

滁州职业技术学院文件

校政审〔2021〕2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
资金的利用效益，防范
将《滁州职业技术学院
印发给你们，请认真学

审计制度，维护
风险，经过校长
委托社会中介机
习，严格遵守、落

社会中介机构
字印

公章和章、盖
印章时须经
印章管理办



滁州市

为规范
合法权益，
工作规定》
包管理》等
制定本办法

第一条

“委托审计
资质的社会
进而实施的

第二条

列因素，推
审计：

- (一)
- (二)
- (三)
- (四)

第三条

签订合同或
介机构的工

第四条

高于政府部

第九条

构,提出对

第十条

计方案的详

计程序及方

第十一条

期听取中介

解决工作中

第十二条

行复核并提

保审计报告

由审计室代

第十三条

其按照审计

档案资料。

第十四条

义务,有下列

约定,拒付或

(一)未

序

(二)审

准确,且拒绝

规定的

第十五条

审计室

自审计

审计室

内容,

确保

在审

构工作

到的问

审计

意见,

质量。

学校签

中介

案管理

中介

情形之

情形拒

安合同

程序

进行重

或金融

受托审

审计项

体要求

充分参

审计目

审计方

实施

、询问

,确保

当对中

事项和

介机构

成审

规定注

卡能全

,审计

计费用

定的要

范,审

计或纠

告严重

审计结

审计结

审计结

审计结

审计结

或金融

受托审

审计项

体要求

充分参

审计目

审计方

实施

、询问

,确保

当对中

事项和

介机构

成审

规定注

卡能全

,审计

计费用

定的要

范,审

计或纠

告严重

审计结

审计结

审计结

审计结

审计结

或金融

受托审

审计项

体要求

充分参

审计目

审计方

实施

、询问

,确保

当对中

事项和

介机构

成审

规定注

卡能全

,审计

计费用

定的要

范,审

计或纠

告严重

审计结

审计结

审计结

审计结

审计结

或金融

受托审

审计项

体要求

充分参

审计目

审计方

实施

、询问

,确保

当对中

事项和

介机构

成审

规定注

卡能全

,审计

计费用

定的要

范,审

计或纠

告严重

审计结

审计结

审计结

审计结

审计结

或金融

受托审

审计项

体要求

充分参

审计目

审计方

实施

、询问

,确保

当对中

事项和

介机构

成审

规定注

卡能全

,审计

计费用

定的要

范,审

计或纠

告严重

审计结

审计结

审计结

审计结

审计结

(三) 存在应披露而未披露的重大事项等重大错漏

(四) 违反职业道德，弄虚作假、串通作弊、泄露被审计单位秘密

(五) 擅自将受托审计业务委托给第三方

(六) 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

第十五条 审计室可以针对具体的审计项目对中介机构的工作质量进行评价，也可以针对中介机构一定时期的工作质量进行总体评价。

第十六条 审计室对中介机构工作质量的评价，一般包括：

(一) 履行业务约定书承诺的情况

(二) 审计项目的质量

(三) 专业胜任能力和职业道德

(四) 归档资料的完整性

(五) 其他方面。

第十七条 学校及审计室把对中介机构工作质量评价结果作为选择或更换中介机构的依据。

第六章 其他

第十八条 本办法自发布之日起施行。

第十九条 本办法由审计室负责解释。