

审计报告报备查询系统 固定资产审计报告心得体会(优质6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。优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？下面是小编帮大家整理的最新报告范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

审计报告报备查询系统篇一

固定资产是企业发展过程中不可或缺的一部分，对于企业的经营状况和财务状况有着重要的影响。为了确保企业的财务状况的真实性和合法性，固定资产审计报告成为了企业必不可少的一项工作。在参与固定资产审计报告的过程中，我对于整个流程以及相关法规和标准有了更加深刻的理解。以下是我在固定资产审计报告过程中的心得体会。

首先，在参与固定资产审计报告的过程中，我对于相关的法规和标准有了更加清晰的认知。固定资产是企业的重要资本，如何正确计算和评估固定资产的价值以及折旧和摊销的方法，涉及到一系列的准则和规定。审计人员需要熟悉相关的法规和标准，遵循规范进行审计工作，确保相关数据的准确性和合法性。通过参与固定资产审计报告，我对于企业财务审计的相关法规和标准有了更加深入的了解，提高了自己的专业素养。

其次，在与企业财务人员的交流过程中，我意识到信息共享的重要性。作为审计人员，主要任务是核实企业的固定资产情况，确保财务数据的准确性。而与财务人员的交流合作，可以更加全面地了解企业的运营过程和决策依据。相互之间的信息共享，可以更好地理解审计对象的情况，提高审计的效果。通过与财务人员的交流合作，我在固定资产审计报告中增加了很多实际情况的分析，提高了整体审计水平。

此外，在固定资产审计报告的过程中，我积累了一定的经验和技巧。审计是一项复杂而细致的工作，需要审计人员有扎实的专业知识和严谨的工作态度。在实际操作中，我注重细节，严格执行审计程序，确保每一步都达到审计的要求。同时，我也注重与企业的沟通和合作，根据企业的需要进行相应调整，充分发挥审计的效果。通过这次固定资产审计报告，我对于审计工作的经验和技巧有了更深入的了解，为今后的工作积累了宝贵的经验。

最后，在固定资产审计报告过程中，我认识到整体团队合作的重要性。审计是一项涉及多个环节和多个人的工作，需要各个环节协同合作，确保整体工作的顺利进行。在这次审计过程中，我与团队成员互相配合，相互协作，共同完成了审计任务。通过与团队成员的交流和合作，我不仅学到了更多的知识和技能，也体会到团队合作的重要性和效果。在今后的工作中，我将更加重视与团队成员的沟通和协作，发挥团队的优势，提高工作的效率和质量。

总之，通过参与固定资产审计报告，我对于相关的法规和标准有了更加深刻的认知，提高了自己的专业素养；与财务人员的交流和合作让我更全面地了解企业的财务状况；通过实际操作中的经验和技巧积累，提高了审计的效果；与团队成员的合作让我更好地体会到团队合作的重要性和效果。这些心得体会将对我今后的工作产生积极的影响，使我能够更好地从事固定资产审计报告的工作。

审计报告报备查询系统篇二

自20xx年1月新聘期以来，审计处泰安校区审计部在学校和校区各级领导的大力关心、支持下，在各职能部门老师和同事们的帮助下，一如既往地贯彻和落实《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》和国家相关法律法规，以科学发展观为指导，紧紧围绕学校中心工作，结合内部审计工作实际，服务大局，坚持做到为防范学校经济风险服务，为提高

资金使用效益服务，积极开展各项审计工作，较好的完成了工作计划，充分发挥了监督和服务职能，起到了经济卫士和参谋助手的作用。

一、积极主动、扎实有效地开展部门工作

1、在政治思想上，始终以马列主义、*思想、邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，认真践行科学发展观，政治上与党中央保持高度一致，贯彻落实好学校党委和校区(学院)党委的决议决定，令行禁止，加强组织纪律性，积极参加学校和校区(学院)组织开展的各项学习和教育活动，进一步提高思想政治觉悟。从部门负责人到普通党员干部，要求始终保持强烈的事业心和责任感，讲党性，顾大局，坚持原则，清正廉洁，公道正派，严以律己，以身作则，不计较个人得失，敢于担当责任，积极做好与其他职能部门的工作协调与沟通。

