

# 2023年公司的审计报告(精选7篇)

在现在社会，报告的用途越来越大，要注意报告在写作时具有一定的格式。那么，报告到底怎么写才合适呢？以下是我为大家搜集的报告范文，仅供参考，一起来看看吧

## 公司的审计报告篇一

现在由我向大家做述职报告。

我叫xxx□现任xxx市商业银行监事长，主要负责监事会的工作，分管稽核监督部和风险控制部。一年来，监事会在市委市政府领导下，在银监分局、市人民银行的有效监督和指导下，在行党总支的直接带领下，以“履职责、强监督、求创新、务实效、严规范、促发展”作为整体工作的指导思想，坚持“不缺位、不错位、不越位”的工作原则，充分发挥监事会工作的主动性和能动性，认真履行章程赋予的职责，切实做好风险防范工作，积极推动董事会、经营班子制订的科学发展战略的贯彻实施，初步建立了一套能够较好的促进商业银行发展的内部控制体系，并在有序运行中初见成效。

过去的一年，是商业银行的开局之年，也是关键的一年。一年来，在我的带领下，监事会立足于商业银行科学和谐发展的全局，主动增强监督意识和风险防范意识，多次列席我行董事会、行务会等重要会议，在发展战略制订、经营决策、重要人事任免，规范经营行为、风险防范、高管人员履职监督等方面，充分发挥监事会的监督作用，对涉及到风险防范的问题，积极提出建议并认真研究解决方案和措施；同时，根据章程规定和实际情况的需要，我及时组织召开了20xx年监事会会议，会议通过了监事会的工作报告，研究和制订了监事会下一步的工作任务和目标。

20xx年，是商业银行流程再造的关键年，城市信用社式的管

理制度、经营模式和业务操作流程都远远不能适应新的商业银行的经营和发展，各项制度都需要进一步的修订和完善，各项业务的操作都需要进一步的严格规范。

在董事长的带领下，监事会从制度建设和构建风险防控体系的高度入手，精心组织有关科室，落实金融法规、风险指引等有关规定和董事长对流程再造的高标准要求，修订完善了全行10大类、102项操作流程，内容涉及风险控制、稽核监督、财务会计、信贷管理、办公行政、人事劳资、资金管理等全行各类业务和管理的方方面面；同时，我们还组织监察稽核部、风险控制部，对修订后的业务操作流程进行严格的审核和客观的评价，紧紧围绕制度规范、财务管理、业务流程、新业务拓展的真实性、合法性和风险性等工作重心，对在业务操作中可能出现的风险、可能存在的问题进行了科学的论证。

我们从操作流程的合法性、科学性、全面性、审慎性等方面对全行所有操作流程进行严格的审核评价，并拿出规范性意见，切实将监督检查和风险防范落实到了业务操作流程中的每一个环节，做到制度先行、内控优先。同时，我要求监察稽核部门，对操作流程实行定期、不定期的对各操作流程进行评价，确保操作流程的及时性、有效性，通过严密的流程操作，严格控制各类风险，及时发出预警信息，初步构建和形成了以客户为心，以风险控制为主线的防控体系。

强化关键岗位、敏感环节工作人员的监督展。案件专项治理是监事会常抓不懈的工作，在我的带领下，监事会全面贯彻《关于落实案件专项治理采取有效措施防范银行案件风险的通知》、《关于加大防范操作风险工作力、度的通知》、《银监会关于防范操作风险“13条”措施》等文件规定和山西银监局加强防范操作风险暨案件专项治理的各项工作部署和要求，通过创新措施、完善机制，全面推动案件治理工作的深入开展。上半年，我们组织召开了由各支行行长、各部门经理参加的案件专项治理工作会议，传达贯彻省、市银监

会议精神，安排部署了20xx年全行案件专项治理工作。

20xx年，我一直高度重视防范操作风险的规章制度建设，三月份，要求纪检监察部门根据关于防范操作风险“十三条”和内控“十个联动”等文件精神，结合我行实际，制订了《案件防范处理应急制度》、《案件防范问责制度》，要求纪检部门建立健全问责制度，探讨建立独立问责管理体系，进一步完善问责相关的考核办法，监督问责执行情况，把实施严格问责与奖励合规有机结合起来。

为进一步加强稽核部门的建设，由我牵头组织，在全行范围内公开选拔优秀稽核人员，通过业务考试和资格审查，选拔了一批业务能力强、政治素质高，工作作风硬的业务尖子，充实到稽核力量。在监事会的领导和督促下，我要求事后监督中心和稽核监督部门，根据全行新业务系统上线和业务发展的实际情况，及时调整监督工作的重心，更新监督方案和措施，保证监督的及时性和有效性，进一步加强对关键岗位、敏感环节工作人员的监督，主要包括：

四是建立信贷、会计结算等各项业务的档案和台账，强化对要害岗位和重点业务全过程的即时监督。

20xx年，稽核监督部门开展了多项现场稽核检查工作，重点对银企对账、不动户存款、其他应收(付)款、长期待摊费用等账务进行了检查，全年银企对账率达到了95%以上，对七家支行存在的无证户提出了整改，全年提出稽核建议19项，解决各类共性问题13条，个性问题73条，下达整改意见书92次。事后监督中心在对全市17家支行和资金结算部的业务进行监督中，累计监督业务量达3106375笔，较去年增加业务量610539笔，平均每天业务量为8629笔，平均每个监督员每天监督1726笔，监督出差错432笔，较去年减少了231笔，差错率为1.39%，较去年下降1.27个百分点。

