

风险评估调查表

姓名：

所在部门：

职位：

序号	范围	风险项目	风险描述	风险评估						风控目标
				可能性 (频率)			损失 (影响) 程度			
				小	中	大	低	中	高	
1*	采购	采购价格风险	因供应市场价格波动分析、判断失误、寻价方法不当等造成采购价格偏高、存货不足、滞库等损失							
2*	采购	采购谈判风险	因程序缺失、人员主观过错、监督不到位等，造成采购成本增加损失							
3*	采购	促销品到货风险	因未按时到货，促销活动不能正常进行。							
4*	采购	大宗原料计划风险	因需求数量计划失误，造成断货、滞库或是采购成本增加。							
5*	采购	汇票等有价值证券安全	因经办人员在领取、传递、保管、邮寄等环节的失误，造成有价值证券丢失							
6*	采购	设备、配件采购质量风险	供应商选择失误、或验收把关失误，造成设备配件不能正常使用							
7*	采购	原材料到货风险	因原料到货不及时造成生产停产，或成品缺货							
8*	采购	原材料供应中断风险	因供应商原因、运输原因等，导致计划外供应中断，影响生产。							
9*	计划	计划、物流控制风险	因销售急需成品，而包装未到保温期的常温产品							
10*	计划	库存风险	因库存量过大或过小，造成资金占用、生产过程中断							
11*	计划	生产计划失误风险	生产计划失误，造成缺货、或库存积压							

12*	客服	发货安全风险	因客服人员单据填写、传递、车辆安排失误，发货人员操作失误，造成货物种类、数量、对象错误。							
13*	设备	设备故障风险	因设备故障，导致停水、停电、停汽，造成生产中断							
14*	设备	设备选型风险	所选设备与生产工艺不符，造成资源浪费，费用增加。							
15*	设备	外线停电风险	因外部原因停电，导致生产中断							
16*	生产	安全问题媒体风险	因安全事故、卫生事件、或其他原因被媒体曝光，产生负面影响							
17*	生产	生产安全风险	生产操作管理、设备安全管理方面出现漏洞，使员工人身安全受到威胁、发生事故、造成财产损失和人身伤亡。							
18*	生产	生产管理体制风险	在事业部制、项目部制的管理体制下，项目负责人的决策能力、管理能力、权利监督机制的缺陷，导致管理决策失误，使公司损失							
19*	生产	生产运营风险	因生产运营的各控制标准制定不合理、数据偏差分析不到位、纠正偏差措施失误等，造成妨碍生产计划完成或成本的增加。							
20*	生产	食品卫生安全风险	因卫生环境、条件、措施不达标，被卫生职能部门检查、处罚、暴光等							
21*	生产	消防安全风险	因电器电路设备、人为等因素，引起的火灾，造成财产损失、人员伤亡。							
22*	生产	员工劳动生产率风险	因技术设备、经营管理、人员素质等因素，导致生产率下降或低于行业平均水平							

23*	生产	重大灾害风险	社会公共事件、大规模传染病（如非典、禽流感）、自然灾害等引起的重大人员伤亡和财产损失。								
24*	生产	资产丢失和损坏风险	因内外部偷盗、挪用、管理不当丢失和损坏								
25*	行政	管理人员人身受到攻击风险	在处理员工纠纷及内外部人员偷盗事件中，经办人员受到人身攻击、打击报复等，导致人身受伤、财产损失等								
26*	行政	驾驶员安全风险	因司机酒后驾驶、疲惫驾驶、违规行驶等原因，造成的交通事故								
27*	行政	接待工作风险	日常接待中的工作失误，造成对公司整体形象的不良影响								
28*	行政	礼品发放风险	礼品发放中，因把握不准而造成的发错								
29*	行政	生产经营秩序安全	聚众滋事、打架斗殴、酗酒闹事、非法游行等，妨碍生产经营的正常进行。								
30*	行政	印章管理风险	因缺乏印章管理和使用权限制度依据，造成错用等风险								
31*	行政	机密泄露风险	因特殊，公司机密外泄的风险								
32*	研发	包装设计合规风险	包装材料、印刷文字内容、条码、标签的合法性事件；								
33*	研发	党组织工作	党支部日常工作、组织发展、政策宣传等差错事件；								
34*	研发	技术文件管理	公司技术文件（原材料验收标准、作业指导书、企业产品标准）的修改、审核、档案管理，企业产品标准备案、年审，投入产出标准核准差错事件；								

