、财务部以及部门主管的应予以高度重视，加大监管力度和回款清收追讨力度，业务部门的应收账款清收应分清业务责任人，内部业绩考核时将应收账款有关指标纳入考核体系，业务部门应与业务客户在合同条款里特别约定货款结算时间、方式，规定相应的结算账期，以控制应收账款风险，及时回笼资金。

我们注意到，针对我们的审计建议，公司管理层加大了应收账款清收力度，总经理亲自走访部分客户，进行沟通交流，督促客户尽早付款；同时应收账款回收指标也纳入业务员的考核体系。目前营销中心已经提交应收账款回收计划和行动方案。

## 3、固定资产管理：

针对审计发现，我们建议对车辆外价值较高的固定资产进行财产险投保，对可能引发公众事故的车辆外固定资产也需投保公众责任险。

我们的建议也得到了采纳，目前公司行政部正在研究这一问题。

## 五、其他说明

因限于人员和其他情况，审计工作无法触及所有方面。审计方法以抽样为原则，因此在报告中未必揭示所有问题。

以上为内审部2008审计工作报告，提请董事会审计委员会审议。

广东\*\*公司通信股份有限公司

2009年1月10日

## 审计局内部审计工作报告篇三

### 第一篇

#### 一、领导重视，工作责任明确

为抓好抓实此项工作，提高全局同志对反腐抓源头工作的认识，强化组织领导，完善源头治腐的领导机制、协调机制和监督机制，明确领导责任，我局成立了以主要领导为组长，分管领导为副组长，各股(室)负责人为成员的工作领导小组。将工作任务分解落实到各业务股(室)，落实具体承办部门和责任人，强化各股(室)责任意识，实行“一把手”负总责，分管领导具体抓，确保各项工作任务地完成。

#### 二、工作成效

一年来，通过全局同志上下一心共同努力，把强化审计监督与推进源头治腐工作有机结合起来，使审计监督在推进源头治腐方面的作用得到了充分发挥，并取得了初步成效。通过组织对区财政局等10个部门、单位的预算执行审计，对区文化局等36个部门、单位的财务收支审计，对37位领导干部任期经济责任履行情况审计，以及对76项固定资产投资项目竣工决算审计，截止20xx年11月底，审计查出各项违规金额1372万元；管理不规范金额1000万元；核减工程投资500万元；向区纪委提交了《区水务局内部财务控制不力，导致国有资产重大损失的原因》分析，并转发区属单位引以为诫；向区政府提交专题审计建议2份，并根据审计建议出台了《区国家建设项目审计监督办法》和《区财政性专项资金管理实施办法》。被审计单位绝大多数能够按照审计要求，认真进行整

改，完善各项制度规定，注重强化预算和财务管理。

1、强化部门预算执行审计。以促进规范预算管理，提高财政资金使用效益和财务管理水平为目标，对10个相关部门20xx年度预算执行和36个单位财务收支情况进行审计。查出挤占、挪用专项资金132.03万元，漏交税费363.80万元，未执行“收支两条线”、政府采购、收入未纳入预算管理及乱收费等139.69万元，以及由于单位内控制度不严造成国有资产损失57.50万元。

2、全面推行经济责任审计，加强对权力运行的制约和监督。开展领导干部经济责任审计是从源头治腐、制度反腐的重要举措。20xx年1至11月份共对37位党政主要领导干部任期经济责任履行情况进行了审计。总体情况较好，大部分责任人在任职期间，单位财务收支基本真实、合法，较好地履行了经济责任。但也发现有些单位执行国家财经纪律不够严格，存在违纪、违规现象，审计共查出违规及管理不规范金额508.73万元。其中：挤占、挪用专项资金300.38万元，漏交税费120.29万元。

3、加大了对固定资产投资审计力度，突出了对固定资产投资领域的审计监督。目前，固定资产投资项目中决策程序不规范，损失浪费，虚报工程造价、高套定额等问题依然存在，一直是社会普遍关注的问题，也是商业贿赂的高发区。通过对工业园区基础设施、城北新区、农村公路、农业综合开发项目等38个固定资产投资项目审计，核减工程造价500万元，为国家节约了大量资金。