20xx年，我们实行高级管理人员“审查与考试相结合、履职

监督与情况通报相结合、动态监督与档案建设相结合”，进一步强化了对高级管理人员履职行为的监督，我要求稽核部门对全行高管人员的履职情况进行全面的考核，对高管人员在任职期间的经营业绩、风险控制情况、违规违纪情况、政策执行情况以日常行为规范进行全程、全面记录和持续监督，并将考核结果作为评价高管人员是否称职的依据，建立与有关部门的协调沟通机制，定期向有关部门通报，对高管人员可能发生的权力失控、决策失误和行为失范实施动态监督。

20xx年，我行提拔了四名支行行长和部分部门经理，对经营业绩一般，能力不强的四名支行行长进行了降职处分，我领导稽核监督部对离任的四名支行行长进行了离任审计。

针对我行实际情况，为进一步强化不良贷款的管理工作，我要求风险控制部门进一步修订和完善了《xxx市商业银行不良贷款管理办法》，实行新的不良贷款管理制度，要求风险控制部门建立了规范的信贷管理台账，实行严格、规范化的台账管理，清一户，销一户，督促各支行针对所有不良贷款进行分类汇总，做到一户一策、一部一策。根据不同情况，制定切实可行的清收方案，及时深入了解有关不良贷款企业的动态，并逐月上报不良贷款户的情况、清收计划和清收进度。

针对部分不良贷款，通过风险控制部组织全行不良贷款专项会议，要求各支行对我行xx年上会以来形成的不良贷款进行逐户汇报，并根据不同企业情况，研究制订了具体措施，同时，强化不良贷款催收制度，保证贷款诉讼时效的延续。对不良贷款要求各支行定期进行债权确认，不能进行债权确认的要上报总行风险控制部，及时采取措施，以保证债权的连续性。

20xx年，我们按照总行有关规定，严格实行行长负责的盘活信贷资产目标责任制。对历史形成的不良贷款，新官要理旧账，努力采取措施逐步化解。对新增贷款形成的不良资产，要严格信贷风险追究制度，各负其责、各司其职、各尽所能，

并根据目标责任书，对各支行不良贷款情况进行考核。截止20xx年12月末，我行五级分类不良贷款余额10626万元，较年初下降2640万元，占比2.13%，较年初下降1.87个百分点，实现了不良贷款的双下降。

进一步加强监事会自身建设。为进一步完善法人治理结构，强化自我约束机制，规范监督行为，一年来，我们坚持“走出去，请进来”的学习方式，不断加强自身学习，全面提高自身素质，并将所学应用于日常工作，从思想建设、制度完善、素质提高、措施加强等方面进一步提高监事会自身建设，积极促进内部监督的科学化、业务管理的规范化、岗位操作的制度化。同时，不断完善内部监督体系，健全内部各项规章制度，规范监督行为，保证了监督检查有章可循，查处问题有据可依。

开展反腐败斗争是我们搞好其他各项工作的根本和保证，我作为xxx商业银行的一名干部，首先要做到思想到位、认识到位、考核到位。在今后的工作和生活中，认真学习党的指导思想，不断加强自身修养，不搞特权，在党总支的统一部署下，勇于开拓、求真务实、切实做到真抓、抓紧、抓实，把各项工作落到实处。

20xx年，我们的各项工作都取得了成效，在同时还存在一些问题和不足，如风险防控体系建设、监事会的一些工作还不完善；理论水平、监督评价力度还有待于进一步的提高；工作的主动性、创新能力不强。这些都需要我在以后的工作中认真解决。

以上是我的个人述职报告，不妥之处，请指正。

## 公司的审计报告篇二

**\*\*内部审计工作总结及下一年工作计划**

## \*\*内部审计工作总结

\*\*\*\*公司内部审计工作，在公司纪委的正确领导下结合自身实际，并经公司审定通过了内部审计计划。年内党委工作部严格按计划积极开展审计监督，严格执行审计法规和审计准则，在促进内部管理、规范资金使用、加强党风廉政建设等方面，发挥了内部审计的监督职能，取得了一定的成效，现就一年的工作总结如下：

### 一、开展内部审计工作基本情况

1. 年内公司分别对\*\*年四季度和\*\*一、二、三季度货币资金项目进行专项审计，审计的重点主要是审查货币资金收支活动和结存情况的真实性、合法性和合规性，检查货币资金运作内部控制制度的完善性、规范性，经过审计，做出审计评价，出具审计报告。

