# 2024年公司审计报告查 公司的审计报告(精选8篇)

来源：网络 作者：梦醉花间 更新时间：2024-12-16

*报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。报告的格式和要求是什么样的呢？下面我给大家整理了一些优秀的报告范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看一看吧。公司审计报告查篇一1.报告期内股东会或股东大会、董事会会议、监事会会议情况简介...*

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。报告的格式和要求是什么样的呢？下面我给大家整理了一些优秀的报告范文，希望能够帮助到大家，我们一起来看一看吧。

**公司审计报告查篇一**

1.报告期内股东会或股东大会、董事会会议、监事会会议情况简介。

2.公司名称、注册地址、法定代表人、董事、监事及高级管理人员变动情况简介。

3.本年度被处罚情况。分别披露公司和中层以上管理人员接受各级政府管理部门检查并被处罚的记录。

4.聘用、更换会计师事务所情况。若有更换会计师事务所的，应说明更换理由和依据，并披露本年度审计收费(注明是否含差旅费等)情况。

5.公司高级管理人员工资(含各种津贴、补贴等)、奖金分配情况，以及公司职员平均工资水平。

6.其它重大事项说明。

**公司审计报告查篇二**

资本性支出的授权xxx先生：

在审计贵单位资本性项目的过程中，我们发现目前所发生的资本性支出没有取得所要求的证明性批准依据。在25个资本性项目中，我们抽取了3个进行检查，累计支出金额为$1.4mm，在档案资料中，均没有发现取得到批准的文件。

造成这种不良状况的原因是：最近改组重建的会计部门还没有在项目建设之前授权专门的人员负责批准；另外，在办理采购之前；对采购定单的复核、批准还没有建立相应的程序。

为了确保按照企业管理当局的意图对资本性支出业务进行有效的控制，我们建议贵单位应该授权专门人员负责采购业务的批准；另外，在实施采购之前，采购定单应该与经过批准的文件进行核对验证。

我们希望在9月25日之前，收到您的答复。

审计员：xxx

xxxx年xx月xx日

**公司审计报告查篇三**

×××市审计局：

根据××审综字[19××]×号审计计划安排，审计小组于19××年×月×日至×月×日，对××市日用杂品公司19××年度财务收支进行了就地审计。审计总金额825万元，违纪总金额为344144.07元。应缴金额为48166.40元。现将审计结果报告如下：

一、基本情况

××市日用杂品公司是××市供销社所属中型企业19××年度与市供销社签订承包合同，实行利润递增包干。公司下属11个独立核算单位。

该公司于l9××年×月由行政管理型公司变成了经济实体公司(由原日杂采购站和生活采购站合并而成)。现分为3个业务经营科室和8个行政职能科室。主营日用杂品、兼营五交化及家用电器、家具等。现有职工111人，固定资产103万元，自有流动资金39万元。全年销售额l972万元，实现利润总额67.4万元。

二、发现的问题

1.弄虚作假套取资金，给×××路仓库发奖金8000元。l9××年末，市日杂公司决定日杂站和生活站给××路仓库(都是公司所属独立核算单位)承担8000元劳动分红奖。该款应该在税后留利中支付，而两站采取弄虚作假的手段，在1月份分别用转账支票，该仓库没有入账，直接给职工发奖金，严重违反了《国营企业成本管理条例》和《现金管理暂行条例》。

2.挪用流动资金22万元，建造营业楼。该公司××日杂大楼属于用自筹资金搞的.基建项目。由于专项贷款不足，19××年从日杂和生活两站借用流动资金24万元，扣除两站19××年×月末自有资金账面余额2万元，实际挪用22万元用于基本建设。

3.挪用流动资金22000元，为职工买有奖储蓄。该公司动用现金和转账支票(流动资金)，从农行买有奖储蓄22000元。其中，生活站19××年×月和×月共买ll000元，日杂站19××年×月和19××年×月共买11000元。此款存期为一年，利息以中奖形式支付。现已全部还本。该储蓄应由职工个人承担，但公司一直挂在往来账上未扣回。收到的330元中奖款，企业没有入账，直接给职工搞福利。

4.鞭炮回扣收入款未进决算，随匿利润81164.07元。该公司19××年末鞭炮回扣收入112704.28元挂账，未进当年决算。按年末鞭炮库存额813505.15元和厂方进货回扣率4%(最高)计算，库存应留回扣32540.21元，实际多留了80164.07元未进决算，影响了当年利润的真实性。

5.截留出租收入列账外3620元。该公司出租门前摊床一事，经查财会账目，没有反映有关租金收入。经多方查证和有关人员证实.租金由行政科收到。其中.19××年×月到×月收入1105元。l9××年×月至×月收入2515元，分别在保卫科和行政科有关人员手中。

