

- 审计人员进行政府采购审计时，审查各单位政府采购预算与实际购置资产存在的差异性，操作方法：对采集的数据进行整理，形成两张业务表
  - 政府采购汇总表：记录所有单位当年政府采购的指标数、批复数等
  - 资产入账情况表：记录所有单位当年执行政府采购形成的固定资产入账情况

审计过程 SQL查询器

刷新 发送数据 显示所有 执行SQL 分析SQL 执行到排序分组表 图形化SQL 生成分析数据 发送至其他项目

数据表

数据预览(91/91)

预算单位代码	固定资产入账	SelfincreaseId
> 001	15850.00	1
002001	1040.00	2
003	14510.00	3
004001	28080.00	4
004002	4690.00	5
005	12940.00	6

审计过程 SQL查询器

刷新 发送数据 显示所有 执行SQL 分析SQL 执行到排序分组表 图形化SQL 生成分析数据 发送至其他项目

数据表

数据预览(55/55)

单位编码	单位名称	预算项目...	指标数	批复数	收入数	支出数	Selfincre...
> 003	某旅游商贸局	002004004	17540.00	14510	14510.00	14510.00	1
005	某档案局	002007001	16000.00	12620	12620.00	12620.00	2
006	某党史研究室	002008004	1090.00				3
008	某工商行政...	002010005	158420.00	105730			4
011	某常务委员...	002013020	63170.00	42440	42440.00	42440.00	5
012	某人民政府...	002014022	82690.00	82690	82690.00	80990.00	6



- 编写SQL语句，将两张表进行关联

刷新 发送数据 显示所有 执行SQL 分析SQL 执行到排序分组表 图形化SQL 生成分析数据 发送其他项目

数据表

- 凭证辅助明细表
- 业务数据
  - B医院
  - 某交通局
  - 某医院
  - 某机械公司
  - 某银行
  - 某财政局
- 资产入账情况表
- 政府采购汇总表
- 某社保局

数据预览(55/55)

单位编码	单位名称	预算项目...	指标数	批复数	收入数	支出数	Selfincre...
003	某旅游商贸局	002004004	17540.00	14510	14510.00	14510.00	1
005	某档案局	002007001	16000.00	12620	12620.00	12620.00	2
006	某党史研究室	002008004	1090.00				3
008	某工商行政...	002010005	158420.00	105730			4
011	某常务委员...	002013020	63170.00	42440	42440.00	42440.00	5
012	某人民政府...	002014022	82690.00	82690	82690.00	80990.00	6

管理 选择 保存 清空

\* ' % \_ = > < <> AND OR NOT LIKE ( )

```

1 Select [政府采购汇总表].*, [资产入账情况表].固定资产入账
2 From [政府采购汇总表] LEFT Join [资产入账情况表]
3 On [政府采购汇总表].单位编码 = [资产入账情况表].预算单位代码
  