### 2. 存货项目审计：

(1) \*\*2月审计\*\*存货项目； (2) \*\*8月审计\*\*度上半年存货项目；

(3) 审计的重点是检查生产与仓储存货业务运作内部控制系统，检查存货管理内部控制制度的完善性和执行效性并作出评价，审查公司存货的真实存在性、财务存货记账的规范性，检查仓管部门存货保管、记录的正确性、实时性，并作出评价，经过审计，提出5条审计建议，督促被审计部门按要求进行整改反馈，对相关存货管理部门加强对不合格产品处理起到督促作用，加强了被审计部门对原材料、备品备件、半成品等存货库存核对及时性、准确性意识，加快了半成品硫酸、磷酸决算间隔时间，保证存货账实相符，资产安全完整。

### 3. 工会经费审计：

(2) 2月份接受公司工会委托，开展公司二级工会经费使用情况内部审计，审计的重点主要是对公司二级工会经费支出范围合规性、使用记账、登账及审批手续规范性、库存结余情况。经过审计，提出审计建议8条，一定程度上规范了公司各二级工会经费的使用范围，加强了二级工会经费使用记账登帐的规范性、及时性，规范了二级工会经费内部使用审批和报告流程。

#### 4. 专项审计：

(3) 二级单位自有资金审计，对公司各二级单位的自有资金进行审查，经查，无“小金库”存在。

5. 工程项目审计：根据公司领导关于《关于对矿浆分级浓密等七个技改项目进行内部审计的请示》的批复意见，开展矿浆分级浓密项目、全系统蒸汽冷凝液综合利用改造、生产配酸系统的改造、10万吨/年湿法磷酸装置浓缩部分扩能改造、渣坝h段支管调水改造、10万吨磷酸过滤机扩能改造、10万吨磷酸装置循环水上水管改造等7项极改工程竣工决算审核工作，主要对项目预、决算编制工程依据充分性，工程结算的规范性；工程费用归属准确性、预备费用计算正确性，技改资金结余及支出等财务情况，技改工程涉及鉴证的证据充分性，技改相关招投标及监理规范情况，技改项目涉及设备、器材的采购及盘亏盘盈情况，技改收回的设备材料以及拆除临时建筑的残值及其残余的管理情况，技改工程工期、价格、质量情况，工程尾项情况等进行审核，促进了公司工程内控管理。

#### 6. 配合\*\*\*\*审计：

(2) 干部离任审计，配合\*\*\*\*完成一名公司领导离任任期内经济责任审计。

二、招投标监督情况，物资采购、工程项目、废旧物资、外

委检修处置比价、询价及监督情况。

1. 特重大工程项目的招投标工作，委托云南省招投标公司进行。
2. 对特殊废旧物资销售，抽查参与到废旧物资销售市场 询价监督，积极参与对修旧利废物资的验收到现场会同相关部门参与监督管理。
3. 废旧物资处置按照公司制定的《废旧物资回收和修旧利废管理办法（试行）》执行。年内，废旧物资处置均经过总经理严格审批，其价格均由经营管理部邀请三家以上客户参与报价，召开评标会严格评标，按综合报价最高的定标，党委工作部对其过程进行全面监督。

25、项目建设109以及31项其他项目监督。

### 三、工作经验

1. 通过内部审计，加强内部管理。

全年公司共开展审计项目16个，提出审计意见28条，均得到了有效的整改和反馈，促进了公司内部控制在上一个新的台阶。

2. 通过内部审计，规范资金使用。

全年公司开展4个货币资金审计项目，进一步规范了公司资金的使用，保障的公司货币资金的安全运作，确保公司财务部、经营管理部等大部分单位都能严格按照国家财务制度、财经纪律及\*\*集团内部财务管理的要求开展工作。

3. 通过内部审计，加强党风廉政建设。

通过内审工作的开展，对内部审计查出的问题，相关单位均

按要求及时进行整改，公司内部的会计核算质量得到了提高，内部财务管理工作更加规范，公司领导人员廉洁从业。

#### 四、不足之处

1. 审计人员的专业素质还不能满足工作需要，需待进一步提高。
2. 对过程审计的力度还不够。需要加强过程审计的力度。
3. 还需要再加强审计调查的力度，保证审计的公正性和客观性。

#### 下一年工作要点

下一年主要从以下几个方面开展工作：

- 一、按季度开展货币资金审计。
- 二、开展存货审计。（半年一次）
- 三、开展工程建设审计。
- 四、立项开展其他内控审计。（根据实际情况）
- 五、加强过程审计，对立项项目进行审计调查。
- 六、配合\*\*\*\*监审部临时安排的审计工作。

### 公司的审计报告篇三

公司股东：

根据董事会的授权，我们受托于××××公司7月×日至209月×日对××××公司期间自1月至12月的财务会计报表及相

关资料进行了审计。

按照要求提供完整、真实的审计相关资料。(1)提供的资料是完整的，如有不完整情况，将要求××××公司将进行书面陈述。(2)提供的资料是真实的。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对以上财务报表及相关资料发表审计意见。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，调查核实企业重大经营活动和经营决策，对审计中发现的重要事项进行的延伸审计。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。

在审计期间，××集团总公司和所属被审计企业还指定专人负责审计工作联系，并按规定程序和时间在××集团总公司内向所属企业职工公告本次审计，确保本次审计工作顺利完成。现将具体审计情况报告如下：

