

最新审计报告数据来源(模板9篇)

报告是一种常见的书面形式，用于传达信息、分析问题和提出建议。它在各个领域都有广泛的应用，包括学术研究、商业管理、政府机构等。写报告的时候需要注意什么呢？有哪些格式需要注意呢？下面我就给大家讲一讲优秀的报告文章怎么写，我们一起来了解一下吧。

审计报告数据来源篇一

上半年，在宜昌市审计局和市委、市政府的领导下，以科学发展观为指导，以“喜迎”为契机，认真学习贯彻省十次党代会和市党代会、人代会议精神，围绕上级审计工作要求，围绕我市“奋力冲百强”目标，认真履行审计监督职责，积极为经济发展服务。今年安排审计项目89个(其中年初计划47个，1-6月追加项目41个)，实际完成项目45个，占年初计划的96%，占追加总计划的51%，正在审计之中的11个。共查出主要问题金额4705.88万元，损益(收支)不实资金994.73万元处理处罚资金2556.78万元(其中：上交财政43.68万元)，审计促进整改落实资金2556.78万元投资审减资金942万元为市委、市政府以及被审计单位提出审计意见或建议52条。现将工作情况报告如下：

一、以服务跨越式发展为主线，认真履行审计监督职责。

(一)加强财政资金审计，提高财政资金使用效益。

我局始终坚持围绕经济工作中心和社会关注的热点、难点问题，紧跟财政改革进程和步伐开展审计。一是抓住组织执行预算的财政部门，以及参与预算执行的地税部门的审计，从总体上掌握和反映预算收支、预算执行的整体情况；二是抓住使用财政资金数额大、有预算资金分配权的工会、移民局、能源办、行政服务中心等重点部门单位和接受补助的枝城、

五眼泉、高坝洲等乡镇进行重点审计，促进规范预算管理；三是抓住农业开发、移民后扶资金、医保特殊人群和社会保障等重点财政资金跟踪审计，查处挤占挪用、损失浪费等问题，促进加强管理，提高资金使用效益；四是围绕部门预算、收支两条线、国库集中支付和政府采购等财政“四项改革”开展审计，发现和揭露财政改革中存在的共性和个性问题，提出对策建议，促进加强财政管理。

(二)加强政府投资审计，减少资金损失浪费。

按照年初政府投资项目计划，充分利用中介组织力量，围绕法院系统基础设施建设债务、保障性安居工程建设、12个中小学校舍安全工程竣工决算、安桥等6座水库除险加固增补工程竣工决算以及文峰市场改造工程竣工决算等项目加强投资审计，重点检查工程建设项目立项审批手续、招投标程序，施工单位资质以及工程竣工验收等情况；加强项目投资结算环节审计，审核报审工程量、定额套用、材料价格和施工签证等的真实性、合规性；加强对隐蔽工程、重大设计变更、大宗材料设备采购情况进行全面审计。共完成政府投资审计项目29个，累计审计工程结算资金7571万元，审减942万元，综合审减率12.4%。

(三)加强领导干部经责审计，为干部管理提供依据。

一是科学安排审计项目。做到年初10个项目与财政预算执行审计、财务收支审计、专项资金审计等结合起来，使各个审计项目之间互相利用审计成果，提高审计效能。二是加强工作协调配合，增强经济责任审计效果。在审计项目开展之前，首先听取组织、纪检监察等部门的意见和建议，明确审计目标，确定审计重点，有的放矢地编制审计实施方案，与组织部门一起进点；在审计过程中，针对需要查清的问题，及时到纪检等部门了解情况，获取线索，并在审计中据此深入查证；审计项目结束后，及时向相关部门反馈审计成果，促进审计成果运用。全年计划审计项目10个，已完成4个。查出主要问

题金额2730.50万元，为市委、市政府以及被审计单位提出建议13条。

(四)加强审计项目协调，服务地方经济发展。

一是组织审计力量，积极参与审计署统一组织的全国社保资金项目审计和审计厅财政资金管理审计。在时间紧、任务重、要求高、制度严、政策性强的情况下，审计小组积极配合上级审计机关做好工作，得到了审计厅的肯定。二是组成工作专班，协调配合审计署武汉特派办对我市财政管理、现代农业、校舍安全、保障性住房等4个项目的审计，及时沟通上级审计组与被审计单位的工作关系，取得审计组的支持和理解，保证了审计工作顺利开展，得到了审计署武汉特派办和市委、政府的肯定。三是积极配合药监局下放地方，参与财务清理。积极参与首佳陶瓷资产的清理，为市政府资产回购提供依据。

二、以加强审计管理为抓手，提升机关审计效能。

(一)狠抓综合量化考核，力争实现新进位。

我局围绕省厅审计工作综合量化考核办法，进一步树立争强进位意识，进一步明确工作目标，进一步抓实各项基础工作，为年终全省综合量化考核打下坚实的基础。按照省厅综合量化考核20个方面的要求，出台了《认真落实湖北省审计工作量化考核办法的实施意见》，明确了分管领导、责任科室、责任人员，力求在xx年全省考评总体水平上有新的进位。

(二)积极探索项目审理，力争创出新特色。积极探索项目审理工作，是今年我局特色创新项目。我局重新调整了科室人员，制定了《审计局项目审理简易程序》，制定了《审计项目审理评分标准》，实行了审计业务公文[ao数据包网上审理制度，形成了审计项目质量全过程控制。

(三)努力争创“优秀项目”，力争质量新突破。我局要求各

个业务科室要从日常基础工作入手，严格按照优秀审计项目标准，结合综合量化考核，积极打造项目精品，争创全省、全市优秀审计项目。上半年，共向宜昌申报项目5个。

三、以加强自身建设为保证，建设过硬审计队伍。

(一)加强政治理论学习。一是建立健全学习保障制度。制定了《审计局干部理论学习教育活动方案》，强化中心组学习制度，倡导每个党员干部大量阅读政治、经济、法律、文化等书籍；二是充分每周五下午为集中学习时间，并对学习情况进行记载，纳入干部理论学习考核内容；三是开展主题学习教育活动。如开展“喜迎、再创新业绩、奋力冲百强”主题实践活动、“践行雷锋精神、弘扬时代新风”主题实践活动、开展“精神区位提升年”主题实践活动、“百题党史知识竞赛”等活动推动学习；四是丰富学习内容。以开展春训、参加“两江论坛”等形式，组织干部深入学习xx届六中全会、市党代会、人代会精神、全国、全省审计工作会议精神，全面提高干部政治理论水平。