三、处理意见

1.对该公司弄虚作假套取现金给××路仓库发放奖金8000元问题，根据《国务院关于违反财政法规处罚的暂行规定》第五条第一款和《现金管理暂行条例实施细则》第二十条第十款具体规定，应将违纪金额全部收缴，并处以50%罚款。合计应缴金额12000元。

2.对挪用流动资金22万元建造营业楼问题，根据《国务院关于违反财政法规处罚的暂行规定》第五条第四款和第九条，应\_itit整账目归还原资金渠道，并按违纪额的l0%罚款22000元。

3.对挪用流动资金22000元为职工买有奖储蓄问题，根据《国务院关于违反财政法规处罚的暂行规定》第九条，按违纪额10%罚款2200元，中奖330元全额上缴，合计应缴金额2530元。

4.对截留鞭炮回扣收入80164.07元，隐匿利润问题，根据《国务院关于违反财政法规处罚的暂行规定》第五条第四款和第六条，调整有关账目，并按违纪额的10%罚款8016.40元。

5，对截留出租摊床收入列账外3620元问题，根据国务院有关文件规定，应全额上缴。

**公司审计报告查篇四**

我们于200×年××月××日至××月××日对×××分公司进行了审计。×××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××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×××规定及本次审计意见进行处罚。

×××分公司的基本情况……

审计中发现的问题及审计意见

一、×××分公司资金管理不规范

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.××金存在不能及时上缴公司账户的现象，如×××分公司200×年××月××日的××金××××元,截至200×年××月××日尚未上缴，时间长达近××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××件，折算成金额××元，为库存金额的××%。

时间超三月的有××件，折算金额××元，其中超一年的有××件套，折算金额××元。而且有些业务员已离职，如××借货××件折算金额为××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

按总数种类差错相抵后计算的差错率为××%。

账实核对不符情况:

品种

盘盈

盘亏

盈亏绝对值合计

(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××%;超6个月的库存，占全部库存的××%;超1年的库存，占全部库存的××%。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年上

分析原因……

4、按存货结构周转情况分析，全部××存货去年同期销售××件，今年上半年的销量为××件，×××分公司库存××件，测算需××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××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

×××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，有的随处乱方、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。

**公司审计报告查篇五**

根据《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》的规定，按照年度审计项目计划，20\_年10月8日至10月22日，我局对深圳市盐田区人民政府盐田街道办事处(以下简称盐田街道办)送审的华侨新村二期小区排水管网改造工程项目竣工决算进行了审计。审计工作得到该单位的支持和配合，审计实施工作进展比较顺利。审计过程中查阅了该单位提供的工程竣工资料和报表、账册、会计凭证及合同等资料。盐田街道办对其提供的会计资料及其他证明资料的真实性、完整性负责，深圳市盐田区审计局的责任是依法独立实施审计并出具审计报告。

一、基本情况

华侨新村二期小区排水管网改造工程项目经深盐发改〔20\_〕267号文件批准立项，计划投资31万元，资金来源为国土基金，项目建设单位是盐田街道办。工程于20\_年11月23日开工，20\_年1月20日通过竣工验收，质量验收等级为合格。

二、审计结果、跟踪审计情况和审计评价

(一)审计结果

该项目竣工决算送审金额为282,378.73元。经审计，审定金额为282,378.73元，本次决算审计无核减，详见附表。

(二)跟踪审计情况

在对该项目的跟踪审计过程中，完成结算审计一项，出具审计报告一份，送审金额281,971.57元，审定金额265,363.31元，核减16,608.26元，核减率5.89%。

(三)审计评价

审计结果表明，建设单位在项目管理方面，基本能够按照基建程序实施并管理项目，工程资料齐全;在财务管理及会计核算方面，会计资料较完整，所披露的会计信息真实地反映了建设资金的来源和运用情况;在投资计划执行方面，该项目计划投资31万元，实际投资28.24万元。

三、审计发现的主要问题

该工程于20\_年1月20日竣工验收，建设单位于20\_年10月8日报审本项目竣工财务决算。与《深圳经济特区政府投资项目审计监督条例》第二十八条“建设、施工等与项目建设相关的单位，应当在项目完成竣工验收之日起九十日内，向审计机关提交决算资料”的规定不符。

建设单位今后建设的项目竣工验收后，应及时整理项目决算资料，报送审计机关审计。

**公司审计报告查篇六**

--------------有限公司：

我们接受委托，审计了贵公司06月至月“放心酒”示范店流通追溯(二维码)信息管理系统的项目财务收支情况、项目投入情况进行专项审计。

贵公司的责任是提供真实、合法、完整的项目会计资料和相关资料。我们的责任是在实施审计工作基础上对项目的收支使用情况，基本建设财务决算报表发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师审计准则》的规定。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，我们相信：我们获取的审计证据是充分的、适当的，现将审计情况报告如下：