## 一、基本情况

### (一)被审计企业基本情况

××集团总公司成立于19××年×月，是在××基础上组建的××制企业，以××为主业的××企业集团。集团总公司注册资本为××万元。集团总公司注册地址：××。法定代表人：××。经营范围：××××。

××集团总公司总部机构下设××部等×个职能部门，共拥

有××家全资或控股子公司，其中××公司为上市公司。截止200×年末，某集团共拥有职工×××人，其中：在岗职工×××人，离退休×××人。

## (二)被审计企业负责人基本情况

本次被审计企业负责人××于××年××月被任命为××集团总公司原总经理(董事长)，××年××月被任命为××集团总公司党委书记，于200×年×月离任，任期近××年。

××同志任职期间除负责集团全面管理工作外，还主管集团总公司总部××部、××部、××部工作。二××年国资委任命新的领导班子后，××同志作为集团总公司董事长，党委书记、法人代表，主要有以下职责：主持董事会工作，主持党委工作。指导、帮助、监督经理班子，完成董事会决议。担任董事会战略委员会、提名委员会主任。并同时分管集团总公司总部××部。

## 二、审计实施情况

### (一)审计范围的实施

根据公司批复的审计方案，按照重要性原则，我们将被审计

企业总部及其重要子企业纳入审计工作范围，其他子企业视不同情况决定是否纳入审计工作范围。基本保证了审计户数不少于50%，审计资产量不少于被审计企业资产总额的70%。其中，共审计了二级单位××户(占总户数××%)、审计资产量××万元(占资产汇总量××%)；三级单位××户(占总户数××%)、审计资产量××万元(占资产汇总量××%)。

审计对象突出对重点地区、重点业务、重点经营环节进行审计，具体包括：资产或效益占有重要位路的子企业或由企业负责人兼职的子企业××户，任期内发生合并、分立、重组、

改制等产权变动的子企业××户，任期内关停并转或出现经营亏损、资不抵债、债务危机等财务状况异常的子企业××户，任期内新成立、收购的子企业、特殊业务的子企业××户。

## (二) 审计人员组成及审计分工实施

我们组成了以主任会计师为财务审计组长、×名副主任会计师为总复核人、×名部门经理为现场项目负责人，共包括××名注册会计师、××名审计助理人员的财务审计组。在审计实施阶段，本着控制时间、突出重点、区域结合、范围交叉、问题层汇、节约费用的原则，将××名审计人员分为××个财务审计小组进行现场审计工作。在完成现场审计后进入报告阶段，保留现场负责人、财务审计小组组长及部分审计助理××人，整理审计证据、汇总审计发现问题、落实违规依据，按时完成了财务审计报告阶段工作。

## 三、被审计企业基本财务状况

在200×年1月-200×年12月××同志担任董事长期间，集团总公司的财务状况发生了很大变化，在资产总额、负债总额和所有者权益方面均有体现，所有者权益增幅达到××%，国有资本保值增值结果明显。

## (三) 审计期间内各年经营成果

200×年-200×年期间集团总公司累计实现主营业务收入××万元、主营业务成本××万元、产品销售税金及附加××万元、其他业务利润××万元、营业费用××万元、管理费用××万元、财务费用××万元(基本为借款利息)、利润总额××万元，企业所得税××万元，净利润××万元。根据国资委规定口径计算，该期间企业累计实际业绩利润××万元。

四、审计中发现的主要问题(结合企业的实际情况和审计情况,较好地进行分类陈述。)

我们根据批复的审计方案,在进行审前调查的基础上,通过适当利用其他审计成果(内部审计报告、外部审计报告等),围绕××同志任职期间企业财务收支状况真实性、资产质量、经营成果、企业重大经营活动和经营决策、经营合法合规性五个方面进行审计。审计发现,3年来集团总公司通过加强财务管理和全面预算控制,推进所属企业重组、改制,规范、完善内控体系,加快产业整合重组,调整经营结构,使集团总公司资产质量逐步提高,财务状况进一步改善,销售收入增幅大,综合竞争力显著提高。但根据审计情况看,有的被审计企业在会计核算、经营管理、企业重组改制、财务管理等方面仍存在违规事项,在对会计核算事项根据其重要性已做审计调整后,存在主要问题如下:

#### (一)会计信息方面

××公司××年××月在未与客户签订销售合同、产品也未办理出库手续的情况下,确认产品销售收入××万元,同时结转产品销售成本××万元。

上述事项不符合:《企业会计制度》,企业应当在发出商品、提供劳务,同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时,确认产品销售收入实现。(需要详细说明问题所违反的规定。)

#### (二)重大经营决策方面

××集团在未充分论证国家产业政策、市场竞争态势以及自身承受能力的情况下,投资成立某公司,由于过分追求市场占有率,采用短债长投方式,超能力快速扩张,加之经营管理不善,导致该项目自200×年实施以来连年亏损,累计亏损近××亿元。同时,200×年末,某集团及所属某公司对其提供担保达××亿元,使某公司背上了沉重的债务负担。

上述事项不符合：《企业国有资本与财务管理暂行办法》第二十二条企业对外投资必须符合国家产业政策和企业发展战略，做好可行性研究，纳入财务预算管理，并明确投资项目决策者和实施者应当承担的责任。