(二)加强领导班子建设。局主要领导不断强化抓班子带队伍的政治责任，认真落实领导班子建设责任制，注重班子团结，建立互信、互谦、互补的工作氛围。坚持公道正派，重大问题集体研究决策，充分发扬民主，办事讲原则，工作立标杆。以诚待人，以品感人，以德取信。通过召开领导民主生活会，在思想上加强沟通，工作上互相支持，使审计局班子功能得到发挥。

(三)加强基层党组织建设。一是深入推进“创先争优”活动。成立领导小组和工作专班，建立领导责任制，制定实施方案。二是对审计局机关党支部进行了换届选举，形成了新的支部领导班子。三是对机关党组织进行了分类定级，群众满意度测评满意率为100%，同时，通过查找党建薄弱环节，提出了新的进位目标和措施。四是开展各项党建活动。广泛开展了“我为党旗争光辉”活动、“三亮三比三创”活动、与困

难党员群众结对帮扶活动、党员公开承诺活动、党的纯洁性教育活动、基层党组织建设年活动、党员“四进”活动等。五是局党组织高度重视党组织建设，落实党组织活动经费，加强活动阵地建设。“七一”期间，审计局党组织被市委表彰为先进基层党组织，我局也表彰了8名优秀共产党员。

(四)加强党风廉政建设。结合市党风廉政建设宣传教育月，认真学习贯彻落实国务院第五次廉政会、温讲话、全国审计机关廉政视频会和全市廉政工作会议精神。围绕省厅和全市党风廉政建设和反腐败工作重点，实行主要领导负总责、分管领导各负其责和“一岗双责”制度，签订了责任状，通过收看警示教育片、参观警示教育基地等活动，加强干部的廉政教育，确保廉洁从审。

(五)加强干部治庸问责。今年以来，我局认真落实市委关于开展“治庸问责”、全力打造“效能宜都”的有关精神，制定实施方案，以强化责任意识、转变干部作风、提高执行力为核心，以治理“庸懒散”为重点，把治庸问责贯穿到机关党建、文明、效能、廉政等各个方面，对上、下班签到、工作日中午饮酒等严格督察，实现以治庸提能、以治懒增效、以治散聚力，全面提升审计工作效能。

(六)加强机关文明建设。一是加强领导，明确创建目标。局党组高度重视，把精神文明建设纳入工作全局，明确提出巩固文明创建成果，向更高层次迈进的目标，形成了一把手负总责，分管领导具体抓，日常工作专人抓，干部职工全员参与的创建格局。二是开展“审计核心价值观”教育，培育文明审计理念。以开展“核心价值观在我心中”为契机，组织“核心价值观”大讨论，弘扬“责任、忠诚、清廉、依法、独立”的审计精神。三是丰富活动载体，开展各项创建活动。认真组织干部参与“四城联创”活动、“践行雷锋精神、弘扬时代新风”主题实践活动、打造“书香机关”活动、创建“三满意”机关等活动，树立了审计团队和集体主义精神，有效地促进了局机关精神文明建设向纵深发展。四是加强机

关整治，改善工作环境。上半年，专门对机关办公楼、院内车棚等进行了重新维修，改变了机关面貌。

(七)加强机关“互联共建”。局党组按照市委关于“互联共建”的要求，一是深入实际，搞好村情调研。主要领导高度重视，组织工作专班，深入到联系村，通过召开村支两委座谈会，实地走访村民，查看田间地头和茶园，摸清了该村的经济发展现状。二是因地制宜，突出工作重点。今年，审计局确立了帮助南冲村加强领导班子建设、帮助南冲村制定以茶叶为龙头的发展规划、支持以白合为发展新项目等。三是筹措资金，落实帮扶措施。上半年，我局与南冲村签定了《城乡互联协议书》，确定了共建内容，明确了共建责任，制定了10条帮扶措施，共筹集资金近10万元，确定了22个困难联系户，为每户送化肥1包。同时，对去年我局参与的“万名干部进万村挖万塘”活动进行了验收，还开展送戏、送医、送科技活动，丰富了农民群众精神文化生活。

四、下半年工作思路和打算

上半年，我局围绕市委、市政府经济工作重点，加强审计监督，在服务经济建设等方面发挥了重要作用。但是，在工作中，也存在着一些问题需要加以改进。一是科室与科室之间工作水平不平衡。二是审计质量有待进一步提高。三是审计效能有待进一步提高。四是审计业务创新理念和能力有待进一步加强。

下半年，我局将以科学发展观为指导，深入贯彻落实市党代会、人代会议精神，紧紧围绕我市冲刺“全国百强”目标，着力关注宏观政策措施落实、财政资金绩效、重大政府投资项目、重点民生资金、领导干部履责情况，着力从体制机制制度层面分析问题、提出建议，加强机关党建、党风廉政、文明创建、治庸问责、“互联共建”等各项工作，用优异成绩迎接党的胜利召开。

审计报告数据来源篇二

投资审计在投资决策中扮演着重要的角色，它不仅可以帮助投资者评估企业的财务健康状况，还可以为投资者提供由专业人士所提供的意见和建议，帮助他们做出更明智的投资决策。看投资审计案例是学习投资审计中最常用的方法之一，通过对案例的分析和总结，我们可以深入了解审计过程中的关键环节，进而提高自己在投资决策中的判断力和决策能力。

二段：阐述你的看法

从我自己的看法来说，我认为在看投资审计案例时需要集中注意力，把握审计的重要环节，比如财务报表的准确性、合法性，对重要账户和业务进行逐一的审核，以及对财务制度和内部控制等进行全面分析。在分析投资审计案例的过程中，我们还需要学会有效地应用审计工具和技巧，例如掌握归纳推理、演绎推理、比较分析等方法，以便更好地发现财务报表中的潜在问题。除此之外，我们还应该加强对财经、税法等相关知识的学习，获取更多的专业知识，提高自己的审计技能水平。

