**张三有限公司**

**内 部 审 计 报 告**

送项目编号： 100101

被审计部门： 网络工程部

报告时间： 2021年07月25日

**【第一部分：项目概述】**

**审计目的**

1、核实张三有限公司的财务状况和经营成果

2、核实张三有限公司是否存在舞弊、浪费以及其他重大不合理现象

**审计范围**

业务范围：张三有限公司所有与财务数据相关的业务

组织范围：张三有限公司的财务部门、业务部门、公司领导。

期间范围：2020年1月1日至2020年12月31日

资料范围：财务报表、凭证、银行对账单、资产盘点表、合同、公司管理制度等（详见资料清单）。

**审计方法**

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。

**【第二部分：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

资产负债表主要变化项目简析如下：

1. 期末流动资产与期初相比减少 1000元。

货币资金减少80亿元

存货减少50亿元。

（二）非流动资产增加70亿元。

1、固定资产项目增加……

2、长期股权投资……

……

（三）流动负债减少\*\*\*\*元，主要因为……。

（四）非流动负债增长\*\*\*\*元，主要因为……。

……

二、利润主要项目

简析：……。

其中毛利贡献结构及毛利率变动情况如下：……。

\*\*\*\*年预算完成情况：……。

**【第三部分：审计过程与意见】**

总体看来，某某公司在制度健全和运行方面比较到位。财务工作规范、准确地反映了公司的资产状况和经营成果。但在公司日常管理上，尚有部分细节需要进一步进行明确，具体如下：

1. **公司制度健全方面**

……

审计发现：……。

审计建议：……。

……

1. **资产管理**

……

（一）低值易耗品管理

审计发现：……。

审计建议：……。

（二）固定资产及在建工程管理

审计发现：……。

审计建议：……。

……

**三、费用管理**

审计发现：……。

审计建议：……。

**四、员工社保管理**

审计发现：……。

审计建议：……。

**五、部分企业风险提示**

审计发现：……。

审计建议：……。

**六、公司财务手续的规范运作方面，账务核算的精确性**

审计发现：……。

审计建议：……。

**【第四部分：审计总体结论】**

**审计组将审计结果向\*\*\*进行专项汇报，\*\*\*指示：……。**

\*\*\*\*公司审计组

\*\*\*\*年\*\*月\*\*日

文章来源：佛山数蟒信息