### (三) 内部控制方面

1. 部分子公司投资控制制度不健全，投资过程缺乏监管，投资后的管理也不到位。

××公司自起制定了长期投资审核制度，规定了对股票投资、债券投资和其他投资的审核程序，审核内容为网点建设计划、投资经营规模和资金投入量，没有制定投资项目的具体操作和监管程序。不符合《内部会计控制-投资》中“单位应当指定专门的部门或人员对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况，并组织对外投资质量分析，发现异常情况，应及时向有关部门和人员报告，以便采取相应措施”的规定。在项目实施过程中，没有对不相容岗位设置不同的岗位，基本上由销售公司独家办理，对项目运作的管理滞后，部分项目失去控制。

2. 部分子企业存在大量账外企业及账外资产。

审计发现，某集团存在大量账外企业与账外资产，涉及资产××万元，负债××万元，所有者权益××万元。

上述事项不符合《中华人民共和国会计法》第九条，各单位必须根据实际发生的经济业务事项进行会计核算，填制会计凭证，登记会计账簿，编制财务会计报告。任何单位不得以虚假的经济业务事项或者资料进行会计核算。

### (四) 不良资产方面

截止××年×月×日，××集团不良资产共

计1,148,604,496.61元，占总资产比率为7.7%，其中：流动资产518,342,623.11元，长期投资165,787,121.25元，固定资产60,663,953.28元，其他资产(主要为××公司的应收贷款及应收租赁款)474,100,302.54元，负债(潜盈减潜亏)70,289,503.57元。不良资产几乎都是前产生的不良资产，且主要集中在××公司，××公司不良资产金额740,076,865.93元，占不良资产比例64%。

1. 清产核资确认的不良资产情况

3. 潜在的不良资产情况

(1) 在以上不良资产中不包括集团内部往来形成的不良资产34,605.10万元；

(3) 诉讼情况

作为原告诉讼金额为人民币8539万元；外币260万美元；据不完全统计，作为被告诉讼案件的金额为人民币15945万元；外币1172万美元。

五、审计建议针对审计发现的突出问题，从政策、制度和出资人监管等方面分析原因，提出如下建议：（站在事务所的角度，对企业、对国资委提出相应的建议）

(一)对审计发现的集团总公司内部控制以及经营管理等方面的问题提出加强和改进管理的建议：

1、应将企业改革的重点放在完善内部控制管理机制、规范企业法人治理结构方面。

2、尊重企业法人财产权，规范运作所属企业的改制、重组工作。要在法律架构内进行重组，要有齐全的法律文件，而且业务关系在法律上要规范化。

3、规范关联交易，提高同业竞争水平。

管理要从抓好现金流开始，实现日常管理制度化。

5、建立集团总公司的财务预警体系，控制资本运营风险。

(二)对审计发现的被审计单位的违法违规问题，提请有关主管部门纠正或处理的建议

## 六、其他情况

(一)审计中未涉及的事项：

(二)审计中由于人力、财力、时间、审计方法等原因，未能前去调查或询证的事项：

(三)其他需要说明的重要事项：八. 附件

附件一：200×年-200×年审计调整后会计报表(包括资产负债表、利润表)

附件二：主要审计事项调整表附件三：审计调整事项说明

## 公司的审计报告篇四

根据局第xx次会议决定，我们于20xx年7月1~15日对我省xx外贸公司与香港xx公司合营办厂引进设备情况进行了审计，现将审计结果报告如下：

xx外贸公司是我省具有进出口业务权的地方工贸企业。该公司现有职工436人，设八个科室，一个直属五金加工厂。该公司1983年被批准自营出口业务，主要出口小五金产品。几年来，经过广大职工的努力，出口业务有了一定的发展，1985年出口销售额达736万元，出口创汇145万美元，均比1983年

翻了两番。但是，由于该公司主要出口货源基地直属五金加工厂的设备陈旧，因而继续扩大出口业务，增加创汇的能力受到了限制。

20xx年初，经有关人员提供线索，该公司决定与香港xx公司组成合营企业，合作生产经营机丝螺钉。20xx年3月，双方签订合营合同，其基本条款规定：合作期四年，引进国际上先进的机丝螺钉生产工艺，由我方以租赁方式提供厂房1300平方米，负责招聘生产技术人员和工人。香港xx公司提供国际上80年代出产的螺钉流水线全套设备共78台，并负责提供主要原材料和产品的外销。双方总投资115万美元，其中机器设备总金额万美元。按投资比例，我方承担六成，产品外销60%，内销40%，注册资本64万美元，年提折旧25%。四年后设备归我方。

经审计上述合作项目，从洽谈到成交，反映出的问题不少，主要表现在：

### 1. 项目建议书和可行性研究报告陈述的情况不真实。

第一，申请理由缺乏事实根据。建议书说，国产生产机丝螺钉的设备工艺差、效率低，不能适应市场对机丝螺钉的需求。经查明，我国制造的生产机丝螺钉设备各项技术指标均已达到世界标准，且有供应，完全不需要引进。

