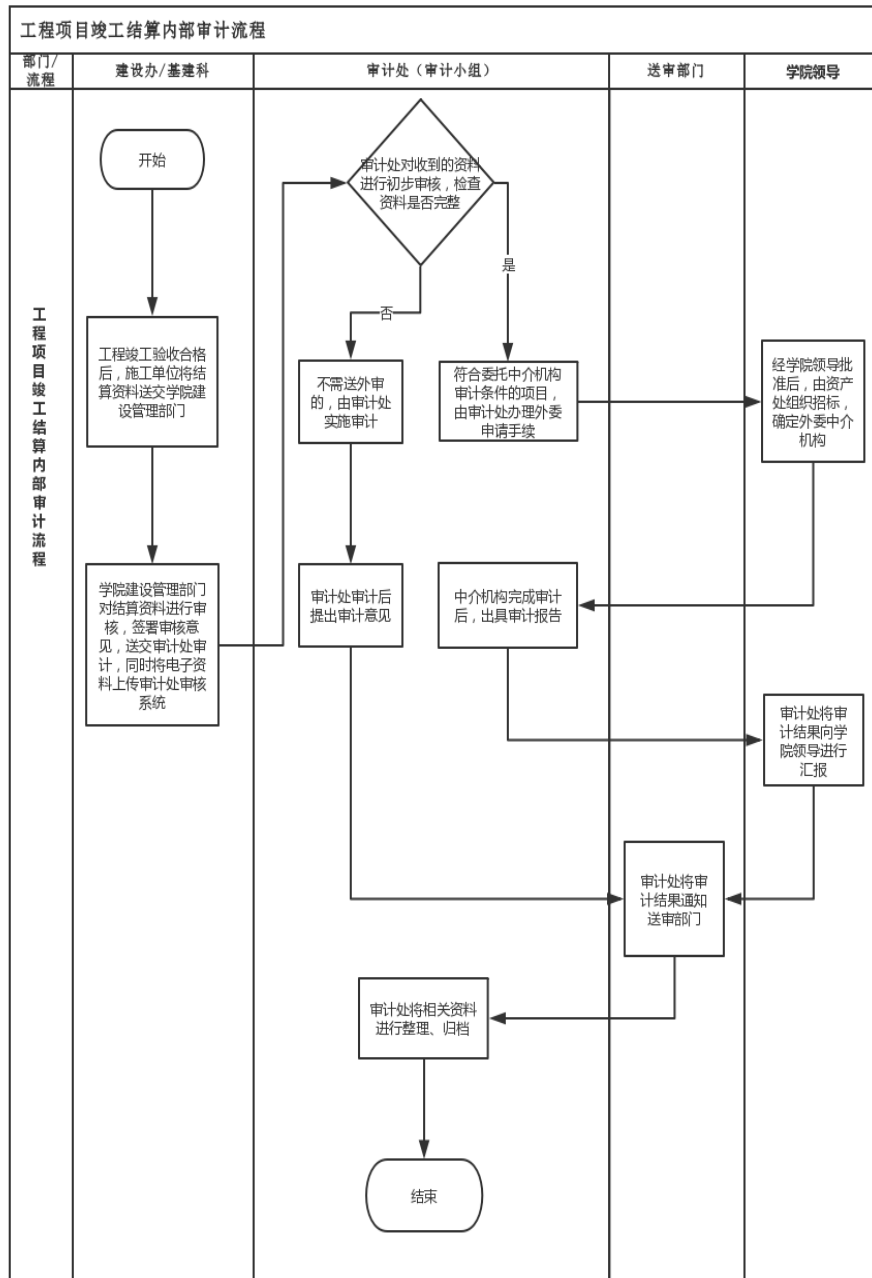


# 工程项目竣工结算内部审计流程

## 一、业务流程图



## 二、业务流程说明

### 2.1 流程目标

本流程旨在规范工程审计流程，加快工程项目的竣工结算，确保审计工作合规、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工程项目竣工结算审计。

### 2.4 权责分工

#### 审计处（审计小组）：

接收送审部门的相关材料，制定审计方案开展审计工作。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，并上交院领导审阅。

#### 被审计人及其所在部门：

积极配合，按规定提交相关的材料。

### 2.5 关键节点说明

关键节点	工作描述/要求	输出文档
1	接收送审部门提供的相关材料	《工程结算报告》、 《工程量结算书》
2	制定审计方案	《审计方案》
3	符合委托中介机构审计条件的项目，办理外委申请	《审计委托书》
4	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》
5	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、合理配备相应职数的审计人员