```

字段

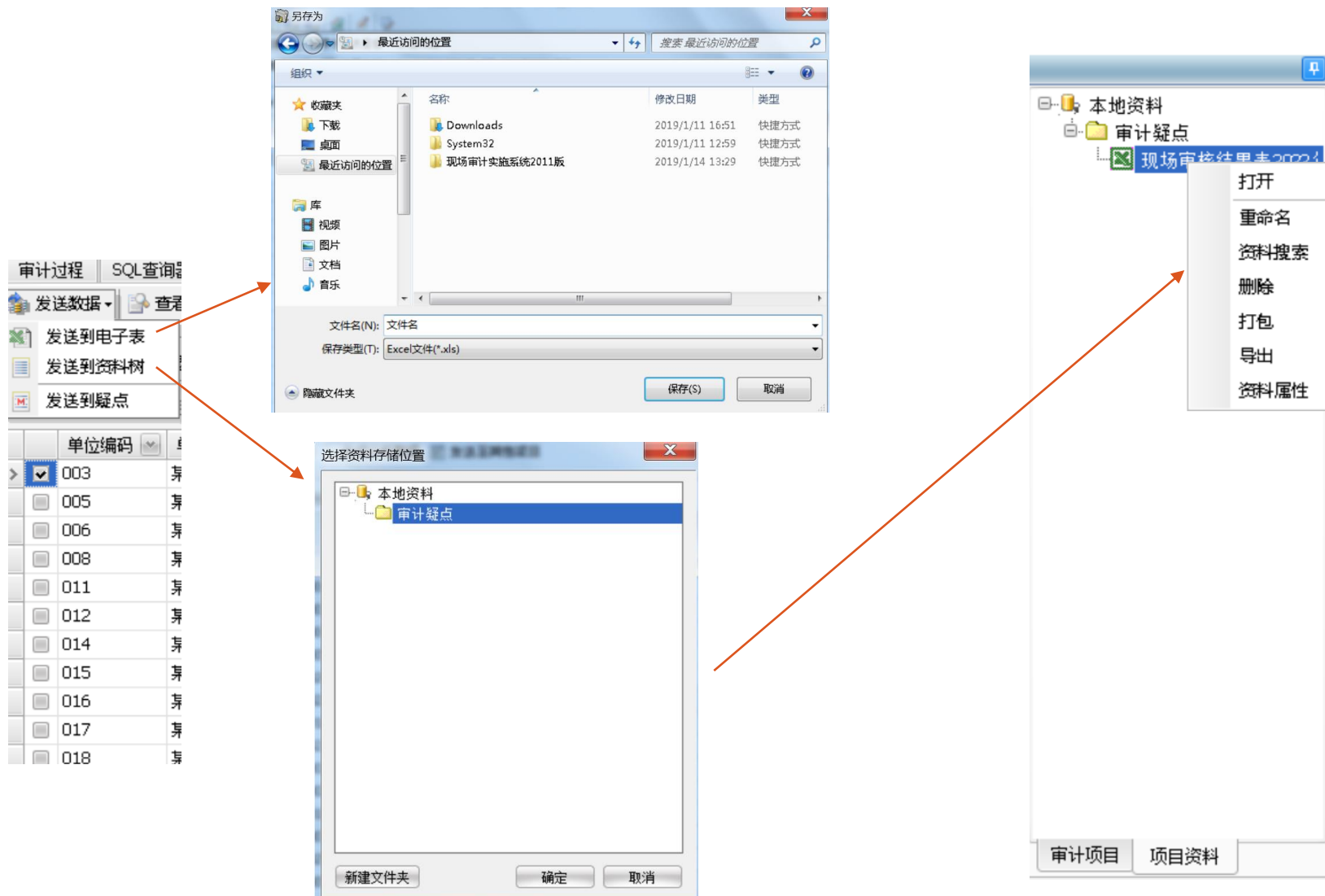
字段名称	类型
单位编码	文本
单位名称	文本
预算项目编码	文本
指标数	数字
批复数	数字
收入数	数字

Select Where Order By Desc Asc Group By



<div> 发送数据 查看数据 数值分析 生成分析数据 发送至其他项目 </div> <div> <div> <div>发送到电子表</div> <div>发送到资料树</div> <div>发送到疑点</div> </div> <div> 显示记录过滤 <input checked="" type="checkbox"/> 显示分组汇总区域 <input checked="" type="checkbox"/> 显示所有记录汇总区域 </div> </div>									
	单位编码	单位名称	预算项...	指标数	批复数	收入数	支出数	Selfinc...	固定资...
>	003	某旅游商贸局	002004004	17540.00	14510	14510.00	14510.00	1	14510.00
	005	某档案局	002007001	16000.00	12620	12620.00	12620.00	2	12940.00
	006	某党史研究室	002008004	1090.00				3	
	008	某工商行政...	002010005	158420.00	105730			4	
	011	某常务委员...	002013020	63170.00	42440	42440.00	42440.00	5	41070.00
	012	某人民政府...	002014022	82690.00	82690	82690.00	80990.00	6	268350.00
	014	某纪律检查...	002016010	129130.00	86300	86300.00	86300.00	7	89700.00
	015	某某人民武...	002017021	47830.00	12180			8	
	016	某连	002018002	9200.00	9200			9	
	017	某宣传部	002019002	77190.00	28340	28340.00	28340.00	10	40701.00
	018	某某人民政...	002020010	15610.00	3800	3800.00	3800.00	11	8620.00
	019	某组织部	002021001	128720.00	16500	16500.00	16500.00	12	216550.00
	022001	某公安局本...	002024025	255990.00	255990	255990.00	255990.00	13	1393153.00
	026	某直属机关...	002030009	12450.00	12450	12450.00	12450.00	14	12450.00

