附件2：

郑州大学审计报告初稿复审审核记录表

|  |  |
| --- | --- |
| 基本信息 | 内容 |
| **审计项目名称** |  |
| **审核开始日期** | \_\_\_\_年\_\_月\_\_日 |
| **审核完成日期** | \_\_\_\_年\_\_月\_\_日 |
| **接收材料清单** | 1.初审后的审计报告初稿（□是 □否） |
| 2.初审审核记录表（□是 □否） |
| 3.审计取证单/工作底稿/相关证据（□完整 □不完整） |
| **审核内容** | 1.实施的合规性  - 是否遵循审计准则：□是 □否（问题： ）  - 是否符合学校关于审计的相关规定：□是 □否（问题： ）  - 审计程序是否完整、有效：□是 □否（问题： ）  - 取证方式是否合规：□是 □否（问题： ） |
| 2.报告的结构  - 整体结构是否完整：□是 □否（缺少部分： ）  - 各级标题安排是否符合逻辑：□是 □否（问题： ）  - 各级标题安排是否合理：□是 □否（问题： ）  - 各级标题安排是否前后照应：□是 □否（问题： ）  - 各级标题安排是否完备且互斥：□是 □否（问题： ） |
| 3.报告的内容  - 是否覆盖项目实施方案要求内容：□是 □否（未覆盖部分： ）  - 审计问题是否要素齐全：□是 □否（问题： ）  - 审计依据是否有效、恰当：□是 □否（问题： ）  - 审计证据是否真实、充分：□是 □否（问题： ）  - 审计依据、审计证据是否吻合：□是 □否（问题： ）  - 问题定性是否准确、客观：□是 □否（问题： ）  - 审计建议是否具有针对性、可行性：□是 □否（问题： ） |
| 4.报告的表述  - 语言是否专业规范：□是 □否（问题： ） - 语言是否简洁明了：□是 □否（问题： ）  - 是否存在病句或错别字：□是 □否（问题： ）  - 是否便于理解：□是 □否（问题： ）  - 是否存在模糊不清、容易产生歧义的表述：□是 □否（问题： ） |
| **审核意见** | □通过复审，同意提交终审 □需修改后重新复审（修改要求： ） |
| **审核人签字** |  |