

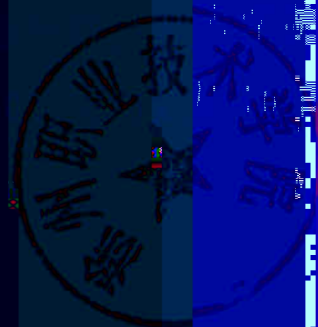
# 滁州职业技术学院文件

校政审〔2017〕1号

## 关于印发《滁州职业技术学院 内部审计管理暂行办法》的通知

各教学学院部、各部门：

为规范学校的内部审计制  
资金的利用效益，防范风险，  
将《滁州职业技术学院委托社会  
印发给你们，请认真学习，严格



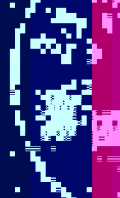
# 源

为规范  
《依法  
作规  
定》  
管理  
》办  
定本

委托  
的  
关  
系  
作  
者  
作

- (一)
- (二)
- (三)
- (四)

第  
三  
章  
打  
合  
机  
构  
源



... 一、... 二、... 三、... 四、... 五、... 六、... 七、... 八、... 九、... 十、... 十一、... 十二、... 十三、... 十四、... 十五、... 十六、... 十七、... 十八、... 十九、... 二十、... 二十一、... 二十二、... 二十三、... 二十四、... 二十五、... 二十六、... 二十七、... 二十八、... 二十九、... 三十、... 三十一、... 三十二、... 三十三、... 三十四、... 三十五、... 三十六、... 三十七、... 三十八、... 三十九、... 四十、... 四十一、... 四十二、... 四十三、... 四十四、... 四十五、... 四十六、... 四十七、... 四十八、... 四十九、... 五十、... 五十一、... 五十二、... 五十三、... 五十四、... 五十五、... 五十六、... 五十七、... 五十八、... 五十九、... 六十、... 六十一、... 六十二、... 六十三、... 六十四、... 六十五、... 六十六、... 六十七、... 六十八、... 六十九、... 七十、... 七十一、... 七十二、... 七十三、... 七十四、... 七十五、... 七十六、... 七十七、... 七十八、... 七十九、... 八十、... 八十一、... 八十二、... 八十三、... 八十四、... 八十五、... 八十六、... 八十七、... 八十八、... 八十九、... 九十、... 九十一、... 九十二、... 九十三、... 九十四、... 九十五、... 九十六、... 九十七、... 九十八、... 九十九、... 一百、...

## 第二章

... 一、... 二、... 三、... 四、... 五、... 六、... 七、... 八、... 九、... 十、... 十一、... 十二、... 十三、... 十四、... 十五、... 十六、... 十七、... 十八、... 十九、... 二十、... 二十一、... 二十二、... 二十三、... 二十四、... 二十五、... 二十六、... 二十七、... 二十八、... 二十九、... 三十、... 三十一、... 三十二、... 三十三、... 三十四、... 三十五、... 三十六、... 三十七、... 三十八、... 三十九、... 四十、... 四十一、... 四十二、... 四十三、... 四十四、... 四十五、... 四十六、... 四十七、... 四十八、... 四十九、... 五十、... 五十一、... 五十二、... 五十三、... 五十四、... 五十五、... 五十六、... 五十七、... 五十八、... 五十九、... 六十、... 六十一、... 六十二、... 六十三、... 六十四、... 六十五、... 六十六、... 六十七、... 六十八、... 六十九、... 七十、... 七十一、... 七十二、... 七十三、... 七十四、... 七十五、... 七十六、... 七十七、... 七十八、... 七十九、... 八十、... 八十一、... 八十二、... 八十三、... 八十四、... 八十五、... 八十六、... 八十七、... 八十八、... 八十九、... 九十、... 九十一、... 九十二、... 九十三、... 九十四、... 九十五、... 九十六、... 九十七、... 九十八、... 九十九、... 一百、...



高于政府有关部门规定的收费标准。

### 第四章 基金会

第九条 审计室根据《审计法》的规定，

构，提出对被审计单位的财务收支情况进行审计。

第十条 审计室应当根据被审计单位的需要和实际情况，

计方案的详细内容，明确审计重点，制定审计程序及方法。

第十一条 在审计项目实施过程中，审计人员应当定期听取

期听取中介机构的工作汇报，及时解决工作中遇到的问题。

第十二条 审计室应当根据审计项目的特点，制定定期或不定期

行复核并出具意见，重要事项应当由审计室负责人签字。

保审计报告的真实性、准确性，对审计报告提交前应当进行审核。

由审计室代表学校签章，并由中介机构加盖公章。

第十三条 中介机构应当根据审计项目的要求，提交审计报告。

其按照审计档案管理规定，整理、装订、归档。

档案资料。

第十四条 中介机构应当履行下列义务：

义务，有下列情形之一时，应当立即停止审计工作。

约定，拒付审计费用，或者提供虚假资料，影响审计工作的。

(一) 未按合同约定履行义务，或者提供虚假资料，影响审计工作的。

序

(二) 审计程序不合法，或者审计结论不准确，且拒绝进行重新审计。

准确，且拒绝进行重新审计。

审计报告严重失实。

审计报告严重失实。

审计报告严重失实。

确定中介机构

中介机构

定期或不定期

审计报告

审计报告

审计报告

审计报告

审计报告

审计报告

审计报告

审计报告

单

在应披露而未披露的重大事项等重大错漏  
违反职业道德，弄虚作假、串通作弊、泄露被审计

擅自将受托审计业务委托给第三方  
其他损害委托方或被审计单位的行为。

### 第五章 评价中介机构的工作质量

工  
进

审计室可以针对具体的审计项目对中介机构的  
行评价，也可以针对中介机构一定时期的工作质量

审计室对中介机构工作质量的评价，一般包括：

- 履行业务约定书承诺的情况
- 审计项目的质量
- 专业胜任能力和职业道德
- 档案资料的完整性
- 其他方面。

作

学校及审计室把对中介机构工作质量评价结果  
作为更换中介机构的依据。

### 第六章 其他

本办法自发布之日起施行。  
本办法由审计室负责解释。