4、加大对村级财务审计力度，促进农村党风廉政建设。今年，我局结合乡(镇)财政决算审计，抽查审计了3个乡(镇)6个村委会2019年至20xx年财务收支情况，主要存在3方面问题，一是白条报账多，6个村委会支出绝大多数为白条报账；二是报账手续不健全，有些票据报账时未附原始单据；三是招待费过高，个别村两年的招待费达13万元之多；四是漏交税费普遍存

在。

### 三、工作中有待提高的方面

通过一年来的工作，我局在加强调查研究，创新工作方法方面有待于进一步提高。应认真研究新形势下审计工作的新情况、新问题和新动向，不断改进和创新工作思路、工作方法、工作机制和工作作风，增强工作的主动性、预见性和时效性，推动工作理论和实践的创新。注意抓住重点，以点带面，抓好典型，以典型推动工作。把制度建设作为抓源头反腐工作的重要任务，用制度规范每项工作。

## 第二篇

### 一、切实加强党风廉政建设责任制

党风廉政建设责任制是作好党风廉政建设和反腐工作的一项根本制度，体现了标本兼治，从源头上预防和治理腐化的原则，是提高党的执政能力的必然要求和最重要的制度保障。一直以来我局始终坚持党组织的统一领导，不断建立健全切实有效的监督制约和责任追究机制，加强对领导干部执行廉洁自律各项规定的监督，加强党风廉政建设责任制。全局领导干部均以身作则，认真执行上级党委、纪委关于反腐倡廉的各项规定和要求，坚持立党为公，执法为民，正确行使手中的权力，为促进我局党风廉政建设和深入开展反腐斗争奠定了坚实基础。为此，我局先后制定下发了《区审计局关于落实20xx年党风廉政建设和反腐工作任务分工的通知》、

《区审计局20xx反腐工作意见》等多个文件，狠抓党风廉政建设责任制和反腐工作。同时将党风廉政建设责任制列入目标管理，成立了工作领导小组，实行了一把手负总责，纪检组长具体抓的工作格局。务求我局今年的党风廉政建设责任制和反腐工作取得实效。

### 二、认真完成反腐任务分工工作

按区委年初安排，我局今年的反腐任务分工主要为领导干部经济责任审计、专项资金和重大投资项目的审计、村委会财务审计等，作为牵头单位，我局高度重视此项工作，年初把任务分工下发到各职能科室，安排专人负责审计，制定了工作方案，从审计结果来看，我区经济责任审计整体情况较好，大部分责任人在任职期间，单位财务收支基本真实、合法，但也发现有些单位执行国家财经纪律不够严格，存在违纪违规现象，审计共查出违规和管理不规范金额508.73万元。根据专项资金审计和固定资产投资审计中发现的问题，我局向区政府提交了两份专题报告，区政府采纳了审计建议，出台了《区财政性专项资金管理实施办法》和《区国家建设项目审计监督办法》两项规定，在做好牵头工作的同时，我局也积极发挥协办单位作用。

### 三、继续抓好领导干部廉洁自律工作

抓好领导干部党风廉洁自律工作是作好党风廉政建设责任制的基础和关键，为此我局从以下三方面来着手，抓到领导干部的廉洁自律工作。

## 审计局内部审计工作报告篇四

### 一、总结工作，扬长补短

（一）公司决策层构建起内审方法论，高瞻远瞩、引导内审科学发展

2013年，公司领导提纲挈领指出审计关键本质：公司的内部审计本质就是监督、制衡，是公司内生的具有预防、揭示和抵御功能的“免疫系统”。有效的内部审计可以全面监督、检查和评价保险业务、财务、资金运用等各项交易行为和经营管理活动，发现公司管控中的缺陷或风险点，督促相关部门整改，协助建立和完善风险管理系统，从而提升公司风险



