

# 2023年公司内部审计报告 物业公司内部 审计报告(通用5篇)

随着个人素质的提升，报告使用的频率越来越高，我们在写报告的时候要注意逻辑的合理性。那么什么样的报告才是有效的呢？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

xxxx酒股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了xxxx酒股份有限公司(以下简称贵公司)12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结

果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 五、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到贵公司的非财务报告内部控制不存在重大缺陷。需要指出的是，我们并不对贵公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

立信会计师事务所中国注册会计师：江山

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王晓明

中国上海二〇一六年三月二十二日

XXXX酒股份有限公司

## 公司内部审计报告篇二

XXXX置业有限公司成立于20xx年，现注册资本金人民币5000万元，公司主营房地产开发经营业务。目前开发的“xx项目”项目位于安徽省xx市政务新区xx山路与xx路交界处，东临xx路，西侧是xx路。项目宗地总面积：91700平方米，约137亩，代征地块约31.77亩。项目建筑规划面积132636平方米，其中：商业面积约19469平方米，住宅面积约112757平方米，社区服务面积约350平方米，公厕面积约60平方米。

xx项目多层住宅一期共12栋楼(414套)、二期共11栋楼(356套)均已全部售罄，分别于20xx年10月□20xx年12月全部交付使用。小高层住共6栋楼(住宅320套、门面房178间)，最后一批房源于20xx年12月交付使用。由于xx项目已进入工程决算收尾阶段，所以本次内审侧重于以下几个方面：通过对楼盘的已销售及待售物业的梳理，进而对项目整体经济效益进行一次测算；通过对项目主要税种的测算，进而计算公司尚需缴纳的主要税款；其他一些需要关注的事项。

## 一、xx项目整体经济效益测算

### 1、销售收入

xx项目整个楼盘可销售面积131613.68平方米(不含小区配套物业744.61平方米及地下人防4344.32平方米)，其中：住宅107133.6平方米、沿街商业14071.07平方米、储藏室及地下车位10409.01平方米。截止内审日，已实现销售面积共计113564.46平方米，其中：住宅104729.46平方米，沿街商业1575.6平方米，储藏室及车库7259.39平方米。尚余待售物业共计18049.22平方米，待售物业主要是小高层沿街商业门面房共计12495.47平方米及部分车库储藏室，住宅除小高层尚余13套大户型外已全部售罄。结合已售及剩余房源进行测算，该项目预计可实现总销售额44894.05万元，详见下表。

### xx项目销售完成情况及待售物业一览表

单位：万元

附：配套物业表

### 2、项目工程总投资预算

xx项目工程投资成本预算约29360.94万元(不含资本化利息1003万元)，其中：土地价款5024万元、建筑安装工程成

本19681.8万元，单方可售面积工程成本为2307元/平米。截止20xx年12月下旬已账面实际支付各项工程款26820万元，尚需支付各项工程尾款约2500多万元。主要集中在浙江长城、舜杰建设两家公司，浙江长城约785万元，舜杰建设约1250万元(最终以决算为准)，见下表：

xx项目项目成本估算表：

### 3□xx名称项目整体效益测算

如下表□xx项目整个项目净利润约5528.94万元，项目成本净利率18.2%，销售净利率12.3%。以上测算是将所有物业视同全部出售处理，不考虑物业出租等因素的影响。

## 公司内部审计报告篇三

审计报

项目编号：内审字[20xx]第003号项目名称：报告时间：被审计单位：

### 【项目概述】

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12月31日

单位：万元

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

图片已关闭显示，[点此查看](#)

图片已关闭显示，[点此查看](#)

### 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

图片已关闭显示，[点此查看](#)

### 利润表简表

单位名称：某某公司

图片已关闭显示，[点此查看](#)

年单位：万元

图片已关闭显示，[点此查看](#)

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。

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：1、

10、其他相关问题相关责任部门限期整改，并将整改措施及结果一周内反馈给审计组。

审计组

20xx年月日

## 公司内部审计报告篇四

建筑公司财务部：

最近，集团公司财务总监室，对你公司12月至6月采购与付款环节的内部控制程序的执行情况进行了检查，在检查过程中，抽查了部分会计凭证，发现存在一些问题。现把这些问题和改进的办法提供给你部。

