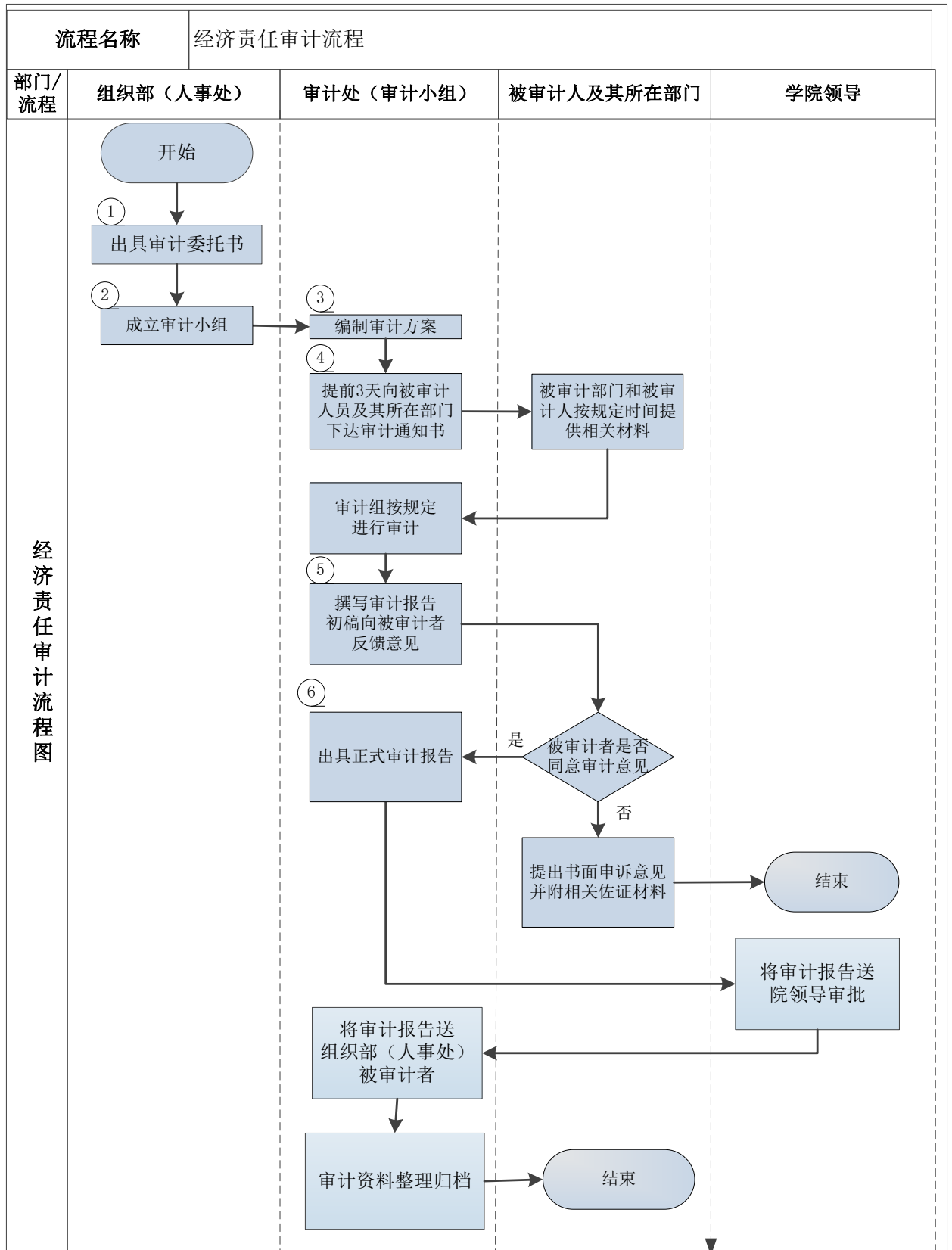


经济责任审计流程

一、业务流程图



二、业务流程说明

2.1 流程目标

本流程旨在规范经济责任审计流程，确保审计工程合规、有序的进行。

2.3 适用范围

本流程适用于广西水利电力职业技术学院内部的经济责任审计。

2.4 权责分工

组织部（人事处）：

确定需要进行经济责任审计的部门及个人，并负责成立审计小组。

审计处（审计小组）：

制定审计方案，提前 3 天向被审计人员及其所在部门送达审计通知，并接收被审计部门及个人的相关材料开展审计工作。编写审计报告初稿并向被审计者反馈意见。出具正式审计报告，并上交院领导及组织部（人事处）审阅。

被审计人及其所在部门：

积极配合提交相关的材料，对初审报告如实进行反馈。

2.5 关键节点说明

关键节点	工作描述/要求	输出文档
1、2	确定需要进行经济责任审计的部门及个人，并负责成立审计小组成员，形成审计反馈意见	《审计委托书》、《审计小组人员名单》、《审计反馈意见》
3	制定审计方案	《审计方案》
4	提前 3 天向被审计人员及其所在部门下审计通知	《审计通知》
5	依法依规进行审计并编写审计初审报告并向被审计者提出反馈报告	《审计报告初稿》
6	出具正式审计报告	《审计报告》

2.6 风险点及风险防范措施

风险点：审计人员未能审出存在的问题

措施：1、加强思想教育，明确岗位职责，增强工作责任心

2、加强业务培训，提高业务水平

3、合理配备相应职教的审计人员