第三，可行性报告的资料来源不可靠，分析粗糙。“报告”的资料来源不是建立在实际调查研究的基础上，而是借用其他单位的可行性报告为蓝本依样画葫芦杜撰的“报告”，未对香港合营方的资产信誉情况加以说明，对经济效益的分析也是建立在假定引进设备是国际80年代先进产品，年产量能达到4亿只的基础上测标的，缺乏真实性。

### 2. 引进设备与合同条款及所附设备清单不符。

### 3. 赴港考查设备小组不负责任，留下隐患。

为了掌握和了解香港xx公司投资设备的情况，经有关部门建议□xx外贸公司于20xx年5月，派出3人考查组，赴港对引进设备进行检查，在港期间考查未按预定要求，对所有引进的设备逐步逐台全面检查，仅对其中的8台设备做了表面观察，占全部引进的10%。在抽查中，既未核对出厂年号，也未进行单机鉴定，就断定该批设备有七八成新，大部分为90年代末2000年初产品，特别是在不了解同类设备国内外市场价格的情况下，就轻信对方报价合理，并向国内写了调查报告，以致报告反映的设备性能、新旧程度、制造年份和价格水平与实际鉴定的情况差距较大。

### 4. 各经办部门把关不严，官僚主义严重。

当xx外贸公司上报项目建议书和可行性研究报告时，其主管部门对“建议书”和“报告”内容未作任何调查核实，就批转同意立项，并呈文合营办厂批准机构，建议纳入1986年本省技术改造和引进设备的项目内，其他有关部门亦采取文转文的审批形式，逐级批转，为xx外贸公司盲目与香港xx公司合资经营机丝螺钉引进设备开了方便之门。

1. 鉴于引进设备正处安装阶段，尚未运转生产，建议抓紧安装工作，安装完毕，立即组织试车生产，掌握设备的实际完好率和生产效率，重新测标经营效益，以便掌握第一手资料与香港xx公司进行交涉。

2. 香港合作方有意以落后的技术和设备进行欺骗，其行为违反了《中外合资经营企业法》第五条的规定责成xx外贸公司立即向香港xx公司提出索赔要求，要其赔偿我方由此而造成的一切损失。

3. 鉴于合同主要条款与事实不符，建议合营主管部门立即通

知xx外贸公司，暂停执行合同，待清查完毕后，再予考虑是否继续履行合同条款。

4. 建议中国银行xx分析，暂停执行信用证项下承付贷款的契约，以减少国家利润受到进一步损害。

5. 建议合营主管部门组成一个专门小组，对合营事项进行一次全部清查，对责任者根据事实后果给予必要的政纪处分和经济制裁，触犯刑律的要追究刑事责任。

## 公司的审计报告篇五

现在由我向大家做述职报告。

我叫xx，现任xxx市商业银行监事长，主要负责监事会的工作，分管稽核监督部和风险控制部。一年来，监事会在市委市政府领导下，在银监分局、市人民银行的有效监督和指导下，在行党总支的直接带领下，以“履职责、强监督、求创新、务实效、严规范、促发展”作为整体工作的指导思想，坚持“不缺位、不错位、不越位”的工作原则，充分发挥监事会工作的主动性和能动性，认真履行章程赋予的职责，切实做好风险防范工作，积极推动董事会、经营班子制订的科学发展战略的贯彻实施，初步建立了一套能够较好的促进商业银行发展的内部控制体系，并在有序运行中初见成效。

过去的一年，是商业银行的开局之年，也是关键的一年。一年来，在我的带领下，监事会立足于商业银行科学和谐发展的全局，主动增强监督意识和风险防范意识，多次列席我行董事会、行务会等重要会议，在发展战略制订、经营决策、重要人事任免，规范经营行为、风险防范、高管人员履职监督等方面，充分发挥监事会的监督作用，对涉及到风险防范的问题，积极提出建议并认真研究解决方案和措施；同时，根据章程规定和实际情况的需要，我及时组织召开了20xx年监事会会议，会议通过了监事会的工作报告，研究和制订了监

事会下一步的工作任务和目标□20xx年，是商业银行流程再造的关键年，城市信用社式的管理制度、经营模式和业务操作流程都远远不能适应新的商业银行的经营和发展，各项制度都需要进一步的修订和完善，各项业务的操作都需要进一步的严格规范。在董事长的带领下，监事会从制度建设和构建风险防控体系的高度入手，精心组织有关科室，落实金融法规、风险指引等有关规定和董事长对流程再造的高标准要求，修订完善了全行10大类、102项操作流程，内容涉及风险控制、稽核监督、财务会计、信贷管理、办公行政、人事劳资、资金管理 etc 全行各类业务和管理的方方面面；同时，我们还组织监察稽核部、风险控制部，对修订后的业务操作流程进行严格的审核和客观的评价，紧紧围绕制度规范、财务管理、业务操作流程、新业务拓展的真实性、合法性和风险性等工作重心，对在业务操作中可能出现的风险、可能存在的问题进行了科学的论证。我们从操作流程的合法性、科学性、全面性、审慎性等方面对全行所有操作流程进行严格的审核评价，并拿出规范性意见，切实将监督检查和风险防范落实到了业务操作流程中的每一个环节，做到制度先行、内控优先。同时，我要求监察稽核部门，对操作流程实行定期、不定期的对各操作流程进行评价，确保操作流程的及时性、有效性，通过严密的流程操作，严格控制各类风险，及时发出预警信息，初步构建和形成了以客户为心，以风险控制为主线的防控体系。