存在问题：

抽查付款凭证，发现未完全执行公司制定的支付手续规定。表现

1、很多付款凭证后面未附上“项目资金支付审批表”；2、附上“项目资金支付审批表”的，其后面只附上请购单、订货单(采购合同)、送货单、采购发票(未收到时不附)中的个别单据(其中有的还是复印件)，未按要求全部附上这些原始单据的原件，所有的“项目资金支付审批表”后面均不见入库单。3、收到发票时，未按内控的要求与账上的暂估数进行核对，当发票数大于暂估数时，就会使暂估帐户形成借方余额。如果暂估数是正确的，就会多付货款。如202月6日支付给云浮市嘉亨石材有限公司货款，比原来确认数多付934.25元。4、把款项直接付给供应商指定的代理收款单位，使发票上的销货单位名称与收款人不符，埋下法律及税务风险。5、出纳员记录应付管理系统，违反了账款分管的原则。6、其他问题见附件审计记录。

改正方法：

对于期末为借方余额的应付账款明细账，请你部即时对之进行账

证核对，查明原因，对错误的要迅速采取相应办法更正。并



把核对及处理结果报上来。

为了使公司的会计内部控制制度不折不扣地得到执行，请暂按如下程序进行预付款、确认应付款、偿付到期应付款。

算办法》、集团公司的有关规定办理转账支付或现金支付。现金支付的，应向供应商索取收据；转账支付的，必须直接转给供应商。严禁把款项直接付给供应商指定的代理收款单位。转账支付应根据采购合同注明的收款人户名(必须是供应商的名称)、账号、开户银行进行支付；如合同无注明，应向收款人索取收款人的收款账号证明(如供应商的开户许可证等)，并据之支付。支付完毕后，应在所有原始凭证上加盖“银行付讫”章，以防重复付款。

附会计分录：预付款时，借记“预付账款”，贷记“银行存款”，以《预付款申请审批单》原件和加盖了“银行付讫”章的请购单、采购合同的复印件等作附件。加盖了“银行付讫”章的请购单、采购合同的原件另行保管，待收到“入库单”时，与“入库单”作《应付账款凭单》的支持性单据，借记“原材料”，贷记预付账款、应付账款、银行存款。

及支持性单据交给财务负责人；3、财务负责人应按应付账款会计分录复核人复核的内容进行再审核，审核后在“财务负责人审核”处填写确认意见及签名。完毕后把《应付账款凭单》及支持性单据交给应付管理系统录入人；4、应付管理系统录入人根据财务负责人已审查确认的《应付账款凭单》及支持性单据进行账务处理：

a□支持性单据中已有采购发票且相符的，或已确定不能取得发票的，会计分录：借记原材料，贷记预付账款(已预付)、应付账款(等待支付)、银行存款(即时支付)、库存现金(即时支付)。《应付账款凭单》确认联及支持性单据等作记账凭证附件。

凭证及复核分录完毕后，应把《应付账款凭单》确认联及支持性单据交给出纳员，出纳员应检查手续和程序是否符合要求，否则应拒绝办理。付款时，根据已批准的《应付账款凭单》确认联及支持性单据，按《现金管理暂行条例》、《支付结算办法》、集团公司的有关规定办理转账支付或现金支付。现金及银行汇票支付的，应向供应商索取收到货款的收据（现金支付的，注明收取方式为现金；银行汇票支付的，注明收取方式为银行汇票）；网上银行支付的，必须直接付给供应商。严禁把款项直接付给供应商指定的代理收款单位（包括现金及汇票支付）。网上银行支付应根据采购合同注明的收款人户名（必须是供应商的名称）、账号、开户银行进行支付；如合同无注明，应向供应商索取供应商的收款账号证明（如供应商的开户许可证等），并据之支付。

