优势学科建设工程专项资金跟踪审计流程图

实施审计前三天

审计处处长审核,分管校领导签署

交换意见稿经审计处处长审核

审计工作底稿经组长复核

审计归档

后续审计

审计报告

审计报告（交换意见稿）

审计工作底稿

绩效考核

是否建立绩效考核体系

资金使用

1、是否符合十一项范围

2、是否专款专用

资金管理

1、是否统一管理

2、是否建立内部控制制度

资金预算

1、符合相关规定

2、有无超预算或调整预算

资金筹措

是否及时、足额

实施审计

了解被审计对象情况，制定审计工作方案

发送审计通知书

根据年度审计计划或上级安排确定跟踪审计项目

成立跟踪审计工作小组

被审计对象十天内提交书面意见

资金使用

1、是否符合十一项范围

2、是否专款专用

资金管理

1、是否统一管理

2、是否建立内部控制制度

资金预算

1、符合相关规定

2、有无超预算或调整预算

资金筹措

是否及时、足额

绩效考核

是否建立绩效考核体系