	单位编码	单位名称	预算项...	指标数
>	003	某旅游商贸局	002004004	17540.00
	005	某档案局		16000.00
	006	某党史研究室		1090.00
	008	某工商行政...		158420.00
	011	某常务委员...		63170.00
	012	某人民政府...		82690.00
	014	某纪律检查...		129130.00
	015	某某人民武...		47830.00
	016	某连		9200.00
	017	某宣传部		77190.00
	018	某某人民政...		15610.00
	019	某组织部		128720.00
	022001	某公安局本...		255990.00
	026	某直属机关...	002030009	12450.00



# 数值分析-数值统计

发送数据

查看数据

数值分析

生成分析数据

发送至其他项目

功能设置

显示记录分组

显示记录

拖动列标题到此进行分组

单位编码

单位名称

指标数

批复数

收入数

支出数

Selfinc...

固定资...

数值统计

重号分析

断号分析

分类分析

数值分层分析

时间分层分析

1

区域

显示所有记录汇总区域

>	003	某旅游商	17540.00	14510	14510.00	14510.00	1	14510.00
	005	某档案局	16000.00	12620	12620.00	12620.00	2	12940.00
	006	某党史研究室	1090.00				3	
	008	某工商行政...	158420.00	105730			4	
	011	某常务委员...	63170.00	42440	42440.00	42440.00	5	41070.00
	012	某人民政府...	82690.00	82690	82690.00	80990.00	6	268350.00
	014	某纪律检查...	129130.00	86300	86300.00	86300.00	7	89700.00
	015	某某人民武...	47830.00	12180			8	
	016	某连	9200.00	9200			9	
	017	某宣传部	77190.00	28340	28340.00	28340.00	10	40701.00
	018	某某人民政...	15610.00	3800	3800.00	3800.00	11	8620.00
	019	某组织部	128720.00	16500	16500.00	16500.00	12	216550.00
	022001	某公安局本级	255990.00	255990	255990.00	255990.00	13	1393153.00
	026	某直属机关...	12450.00	12450	12450.00	12450.00	14	12450.00



审计过程 SQL查询器 排序分组表查看 SQL查询器

发送数据 查找

功能设置  
☒ 显示记录分组 ☒ 显示记录内容

拖动列标题到此进行分组

单位编码	单位名称	预算项目编码	指标数	批复数	收入数	支出数	SelfincreaseId	固定资产入账
003								
005								
006								
008								
011								
012								
014								
015								
016								
017								
018								
019								
022001								
026								

数值统计结果

统计字段:  统计 **④** 统计前N记录各项值 **②** 过滤条件

序号 统计

1 记录

预算项目编码  
 指标数  
 批复数  
 收入数  
 支出数  
 SelfincreaseId **①**  
 固定资产入账

当前过滤条件:

过滤条件

字段名称	类型
单位编码	文本
单位名称	文本
预算项目编码	文本
指标数	数字
批复数	数字
收入数	数字
支出数	数字
SelfincreaseId	其他类型
固定资产入账	数字

运算符

+ - / \* = > < <> ( )