人应按应付账款会计分录复核人复核的内容进行再审核，审核后在“财务负责人审核”处填写意见及签名。完毕后把《偿付应付款凭单》交给应付管理系统录入人（出纳不能兼此岗位）；4、应付管理系统录入人（出纳不能兼此岗位），根据《偿付应付款凭单》录入人（出纳不能兼此岗位）录入应付管理系统，生成借记“应付账款—集团外（内）—xxx供应商，贷记“银行存款”、“库存现金”的会计凭证，转给应付账款会计分录复核人复核。应付账款会计分录复核人复核分录，确认正确后，把《偿付应付款凭单》交给出纳员；5、出纳员收到转来的《偿付应付款凭单》后，应检查手续和程序是否符合要求，否则应拒绝办理。付款时，根据已批准的《偿付应付款凭单》，按《现金管理暂行条例》、《支付结算办法》、集团公司的有关规定办理转账支付或现金支付。现金支付的，应向供应商索取收据；转账支付的，必须直接付给供应商。严禁把款项直接付给供应商指定的代理收款单位（包括现金支付）。网上银行支付应根据采购合同注明的收款人户名（必须是供应商的名称）、账号、开户银行进行支付；如合同无注明，应向供应商索取供应商的收款账号证明（如供应商的开户许可证等），并据之支付。支付完毕后，在《偿付应付款凭单》上加盖“现金付讫”或“银行付讫”章，以防重复支付。

望你部对以上发现的问题，暂按以上办法加以改正。以上办法会有不祥或难以操作之处，将会另作补充或更正。

附件包括“附件：付款凭单”及“附件：审计记录”两个excel工作簿。

集团公司财务总监室

年10月5日

## 公司内部审计报告篇五

我公司20\*\*年的内部审计工作在公司党政领导和上级主管部门的重视、关心和支持下，紧紧围绕企业改革和发展的中心任务，积极开拓、团结协作，较好地完成了领导和上级主管部门交办的各项任务，全年共完成审计项目37项，其中乡镇供电所财务审计28项，乡镇供电所长离任审计2项，公司三产审计1项，工程项目审计6项，其中的城网工程审计为公司促进增收节支112850.59元，祠山岗输变电工程193289.28元，其它大修、技改工程促进增收节支共43120.69元，提出、整理、采纳审计意见共13条，为保证正常的生产、经营和各项工作的顺利进行做出了积极贡献。

### 1、认真做好基建维修审计

由于审计是控制造价的最后、最关键的一环，所以我公司审计人员对每一项目都要进行现场测量、市场调研等必需程序。许多项目的审计实际上已由事后变为事中和事前审计；二是内审人员到场对项目负责人如实提供情况进行监督，也是对工作人员工作态度和工作作风的一个监督。实践证明，可以更有效地保证委托审计工作的水平和质量。

### 2、及时做好财务审计，为领导决策提供依据

今年我公司完成了关于各部门工作绩效的经济责任审计和对公司三产的经济效益审计以及上级机关下达的专项审计任务等各项审计工作。为领导决策和对公司有关部门、对任务指标的完成情况进行考核提供了科学依据。

### 3、广泛参与，拓宽审计监督范围

今年我公司审计人员参加所有的招标和开标，参加了物资的采购，并多次提出意见建议。，我公司车辆采购、办公大楼装修、营业大厅装修等工程项目较多，为保证建设工程和各类维修项目的顺利施工，我们按照建设工程维修项目的进度需要，共同参与各工程、项目和大型设备、建材的招投标、议标工作，严格按照国家规定的程度，实行全过程参与，各道工序、各个环节做到了公平公正，透明公开。切实维护了公司的利益。

综上所述，一年来，我公司的内审工作取得了一定的成绩，较好地发挥了内审在公司经营管理工作中的监督职能，提高了资金的使用效益，促进了党风廉政建设。但同时我们也清醒地认识到，与其他先进的兄弟公司比起来，我们的审计工作还是刚刚起步，审计力量比较薄弱，具体的不足有：内审人员的理论水平和业务素质不高，工作经验不多；对内控环节的执行力度不大；关于内部审计工作对外宣传不多，不利于开展工作；对审计结果和审计建议书的督促整改工作有待加强；相关规章制度制定不够详细，这将是我公司明年的工作重点。

我公司明年审计工作的目标是：坚持“全面审计、突出重点”的方针，准确把握内审工作的定位，以强化内部控制、防范经营风险为目的，以经济责任制审计、乡镇供电所审计、内控制度审计和工程审计为重点，积极推广向职代会报告审计工作制度，加强审计基础工作，建设审计信息系统，改善审计人员的专业结构，提高审计人员业务水平，完善审计工作制度体系，提高审计质量和效果。逐步实现内部审计工作制度化、规范化、信息化。