35*	研发	技术职能部门审核、考核	1、国家发改委高技术司、省发改委高技术处、工业处，市发改委投资规划处、技术装备处、工业处政府部门的审核、接待、汇报、考核、材料编写、和相关外事差错事件；2、国家、省市科技计划处、成果处、高技术处政府部门的审核、接待、汇报、考核、材料编写和相关外事差错事件；3、国家、省市政府农业产业化相关部门的审核、接待、汇报、考核、材料编写和相关外事差错事件；							
36*	研发	技术职能部门审核、考核	国家、省市技术监督质量处、监督处、标准处政府部门的审核、接待、汇报、考核、材料编写差错事件；							
37*	研发	科研资料维护风险	查阅资料的资源（如期刊、杂志、上网查阅资料），公司图书室整体维护差错事件；							
38*	研发	课题研究差错风险	公司科研课题的编写、申报、立项、开展、验收差错事件；							
39*	研发	课题研究差错风险	公司前瞻性课题和基础应用课题的研究差错事件；							
40*	研发	配方管理风险	公司所有配料、配方档案管理、发放，投入产出标准核准差错事件；							
41*	研发	新产品开发风险	新产品可行性论证失误，开发失败							
42*	研发	研发资源配置	设备、仪器、实验原辅材料购置、资源配备差错事件；							
43*	质量	ISO9001、HACCP体系审核风险	因ISO9001、HACCP体系未通过审核，造成证书不能使用							
44*	质量	包装印刷品设计、印刷质量风险	因设计失误或印制质量原因，造成大批滞库或报废，并影响生产或促销活动的正常进行。							

45*	质量	产成品的特许放行	因产品检验不合格而特许放行，造成不合格成品流入市场								
46*	质量	出口产品境外检验风险	因出口产品在国外检验不合格，造成公司信誉度下降，取消进出口资格								
47*	质量	恶意投毒、投异物等	因员工恶意在产品中投毒、异物等造成批量产品不合格，而未检测出来，产品流入市场								
48*	设备	设备改造风险	改造后达不到工艺要求、预期效果，影响生产，增加费用。								
49*	质量	工艺设计维护风险	因工艺设计、工艺维护出现失误以及设备出现偏差，造成批次产品偏差或严重偏差								
50*	质量	工艺实验风险	产品保质期及工艺参数的设定没有进行科学实验								
51*	设备	基建、工程质量缺陷风险	因施工监督、验收把关失误造成质量事故								
52*	质量	质量问题媒体风险	职能部门在市场或公司抽检我公司产品而不合格，以及消费者投诉等造成负面曝光影响产品形象								
53*	质量	配方操作风险	因配方设定、小料员操作失误或小料本身品质变化，以及工艺控制疏忽，造成批次产品口味的轻微偏差或严重偏差								
54*	质量	批量原材料质量风险	因验收标准偏差或把关失误，造成产成品批量质量事故，或造成对市场的恶劣影响。								
55*	质量	品质走样风险	产品经小试、中试、生产等环节品质走样								
56*	质量	生产过程控制质量风险	产品包装标识不清或错误、包装少袋、烂袋、胀袋，成品变质等								
57*	质量	生产过程控制质量风险	产品重量差错、异物等								
58*	质量	食品添加剂风险	使用的食品添加剂不符合国家标准、或未来不符合国家标准								

59*	质量	食品添加剂风险	添加剂厂家没有检测报告或报告不真实，生产使用造成产品不合格								
60*	质量	原材料紧急放行、特许放行使用	因原材料检验不合格而特许放行使用，或检验结果未出紧急放行使用，造成产品质量不良								
61*	质量	原料、产成品储存、保管、运输过程中变质风险	因原料贮存达不到要求或存放方法不当，导致原料轻微变化或严重变质，最终造成产品不合格；产成品储存、运输过程产生损坏、变质								
62*	质量	原料农药残留等风险	原料农药残留超标（验货时不能检出），或原材料中潜在的未知成份不符合国家食品标准，造成产品不合格，								
63*	质量	证件年检风险	因制度、文件、硬件设施不健全，致使年检不过关								
64*	质量	职能部门质量监督风险	国家、省工商局消保处；国家、省、市技术监督局质量处、监督处涉及公司产品质量事件								
65*	质量	质量工作的非标准化风险	因质量技术标准和质量管理标准缺乏、标准不合理、执行不严格，造成质量工作失误或质量可靠程度低								
66*	质量	质量工作的计量风险	计量技术、计量器具管理、化验人员操作原因，造成化验结果不准、质量标准执行效果差。								
67*	质量	质量情报管理风险	因情报收集整理分析的全面性、准确性、及时性方面的原因，造成质量控制策略失误。								
68*	信息	数据服务器数据盘损坏	因数据盘损坏,而造成的数据丢失、业务中断								
69*	信息	公司ERP数据库损坏	因数据库损坏,造成业务中断								
70*	信息	大量盗版软件使用风险	因大量使用盗版软件,可能会带来经济赔偿								