AND OR NOT LIKE BETWEEN IN

运算符

固定资产入账>批复数 **③**

确定 清空 取消

数值统计结果

统计字段: 固定资产入账 统计 统计前N记录各项值 过滤条件

序号	统计名称	统计值
1	正数记录数	20
2	正数合计数	5264110.60
3	正数平均数	263205.53
4	正数个数百分率	100.00%
5	负数记录数	0
6	负数合计数	0
7	负数平均数	0
8	负数个数百分率	0.00%
9	零值记录数	0
10	零值个数百分率	0.00%
11	合计记录数	20
12	合计汇总数	5264110.60
13	合计平均值	263205.53
14	绝对值汇总合计	5264110.60
15	值域	1384533.00

当前过滤条件: 固定资产入账 > 批复数 导出到电子表 导出到资料树 取消

	单位编码	单位名称	预算项...	指标数	批复数	收入数	支出数	Selfinc...	固定资...
>	005	某档案局	002007001	16000.00	12620	12620.00	12620.00	2	12940.00
	012	某人民政府...	002014022	82690.00	82690	82690.00	80990.00	6	268350.00
	014	某纪律检查...	002016010	129130.00	86300	86300.00	86300.00	7	89700.00
	017	某宣传部	002019002	77190.00	28340	28340.00	28340.00	10	40701.00
	018	某某人民政...	002020010	15610.00	3800	3800.00	3800.00	11	8620.00
	019	某组织部	002021001	128720.00	16500	16500.00	16500.00	12	216550.00
	022001	某公安局本级	002024025	255990.00	255990	255990.00	255990.00	13	1393153.00
	042001	某计划生育...	002117021	211670.00	160500	160500.00	160500.00	24	229053.60
	055003	某环境卫生...	002145020	51600.00	37030	37030.00	37030.00	31	792730.00
	056	某农业工作...	002146003	13350.00	13000	13000.00	13000.00	32	35690.00
	057011	某地籍管理所	002157007	46000.00	31950	31950.00	31950.00	33	34850.00
	059002	某人民政府...	002169003	600.00	600	600.00	600.00	37	19970.00
	059002	某人民政府...	002169005	21900.00	17720	17720.00	17720.00	38	19970.00
	060001	某农业局本级	002174027	115370.00	115370	115370.00	115370.00	40	130950.00





## 数值分析-重号分析

审计过程 SQL查询器

刷新 发送数据 显示所有 执行SQL 分析SQL 执行到排序分组表 图形化SQL 生成分析数据 发送至其他项目

数据表

- B医院
  - 某交通局
  - 某医院
    - 西药药品入库
    - 用户信息表 ①
    - 住院收费记录表
  - 某机械公司
  - 某银行

数据预览(500/841)

用户代码	姓名	性别	用户口令	Selfincre...
> 0104	王**	男	010203	1
0000	电**	男	00000000	2
6528	王**	男	00000000	3
0511	顾**	男	000000	4
0531	唐**	男	00000000	5
0555	汪**	男	00000000	6

查询向导

条件选择

字段名称	操作	运算符	值	组合条件
用户代码 ③	无	等于		

组合查询条件

组合条件操作

- 增加
- 修改
- 删除
- 清空
- 增加括号
- 去除括号

确定 取消

数据表

- B医院
  - 某交通局
  - 某医院
    - 西药药品入库
    - 用户信息表
    - 住院收费
  - 某机械公司
  - 某银行
  - 某财政局
    - 资产入账
    - 政府采购

数据预览(500/841)

