|  |
| --- |
| 建设单位报送工程结算资料 |

**零星修缮工程项目结算审计流程图**

50万元以上

50万元以下

|  |
| --- |
| 审计人员核查资料 |

|  |
| --- |
| 审计处委托相关事务所 |

|  |
| --- |
| 审计人员现场核查，核对工作量出具结算审定单 |

|  |
| --- |
| 审计人员现场核查，核对工作量出具结算审定单 |

|  |
| --- |
| 结算审定单由建设部门、施工单位签字盖章后返还审计处签字盖章 |

|  |
| --- |
| 审计处出审计报告，填报签发单，经处长审核后报送校领导 |

|  |
| --- |
| 事务所出具结算审定单，由审计处审核后送建设部门、施工单位签字盖章后返还审计事务所 |

存档

|  |
| --- |
| 事务所出正式审计报告 |

|  |
| --- |
| 校领导签发后出正式审计报告 |

审计处

审计处

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 校领导 |  | 建设部门 |  | 施工单位 |  | 财务处 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 校领导 |  | 建设部门 |  | 施工单位 |  | 财务处 |