## \_\_\_\_\_\_审计质量控制流程表

审计项目名称:

所属单位名称:

审计程序及主要内容		Az val.						
	完成人 (签字)	完成时间	复核 (签字)	审批 (签字)	备注			
一、审前准备阶段								
1、组织该项目有关的政策规定学习			_					
2、起草与签发审前公示								
3、初步了解被审计单位的基本情况			_					
4、起草与签发审计通知书								
5、编制审计实施方案								
二、审计实施阶段								
1、召开进点会			_					
2、了解被审计单位相关情况,调整审计实施方案								
3、收集审计资料								

## 审计质量控制流程表(续)

审计程序及主要内容		Ar XX					
	完成人 (签字)	完成时间	复核 (签字)	审批 (签字)	备注		
4、开展相关专项调查或民主测评			_	_	- 复核在工作底稿中签字 -		
5、查阅被审计单位管理制度、会议纪要等相关 审计资料			_	_			
6、查阅账簿,抽查凭证,编制工作底稿			_	_			
7、现场资产抽查				_			
8、审计组成员间工作底稿的复核				_			
三、审计报告形成阶段							
1、审计组成员起草分报告并提交主审,由主审组织起草审计报告			_	_	主审与成员签字		
2、审计报告交副处长审阅			_	_			
3、审计报告交处长审阅				_			
4、征求被审计单位意见			_	_	主审签字		
5、会审被审计单位反馈意见,修改审计报告			_	_	参与会审人员签字		
6、签发审计报告			_	_	报告编号:		