用户代码	姓名
> 0104	王**
0000	电**
6528	王**

字段

添加表

隐藏表

隐藏

选择前1000行到查询编辑器窗口

选择到查询编辑器窗口

执行到排序分组表 ②

发送至其它项目





发送数据 | 查看数据 | 数值分析 | 生成分析数据 | 发送至其他项目

功能设置  
☒ 显示记录分组 ☒ 显示记录

拖动列标题到此进行分组

	用户代码	姓名		用户代码	姓名	用户口令	SelfInc...
>	0104	王**		0104	王**	0203	1
	0000	电**		0000	电**	00000000	2
	6528	王**	男	6528	王**	00000000	3
	0511	顾**	男	0511	顾**	0000000	4
	0531	唐**	男	0531	唐**	00000000	5
	0555	汪**	男	0555	汪**	00000000	6
	0564	陈**	男	0564	陈**	00000000	7
	0576	谢**	男	0576	谢**	00000000	8
	0610	仲**	男	0610	仲**	0000000	9
	0818	王**	女	0818	王**	8888888	10
	0832	鲁**	女	0832	鲁**	005760	11
	0835	吴**	男	0835	吴**	012309	12
	0839	沈**	女	0839	沈**	837037	13
	0908	赵**	男	0908	赵**	00000000	14
	1100	王**	男	1100	王**	0000000	15

数值分析菜单：  
 数值统计  
 重号分析 ①  
 断号分析  
 分类分析  
 数值分层分析  
 时间分层分析

显示所有记录汇总区域

重号分析结果

统计字段: 用户口令 ②

统计 ③

序号	字段名称	重复值
----	------	-----

当前过滤条件: 图表查看



重号分析结果

统计字段: 用户口令 统计 过滤条件

序号	用户口令	重复值
> 1	0	12
2	000	2
3	000000	255
4	00000000	360
5	000111	2
6	111111	6
7	1181	2
8	123	3
9	123123	4
10	123456	5
11	220015	4
12	222888	2
13	520518	2
14	62421981	3
15	666666	4

当前过滤条件: 图表查看 导出到电子表 导出到资料树 取消



## 数值分析-断号分析

审计过程 SQL查询器

刷新 发送数据 显示所有 执行SQL 分析SQL 执行到排序分组表 图形化SQL 生成分析数据 发送至其他项目

数据表

数据预览(500/990)

设备代码	单位代码	资产编号	规格及型号	单位	数量	使用日期	入帐日期	凭证号	资产原值	变
0010010001	000101	34002801...	WZ116B	台	1		1997/11/5	105	1218727.5	
0010010002	000105	34002801...	YG1933ASJ	台	1		1995/9/26	501	981170.32	
0010010003	000107	34002201...	WZ111B	台	1		1997/11/14	431	922462	
0010010006	000107	34002812...	YS14VL(滚...	台	2		1995/7/27	581	2626488.13	
0010010007	000101	34002299...	YH2512	台	1		1998/5/18	401	42492.32	