一、企业及项目基本情况

--------------有限公司(简称，a公司)成立于8月。公司拥有两条全自动灌装流水线，三个生产基地，固定资产、生产规模以及酒品质量均在当地同类企业中处于领先地位。公司先后开发了“国藏酱香”、“宴酒”、“英雄酒”、“老酒”等品牌不同规格、不同档次共二十余个系列产品，并为各机关、集团研发生产各类特供酒，如“贺国牌全国政协特供酒”，“全国文联特供酒”等，现已成为中国颇具规模的大中型酒类生产销售企业。

二、项目基本情况

为加强酒类企业诚信体系建设，强化酒品质量监管，确保酒品质量安全。按照省商务厅《关于做好2024年“放心酒”示范店建设改造和名特优酒流通质量可追溯系统试点建设项目有关工作的通知》(黔商发[2024]82号)精神，-----------有限公司开展“放心酒”示范店创建，实施北京夏商科技有限公司研发的一套集二维条码技术、计算机技术、数据库技术、密码技术、通信技术、网络技术为一体的“放心酒”示范店流通追溯(二维码)信息管理系统。公司编制了《a公司“放心酒”示范店流通追溯(二维码)信息管理系统项目竣工自评报告》，项目总投资22万元，资金由企业自筹。

依据黔商发〔2024〕82号《关于做好2024年“放心酒”示范店建设改造和名特优酒流通质量可追溯系统试点建设项目有关工作的通知》文件，批复a公司流通追溯(二维码)信息管理系统为“‘放心酒’示范店建设改造项目”试点项目，补助资金10万元人民币。

三、审计目的

本次审计目的是对a公司流通追溯(二维码)信息管理系统项目的财务收支进行审计、并编制项目决算审计报告。

四、审计周期

本次审计期间为2024年6月至2024年11月。

五、审计范围

a公司提供流通追溯(二维码)信息管理系统项目财务报表、明细账、凭证、合同、可行性研究报告等相关资料。

六、审计依据

1.《中国注册会计师审计准则》。

2.《流通追溯(二维码)信息管理系统项目竣工自评报告》。

3.黔商发〔2024〕82号《关于做好2024年“放心酒”示范店建设改造和名特

优酒流通质量可追溯系统试点建设项目有关工作的通知》文件。4.审计协议书。

七、审计情况说明

a公司流通追溯(二维码)信息管理系统项目账面支出22万元，全部为该项目设备及软件研发、采购和安装费用。其中硬件费用11万元、软件费用10万元。

八、审计意见

我们认为，贵公司已在企业会计准则框架下编制的支出明细表和项目产品(服务等)收入明细表，在所有重大方面公允反映了贵公司流通追溯(二维码)信息管理系统项目资金支出和收入情况。

二零一一年十二月公司

九、其他说明

无。

中国注册会计师：中国注册会计师：

**公司审计报告查篇七**

xx科技有限公司：

我们审计了后附的江苏智联天地科技有限公司(以下简称江苏智联公司)财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏智联公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的\'内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

三、审计意见

我们认为，江苏智联公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏智联公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

**公司审计报告查篇八**

根据南通市通州区教育系统20xx年内部审计工作意见(通教审[20xx]x号)，审计办公室派出审计组于20xx年x月x日至x月x日对xx学校20xx年x月至20xx年x月的财政收支情况及其他经济活动进行了审计，并延伸审计了学校食堂账目。本次审计采取了就地审计的办法，并根据《教育系统内部审计工作规定》(教育部17号令)，实施了必要的审计程序。我们的审计以学校提供的有关财务账目、会计凭证、财务报表及相关的资料为依据，xx学校对提供资料的真实性和完整性负责。本次审计工作得到了xx校长和其他有关人员的积极配合，工作完成顺利。审计结果如下：

(一)20xx年x月至20xx年x月财政收支情况

(二)20xx年12月末资产、负债及净资产情况

(三)基建维修工程和大型物资采购情况

(四)食堂及小卖部经营情况

审计结果表明，20xx年x月至20xx年12月xx学校财务管理能执行国家的财经法规，会计核算基本符合《事业单位会计制度》的规定，学校的财务收支基本真实，经济活动基本合法。内部控制制度基本健全，学校财务管理做到民主、公开，经费使用实行一支笔审核，内审小组积极参与学校行政账、食堂账的稽核审计。xx校长本人在平潮小学任职期间，能够较好地遵守国家的财经纪律，重大事项做到集体决策，财务支出公开透明。但在具体的财政收支管理上，还存在以下需要纠正和改进的方面。

为了进一步规范xx学校的财务管理工作，我们提出如下审计意见和建议：

针对本次审计所反映的问题，学校应按照有关制度规定，制定切实可行的整改措施，并将整改措施和落实情况自收到本报告之日起二个月内报教育审计办公室。

本文档由028GTXX.CN范文网提供，海量范文请访问 https://www.028gtxx.cn