三段：案例分析的方法

在分析投资审计案例时，我们可以采用以下的分析方法。首先是对财务报表进行横向和纵向分析，了解企业的资产、负债、利润和现金流量情况。其次是对企业重要的账户和业务进行审核，如应收账款、应付账款、存货、资产折旧和固定资产等。最后是对内部控制制度进行审查，包括财务制度和内部管控制，在寻找潜在问题的同时，了解企业的风险水平，以便能够适应和控制市场和经济变化。

四段：案例分析的收获

通过投资审计案例的分析，我们可以从中收获诸多的经验和

收获。首先，我们能够了解企业的财务状况，包括财务健康、经营能力、风险情况和市场表现情况。其次，我们还能够从分析案例中掌握实际的审计技巧和方法，加强审计能力的提高。最后，通过案例的分析，我们还能够充分理解企业的内部控制制度和风险水平，为今后的投资决策做出更客观和实际的判断。

五段：总结

总之，从中看投资审计案例能够为我们提供很多的帮助和支持，包括了解企业的财务状况和风险水平，掌握实际的审计技巧和方法等。通过分析投资审计案例，我们还能够提高自己的审计技能和能力，为未来的投资决策提供更多的支撑和保障。唯有不断学习和探索，才能够在复杂的投资市场中取得更高的投资回报。

审计报告数据来源篇三

本文以美国coso委员会20xx年9月制定发布的《企业风险管理—整合框架》为理论基础，以中国某集团为案例对象，针对风险管理流程中存在的问题和不足提出改进建议和对策，对风险管理理论如何在集团企业实践运用进行探讨。

【关键词】

风险管理； 审计； 系统

企业作为现代经济运行体系中一个基本单位，在其生存、发展的过程中时刻面临着各种各样的风险，对这些风险的把握往往决定了企业的成功或失败与生死存亡。近年来，由于企业缺乏风险意识，没有对风险实施实质管理而导致破产或整顿的事件时有发生，如科龙集团、新疆德隆集团、四川长虹集团、中航油（新加坡分公司）中国储备棉管理总公司等，这些“企业灾难”的发生，促使中国企业越来越重视风险管

理。这就是通过风险的综合处理与全面控制，把企业生产经营活动中面临的风险损失减小到最低程度，即使灾害发生后，也能及时采取补救措施，以最小的成本防范最大风险效果，促使企业提高经营效益。确保企业经营目标的顺利实现。

一、风险管理理论框架

风险管理理论发展至今，不同的学科、不同的专业机构、团体、研究学者有不同的认识和理解，于是产生了不同的理论派别。本文的理论框架主要来源于美国COSO委员会制定发布的《企业风险管理——整合框架》。

二、公司简介

某集团有限公司是中国最大的肉制品生产企业之一，其产品包括冷鲜肉、冷冻肉、以及以猪肉为主的低温肉制品、高温肉制品。

集团总部设于中国江苏省南京市，拥有多处冷鲜肉、冷冻肉生产基地及深加工肉制品生产基地。集团拥有最先进的生产设备和工艺技术，以其独有的技术方法，研制出一系列符合消费者口味的优质产品。基于肉制品业务的经验，集团于开展冷鲜肉和冷冻肉业务□20xx□20xx年，冷鲜肉、冷冻肉的市场占有率分别位列中国大陆第二名、第三名。低温肉制品，自20xx年至20xx年，其市场占有率连续三年位居中国大型零售商销售首位。

对某集团而言，企业的迅速壮大是成功的标志，但更是企业所面临的挑战。作为一家迅速发展中的企业，集团深刻意识到专业化管理对于企业壮大的重要性。因此，集团时刻致力于强化企业的专业化管理，增强企业的核心竞争力。

三、某集团风险管理流程存在的问题及对策建议

（一）风险管理文化

1. 存在的问题。某集团虽然在香港联合证券交易所上市，但其实质仍是一中国民营企业，该企业按照香港的《上市规则》建立了法人治理结构，建立健全了一系列“法治”的规章制度，但其“人治”的色彩非常浓厚。内部控制对高级管理层的约束力较弱。

2. 对策建议。在风险管理方面，首先要做的工作是在全公司范围内自上而下进行一次风险管理的宣传、教育、培训，增强员工风险管理意识，董事和高级管理人员应在培育风险管理文化中起表率作用。重要管理及业务流程和风险控制点的管理人员和业务操作人员，应成为培育风险管理文化的骨干。与薪酬制度和人事制度相结合进行风险管理文化建设，增强各级管理人员特别是高级管理人员风险意识，防止盲目扩张、片面追求业绩、忽视风险等行为的发生。加强员工法律素质教育，制定员工道德诚信准则，形成人人讲道德诚信、合法合规经营的风险管理文化。

（二）风险管理组织体系

1. 存在的问题。在公司现有的组织结构里，没有专职的风险管理机构。董事会下既没有设风险管理委员会，也没有设审计委员会。风险管理职能由其他部门（如总经办、审计部、投资发展部）根据需要分散承担，由于风险管理职责不明确，缺少对各种风险的整合管理。

2. 对策建议。董事会就全面风险管理工作的有效性对股东大会负责。在董事会下设风险管理委员会，整合现有风险管理资源。明确总经理对全面风险管理工作的有效性向董事会负责。总经理委托的高级管理人员负责主持全面风险管理的日常工作，成立风险管理部，负责组织协调全面风险管理日常工作，除一至两个专职人员外，其他人员可暂由其他部门派人兼任。内部审计部门在风险管理方面主要负责研究提出全

面风险管理监督评价体系，制定监督评价相关制度，开展监督与评价，出具监督评价审计报告。

（三）风险识别、评估、排序

1. 存在的问题。现在进行重点管理的十三种风险，还是一年前管理层通过讨论识别、评估确认的，一年来没有重新进行识别、评估、排序。而一年来公司内外部环境都发生了很大的变化，原来识别的风险范围是否充分、评估排序是否恰当，亟需进行重新审视。

2. 对策建议。在进行风险管理宣传的同时，设计、发放调查问卷，发动公司所有员工对公司面临的风险和机会进行识别，对调查结果进行统计、分析、总结，筛选出主要风险后，在管理层范围内对这些风险进行打分，评估重要性后排序。而对于识别出来的机会，管理层要考虑如何加以充分利用。

