附件：

**社会中介机构审计质量评分表**

日期： 年 月 日

|  |
| --- |
| **机构名称：** |
| **项目名称：** |
| 审计开始时间： 审计截止日期： 审计涉及期间：计划完成时间： 实际完成时间： 意见反馈次数：披露问题个数： 提出有效意见建议个数： 初稿质量：（好、中、差） |
| **评分指标** | **评分内容** | **分值** | **扣分** | **备注** |
| 审计工作时效性10分 | 1、按时提交初稿、修订稿、正式稿 | 2.5 |  |  |
| 2、能够按照计划进度开展工作 | 2.5 |  |  |
| 3、及时就项目开展进度、情况进行沟通 | 2.5 |  |  |
| 4、审计工作底稿及时全部归集、交付 | 2.5 |  |  |
| 审计内容完整性20分 | 5、报告或相关包含审计方案中的全部内容 | 10 |  |   |
| 6、审计内容是否涵盖“三重一大”内容，并及时披露 | 10 |  |   |
| 审计程序规范性15分 | 7、审计组采取的审计程序是否规范 | 5 |  |  |
| 8、审计现场盘库、固定资产盘点 | 5 |  |  |
| 9、审计底稿的整理 | 5 |  |  |
| 审计证据充分性20分 | 10、审计证据充分、准确 | 10 |  |  |
| 11、审计证据与审计发现问题的相关性 | 10 |  |  |
| 审计发现问题定性的准确性及意见建议的合理性20分 | 12、审计组对事项的描述、问题的定性和数据的确定等是否谨慎、客观真实 | 10 |  |  |
| 13、结论是否客观、公正、合理、提出的意见、建议是否有解决问题的针对性和改进工作的建设性 | 10 |  |  |
| 审计报告规范性15分 | 14、相关报告或材料的格式是否规范，是否按照省总模板要求 | 7.5 |  |  |
| 15、文字描述是否准确恰当，有无错误（发现一处错误扣一分，无下限） | 7.5 |  |  |
| 一票否决项 | 16、审计人员是否存在违反本《办法》中明确禁止事项的行为 | 是 | 否 |
| **合计分：** |
| **评审小组签字：** |