2、坚持雷厉风行的工作作风。内审工作的性质决定了审计工作必须坚持监督与服务并重，寓监督于服务之中，必须着眼于为学校和校区的中心和重点工作服好务，在做好监督的同时为领导提供可靠的决策依据。实际工作中一直注重审计工作关系的建设，严格落实“首问负责制”，待人热情周到、耐心细致，不推诿，不懈怠，力求工作的高质量和高效率，进一步优化了审计工作环境，赢得了对审计工作的广泛支持。

部管理，促进照章办事，提高资金的使用效益，促进和谐发展和廉政建设。实际工作中对基建维修工程、物资设备采购和招投标等活动的审计监督，尽力做到事前、事中和事后的全过程参与，为学校争取的经济和管理效益。所做的具体工作：

(1)参与学校审计处派出的审计工作组对候印浩、刘卫国、门德良等3名同志进行了干部离任经济责任审计。为不影响正常的财务工作，集中有限的时间组织和完善相关的审计资料，

查阅十多年来的财务账目，抱着对被审计单位和被审计人高度负责的态度，认真细致地斟酌字句，提出合理化建议，提交详实的审计报告供学校决策。

(2) 参与了校区(学院)和继续教育学院15项大型基建修缮、校园绿化等工程项目，从论证、立项、招投标到施工管理全过程进行审计监督，从技术上、程序上等各个方面及时提出合理化建议，避免出现重复作业、加项、漏项、隐瞒工程量等不合理因素，一定程度上规避了部分风险。

(3) 参与了校区(学院)、继续教育学院5项大宗设备采购的招投标、7项小型物资设备采购的询价及所有现场验收、审计结算工作，力求做到事必躬亲，掌握全局。

(4) 对所有固定资产的入账、处置等进行了审计鉴证。认真审查单据的完整性、真实性和合理性，对出现的问题及时提出修改意见；会同其他部门对所报废处置的固定资产种类和数量等进行严格核实，一律通过比价方式选择收购厂家，保证资产残值足额缴纳财务。

(5) 对验收合格的所有工程项目组织了结算审计，全年共审结62项，总金额达720万元。通过严格细致的现场审核，对工程量逐一审验，对已签证的隐蔽工程做二次复核，对没有招投标定价的增加项目进行充分的市场调研和多次询价，做到合理合规，全年共审减工程造价62万元，为学校节约了有限的资金，取得了良好的经济效益。

(6) 及时做好各类审计档案的归档管理工作。对外送审的工程，审计报告及时留存，内审项目原件入财务档案，部门留存复印件并装订成册，做到随用随查，保证信息的完整性和保密性。

(7) 针对部门审计工作实际情况，坚持内部审计与社会审计相结合的原则，适当引入社会资源参与，将运动场改造等7项大

型工程委托具有甲级资质的会计师事务所进行审计，有力保证了审计工作的质量和效率，成效显著。同时，社会审计力量的参与，可以相互学习，促进和推动了校区(学院)审计队伍建设和审计工作的深入开展。

(8)继续做好西校园新建两栋青年教工周转住房的竣工验收工作。按照校区领导的安排，自20xx年至今一直负责除现场施工以外的相关工作，包括相关文件的制作、报送、管理，设计方案的论证、报送等，二十多项建设手续的报送审批、工程质量验收等全过程。本年度主要工作是向规划局、住建委和质检站报送材料，进行规划验收、节能检测验收并初步完成，还参与了工程最终结算、尾款支付等相关工作。

(9)受学校和校区指派，完成了花园街校园和泰山大街校园与相邻单位的土地确界工作。认真细致地核实相关文件，多次到现场踏勘和丈量，与相邻单位数次沟通，全面、及时地向主管和分管领导汇报，征求每一位相关见证人的意见，做到准确无误，丝毫不让学校利益受损失。

二、按照要求认真开展自查自评

在认真听取了校区《关于进一步加强机关作风建设的实施意见》以后，按照本部门的工作职责，仔细对照有关要求，从政治思想、部门工作、勤政廉洁、文明办公等几个方面进行了自查和自评。本部门整体政治思想素质较高，严格遵守劳动纪律，工作认真负责，工作效率高，无推诿现象，严格执行上级关于勤政廉洁的各项规定，倡导节约，无铺张浪费现象，没有涉及安全稳定的事项发生。