（四）风险管理策略与方法

1. 存在的问题。公司现有的针对十三种风险采取的防范措施几乎全部可归结为抑制与控制策略，以期降低损失发生的可能性、频率，缩小损失程度。这十三种风险范围之外的风险可以说是采取了风险接受策略。而对于风险规避策略、风险转移策略、风险利用策略则极少采用。在风险管理策略与方法的选择上显得比较保守，缺乏灵活性。而对于机会，则没有明确的策略进行利用。

2. 对策建议。在对公司面临的风险进行重新识别、评估后，在风险规避、风险转移、风险抑制与控制、风险接受、风险利用等策略上灵活选择，可通过保险、契约、合同、金融工具等形式将风险转移出去。同时要对机会加以利用，并反映到战略目标、经营目标的制定上。

（五）风险管理监控与检查

1. 存在的问题。公司目前没有专职人员对风险管理进行监控，对风险管理的监控依赖于对日常经营活动进行监控的日报、月报系统，而在日报、月报内容中并无专门对风险管理情况进行报告。内部审计系统在执行审计任务时，偏重于财务审计、舞弊审计、经营管理审计，而对于风险管理审计尚处于探索阶段，尚未全面开展风险管理专项审计。高级管理层则没有对风险管理进行专门的监控与检查。

2. 对策建议。内部审计部门开展风险管理专项审计，研究提出全面风险管理监督评价体系，制定监督评价相关制度，开展监督与评价，出具监督评价审计报告。可结合例行审计、任期审计或专项审计工作一并开展风险管理审计；在日报、月报系统中增加对各单位风险管理状况自查报告的内容。高级管理层每年至少一次对风险管理状况进行评估。

（六）风险管理沟通与咨询

1. 存在的问题。公司缺乏专业的高水平的风险管理师，缺少专门的风险管理沟通渠道，而沟通与咨询存在于风险管理的各个环节当中，这也是风险管理难以有效开展的重要原因。

2. 对策建议。公司公开招聘风险管理师，或聘请有资质、信誉好、风险管理专业能力强的中介机构对企业全面风险管理工作进行评价，出具风险管理评估和建议专项报告，培训风险管理师；在现有的信息系统中开辟专门的风险管理沟通渠道。

四、结语

企业要想在市场经济的大潮中基业长青，必须对面临的各种风险进行系统地、全面地管理，这已是不争的事实。借鉴西方先进的风险管理理念、理论、方法、工具，结合本企业具体情况，对内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险应对、控制活动、信息与沟通、监控八个风险管理

要素逐一进行分析和评价，查找问题和不足，对风险管理文化、风险管理组织体系、风险识别、评估、排序、风险管理策略与方法、风险管理监控与检查、风险管理沟通与咨询等关键的风险管理流程采取措施不断完善，逐步建立企业风险管理系统，是解决风险管理问题的最佳实务。企业应当增强风险意识，逐步建立风险管理系统，为企业保驾护航，这样企业才能在市场经济的大海中劈波斩浪，扬帆远航。

审计报告数据来源篇四

第一段：引入审计案例的重要性的目的（200字）

近年来，随着社会经济的快速发展和大规模的经济活动，企业面临着越来越多的风险和挑战。为了确保企业的财务状况和经营活动的真实可靠，审计成为了必不可少的一环。审计案例是帮助人们更好地理解 and 掌握审计工作的重要工具，通过研究真实企业的具体案例，我们可以更深入地了解审计的流程和方法，提升自己的专业能力。

第二段：研究案例的方法和流程（200字）

研究审计案例的方法主要有三个步骤：首先是案例的选取，选择符合要求和相关的案例能够提高学习和实践的效果；其次是案例的分析，通过深入了解企业的背景、行业特点、财务报表等，以及运用各种审计工具和方法进行分析，找出问题和风险；最后是案例的总结与归纳，将发现的问题和解决方案进行总结，并通过讨论和交流加深对案例的理解。这样的流程可以帮助审计人员更好地应对复杂的审计工作，提高工作的效率和质量。

第三段：审计案例中的难点和挑战（200字）

在研究审计案例的过程中，我们会发现其中存在着一些难点和挑战。首先是案例背后的复杂性和多样性，不同企业的经

营模式和财务状况各不相同，审计人员需要有广泛的知识 and 经验来应对各种情况；其次是案例中存在的风险和问题，有时候问题并不明显或者是隐藏得很深，需要审计人员有敏锐的洞察力和判断力；最后是案例分析的深度和广度，审计人员需要运用各种工具和方法进行全面的分析，综合考虑各种因素，做出准确的判断。

第四段：审计案例的收获和启示（300字）

通过研究审计案例，我们可以得到许多重要的收获和启示。首先是对实际工作的指导作用，案例中真实的企业情况可以帮助我们更好地理解 and 应用理论知识，提高工作的实际操作能力；其次是对团队合作的重要性的认识，案例分析需要不同专业背景和经验的人员共同参与，大家的合作和协作能力将对案例的分析和解决方案产生重要的影响；最后是审计人员的职业道德和专业素养的提升，通过学习和研究案例，可以进一步加强对职业道德和责任的认识，提高自身的专业素质。

第五段：结语（300字）

总之，研究审计案例是提升审计人员能力和素质的重要途径。通过深入研究并分析真实企业的案例，可以帮助审计人员更好地理解 and 掌握审计的方法和流程，提高工作的效率和质量。同时，案例分析也能够启发审计人员的思维和判断力，培养其敏锐的洞察力和分析能力。在未来的工作中，我们应该继续关注和研究各类审计案例，不断完善自己的专业知识和技能，为企业的稳定发展和社会的繁荣做出更大的贡献。

审计报告数据来源篇五

一、教学设计目标

老师在讲授一门课程之前，要明确该课程的教学目标，教学

内容的安排和教学方法的选择都要围绕教学目标进行。当前，就职业院校专科层次的学生而言，在设计教学目标时就要更加注重应用性与实用性。因此，在设计审计课程教学目标时应首先注意下面两点：