①

某机械公司

固定资产明细

领料单

入库单

商品销售表

某银行

某机械公司

固定资产明细

领料单

入库单

商品销售表

某银行

某财政局

资产入账情况

政府采购汇总

某社保局

②

添加表

隐藏表

隐藏

选择前1000行到查询编辑器窗口

选择到查询编辑器窗口

执行到排序分组表

发送至其它项目

③

查询向导

条件选择

字段名称	操作	运算符	值	组合条件
设备代码	无	等于		

组合查询条件

组合条件操作

发送数据 查看数据 数值分析 生成分析数据 发送其他项目

功能设置  
☒ 显示记录分组 ☒ 显示记录

拖动物列标题到此进行分组

数值统计  
 重号分析  
**断号分析①**  
 分类分析  
 数值分层分析  
 时间分层分析

设备代码	单位代码	规格及...	单位	数量	使用日期	入帐日期	凭证号	资产原值	变动总值	当月变...	资产总
0010010001	000101	116B	台	1		1997/11/5	105	1218727.5	0	0	1218
0010010002	000105	1933ASJ	台	1		1995/9/26	501	981170.32	0	0	981
0010010003	000107	34002201... WZ111B	台	1		1997/11/14	431	922462	0	0	9
0010010006	000107	34002B12... YS14VL(滚...	台	2		1995/7/27	581	2626488.13	0	0	2626
0010010007	000101	34002299... YH2512	台	1		1998/5/18	401	42492.32	0	0	42
0010010008	000101	34002B12... YS14HS(滚...	台	1		1995/7/27	581	957870.92	0	0	957
0010010009	000105	34002B12... YS14MS	台	2		1995/9/26	501	2206400	0	0	22
0010010010	000105	34002B12... YS14ML	台	2		1995/9/26	501	2164800	0	0	21
0010010011	000101	34002299... YH2517	台	1		1998/5/18	401	41160.95	0	0	41
0010010012	000101	34002B08... YA4501	台	1		1995/7/27	581	1621738.24	0	0	1621
0010010013	000101	34002208... AH4B-BB105	台	1		1997/5/2	3	1148286.25	0	0	1148
0010010014	000101	34002207... YA55/2/14...	台	1		1997/3/30	765	214985.57	88626.13	0	30
0010010015	000101	34002207... YA55/2/14...	台	1		1997/3/30	765	214985.58	88626.12	0	30

断号分析结果

统计字段: 设备代码 ② 统计 从第 1 ④ 位开始 取 10 ③ 位 过滤条件

序号	起始字段值	截止字段值
----	-------	-------

断号分析结果

统计字段: 设备代码 统计 从第 1 位开始 取 10 位 过滤条件

序号	'设备代码'起始字段值	'设备代码'截止字段值
> 1	最小值	4001
2	4001	4003
3	4006	10010001
4	10010003	10010006
5	10010017	10010019
6	10010036	10010038
7	10010038	10010041
8	10010063	10010065
9	10010073	10010075
10	10010111	10010113
11	10010168	10010170
12	10010240	10010244
13	10010246	10010248
14	10010294	10010296
15	10010303	10010305