三、工作中存在的问题及改进措施

1、到集中结算时，部门审计力量稍显不足，平时对现场的跟踪审计有不到位的地方。工作中力求从时间上加以保证，加班加点，提高效率，不影响各相关使用部门的工作和学校的

财务结算。

2、促进职能部门对程序和制度上的遵守有不到位的地方。工作中注意加强与职能部门的及时沟通，把审核关口前移，让相关的程序保持顺畅与协调。

3、审计队伍的业务素质和能力还不能完全满足学校快速发展的内部审计工作需要。平时注意加强各类业务学习，参加高水平培训班，进一步增强了创新能力和管理能力，为教学科研工作服好务，为学校的“名校工程”建设做出应有贡献。

审计报告报备查询系统篇三

贵州省福泉磷矿有限公司：

为加快工程的进度，我司承建的贵州省黔南州福泉磷矿白岩脚尾矿库区移民安置工程现也完成人工挖孔桩工程，在勘察单位、设计单位、监理单位、建设单位及质监单位共同对孔桩基槽、电梯井基槽进行验收。现勘察单位要求对(孔桩、电梯井)基槽进行钎探记录。具体要求如下：

- 1、直径1.2m的孔桩无完整勘入层应作1根钎探；
- 2、直径1.4m的孔桩无完整勘入层应作2根钎探；
- 3、直径1.7m以上的孔桩无完整勘入层应作3根钎探；
- 4、电梯井按2m×2m梅花状布置钎探；

根据设计要求，每根钎探深度应不小于5m□

钎探数量现场收方为准，市场价钎探每米45元。

经勘察单位、设计单位、监理单位、建设单位及质监单位验

收合格，该钎探工程按照项目要求现已全部完成，为此，特申请工程审计。

中国十九冶有限公司白岩脚尾矿区

移民安置工程项目部

20xx年x月x日

审计报告报备查询系统篇四

固定资产审计是企业财务管理中不可或缺的环节，通过审计报告可以了解企业固定资产的真实情况，为企业管理、经营决策提供重要依据。在参与固定资产审计过程中，我深刻体会到了审计工作的重要性和挑战性。下面我将从审计对象、审计范围、审计程序、审计结果和对企业的启示等五个方面，谈谈我的心得体会。

首先，审计对象是固定资产审计的核心。在实际工作中，我们需要仔细了解企业的固定资产情况，包括种类、数量、计量方法、增减变动等，以便确定审计对象的合理性和准确性。审计对象的准确确定，直接关系到审计工作的顺利开展和审计结论的可靠性。因此，我们在进行审计工作时，要认真筛选审计对象，并根据审计目标制定相应的审计方案，确保收集到的审计证据符合审核要求。

其次，审计范围是固定资产审计的重要内容。固定资产的管理、运营、维护等环节涉及范围广泛，审计工作必须对其进行全面覆盖，确保审计结论的真实可信。通过审计范围的确定，我们可以了解到企业固定资产管理的薄弱环节，并提出相应的改进建议。但是，在实际工作中，由于资金、时间等因素的限制，我们往往只能对重要的固定资产进行审计，这就要求我们在确定审计范围时要严格把握节奏和步骤，确保审计工作的高效性和专业性。

第三，审计程序是固定资产审计的关键。审计程序是审计工作开展的重要方法和手段，通过科学的方法和途径，全面搜集、分析和评价相关的审计证据，从而形成审计结论。在审计过程中，我们主要采用了询问、观察、取证、计算等方法，通过抽查账册、核对票据、检查凭证等方式，核实固定资产存在的真实性和准确性。此外，我们还采用了比较分析、统计分析等方法，对审计数据进行综合分析和比对，以便发现固定资产的异常情况和风险问题。

第四，审计结果是固定资产审计最终的输出。审计结果是对企业固定资产管理情况的客观反映，直接影响到企业的信誉度和经营效益。通过对企业固定资产的审计，我们能够了解到固定资产的数量、流动性、准确性等情况，并对企业的风险及其控制进行评价。在审计结果中，我们主要关注固定资产的计量方法、准确性、折旧情况等，通过与企业管理制度的比较分析，发现存在的问题并提出改进建议。审计结果的准确性和可靠性需要通过审计证据的充分考证和客观分析来保证。