一是审计课程要能够拓宽学生的专业知识领域。审计与会计、税法等相关学科紧密相连，并且是以会计等课程为基础，所以，审计课程要能够拓宽学生的会计等专业知识。

二是审计课程提高学生的专业胜任能力。职业院校的学生毕业后去事务所独立从事审计工作的可能性不大，因此，在审计课程体系中虽然要包含审计基本理论和审计实务两部分内容，但审计实务要是重点，审计理论要运用到审计实务中去，并且审计实务要主要针对企业内部的财务、管理等方面，这样展开审计工作，才能使使学生能够运用的已学的专业知识。

因而，开设审计课程，能让学生各方面知识融会贯通，提高学生的专业能力。基于以上两点，审计课程的教学目标应确立如下：通过该课程的教学，使学生了解审计在市场经济中的作用，掌握审计的基本理论、审计程序、审计技术与方法，使学生更加熟悉现行的财务制度，能够运用审计方法来处理企业内部的各业务，以便使学生学以致用。所以，审计课程的教学应该是把审计的基本理论运用到企业内部财务及管理中，以企业内部审计为主，旨在为企业的经营管理服务。

二、教学设计内容

对于审计课程，学生普遍感到内容很抽象、很混乱，缺乏有效的框架结构。如何培养学生的创新能力和职业素养，是审计课程教学内容的一个重要方面。更具高职学生的特点，我认为高职审计课程主要应该是内部审计，教学内容仍然可以分为两大块，一是审计理论，二是审计实务。在审计理论部分，要讲授清楚内部审计的要素、流程和方法，内容可能比较混乱，老师讲起来和学生学起来都会觉得枯燥无味。那么，

审计老师就要确定一条主线，使所有的内容都能围绕这条主线来展开。在审计实务环节还是按照财务会计的内容，分要素来安排教学内容。一般来讲，本部分以制造业为例来进行教学设计，共分为五大部分：资产审计、负债审计、所有者权益审计、收入与费用审计、利润审计等内容。这样与财务会计、税法等相关内容相统一，就企业内部进行审计。

三、选用教学方法

本课程采用的教学方法灵活多样，对于重要的知识点案例教学以及分组讨论法等，对于不太重要的内容尝试让学生参与讲授与讨论等。

（一）案例教学。对于审计课程中理论部分，内容比较多，概念抽象，学生学习起来较为枯燥，所以在讲授这部分内容的时候，还是要列举一些案例，或者让学生自己参与其中。比如在学习内部控制时，可以结合高职院校技能竞赛中关于内部控制方面的内容，让学生进行实操，提高学生的分析问题和解决问题的能力。

（二）分组讨论。把全班学生分成若干小组，教师提前提出讨论案例和讨论的具体要求，指导学生收集查阅相关资料或进行调查研究，让学生利用所学的审计知识对案例进行分析，认真写好简要的分析报告，并分组进行阐述。讨论时，教师要引导学生围绕课堂所授重点，联系实际。同学之间有不同意见也可以进行辩论，各抒己见。讨论结束后，先让学生代表进行点评，教师再进行小结，概括讨论的情况，使学生获得正确的观点和系统的知识。这样，不仅能提高学生的专业知识，还能强化学生其他方面的综合能力。

（三）学生参与讲授。审计课程内容所涉及的知识很多，对于不太重要的章节，要尝试放手让学生去讲授。老师首先把任务布置下去，教学生如何备课、讲授及总结。备课主要是以小组的形式来进行，在课堂上可以由学生自己推选代表授

课，讲授完毕再由教师进行点评，并强调重要的知识点，对有疑问的地方进行解答。

（四）开展审计学专题报告或讲座。学院可以定期请事务所、企业等企业的财务、审计方面的人员来校进行讲座，让学生近距离的接触审计方面的知识。同时，还可以拿一些审计业务实际的相关文稿让学生观看，提高对审计经济活动的感性认识。审计课程教学的设计，必须要以学生就业的职业为导向，根据学生的具体情况进行把握，才能形成高效率和高效果的教学。

审计报告数据来源篇六

第一段：引言（150字）

在现代商业社会里，审计作为一种重要的财务管理工具，被广泛应用于企业的财务管理和风险控制中。在我学习期间，我有幸参与了一些实际的审计案例，通过亲身实践，我深刻体会到了审计案例对企业的重要性以及自身在其中所发挥的作用。本文将就我在实际案例中所获得的经验和体会进行总结和分享。

第二段：案例分析（250字）

在一次财务审计中，我们发现了公司记账存在一些错误和漏洞。首先，公司在收入确认方面存在问题。部分销售订单在销售当月已完成，但却未及时记录入账，导致公司业绩虚报。其次，公司在费用核算中，存在部分费用被错认为资本支出的情况，导致公司财务数据不真实。最后，我们还发现了公司内部控制存在一定的漏洞，例如财务部门人员的权限过大，易造成内部舞弊的可能。通过对这些问题的深入分析和调查，我们得出了一些改善措施，以提高公司财务管理的健康程度。

第三段：改进方案（300字）

在审计过程中，我们明确了改进建议，以便公司更好地管理其财务信息。首先，我们建议公司建立更严格的收入确认制度，确保销售订单及时入账，避免业绩虚报。其次，公司应设立专门的费用核算岗位，确保费用的准确核算和及时入账，以维护公司财务数据的真实性。最后，公司应加强内部控制，对财务部门的权限进行严格的分级管理，实施防范控制措施，以减少内部舞弊的风险。

第四段：实施效果（300字）

经过我们的建议和改进措施的实施，公司的财务管理得到了明显的改善。首先，公司的收入确认错误减少了很多，财务数据的真实性得到了保证。其次，费用的核算准确性大幅提高，降低了成本盘差的风险。最后，公司的内部控制得到了加强，内部舞弊的风险大大降低。我们的改进措施有效地帮助了公司消除了一系列的财务风险，提升了整体的财务管理水平。

第五段：心得体会（200字）

通过参与实际案例的审计，我深刻认识到了审计的重要性以及对企业的价值。审计不仅是一种财务管理工具，更是对企业运营的一种监督和帮助。在实际的案例中，我学到了很多财务管理和风险控制的知识，也锻炼了自己的问题分析和解决问题的能力。同时，我也体会到了作为审计人员应有的责任感和使命感，我们要秉持公正、客观的态度，为企业提供高质量、可靠的审计服务。未来，我将继续努力学习和提升自己的专业能力，为企业的发展和稳健经营做出更大的贡献。

