

گزارش حسابرسی داخلی

شرکت: شرکت نمونه

موضوع: گزارش حسابرسی داخلی

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۳

دوره حسابرسی: دی تا اسفند ۱۴۰۲

مقدمه

این گزارش نتیجه حسابرسی داخلی انجام شده در واحد مالی شرکت نمونه طی دوره دی تا اسفند ۱۴۰۲ می باشد. هدف از این حسابرسی ارزیابی کنترل های داخلی و بررسی فرآیندهای مالی در راستای انطباق با سیاست ها و رویه های سازمان است.

دامنه حسابرسی

این حسابرسی شامل بررسی اسناد هزینه، درآمد، پرداخت ها، کنترل موجودی و رعایت مقررات مالی بوده و مصاحبه هایی با کارکنان مالی انجام شده است.

یافته ها

۱. فقدان تاییدیه برای برخی پرداخت ها: در ۱۵٪ از پرداخت ها مدارک تایید نشده یافت شد.
۲. مغایرت در گزارش موجودی: در یک مورد اختلاف بین گزارش سیستم و موجودی واقعی دیده شد.
۳. عدم به روز بودن برخی رویه ها: برخی از دستورالعمل های مالی بیش از ۳ سال به روزرسانی نشده اند.

پیشنهادهای اصلاحی

- اعمال فرآیند کنترل دو مرحله ای برای تمام پرداخت ها
- بازبینی و تطابق منظم گزارش های موجودی فیزیکی
- بازنگری و به روزرسانی رویه های مالی هر ۱۲ ماه یکبار