71*	信息	主干网络损坏(线缆、设备)	因中心交换宕机造成业务中断								
72*	快餐	服务质量风险	因分店员工服务质量不好引起顾客投诉								
73*	快餐	环境卫生风险	卫生清洁不及时或清洁不彻底影响了顾客就餐的心情								
74*	快餐	设备维修,水,电,气的畅通风险	维修保养不及时,使用不合理造成线路短路,液化气的泄露.给分店造成安全隐患								
75*	快餐	客诉受理风险	在生产运营中当我们的产品的温度,口感,份量,卫生,价位等好没有达到顾客所期望的结果时会导致顾客对品牌的可信度的及忠诚度的怀疑.								
76*	快餐	食品卫生安全,	员工因对食品卫生安全意识淡薄而导致成品出现异物,品质不稳定,造成对顾客人身的伤害.								
77*	快餐	生产风险	因生产不畅通造成分店产品无法正常销售.								
78*	快餐	半成品库存管理	因仓储管理不慎引发半成品变质								
79*	快餐	卫生许可证件办理	因证件办理不及时造成卫生检查部门抽检不合格而带来的停业.								
80*	快餐										
81*	快餐	安全生产,消防,重大火灾隐患.	因生产过程中出现的严重违规,消防设施不配套,安全检查不及时,而发生重大火灾事故.使公司造成重大经济损失.								
82*	人力	集体罢工风险	因用工政策或管理措施不当,导致劳资双方严重对立,产生的集体罢工.严重扰乱企业经营秩序,造成社会负面影响。								

83*	人力	聘任诚信风险	应聘者尤其是其中高管应聘者资历隐瞒或造假，人资和招聘部门失察，导致的管理风险和操作风险。							
84*	人力	管理队伍断层风险	因培养速度跟不上公司发展需要，或短时间内流失的管理人员较多，出现管理队伍断层，严重影响管理水平。							
85*	人力	一般工伤	因员工个人失误或意外导致非严重工伤带来的风险							
86*	人力	重大工伤事故风险	因管理失误或工作条件不当，造成人员死亡或重伤							
87*	人力	中高层人员离任风险	因管理缺失，人员的离职造成岗位空缺、工作停滞、重要机密或知识流失、或则直接的利益损失。							
88*	人力	人员流失风险	因用工政策或管理措施不当，导致群体人员不满，外部竞争等因素等，产生的操作员工50人以上集体跳槽，或中层管理人员5人以上集体跳槽。妨碍正常生产经营。							
89*	人力	员工培训风险	培训需求调查、培训中的实施和培训/训练后的管理跟踪等环节的失误,造成培训达不到预期效果。							
90*	人力	绩效评估风险	因评估标准的合理性、未充分考虑客观因素、主观因素影响、评估反馈等环节失误，造成评估效果差							
91*	人力	关键岗位欺诈风险	资金流转管理、大宗采购操作管理、财务报表管理等环节，因监控不到位，操作及监管人员利用职务的便利损害公司利益。							

92*	人力	公司机密泄露风险	因人为或控制措施设计失误，公司重要商业或技术机密外泄，给公司带来较大损失。								
93*	人力	薪资发放风险	工资发放不及时引起的纠纷和投诉								
94*	人力	薪酬设计风险	因薪酬体系设计不科学不合理，影响员工队伍的稳定性，不能招聘到优秀的员工，不能调动员工的积极性。								
95*	人力	员工招聘风险1	由于招聘者和求职者之间信息不对称、或招聘人失察，导致员工招聘失败。								
96*	人力	员工招聘风险2	因产能季节性调整、或生产规模扩大，所需大量员工不能及时招聘到位，耽误生产销售								
97*	人力	用工法律风险	劳动合同、培训合同、工伤、社保、工作时间等国家法律制度有明确规定，而公司无法完全依法制定制度或制度缺失，可能导致相关部门处罚或引起劳动纠纷或无法合法追究责任，影响企业利益和声誉。								
98*	营销	销售预测风险	因对市场判断失误，造成严重断货、大量滞库								
99*	营销	销售预测风险	因对市场判断失误，造成新品上市失败、竞争策略错误等								
100*	营销	销售管理风险	在打开产品市场、促进产品销售时因队伍拓展能力、宣传策略及实施、促销策略及实施、推销策略及实施等的失误造成活动或计划失败。								
101*	营销	市场细分风险	因对潜在需求、细分市场特性、规模的判断失误，造成目标市场定位失误								
102*	营销	产品定价风险	因定价方法及策略的失误，造成销量或利润的损失								