总结：

通过参与实际案例的审计，我深刻认识到了审计的重要性的和对企业的影响。通过案例分析，我们明确了改进方案并取得了实施效果。在这个过程中，我不仅学到了很多实用的财务

管理和风险控制知识，还锻炼了自己的问题分析和解决能力。未来，我将继续学习和提升自己的专业能力，为企业的发展和稳健经营做出更大的贡献。

审计报告数据来源篇七

在新的一年里，审计为了提高工作效率，如何制定工作计划呢？下面是本站小编收集整理关于审计工作的计划的资料，希望大家喜欢。

上半年，在宜昌市审计局和市委、市政府的领导下，以科学发展观为指导，以“喜迎”为契机，认真学习贯彻省十次党代会和市党代会、人代会议精神，围绕上级审计工作要求，围绕我市“奋力冲百强”目标，认真履行审计监督职责，积极为经济发展服务。今年安排审计项目89个(其中年初计划47个，1-6月追加项目41个)，实际完成项目45个，占年初计划的96%，占追加总计划的51%，正在审计之中的11个。共查出主要问题金额4705.88万元，损益(收支)不实资金994.73万元处理处罚资金2556.78万元(其中：上交财政43.68万元)，审计促进整改落实资金2556.78万元投资审减资金942万元为市委、市政府以及被审计单位提出审计意见或建议52条。现将工作情况报告如下：

一、以服务跨越式发展为主线，认真履行审计监督职责。

(一)加强财政资金审计，提高财政资金使用效益。

我局始终坚持围绕经济工作中心和社会关注的热点、难点问题，紧跟财政改革进程和步伐开展审计。一是抓住组织执行预算的财政部门，以及参与预算执行的地税部门的审计，从总体上掌握和反映预算收支、预算执行的整体情况；二是抓住使用财政资金数额大、有预算资金分配权的工会、移民局、能源办、行政服务中心等重点部门单位和接受补助的枝城、

五眼泉、高坝洲等乡镇进行重点审计，促进规范预算管理；三是抓住农业开发、移民后扶资金、医保特殊人群和社会保障等重点财政资金跟踪审计，查处挤占挪用、损失浪费等问题，促进加强管理，提高资金使用效益；四是围绕部门预算、收支两条线、国库集中支付和政府采购等财政“四项改革”开展审计，发现和揭露财政改革中存在的共性和个性问题，提出对策建议，促进加强财政管理。

(二)加强政府投资审计，减少资金损失浪费。

按照年初政府投资项目计划，充分利用中介组织力量，围绕法院系统基础设施建设债务、保障性安居工程建设、12个中小学校舍安全工程竣工决算、安桥等6座水库除险加固增补工程竣工决算以及文峰市场改造工程竣工决算等项目加强投资审计，重点检查工程建设项目立项审批手续、招投标程序，施工单位资质以及工程竣工验收等情况；加强项目投资结算环节审计，审核报审工程量、定额套用、材料价格和施工签证等的真实性、合规性；加强对隐蔽工程、重大设计变更、大宗材料设备采购情况进行全面审计。共完成政府投资审计项目29个，累计审计工程结算资金7571万元，审减942万元，综合审减率12.4%。

(三)加强领导干部经责审计，为干部管理提供依据。

一是科学安排审计项目。做到年初10个项目与财政预算执行审计、财务收支审计、专项资金审计等结合起来，使各个审计项目之间互相利用审计成果，提高审计效能。二是加强工作协调配合，增强经济责任审计效果。在审计项目开展之前，首先听取组织、纪检监察等部门的意见和建议，明确审计目标，确定审计重点，有的放矢地编制审计实施方案，与组织部门一起进点；在审计过程中，针对需要查清的问题，及时到纪检等部门了解情况，获取线索，并在审计中据此深入查证；审计项目结束后，及时向相关部门反馈审计成果，促进审计成果运用。全年计划审计项目10个，已完成4个。查出主要问

题金额2730.50万元，为市委、市政府以及被审计单位提出建议13条。

(四)加强审计项目协调，服务地方经济发展。

一是组织审计力量，积极参与审计署统一组织的全国社保资金项目审计和审计厅财政资金管理审计。在时间紧、任务重、要求高、制度严、政策性强的情况下，审计小组积极配合上级审计机关做好工作，得到了审计厅的肯定。二是组成工作专班，协调配合审计署武汉特派办对我市财政管理、现代农业、校舍安全、保障性住房等4个项目的审计，及时沟通上级审计组与被审计单位的工作关系，取得审计组的支持和理解，保证了审计工作顺利开展，得到了审计署武汉特派办和市委、政府的肯定。三是积极配合药监局下放地方，参与财务清理。积极参与首佳陶瓷资产的清理，为市政府资产回购提供依据。

二、以加强审计管理为抓手，提升机关审计效能。

(一)狠抓综合量化考核，力争实现新进位。

我局围绕省厅审计工作综合量化考核办法，进一步树立争强进位意识，进一步明确工作目标，进一步抓实各项基础工作，为年终全省综合量化考核打下坚实的基础。按照省厅综合量化考核20个方面的要求，出台了《认真落实湖北省审计工作量化考核办法的实施意见》，明确了分管领导、责任科室、责任人员，力求在xx年全省考评总体水平上有新的进位。

(二)积极探索项目审理，力争创出新特色。积极探索项目审理工作，是今年我局特色创新项目。我局重新调整了科室人员，制定了《审计局项目审理简易程序》，制定了《审计项目审理评分标准》，实行了审计业务公文[ao数据包网上审理制度，形成了审计项目质量全过程控制。

(三)努力争创“优秀项目”，力争质量新突破。我局要求各

个业务科室要从日常基础工作入手，严格按照优秀审计项目标准，结合综合量化考核，积极打造项目精品，争创全省、全市优秀审计项目。上半年，共向宜昌申报项目5个。

三、以加强自身建设为保证，建设过硬审计队伍。

(一)加强政治理论学习。一是建立健全学习保障制度。制定了《审计局干部理论学习教育活动方案》，强化中心组学习制度，倡导每个党员干部大量阅读政治、经济、法律、文化等书籍；二是充分每周五下午为集中学习时间，并对学习情况进行记载，纳入干部理论学习考核内容；三是开展主题学习教育活动。如开展“喜迎、再创新业绩、奋力冲百强”主题实践活动、“践行雷锋精神、弘扬时代新风”主题实践活动、开展“精神区位提升年”主题实践活动、“百题党史知识竞赛”等活动推动学习；四是丰富学习内容。以开展春训、参加“两江论坛”等形式，组织干部深入学习xx届六中全会、市党代会、人代会精神、全国、全省审计工作会议精神，全面提高干部政治理论水平。