具体的工作措施有：

## 一、结合公司实际、围绕中心，突出审计重点

审计工作应紧紧围绕公司经营管理的中心工作，以财务收支为基础，以经济责任为主线，以经济效益为重点，认真开展任期经济责任审计、供电所财务状况审计、工程审计、多经公司审计和工程结算审计调查等审计工作，同时抓好对重点领域、重点部门、重点资金、重点工程的审计，对企业的热点、难点问题的审计，做到“全面审计、突出重点”。要结合公司实际，抓住主要矛盾，集中力量和精力，解决一些重点问题，突出问题。通过全面审计和审计调查，为公司经营管理和决策提供服务，发挥审计的监督服务职能，达到推动公司整体管理水平提高和防范风险的目的。

## 二、加强审计管理基础工作，完善审计制度，提高审计质量

1、结合审计工作需要，制定本公司内部审计制度建设规划，进一步完善审计工作制度和管理制度。规章制度的建立健全，内审程序的完善、规范是促进内部审计工作规范化、制度化的基础。

2、审计质量是审计工作水平的重要标志，直接影响到审计目标的实现，是树立审计形象，防范审计风险的需要，按照省公司的《内部审计项目质量控制办法》将审计质量和效率控制贯彻于审计工作的全过程，最终达到提高审计项目质量的目的。

3、积极推进审计信息系统建设，初步建立审计对象基础资料库、审计法规资料库、审计综合资料库“审计三库”，实现资源共享和在线审计，降低审计成本，提高审计质量，推进审计手段的创新。

## 三、加强审计成果运用，落实审计整改措施

1、根据内部审计情况及时召开专题审计工作委员会会议，通过会议加强对审计的领导，扩大审计的影响面。

2、根据内部审计中发现的问题，督促和帮助被审单位制定整改方案，对被审单位人员进行诫免谈话，采取后续审计或审计回访的方式，促进审计成果的运用，切实解决审而不改，审而不纠、审而不用问题，强化内审的严肃性和有效性，不断提高审计整改率，真正发挥内部审计应有的作用。加强审计成果的转化，促进审计成果向强化管理、堵塞漏洞，防范风险的方向转化。加强与财务等部门的信息交流与沟通，加强与公司管理层的沟通，确保审计整改措施的落实。

#### 四、加强审计监督，规范乡所管理，全面推进阳光理财

现阶段乡镇供电所管理仍是县公司管理的薄弱环节，规范乡镇供电所的财务收支行为，是预防和治理“小金库”，实现“阳光理财”的重要方面。20，内部审计要继续做好乡镇供电所审计，按照省公司《乡镇供电所财务管理办法》皖电财[]388号文件精神，严格把握乡镇供电所“财务收支两条线”管理模式，通过规范乡镇供电所财务管理，实施乡镇供电所“聪明理财”，监督“聪明理财”的具体落实情况，达到增加乡镇供电所理财透明度，防范经营风险，提高经济效益的目的。

#### 五、健全审计监督网络体系，加强审计队伍自身建设

1、进一步完善“一把手亲自抓、分管领导具体抓、职能部门组织协调、有关部门积极配合”的内审领导体制和工作机制。保证企业内部各项管理制度得以有效执行，保证政令畅通，达到及时改进工作、完善制度、促进企业经营目标实现和经济效益提高的目的。同时，为了更好的开展审计工作，年将逐步建立“以审代培”模式，即将公司财务人员和供电所核算员编入内部审计网络，通过他们来加强内部审计力量，并且通过互相审计，互相交流，给供电所财务人员提供学习提

高的机会，加强相互监督。

2、随着企业制度不断完善和发展，内部审计工作也由过去的“纠错防弊”转变到“促进管理，提高效益”上来，由传统财务收支向现代管理审计转变，这就要求审计人员不仅要掌握审计所需的业务技能，还要熟悉财经法规和本公司的经营活动及内部控制。努力提高分析能力和解决问题的能力，提高理财水平和专业胜任能力。

3、大力宣传管理审计理念，促进公司内部审计工作的重点的顺利转移。利用各类杂志、报纸、网络宣传公司内部审计工作，要求本部门通讯员根据内部审计工作情况及时上报审计信息。