103*	营销	卖场锁码风险	因质量投诉、季节性原因销售量低、违反合同及供货不及时等原因都可能造成锁码，锁码后会失去销售机会，造成销量下降，甚至被清场。								
104*	营销	经销商管理风险	因经销商选择、条件、责任和权利约定、管理控制等方面的失误，给市场开发、销售带来的损失								
105*	营销	广告促销风险	因广告目标设定、题材内容设计、媒体选择、预算等环节的失误、造成促销效果差、丢失市场机会、资金浪费等损失。								
106*	营销	冰柜投放风险	记录不明确,盘点少,变动及投放手续不全，管理不清,造成利用率低、丢失、损坏等								
107*	营销	销售人员的安全	社会治安问题导致的人员自身安全问题、交通安全问题等								
108*	营销	运输过程货物丢损	运输过程当中发生丢货化货等，尤其是机列								
109*	营销	存货风险	库存商品过期，品质、口味发生变化，引起价值损失；商品缺货损失								
110*	营销	经销商管理风险	经销商联合当地执法部门查处公司产品								
111*	营销	促销风险	因市场判断失误,造成促销策略失误，活动没效果								
112*	营销	竞品价格、促销等竞争风险	因竞争对手采用更具竞争优势的销售政策或促销活动，使公司产品销售处于被动地位，影响销量。								
113*	营销	终端冷链管理	因停电等导致冷存条件达不到，造成化货、二次冷冻等影响品质、口味发生变化，造成报废等损失，严重的会造成较大的投诉等负面影响								

114*	营销	客户、消费者投诉风险	客户、消费者投诉会导致企业的声誉受损，消费者满意度降低，销售遭受影响。严重的会形成较大的负面影响。							
115*	营销	恶意投诉风险	消费者恶意投诉、制造事端							
116*	信用	信用制度缺失风险	无建立客户信用等级，没有对客户授信							
117*	信用	信用等级管理风险	没有对客户信用等级进行日常维护，客户或供应商经营、财务状况发生重大变化时，没有采取相应措施来回避、减小风险和损失。比如说客户被他人大量欠债、企业改组重组、发生重大损失等。							
118*	信用	应收账款信用风险	因经销商不守信用拖欠货款或经销商铺底货款不能安全收回							
119*	信用	授信审批风险	客户资产担保手续的审核、审批；客户资信的审核、审批未按规定办理或把关不严，导致客户信用不真实，造成企业损失。							
120*	信用	信用的丧失风险	由于某种突发原因导致银行信用、供应商信用丧失，账户被银行监管，只收不放；供应商停止供货，催要货款。严重威胁企业的生产经营，甚至生存。							
121*	财务	资金流转风险	大量现金存、取款途中发生抢劫；致使公司资产遭受损失							
122*	财务	资金流转风险	出纳及收款人员收取现金少入账或不入账非法挪用或占有；出纳、收款员在收取现金过程中因过失使收款金额与入帐金额不符，致使帐务出错或少收款；							

123*	财务	资金流转风险	出纳及收款人员在收取银行票据、有价证券的过程中，不能及时或不能辨别票据的真伪和其有效性，给企业造成的损失。								
124*	财务	资金流转风险	非授权人员过手大量的现金货款，产生的截流、挪用、非法占有等；								
125*	财务	企业偿债能力风险	企业偿债能力低，从而不能及时从银行或其他金融机构取得货币资金，使得企业产生支付困难，影响生产甚至生存。								
126*	财务	企业盈利能力风险	企业销售利润率、资产报酬率低，致使自我造“血”能力弱，企业发展受限，竞争力弱。								
127*	财务	资本结构风险	资本结构不合理，致使资本运营成本加大，或债务负担过大，企业受损。								
128*	财务	资金保管风险	应收票据、有价证券、库存现金等在保管过程中被盗、被毁、丢失、过期等，致使公司资产遭受损失								
129*	财务	支付审批风险	无授权、超授权或签批手续不全的支付现金或银行存款								
130*	财务	付款违约风险	因付款不及时造成的违约赔偿款；								
131*	财务	结算操作风险	结算过程中结算错误，致使多付款或汇错账户造成收回困难								
132*	财务	押金退还差错风险	冰柜等各种押金退款是否按规定流程和规定办理								
133*	财务	费用支出风险	费用报销程序不完整或不严格执行程序，费用支出超预算、超标准列支、虚报冒领、乱摊费用。								