防范能力。同时，公司决策层准确把脉，简明扼要指明内部审计“三个坚持”的工作原则：一要坚持秩序、规则为先的经营原则，全面监督、检查和评价各项经营管理活动，注重挖掘典型问题和共性问题；二要坚持做到“既要重审计、更要重整改”，强化追踪督导、制定长效机制，提升公司风险防范能力；三要坚持强化公司内部审计建设，真正实现内部审计为公司“创造价值”的根本目的，促进公司健康持续发展。强调以审计项目和内控评估为抓手、以问题整改与辅助决策为目的，充分发挥内部审计“第三道防线”的职能。

2013年□xxx公司从七大方面，开展各项审计及专项调研项目累计xx项。审计类型涉及常规审计、离任审计、专项审计、专题调研、内控评估五大类型；累计发现制度设计缺陷、流程控制弱点、系统建设不足、内控疏漏、执行不到位等不足xx个。

整改问题是内部审计的价值所在，公司通过建立审计发现问题整改率考核机制、月度追踪整改、内控评估半年回头看等措施，狠抓整改、突出落实。截至报告日，审计发现整改完成率超过xx%□全面落实“以整改为目的、以提升为目的”的审计工作目标。

审计项目的开展，是内对主要、重要的经营领域实施的一次彻底“健康体检”，既有效发挥审计的监督和威慑作用，更是一次风险防范的“实战培训”。

1. “审计”诊断病症，“管理建议”对症下药 xxx公司审计从业务流程、销售经营、财务管理、会计 报告等重要方面，通过专业、敏锐的洞察力和判断力，结合审计、调研等手段，实践了“缺陷无小事”的管理理念，透过审计，追根溯源，查找“病根”，并对症下药，提出建设性、行之有效的管理建议。

2. 敏锐洞察、提速预警机制

xxx公司敏锐洞察到大数据时代的数据监测的重要性的必要性，探索性地开展数据质量审计，以国家法规保险稽核审计系统所设定的数据质量为标准，通过信息技术平台开展数据质量监测，发现管理类、系统设置类、信息技术类数据事项xx项。

2013年□xxx公司审计围绕为公司的创新发展保驾护航核心任务，通过收集、分析近两年国家法规处罚信息，归纳行业违规事项特征及风险“爆破点”，形成国家法规处罚分析专题报告，警示经营管理，提供经营决策信息；同时，在发现问题、整改问题的过程中，注重规律性的总结、紧跟国家法规新要求，形成专项辅助管理决策报告，从国家法规处罚、合规管理等多方面向各级管理层提供有价值的辅助决策资讯，为公司的创新发展、合规经营提供建设性信息与建议。

（五）打铁还需自身硬，强化审计建设是伴随公司发展的不变主题

2. 审计组织架构及人员配置日趋合理

3. 内部审计工作制度体系更加健全、规范

2013年，公司制定、修订并颁发审计制度4部，内容涉及内部审计组织体系建设、内部审计人员职业道德规范、内部审计项目标准化作业、内部审计工作管理等方面。在制度建设方面，不盲目追求数量，突出质量和实效，更加科学地从人、作业、事务三大主题提出管理要求和实施规范，突显审计管理由“管”向“理”的转变。

4. 内审队伍综合素质得到提升

5. 夯实机构审计工作基础管理，完善机制，提高管理效力

二、注重发现不足，规划未来

2013年□xxx公司审计工作虽然取得一定成绩，但冷静审视，仍然可以看到在以下四方面须继续加强和提高：一是专业审计人员缺乏是制约审计能力提升最大的瓶颈。要强化政策落地、人才引进、专业培训；二是需要采取更强有力的措施整改好重大问题、控制好重大隐患，最大程度减少重大问题隐患“复发”；三是内部审计工作要逐渐由注重于事后监督和事中控制，向“健康指导”的事前预警延伸；四是继续健全体系、完善机制，完善好与落实好制度、流程，持续满足国家法规与风控的需要。