案件专项治理是监事会常抓不懈的工作，在我的带领下，监事会全面贯彻《关于落实案件专项治理采取有效措施防范银行案件风险的通知》《关于加大防范操作风险工作力、度的通知》《银监会关于防范操作风险“13条”措施》等文、件规定和山西银监局加强防范操作风险暨案件专项治理的各项工作部署和要求，通过创新措施、完善机制，全面推动案件治理工作的深入开展。上半年，我们组织召开了由各支行行长、各部门经理参加的案件专项治理工作会议，传达贯彻省、市银监会议精神，安排部署了20xx年全行案件专项治理工作□20xx年，我一直高度重视防范操作风险的规章制度建设，

三月份，要求纪检监察部门根据关于防范操作风险“十三条”和内控“十个联动”等文件精神，结合我行实际，制订了《案件防范处理应急制度》《案件防范问责制度》，要求纪检部门建立健全问责制度，探讨建立独立问责管理体系，进一步完善问责相关的考核办法，监督问责执行情况，把实施严格问责与奖励合规有机结合起来。为进一步加强稽核部门的建设，由我牵头组织，在全行范围内公开选拔优秀稽核人员，通过业务考试和资格审查，选拔了一批业务能力强、政治素质高，工作作风硬的业务尖子，充实到稽核力量。在监事会的领导和督促下，我要求事后监督中心和稽核监督部门，根据全行新业务系统上线和业务发展的实际情况，及时调整监督工作的重心，更新监督方案和措施，保证监督的及时性和有效性，进一步加强对关键岗位、敏感环节工作人员的监督，主要包括：

三是建立完善内部信贷、会计、资金营运、票据业务、柜台操作等各个要害岗位风险管理制度，并切实监督落实；四是建立信贷、会计结算等各项业务的档案和台账，强化对要害岗位和重点业务全过程的即时监督。20xx年，稽核监督部门开展了多项现场稽核检查工作，重点对银企对账、不动户存款、其他应收(付)款、长期待摊费用等账务进行了检查，全年银企对账率达到了95%以上，对七家支行存在的无证户提出了整改，全年提出稽核建议19项，解决各类共性问题13条，个性问题73条，下达整改意见书92次。事后监督中心在对全市17家支行和资金结算部的业务进行监督，中，累计监督业务量达3106375笔，较去年增加业务量610539笔，平均每天业务量为8629笔，平均每个监督员每天监督1726笔，监督出差错432笔，较去年减少了231笔，差错率为1.39%00，较去年下降1.27个百分点。

20xx年，我们实行高级管理人员“审查与考试相结合、履职监督与情况通报相结合、动态监督与档案建设相结合”，进一步强化了对高级管理人员履职行为的监督，我要求稽核部门对全行高管人员的履职情况进行全面的考核，对高管人员

在任职期间的经营业绩、风险控制情况、违规违纪情况、政策执行情况以日常行为规范进行全程、全面记录和持续监督，并将考核结果作为评价高管人员是否称职的依据，建立与有关部门的协调沟通机制，定期向有关部门通报，对高管人员可能发生的权力失控、决策失误和行为失范实施动态监督。20xx年，我行提拔了四名支行行长和部分部门经理，对经营业绩一般，能力不强的四名支行行长进行了降职处分，我领导稽核监督部对离任的四名支行行长进行了离任审计。

针对我行实际情况，为进一步强化不良贷款的管理工作，我要求风险控制部门进一步修订和完善了《xxx市商业银行不良贷款管理办法》，实行新的不良贷款管理制度，要求风险控制部门建立了规范的信贷管理台账，实行严格、规范化的台账管理，清一户，销一户，督促各支行针对所有不良贷款进行分类汇总，做到一户一策、一部一策。根据不同情况，制定切实可行的清收方案，及时深入了解有关不良贷款企业的动态，并逐月上报不良贷款户的情况、清收计划和清收进度。针对部分不良贷款，通过风险控制部组织全行不良贷款专项会议，要求各支行对我行98年上会以来形成的不良贷款进行逐户汇报，并根据不同企业情况，研究制订了具体措施，同时，强化不良贷款催收制度，保证贷款诉讼时效的延续。对不良贷款要求各支行定期进行债权确认，不能进行债权确认的要上报总行风险控制部，及时采取措施，以保证债权的连续性。20xx年，我们按照总行有关规定，严格实行行长负责的盘活信贷资产目标责任制。对历史形成的不良贷款，新官要理旧账，努力采取措施逐步化解。对新增贷款形成的不良资产，要严格信贷风险追究制度，各负其责、各司其职、各尽所能，并根据目标责任书，对各支行不良贷款情况进行考核。截止20xx年12月末，我行五级分类不良贷款余额10626万元，较年初下降2640万元，占比2.13%，较年初下降1.87个百分点，实现了不良贷款的双下降。

