

拉萨市审计局

审计项目审理资料目录清单

序号	目录	审核依据
1	审计通知书	《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》及其他相关的法律法规
2	审计工作方案	
3	审计实施方案	
4	审计实施调整方案	
5	审计实施方案执行情况表	
6	调查了解记录及所附审计证据材料	
7	审计工作底稿汇总表	
8	审计工作底稿及所附审计证据材料	
9	审计组讨论审计发现的重大问题和起草审计报告（专项审计调查报告）前讨论确定审计目标实现情况、审计实施方案确定的审计事项完成情况、审计证据是否适当充分等情况的会议记录	
10	征求意见书及后附的审计报告（征求意见稿）或专项审计调查报告（征求意见稿）	
11	被审计单位、被调查单位、被审计人员或者有关责任人员对审计报告（征求意见稿）或专项审计调查报告（征求意见稿）的书面意见及附件材料	
12	审计组对被审计单位、被调查单位、被审计人员有异议事项的核实及采纳情况等作出的书面说明	
13	审计组代拟的审计报告（专项审计调查报告）	
14	审计组代拟的审计决定书	
15	审计组代拟的审计移送处理书	
16	业务部门对审计报告（专项审计调查报告）、审计决定书等审计项目材料的复核情况及提出的书面复核意见	
17	业务部门复核修改后的审计报告（专项审计调查报告）	
18	审计项目人员廉政执行情况表	
19	被审计单位、被调查单位、被审计人员或者有关责任人员承诺情况	
20	主要事实是否清楚、审计证据是否充分、适用法律法规和标准是否适当及评价、定性、处理处罚意见是否恰当等情况	
21	其他有关材料	