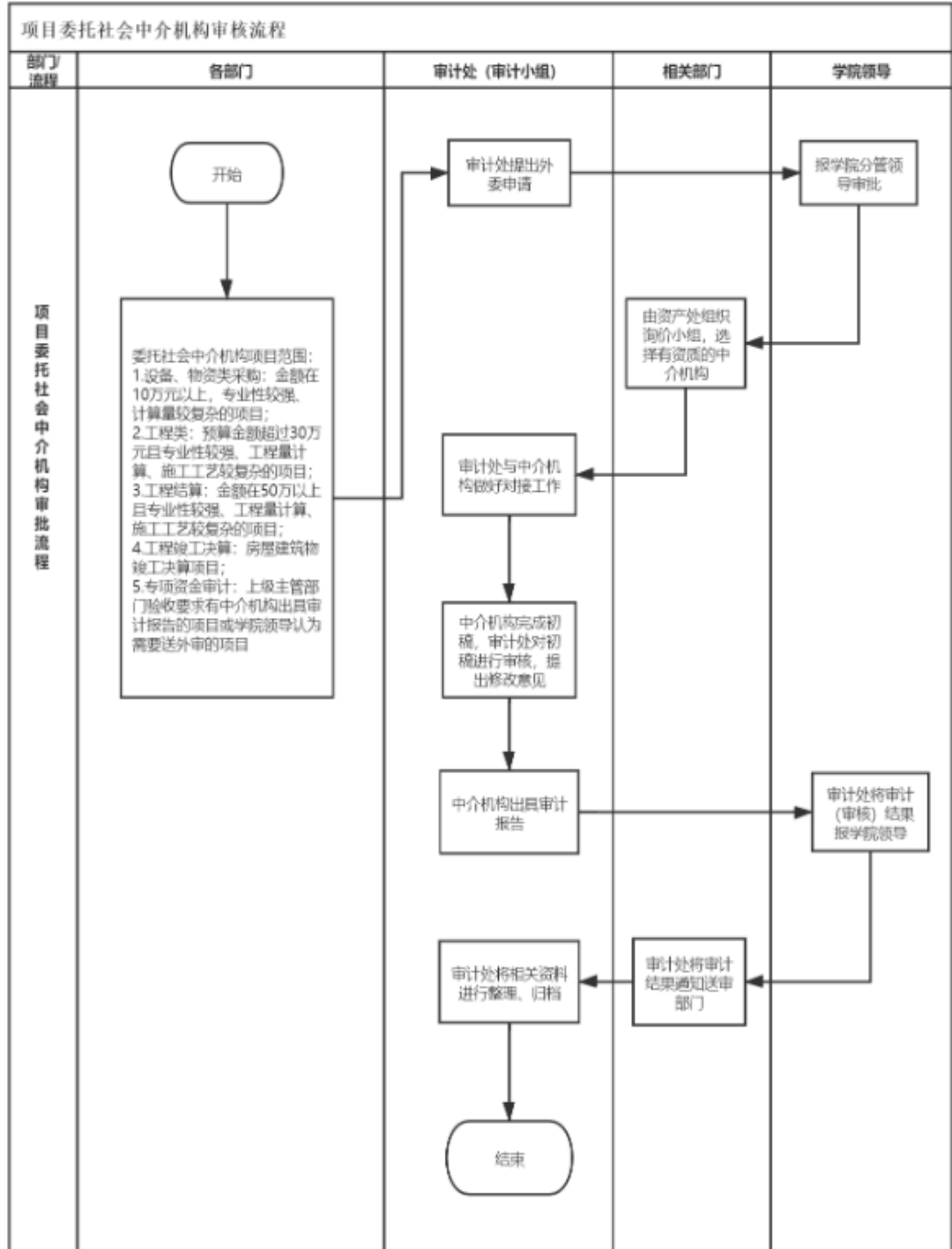


项目委托社会中介机构审核流程

一、业务流程图



二、业务流程说明

2.1 流程目标

本流程旨在规范审计流程，加强对委托社会中介机构的管理，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各项项目审计。

2.4 权责分工

审计处（审计小组）：

接收送审部门提供的材料，开展审计工作。符合外委条件的项目，办理外委手续。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	接收送审部门提供的相关材料	《项目购置报告》、 《项目购置清单》
2	办理相关招标手续	《询价报告》
3	符合委托中介机构审计条件的项目，办理外委手续	《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