134*	财务	财报数据失真	通过待摊费用、预提费用、往来账项等调节费用，最终调节利润，造成财务数据失真							
135*	财务	投资风险	投资项目决策失误，致使投资亏损或投资完全无法收回							
136*	财务	股利分配政策风险	不恰当的股利分配政策，可能造成企业发展资金短缺，资本结构不稳定，企业受损。							
137*	财务	应收款风险	超信用额度发生应收账款；应收账款占用金额大、回收期长（超账期）影响资金的流转，加重企业的负担。应收款因客户财务状况恶化、破产或其他原因无法收回，形成坏帐							
138*	财务	个人借款无法收回风险	个人借款长期挂账不及时清理，导致不能收回，给公司造成损失							
139*	财务	印章管理使用风险	财务印章及银行印鉴保管使用混乱，易产生经济纠纷和资金损失。							
140*	财务	存货滞库风险	因市场变化或生产计划不准确导致成品积压，或导致采购量过大，造成物资滞库，影响资金流转或发生存货减值。							
141*	财务	存货短缺风险	因市场变化或没有良好的供应商群，在生产急需时发生存货缺少致使停产受损。或者市场预测、生产计划不准确，致使产品供不应求，导致受损。							
142*	财务	存货保管风险	因相关人员管理不善（没有执行先进先出原则致产品过期报废，存货没有按照规定的温度、时间、方法保管致存货变质或不能使用，有可能失窃被盗及人为原因造成的火灾等）造成存货的报废损失。							

143*	财务	存货保管风险	因不可抗力的原因造成存货的大量损失，比如地震、自然灾害、水灾等。							
144*	财务	存货收、发风险	无订单或超订单收货，造成积压							
145*	财务	存货收、发风险	销售提货单开具不准确，比如错开价格、数量、品种、折扣等，再比如促销政策执行错误，导致的损失。提货单的联次用途不明确也极易产生重复发货的风险。							
146*	财务	存货收、发风险	因仓库保管的原因，致使发错货物、多发货物、发错客户等造成损失。							
147*	财务	存货收、发风险	因不能按时按量满足客户的需求，致使违约造成赔付。比如在给超市的供货中易出现此类现象。							
148*	财务	存货收、发风险	发出的商品没有取得或没有及时取得对方的合法有效的相关手续，也不及时对账，缺乏监管，造成货物损失。							
149*	财务	存货收、发风险	因赊销政策不合理或没有严格执行赊销政策，致使货、款不能收回。							
150*	财务	存货收、发风险	原材料采购退货后无人催要，造成款、货损失风险							
151*	财务	税收风险	因对税法理解的偏差或认识不足，致使多缴税金或少缴、漏交税金造成的税收滞纳金、罚款；							
152*	财务	税收风险	因发票的收取、开据、保管等不符税法的要求，造成罚款或企业损失；							
153*	财务	税收风险	因不符合税法要求而致使企业丧失或被取消税收优惠政策。							

154*	财务	财务电算化风险	财务和ERP软件系统，运行中出错或染毒瘫痪，致使数据出错、丢失、丢失的数据不能恢复、业务无法正常运行等							
155*	财务	财务电算化风险	软件的操作授权不当，产生混乱、泄密造成损失。							
156*	财务	财务数据管理风险	总公司及各分、子公司会计核算原则及财务管理不统一，报表格式不一致，导致财务数据不具备分析对比的基础，提供的财务信息不准确，导致决策失误。							
157*	财务	财务数据管理风险	各部门对外报送财务资料不统一，会对企业产生不利的影响。							
158*	财务	固定资产风险	固定资产闲置或运转效率不高、配置不合理							
159*	财务	固定资产风险	固定资产没有明细账，没有明确的使用保管人，没有变动、交接记录。变动手续不完善，盘点对账少，监管不力。比如投放的冰柜经常变动，但记录不完整，盘点少，变动及投放手续不全，管理不到位，极易流失。							
160*	财务	固定资产减值风险	因技术进步等原因导致固定资产减值							
161*	财务	无形资产减值	专利性技术泄密造成减值							
162*	财务	成本核算不准确	成本核算方法不当、核算程序不正确，成本数据不准确，造成价格不合理，利润不实。							
163*	财务	材料耗用标准、工价的合理性	材料耗用标准及工价的制定不合理，造浪费或产品质量下降							
164*	财务	返利及账扣费用的风险	账扣费用、返利核算不准确、缺乏记录、又没有复核监督，导致多冲货款或重复支付，使公司受损失。							