最后，固定资产审计对企业的启示是重要的。通过固定资产审计，我深刻认识到固定资产管理对企业的重要性。良好的固定资产管理能够提高企业的运营效率，减少风险和损失。同时，审计过程中也暴露了一些企业内部控制的问题，如凭证管理不规范、流程不畅等。因此，企业应加大对固定资产管理的重视，建立健全的内部控制机制，加强固定资产的管理和维护，确保企业的长期稳定发展。

通过对固定资产审计报告的分析理解，我对企业固定资产管理有了更深入的认识和理解。固定资产审计不仅是一种财务管理手段，更是企业内部控制和管理的重要环节。只有通过加强固定资产管理和健全审计机制，企业才能有效规避风险、提高经营效益，实现可持续发展。

审计报告报备查询系统篇五

根据《中华人民共和国审计法》和20xx年度计划及通知精神，审计局于xx年x月x日-xx年x月x日派出审计组，对进行送达审计□xx单位负责人对本单位提供的财务会计资料的真实性和完整性负责，并且作出了书面承诺。在审计过程中，得到被审计单位的支持和配合，使审计工作得以正常开展。审计局按照《中华人民共和国审计法》和其他法律法规进行审计，出具审计报告。

一、基本情况

(一)项目基本情况(按立项批复内容)

计划总投资xx万元，其中：中央xx万元，省xx万元，州xx万元，县配套xx万元，自筹xx万元。

实施地点：

实施内容：

实施时间：

(二)项目前置情况(工程建设程序)

前置审计情况：送审投资xx万元，审定投资xx万元，审计核减xx万元，建议拦标价xx万元。

招标投标情况：(招标代理机构名称、投标单位[公司]名称及投标价，中标单位[公司]名称及中标价)

合同签订情况：(合同签订时间，项目实施区间、合同价)

二、资金到位及拨付情况

(一) 资金到位情况:

(二) 资金拨付情况:

截止xx年x月x日, 总计支付项目资金xx万元, 其中:

1、 建筑安装支出xx万元;

2、 勘探费支出xx万元;

3、 设计费支出xx万元;

4、 监理费支出xx万元;

5、 管理费支出xx万元;

.....

三、 投资完成情况

送审投资xx万元, 审定投资xx万元, 核减投资xx万元。投资完成情况如下(审定投资):

(一) 建筑安装工程投资完成xx万元;

(二) 待摊投资完成xx万元, 其中:

1、 管理费xx万元;

2、 勘察设计费xx万元;

3、 监理费xx万元

.....

四、审计评价

(围绕被审计单位或项目的财政收支、财务收支的真实性、合法性和效益性三个方面进行评价。具体是：第一、根据审计结果及其得出的结论写作，切忌大包大揽，偏离审计结论主题；第二、审计结论应包括肯定成绩和概括问题两方面，都需要有证据支撑；第三、审计发现和处理问题的合理延伸和浓缩。)

五、审计发现的主要问题和处理意见

(一)基本程序方面发现的问题

- 1、招标投标方面
- 2、前置审计方面
- 3、合同签订方面

(二)工程建设及竣工结算方面发现的问题

- 1、多计工程款
- 2、多计待摊费用
- 3、超概或结余

六、审计建议

(指审计机关根据审计情况，按照国家有关财经法律法规，为加强财政财务管理，提高资金使用效益，对具有普遍性的问题有针对性地提出改进工作的措施及办法。)

x年x月x日

审计报告报备查询系统篇六

我们村级财务审计组受镇党委、政府的委派，我镇于 年 月 日进入 村，对该村 年 月至 年 月的财务进行了审计。经过为期5天的努力工作，本届审计圆满结束，现将审计结果报告如下：