(二)加强领导班子建设。局主要领导不断强化抓班子带队伍的政治责任，认真落实领导班子建设责任制，注重班子团结，建立互信、互谦、互补的工作氛围。坚持公道正派，重大问题集体研究决策，充分发扬民主，办事讲原则，工作立标杆。以诚待人，以品感人，以德取信。通过召开领导民主生活会，在思想上加强沟通，工作上互相支持，使审计局班子功能得到发挥。

(三)加强基层党组织建设。一是深入推进“创先争优”活动。成立领导小组和工作专班，建立领导责任制，制定实施方案。二是对审计局机关党支部进行了换届选举，形成了新的支部领导班子。三是对机关党组织进行了分类定级，群众满意度测评满意率为100%，同时，通过查找党建薄弱环节，提出了新的进位目标和措施。四是开展各项党建活动。广泛开展了“我为党旗争光辉”活动、“三亮三比三创”活动、与困

难党员群众结对帮扶活动、党员公开承诺活动、党的纯洁性教育活动、基层党组织建设年活动、党员“四进”活动等。五是局党组织高度重视党组织建设，落实党组织活动经费，加强活动阵地建设。“七一”期间，审计局党组织被市委表彰为先进基层党组织，我局也表彰了8名优秀共产党员。

(四)加强党风廉政建设。结合市党风廉政建设宣传教育月，认真学习贯彻落实国务院第五次廉政会、温讲话、全国审计机关廉政视频会和全市廉政工作会议精神。围绕省厅和全市党风廉政建设和反腐败工作重点，实行主要领导负总责、分管领导各负其责和“一岗双责”制度，签订了责任状，通过收看警示教育片、参观警示教育基地等活动，加强干部的廉政教育，确保廉洁从审。

(五)加强干部治庸问责。今年以来，我局认真落实市委关于开展“治庸问责”、全力打造“效能宜都”的有关精神，制定实施方案，以强化责任意识、转变干部作风、提高执行力为核心，以治理“庸懒散”为重点，把治庸问责贯穿到机关党建、文明、效能、廉政等各个方面，对上、下班签到、工作日中午饮酒等严格督察，实现以治庸提能、以治懒增效、以治散聚力，全面提升审计工作效能。

(六)加强机关文明建设。一是加强领导，明确创建目标。局党组高度重视，把精神文明建设纳入工作全局，明确提出巩固文明创建成果，向更高层次迈进的目标，形成了一把手负总责，分管领导具体抓，日常工作专人抓，干部职工全员参与的创建格局。二是开展“审计核心价值观”教育，培育文明审计理念。以开展“核心价值观在我心中”为契机，组织“核心价值观”大讨论，弘扬“责任、忠诚、清廉、依法、独立”的审计精神。三是丰富活动载体，开展各项创建活动。认真组织干部参与“四城联创”活动、“践行雷锋精神、弘扬时代新风”主题实践活动、打造“书香机关”活动、创建“三满意”机关等活动，树立了审计团队和集体主义精神，有效地促进了局机关精神文明建设向纵深发展。四是加强机

关整治，改善工作环境。上半年，专门对机关办公楼、院内车棚等进行了重新维修，改变了机关面貌。

(七)加强机关“互联共建”。局党组按照市委关于“互联共建”的要求，一是深入实际，搞好村情调研。主要领导高度重视，组织工作专班，深入到联系村，通过召开村支两委座谈会，实地走访村民，查看田间地头和茶园，摸清了该村的经济发展现状。二是因地制宜，突出工作重点。今年，审计局确立了帮助南冲村加强领导班子建设、帮助南冲村制定以茶叶为龙头的发展规划、支持以白合为发展新项目等。三是筹措资金，落实帮扶措施。上半年，我局与南冲村签定了《城乡互联协议书》，确定了共建内容，明确了共建责任，制定了10条帮扶措施，共筹集资金近10万元，确定了22个困难联系户，为每户送化肥1包。同时，对去年我局参与的“万名干部进万村挖万塘”活动进行了验收，还开展送戏、送医、送科技活动，丰富了农民群众精神文化生活。

四、下半年工作思路和打算

上半年，我局围绕市委、市政府经济工作重点，加强审计监督，在服务经济建设等方面发挥了重要作用。但是，在工作中，也存在着一些问题需要加以改进。一是科室与科室之间工作水平不平衡。二是审计质量有待进一步提高。三是审计效能有待进一步提高。四是审计业务创新理念和能力有待进一步加强。

下半年，我局将以科学发展观为指导，深入贯彻落实市党代会、人代会议精神，紧紧围绕我市冲刺“全国百强”目标，着力关注宏观政策措施落实、财政资金绩效、重大政府投资项目、重点民生资金、领导干部履责情况，着力从体制机制制度层面分析问题、提出建议，加强机关党建、党风廉政、文明创建、治庸问责、“互联共建”等各项工作，用优异成绩迎接党的胜利召开。

为落实《北京市教育委员会关于做好20xx年教育审计工作的意见》的文件精神和我院20xx年工作的总体要求，高质量完成国家示范性高职院校建设任务，进一步建立健全内部审计制度，强化内部审计职能，发挥内部审计的“免疫系统”功能，实现“为规范财务会计工作服务、为提高教育资金使用效益服务、为教育改革与发展服务”的内部审计工作目标，特制定20xx年审计工作计划。具体内容如下：

一、继续深入开展预算执行审计

坚持“揭露问题、规范管理、促进改革、提高绩效”的审计思路，进一步落实《北京市属高等学校预算执行和决算内部审计实施办法(试行)》，深入开展预算执行审计。今年重点对各个项目的经费预算执行情况实施全过程审计，加强对项目资金使用效益、效果分析和审计，努力实现预算执行审计与绩效审计的有机结合。积极发挥内部审计的监督作用，促进各部门进一步加强财务预算管理，严格执行各项财务制度，提高预算资金使用效益和效果，确保学院各项事业任务和工作目标的实现。