165*	法律	合同签订风险	合同拟订、审核、签署把关不严，合同条款显失公平、公正、造成企业损失。								
166*	法律	合同签订风险	签订合同的目的、主体资格、内容不符合法律和政策的要求，导致合同无效，造成企业损失								
167*	法律	合同签订风险	签订的合同不是双方真实意思的表示或没有采取书面形式和履行相关的法律手续，导致合同无效，造成企业损失。								
168*	法律	合同执行风险	合同在执行过程中出现困难和偏差或者失误，引起纠纷造成损失								
169*	法律	合同变更或终止风险	未按合法有效的程序变更或终止合同，引起纠纷造成损失								
170*	法律	合同保管风险	合同未按规定归档安全保存，丢失、毁损，致使企业受损								
171*	法律	商标及其他专利、发明风险	关键商标、技术性专利、发明未及时申请注册或遭遇抢注								
172*	法律	商标专利续展风险	关键商标、专利因未及时续展而失效，失去法律保护。								
173*	法律	商标被非法冒用或盗用	商标被非法冒用或盗用，导致企业产品销售量下降，或导致企业产品声誉受损，造成企业损失。								
174*	法律	公司著作权风险	因工作失误丧失应当属于公司的著作权								
175*	法律	营业执照及其他授权证、照被吊销风险	营业执照及其他证照因过期或未及时年检而被吊销或被罚款								
176*	法律	法律意见失误风险	法律意见出现严重错误或重大遗漏，造成企业严重损失								
177*	法律	重要法律文书、材料丢失风险	股东大会、董事会、监事会重要材料及法院判决书、房产证、抵押手续等丢失								

178*	法律	迟延通知造成严重后果的风险	未及时通知相关人员参加三会导致会议延期或取消或造成其他严重后果								
179*	法律	三会会议记录时的风险	三会会议记录出现严重错误或重大遗漏								
180*	法律	资本运营或证券投资风险	执行资本运营或证券投资指令出现重大错误								
181*	法律	政策法规变化所产生的风险	因与公司生产经营相关国家法律、法规、规章的重大变化或更改，没有及时采取有效措施致使企业受损								
182*	法律	诉讼风险	因工作失误导或超过诉讼时效致重要法律诉讼失利								
183*	法律	劳务风险	因劳动保护措施不到位或因违章操作致使员工受伤、致残、死亡等处理纠纷								
184*	法律	劳务风险	国家劳动法规执行不到位，而造成劳资纠纷，甚至影响企业形象。								
185*	法律	产品质量风险	因产品质量不合格，导致消费者投诉、诉讼，影响企业形象，造成企业损失								
186*	法律	产品质量风险	因大批产品质量不合格或不符合国家标准，导致公众身体受损，媒体曝光，严重毁坏企业形象，导致全国性的产品滞销、被封存，甚至企业被迫停业整顿。								
187*	法律	不正当竞争的风险	竞争对手以不正当的竞争手段，挤压我方产品市场，恶意诽谤，诋毁我方产品								
188*	审计	审计信息泄露风险	重要内审报告向外泄露，导致公司经济损失或负面影响。								
189*	审计	审计信息泄露风险	内审报告一般泄露，导致经济损失。								
190*	审计	审计内容遗漏风险	内审报告的重大遗漏，导致审计建议的重大失误。								

191*	审计	审计内容遗漏风险	内审报告的一般遗漏，导致审计建议的失误。							
192*	审计	审计报告真实性风险	因道德因素或技术因素，导致内审报告不真实。							
193*	审计	审计建议风险	因道德原因或水平原因，导致审计建议不合理、或出现差错。							
194*	审计	审计跟踪风险	因被审计单位重视程度低或后续审计实施原因，被审计单位的内控完善效果差							
195*	审计	审计人员的道德风险	因审计人员职业道德原因，导致报告的完整性、真实性等方面出现差错，造成损失。							

