

# 山东农业大学审计处通知

山农大审通字[2020] 3号

---

## 关于开展对 2019 年度 财务审计的通知

各单位、各部门：

根据学校工作安排，审计处于 2020 年 6 月至 12 月对学校各单位、各部门 2019 年度财务收支及管理情况进行全面审计，请各单位、各部门按照《2019 年度财务审计实施方案》要求予以配合，并提供有关资料。

特此通知

山东农业大学审计处

2020 年 6 月 17 日

# 2019 年度财务审计实施方案

为进一步加强审计监督，严格财经纪律，规范财务行为，推进审计工作全覆盖，贯彻省审计委员会关于发挥“治己病，防未病”的具体措施，按照《山东农业大学关于全面加强审计工作的意见》和学校党政 2020 年工作要点与要求，经研究，对各单位、各部门（以下简称各单位）2019 年度财务收支及管理情况进行全面审计。为认真做好本次审计工作，制定审计方案如下：

## 一、审计目的

通过审计，检查学校财务工作执行国家法律法规和学校规章制度情况，以及学校各单位经济活动中存在的问题和管理方面存在的薄弱环节，保证会计信息的真实、合法，保障国有资产安全完整、资源合理配置，建立健全内部控制制度等，以及对每年财务审计发现未整改到位和屡审屡犯的问题，进行分析，找出问题症结，提出解决问题的措施和改进工作的建议，达到提高学校财务管理水平，降低财务风险，完善制度建设，促进廉政建设的目的。

## 二、审计对象和时间范围

审计对象： 全校各单位。

审计时间范围： 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各单位财务收支账目。如有需要，重点项目可向前追溯到以前年度，或延伸到审计日。

## 三、审计内容

按照《山东农业大学关于全面加强审计工作的意见》要求，对学校 2019 年度各单位财务收支、资产管理状况及有关经济活

动真实性、合法性、效益性和内部控制制度的建立执行情况进行审计。

#### 四、审计实施步骤

本次审计分为部署准备阶段、审计实施阶段和核实总结形成审计报告阶段，具体时间安排：

(一) 部署和准备阶段：2020年6月16日至6月26日

1. 制定审计工作实施方案。下发审计工作通知，部署、安排对2019年度的财务审计工作。

2. 学校财务处提供2019年度综合财务计划书（预算）和决算报告、会计凭证、会计账簿和2019年度全校财务收支项目电子明细账。

3. 各单位自查，并提供以下资料：

(1) 2019年度单位财务情况说明（内容包括各项经费收支、债权债务情况、资产变动情况、新制定的财务制度和内控制度及执行情况等）。

(2) 2019年度各单位各种收据存根。

(3) 科研及项目经费统计表

单位名称：

共 项

类别（国家/省部级等）	项目财务编号	项目名称	纵向或横向课题	项目负责人及联系方式

注：纵向课题的项目任务书、横向课题合作协议或合同（准备复印件），审计中根据需要随时提供。

(二) 审计实施阶段：6月27日至10月31日

实施全面审计。

(三) 核实总结报告阶段：11月1日至12月31日

整理、分析审计资料、核实发现的问题，总结工作成果，提出审计意见和建议，形成书面审计报告。

## 五、组织实施

审计处全面负责对审计项目的组织、协调和审计实施工作。财务处、资产处、科技处、后勤管理处指定专人负责相关业务协助审计工作，学校各单位、各部门将本次审计工作的联系人、联系方式于6月26日前报送审计处。

## 六、工作要求

(一) 各单位要充分认识到本次审计工作的重要意义，认真贯彻学校关于全面加强审计工作的意见，按照本方案要求提供真实完整的审计资料，并认真做好各个环节的审计工作，在审计过程中可利用电话、邮箱、信函等多种形式积极沟通有关情况。

(二) 全部资料加盖单位公章，于6月26日前送审计处1号楼114房间。审计处联系电话：69582，电子邮箱[shenjichu@sdau.edu.cn](mailto:shenjichu@sdau.edu.cn) 联系人：李晓晖 高山