二、进一步加强领导干部经济责任审计

审计处积极与组织、纪检、监察部门配合，做好干部任期经济责任审计，进一步深化经济责任审计的内容，坚持以领导干部履行经济责任为主线，重点关注领导干部任职期间贯彻执行法律法规、政策部署，重大经济决策制定和执行，以及遵守廉政规定等情况，促进领导干部树立正确政绩观和科学发展观，提高领导干部的经济责任意识。加大对领导干部任期内经济决策及效果、内部控制制度的健全及执行情况等方面的审计力度，促使领导干部行使权力与履行经济责任紧密衔接，进一步发挥经济责任审计在促进科学决策，推进依法治教，完善监督机制，防范廉政风险等方面的重要作用。根据学院组织部的委托，今年将对6名副处级领导干部进行任期经济责任审计。

三、继续做好基建修缮工程项目审计

结合我院实际和管理要求，继续做好基建修缮工程项目审计，积极落实教育部《关于加强和规范建设工程项目全过程审计的意见》的精神，继续加强对基建修缮工程项目管理过程与工程项目造价的内部审计，不断改进和加强对各类工程项目的立项、勘察、设计、招标、施工、竣工以及相关工程设备材料采购、变更洽商、工程款结算等各个环节的运行状况和相关经济管理活动的审计监督，促进各类工程项目规范管理，节约工程成本，规范工程管理，防范基建修缮投资管理风险，维护合法利益，保障工程建设的顺利实施，提高资金使用效益。

四、继续搞好专项审计和审计调查

按照领导要求，今年继续做好饮食中心的财务管理和学院会议中心经营效益的专项审计工作，对学院各部门的收费情况进行审计调查，以加强部门内部控制，规范各类财务行为，防范经济管理风险，防止出现违反“收支两条线”政策和私设“小金库”等违法违纪行为。

五、加强审计结果利用和审计整改

共2页，当前第1页12

审计报告数据来源篇八

随着经济的发展和商业交易的增多，对公司的财务报告和财务状况的透明度提出了更高的要求。为了提高财务报告的准确性和可信度，许多公司选择进行外部审计。这次我阅读了一篇关于山登公司审计案例的文章，深入了解了外部审计的过程和意义。本文将从五个方面阐述我的心得体会。

第一，审计的意义。审计是指专业会计师对公司的财务报表

进行核实和证明，以使其更客观、真实、准确、可靠。审计可以帮助公司找到有关财务方面的潜在问题，从而使财务报表更加公正和完整。同时，审计也有助于保护公司接受者的利益，维护公司信誉和声誉。

第二，审计程序。审计是一个系统、全面、科学的过程。在审计过程中，会计师需要进行财务报表的检查、财务数据的分析、与客户沟通和交流等，以确定财务报表的准确性和可靠性。在审计过程中，会计师需要遵循相应的规定和标准，确保审计流程的系统性、完整性和可探索性。

第三，审计中的难点。审计涉及的问题往往非常复杂，因此，会计师必须经过相应的专业培训和认证才能胜任该职责。此外，审计的过程需要面对一些挑战和难点，例如，涉及机密信息的保护、财务报告的真实性和准确性、公司内部业务限制等。

第四，审计师的技能和素质。作为一名优秀的审计师，需要具备专业的技能和严谨的心态。技能方面，审计师要有扎实的会计和审计知识，灵活运用多种审计技术和工具。心态方面，审计师必须具备保持中立、公正和敏感的专业道德和态度，同时，也需要具备灵活性和沟通方面的能力。

第五，审计的价值。审计作为一项专业服务，可以帮助公司提高财务报告的透明度和质量，提高投资者的信任和信心，为公司提供了更好的融资机会和增加市场份额的机会。同时，审计作为一种促进公司治理和经济发展的重要方法，也为公司和社会各方面带来了很大价值。

综上所述，我们应该充分认识到审计的意义和价值，发挥专业会计师的作用，提高审计质量和透明度，为公司发展和社会繁荣作出更大的贡献。

审计报告数据来源篇九

近年来，公司财务违规案件时有发生，为了避免可能出现的财务风险，公司必须进行定期的审计工作。本文将对山登公司审计案例进行深入分析，总结出审计师在处理审计工作中的一些经验和教训。通过对山登公司审计案例的心得体会，我们可以清晰地认识到审计工作的重要性，并提升自己对财务监督的敏感度。

第二段：审计师的职责和义务

作为审计师，其职责和义务是非常重要的。在进行审计工作时，审计师需要充分了解被审计公司的业务和财务情况，并按照相应的标准进行审计。审计师在审计过程中需要保持独立性和客观性，同时要及时发现和报告被审计公司可能存在的违规行为和错误操作。审计师的正直和专业性对于公司的财务稳定和市场信心至关重要。

第三段：案例分析

山登公司在2016年因为违规操作，引发了审计师的注意。由于审计工作的及时发现和报告，公司及时纠正并避免了重大损失。经过审计人员的全面调查，他们发现山登公司存在多项财务违规行为，例如虚增收入，恶意隐瞒亏损和资产负债表虚假记载等。这些违规行为严重影响了公司的财务状况和市场形象，公司必须采取相应措施消除违规行为并改进其内部控制。

第四段：审计案例的经验教训

通过对山登公司审计案例的分析，我们总结了以下的审计经验和教训：

1. 充分了解被审计公司的业务和财务情况，避免忽略风险和

问题；

2. 严格遵守审计法规和标准，保持独立性和客观性，提出针对性的建议；
3. 反复核实财务数据，避免误导股东和投资者；
4. 及时向公司高层管理层汇报发现的问题并督促其采取行动；
5. 提高公司内部控制，保证财务操作的合法性和准确性。

第五段：结论

审计师在审计工作中具有重要职责和义务，其专业性和正直性对于公司的财务健康和市场信心至关重要。通过分析山登公司审计案例，我们清晰地认识到了审计工作的重要性，并总结出了宝贵的经验教训。作为一个具有自我监督能力的社会人，我们应该时刻保持警惕，并加强自身对于财务风险的认知和预防。