对文本或浮点进行断号分析要确保其能转化为整数

当前过滤条件: 导出到电子表 导出到资料树 取消



# 审计方法-单科目金额分析

审计过程

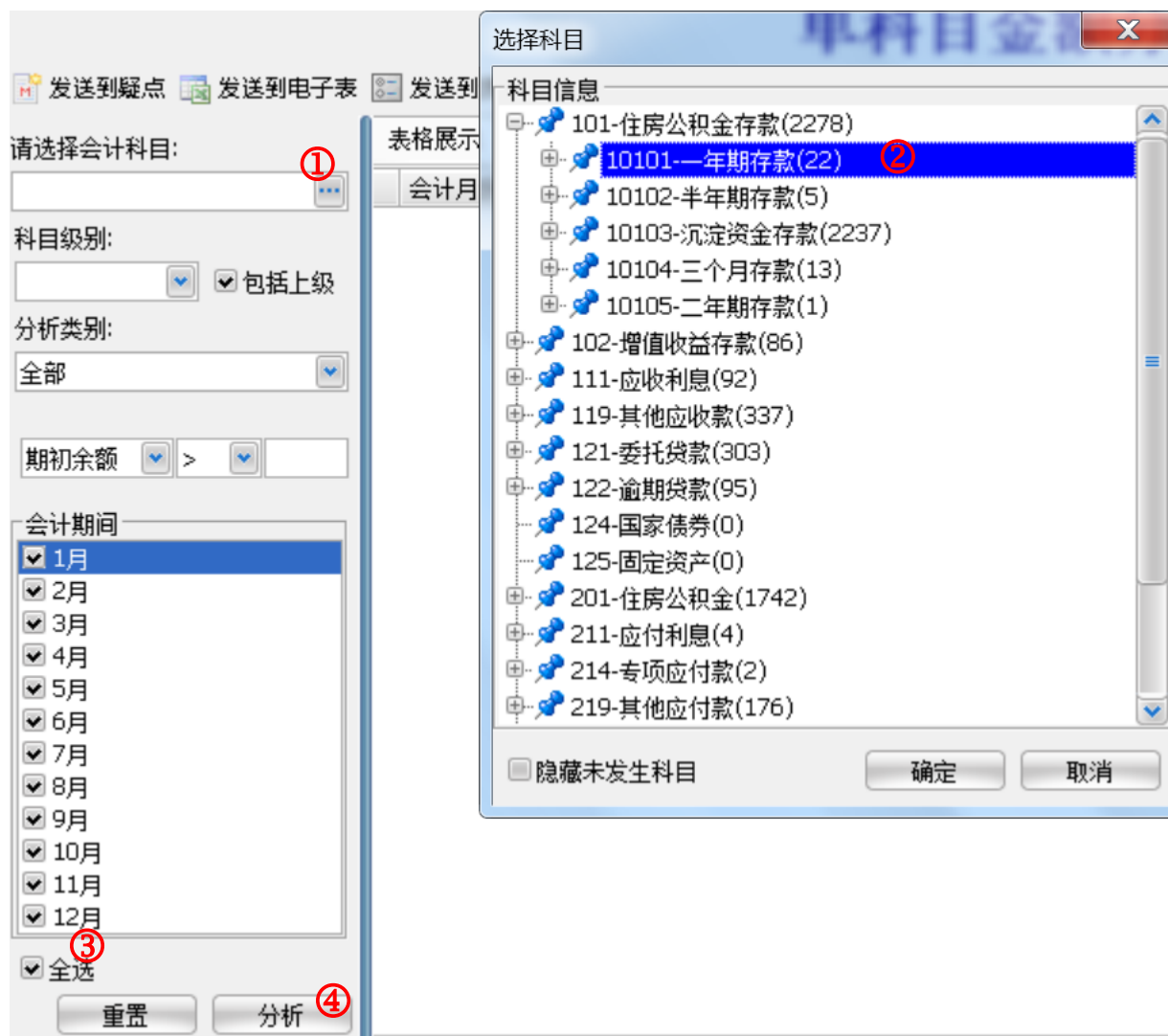
审计过程名称: 审计过程 2022-05-19 20:40:23

审计过程说明:

审计方法

- 审计署方法
- 审计机关方法
- 审计师方法
- 常用审计分析工具
  - 单科目金额分析**
  - 对方科目分析
  - 摘要汇总分析
  - 多科目图形对比分析
  - 会计平衡分析
  - 负值分析
  - 坏账准备计算
  - 银行贷款利息计算
  - 固定资产折旧计算
  - 个人所得税计算
  - 营业税计算
  - 企业所得税计算







## 单科目金额分析

 发送到疑点
  发送到电子表
  发送到资料树
  生成分析数据
  发送至其他项目
  隐藏查询条件

请选择会计科目:

10101-一年期存款(22) ...

科目级别:

☒ 包括上级

分析类别:

全部

期初余额

>

会计期间

☒ 1月

☒ 2月

☒ 3月

☒ 4月

☒ 5月

☒ 6月

☒ 7月

☒ 8月

☒ 9月

☒ 10月

☒ 11月

☒ 12月

☒ 全选

重置

分析

表格展示

图表展示

	会计月份	科目编码	科目名称	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	凭证数量	余额方向
> <input checked="" type="checkbox"/>	1	10101	一年期存款	333,333.34	200,000.00	0.00	533,333.34	1	借
<input type="checkbox"/>	1	1010101	建行	266,666.67	0.00	0.00	266,666.67	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010102	工行	66,666.67	200,000.00	0.00	266,666.67	1	借
<input type="checkbox"/>	1	1010104	中行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010105	农行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010106	商行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010107	交行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010108	民生行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010109	深发展	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	1	1010110	中信	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	2	10101	一年期存款	533,333.34	0.00	0.00	533,333.34	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010101	建行	266,666.67	0.00	0.00	266,666.67	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010102	工行	266,666.67	0.00	0.00	266,666.67	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010104	中行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010105	农行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010106	商行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010107	交行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010108	民生行	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借
<input type="checkbox"/>	2	1010109	深发展	0.00	0.00	0.00	0.00	0	借