为进一步完善法人治理结构，强化自我约束机制，规范监督

行为，一年来，我们坚持“走出去，请进来”的学习方式，不断加强自身学习，全面提高自身素质，并将所学应用于日常工作，从思想建设、制度完善、素质提高、措施加强等方面进一步提高监事会自身建设，积极促进内部监督的科学化、业务管理的规范化、岗位操作的制度化。同时，不断完善内部监督体系，健全内部各项规章制度，规范监督行为，保证了监督检查有章可循，查处问题有据可依。

我作为xxx商业银行的一名干部，首先要做到思想到位、认识到位、考核到位。在今后的工作和生活中，认真学习党的指导思想，不断加强自身修养，不搞特权，在党总支的统一部署下，勇于开拓、求真务实、切实做到真抓、抓紧、抓实，把各项工作落到实处。

20xx年，我们的各项工作都取得了成效，在同时还存在一些问题和不足，如风险防控体系建设、监事会的一些工作还不完善；理论水平、监督评价力度还有待于进一步的提高；工作的主动性、创新能力不强；这些都需要我在以后的工作中认真解决。以上是我的个人述职报告，不妥之处，请指正。

## 公司的审计报告篇六

xxx公司（以下简称“xxx公司”）始终将合规经营作为公司生存、发展的生命线，公司领导自始至终强调：公司经营必须坚持规范的秩序和规则，如果公司违反了秩序和规则，我们的经营之路是走不远的；在新形势下，我们一定要认清市场和法规环境，坚持规则、秩序为先的原则，不能在这方面犯错误。xxx公司内部审计作为提升公司内部控制效果的重要保障，作为公司内部控制的重要环节、风险防范的重要机制，正逐步承担起“安全经营的卫士、健康发展的医士、经营决策的谋士”的职责。2013年，xxx公司审计工作围绕“三士”职能的发挥，从理论建设、项目执行、咨询预警、专项推进、辅助决策、自身锤炼六大方面下功夫，扎实、有序、

创新地开展工作。具体情况汇报如下：

## 一、总结年度工作，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。

### （二）审计项目先行，全部省级机构覆盖审计“体检”，展现“安全经营卫士”功能

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%□充分落实“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，是年度内对主要、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”。

（三）专业预警、咨询紧随，诊断病症、对症下药，突出“健康发展医士”功效

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和必要性，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。

（四）保驾护航创新发展，深度分析内外信息，提供决策参考，展现“经营决策谋士”能力

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。

2014年，公司审计工作将依据国家法规要求、围绕战略发展，

定好位、做好事、建设好。公司在新的一年，对审计工作给予准确定位：一是追求定位“三无”，即无国家法规处罚、无大案要案、无重大缺陷；二是思路定位“三化”，即突出系统化、推动一体化、加强垂直化。围绕明确的工作定位□xxx公司 2014年审计工作计划在以下几方面取得突破：

### （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

## 公司的审计报告篇七

根据总公司的安排，我们对你单位20xx年4月--20xx年3月的财务收支进行了内部审计，现将审计情况通报如下：

你单位现有在职员工8人(实际在岗5人)20xx年4月起至20xx年3月期间，购进稻谷2,167吨，其中早籼稻1,725吨，晚籼稻442吨。销售菜油33,735公斤(较上年同期增加3,375公斤)，实现人均月工资收入2,088元(较上年同期的1,842元增加246元)□20xx年3月末经费结余29.77元。

(一)、收入合计177,138元。

总公司下拨的各项经费计176,138元(其中工资性经费127,986元);收河北厂日常搞卫生收入1,000元。

(二)、经费开支总计177,362.50元(其中工资性支出123,468元，占工资性经费收入的96.47%，较上年高1.3%)。用于职工工资117,255元；差旅费1,560元；过节费3,525元；升溢返回1,128元；装卸搬运费2,944元；玉米运费、装车费22,014元；招待费19,270.50元(含春节走访2,540元。占总支出的10.86%，较上年同期的招待费18,287.50元增加983元)；电费1,350元；电话费293元；包干电话费1,260元；包干手机费1,200元；报纸胶带等零星开支1,198元；薰蒸费、营养费2,270元；扫帚畚斗等1,000元；翻漏作文520元；购编织袋100元；防暑药品89；其他零星办公费386元。三、存在的问题和建议审计情况表明，你单位财务制度健全，财务开支趋向合理，帐务处理操作也较规范，发票审批手续齐全，每一张发票都有经手人、证明人签字和领导审批。但是你单位仍存在一些问题，为此提出如下建议：

1、还存在少许招待费的发票只有经办和证明人的签名，但未注明开支用途。按要求每一张发票都要注明开支用途，希望在下一个年度里能得到改正。

2、存在有些发票内容的填写不规范。按规定发票(包括代开发票)上的内容应写明名称、数量、单价和金额。对于非农副产品的出售，可以取得原始发票的，严禁贪图便利以自制发票替代，以保持原始发票的真实性。希望所领导能引起重视，新的年度里不再有类此情况出现。

3、你单位的招待费开支过大□20xx年度的招待费比上年度增加的金额虽然不多，但占费用总支出的比重很大，达10.86%，平均每月达1,605多元，希望在新年度里严格控制不必要的招待，压缩不合理的开支，降低招待费支出。