一、基本情况：

该村辖 个村民小组，农业户数 户，农业人口 人，村支两委干部 人，共产党员 人，耕地面积 亩， 年人均纯收入 元。

二、工作程序：

- 1、镇审计组于 年 月 日送达了审计通知书。
- 2、村委会接到通知后，财会人员整理了相关会计凭证帐本及其财务资料，经民主推荐产生的群众代表和民主理财小组成员共 人会同镇政府审计组参加财务审计。
- 3、工作人员进村之日召开了全村党员、组长、村民代表会议，宣传发动广大群众积极支持配合财务审计，张贴了审计公告。
- 4、工作人员在账面审计的同时，下组入户了解情况，走访了部分离任村干部和人大代表，针对群众反映比较强烈的问题进行专项调查。
- 5、审计中发现的经济违纪和经济遗留问题，经逐项复查核实后，由镇政府分管领导牵头召开村支两委、全体审计工作人员会议，逐笔作出处理并形成书面结论，做到全部退赔兑现。
- 6、审计结束后，将审计结果在党员、组长、村民代表会上通报，并张榜上墙向全村人民公布。

三、村财务资产负债4变化及期内收支平衡情况：

1、资产负债变化情况：（期初为 年 月，期末 年 月）

a□村财务资产期初总额为 元，期末资产总额为 元。期内增加（减少） 元。其中固定资产增加 元。

b□村财务负债期初总额为 元，期末负债总额为 元。期内化解（增加）债务 元。

c□所有者权益期初总额为 元，期末总额 元，期内增加（减少） 元。

2、村财务期内收支平衡情况：（期内指 年 月至 年 月）。

a□村财务总收入 元，其中：经营收入 元，发包及上交收入 元，补助收入 元，其它收入 元。退耕还林补助款 元，一事一议筹资 元。

b□村财务总支出 元，其中：经营支出 元，管理费支出 元，其它支出 元，工资及补助支出 元，退耕还林支出 元。一事一议专项支出 元。

c□村财务期内收支核算结果盈余（亏空） 元。

四、审计中发现的问题和群众反映强烈的问题落实和处理情况：

1、财务制度不完善。有的村没有制订财务管理制度，有的村财务管理制度与现行实际情况不适应、不配套，出现脱节，有的村虽有财务管理制度，但缺乏资金收入、使用及效益措施，导致村级财务管理制度不够完善、健全、规范，接受群众监督乏力。村干部往往都掌握有一定的经济大权，既管钱又用钱，收不入账，公款私存私用。有些村随意借村集体收

入，借钱后给一张白条，有的甚至连白条也不给，不断出现违纪现象。

2、账簿设路不规范。一些村会计各自为阵，会计科目随意设路，记帐方法不统一，账账不符、账款不符、账实不符、有账无证、有证无账现象较为普遍，有些村资金来源、资金占用和专项支出等项目记录不全。因没有完整的财务记录，既不能进行规范的账务处理和全面反映本村的财务活动状况，也不利于财务公开和财务监督。

3、会计手续不齐全。有的村财务原始凭证不规范，无经手人，无证明人，无事由，无审批人签字。一些出纳收付款后不及时记账，仅凭脑子记忆，甚至凭印象自制凭证，盘点库存时，现金不是多就是少。

4、凭证审核不严格。财务开支本应由分管领导“一支笔”审批，而有的村支书签、主任也签，签批不问清红皂白，来者不拒，明知超标准或开支范围不合规，因怕得罪人，故意大开“绿灯”。

5、财务收支无预算。有相当部分村年初资金收支无计划，往往是有钱乱花，无钱借花，拆东墙补西墙，寅吃卯粮，结果是年终决算一片“红”。

6、会计档案不健全。许多村根本没有村级档案室，会计档案资料无法集中管理，会计资料只好长期放于会计或出纳家中。一些会计人员不按规定装订发票，年终将帐本和单据用报纸一包，随便乱丢。换届后干部变动时不办理移交手续，各管各的“包包账”，造成账簿和凭证丢失、鼠咬、虫蚀和霉烂。

7、资金使用不合法。有的请客送礼，有的公款旅游，有的滥发实物、补贴、资金，甚至还存在着干部挪用、侵占公款的现象。特别是一些经济状况较差或较好的村，问题尤为突出，支出结构既不合理也不合法。