### （一）设定清晰工作目标，指引工作全局

2014年□xxx公司审计工作牢固树立以促进战略目标实现、促进公司价值增长为总目标，顺应审计发展规律，依据有力国家法规政策，逐步推进审计三大转变：从符合型审计向增值型审计转变；从查弊纠错向创造价值转变；从财务审计、内控审计向基于风险导向的审计转变。坚持秩序、规则为先的经营原则，全面监督、检查和评价各项经营管理活动，注重挖掘典型问题和共性问题；坚持做到“既要重审计、更要重整改”，强化追踪督导、制定长效机制，提升公司风险防范能力；坚持强化公司内部审计建设，真正实现内部审计为公司“创造价值”的根本目的，促进公司健康持续发展，扎实推进一体化审计、健康指导和体系建设。

### （二）明确工作思路，确定努力方向

2014年□xxx公司将以审计项目、健康指导为主线，基于国家法规导向和风险导向，防范国家法规处罚、警惕大案要案、完善制度流程、健全长效机制，系统化防控风险、一体化审计推动，为公司持续健康发展保驾护航。围绕思路，通过组合拳，实现审计目标。

综上所述□xxx公司内部审计工作2013年迈上新台阶，2014年任务依然艰巨□xxx公司会及时把握行业趋势、秉承国家法规

要求，科学发展、合规经营，尽好责、站好岗、管好事。以上是xxx公司2013年内部审计工作报告，敬请贵会批评指正。

特此报告

## 审计局内部审计工作报告篇五

内部审计虽然不参与单位的经营管理活动，但随着集团公司的规模扩大，内部审计作为集团公司的经济监督机构，其作用越来越重要。集团公司的内部审计不同与社会审计，同样内部审计报告与社会审计报告存在较大差别，社会审计遵循的是《独立审基准则》，而内部审计遵循的是《内部审基准则》。因此两者在审计的独立性上、审计方式、审计重点、审计目的、审计职责作用是不同的，从而使内部审计报告对集团公司内部控制的健全有效，会计信息的真实合法完整，经营绩效，经济责任及经营合规性等进行检查、监督、评价、整改及奖惩建议，内部审计报告作为改进内控管理的参考依据只对集团公司本单位、本部门、股东负责并对外保密。而社会审计主要围绕会计报表进行，对会计报表发表意见，对外出具《审计报告》，具有鉴证作用，需要对股东、债权人、及社会公众使用人负责，社会审计出具的《管理建议书》仅仅指出内部控制制度及执行的不足，出具建议。

但内部审计与社会审计在工作上具有一致性，在审计内容、审计依据、审计方法等方面有一致之处。因此《独立审计具体准则第7号--审计报告》某些要求，值得我们再写内部审计报告时参考，如审计的目的、审计对象、审计依据、审计责任、审计的实施过程等在内部审计报告中也需要体现。需要指出的是内部审计报告更突出对内部控制的关注，要针对内部控制制度及执行的不足提出具体审计意见及处罚建议，这与社会审计的《管理建议书》也有相同之处。以下是abc集团公司出具的分公司审计报告部分内容，目的是希望大家共同探讨。

## 一、封面

报告名称：关于abc的审计报告

报告抄送：董事长、各副总裁、董事长助理、财务总监□xx部门

## 二、报告正文

关于abc分公司的审计报告

abc集团内审字□200x□第0xx号

我们于200x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

1. 职工借款随意性，借款金额大期限长，有的借款理由不充分，甚至有的旧账不结又填新账，截至审计日借款金额情况……。借款超三月的有&……;借款超一年的有……;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□xx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

(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： 品种合计

1—3月 3—6月 6—12月 1—2年 2—3年 3年以上 分析原因……

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。

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。

审计意见……

#### 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。

#### 五、销售审计情况分析

1□x□x月销售额构成分析

2□x□x月销售量分析

审计意见……

#### 七、店面门头形象、店内布局，专卖店管理制度不健全……

审计意见……

审计意见……

#### 十、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……

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。

十一、分公司财务基础薄弱，不能适应财务管理的要求

合同签订、跟踪管理……

十二、分公司财务核算架构不合理

审计意见：……

附注：

分公司基本情况表；

分公司职工借款情况表； 分公司借货明细表； 分公司销售分析表； 分公司费用分析表。