8、会计队伍不稳定。有的财会人员工作一段时间后选为村干部，有的不愿挂个会计把自己捆在家里，而外出打工不愿从事会计工作。加之村会计一般随主要干部变动而变动，一任书记，一任会计，变更频繁。且相当一部分村财务会员文化水平低，知识面窄，业务素质差，缺乏科学的财务管理知识和综合分析核算能力，因而在实际操作中漏洞百出，难以起到监督管理财务的作用。

五、对该村财务进一步加强管理，严格执行制度，规范业务操作的建议：

1、加强领导，强化法制意识。领导重视是抓好村级财务工作的关键，各级领导要进一步提高村级财务管理工作的认识，特别是乡村主要领导应把村级财务管理工作列入重要的议事日程，积极支持财务工作，为农村会计人员撑腰壮胆，解决一些实际问题。同时，要认真学习《会计法》、《会计基础工作规范》，严格执行财经纪律，增强法制观念。

2、明确归属，强化监管职能。《会计法》第五条明确规定：“国务院财政部门管理全国的会计工作。地方各级人民政府的财政部门管理本地区的会计工作”。乡财政既有分配职能又有监督职能，由其监督管理村级财务工作是顺理成章的。其理由是：一是乡财政所作为乡财政的综合部门，大部分工作都要与村组打交道。因此，对其财务进行监督管理是切实可行的。二是村财务是农业财务的组成部分，纳入乡财政管理，有利于对会计人员进行业务指导、培训、监督和考核。三是乡财政所有相对充足的人力，并在经济管理、财务处理等方面具备一定的知识和经验，监督管理村财务工作是完全可行的。

3、完善制度，强化约束机制。一是完善村级财务管理制度，应着重抓好从村级收入计划到资金使用、资金监督等一体化的管理制度建设。包括资金财务管理制度，民主理财管理制度，定期向财政部门报表制度，收入、支出帐目公开制度，

会计、出纳岗位责任制度等。二是严格管理制度。要坚持“钱帐分管，会计管帐，出纳管钱”的原则，严格审核原始凭证的手续是否齐全(事由、经手人、验收人、审批人)，内容是否真实合法，做到帐款相符，帐物相符，帐帐相符，日清月结。三是要坚持支出一支笔与村委会集体审批相结合的方法，彻底杜绝人人用钱、个个批钱的混乱现象。四是完善农村财务收支预决算制度和资金使用效益审批制度。财政所应依据有关政策、规定，分析测算村级当年预算收支情况，形成收支计划报同级党委、政府、人大审批下达，村级必须遵照执行，并定期向群众公布，接受群众监督。要加强农村财务监督，重点检查是否有擅自立收费项目，财政部门审批的资金是否专款专用；是否私设“小钱柜”；是否坚持一支笔审批原则。同时，要实行干部离任必审，财务人员交换必审，群众反映强烈的热点问题必审，有重大问题的人或事必审的“四审”制度。每审必须一查到底，弄个水落石出。对审计查出的问题，要根据情节严重，依法对责任人进行处理，触犯刑律的，应追究法律责任。

4、规范管理，实行“专户储存”。向农户收取的水费以及各种代收款必须统一使用财政所下发的收据。支出应依据规定的范围编报用款计划，经财政所审批后拨款，由农村合作银行监督支付，以防止使用的随意性。同时，对村会计档案和会计人员变更要进行管理和监督。

5、强化素质，提高会计水平。一是要对现阶段的村级会计进行一次清理，把思想素质好、政策水平高、业务技术精、有开拓进取精神、责任心强的中青年聘到村级会计岗位上去。二是实行会计人员凭证上岗制度，有计划、有步骤的对村级会计队伍进行理论水平和业务能力培训，经过培训、考核合格的颁发会计证，凡未取得会计证者一律不能上岗。符合报考会计职称条件的，可以参加考试，不断提高他们的政策、业务和职业道德素质，产生的费用由乡村两级共同分担。三是要建立村级会计队伍激励制度，对会计工作中有突出贡献的，要在政治上、经济上给予奖励，对工作拖拉、不负责任

的要及时给予批评和适当处罚，造成重大损失和责任事故的，依照有关法律法规追究责任。通过建立村级会计培训、奖惩机制，增强农村会计的责任感、紧迫感，不断提高村级会计队伍的整体素质。