附件4 审计报告质量评价表

项目（课题）审计报告质量评价表

（会议形式用）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目编号 | | | |  | 项目名称 | |  |
| 课题编号 | | | |  | 课题名称 | |  |
| 项目（课题）承担单位 | | | |  | 课题结题审计会计师事务所名称 | |  |
| 序号 | | | 评价内容 | | 评价说明 | | 事实描述（存在问题的，请文字详细说明） |
| 1 | | | 报告格式的规范性 | | □报告为系统打印的正式版本； □否； | |  |
| 2 | | |  | | □纸质版报告与系统中的电子版报告一致； □否； | |  |
| 3 | | | 报告基本要素完整性 | | □对比报告模板，报告内容完整无缺失； □报告内容不完整，但不影响审计结论； □报告内容存在重大遗漏，影响审计结论； | |  |
| 4 | | | 审计报告附件完整性 | | □审计报告附件齐全，审计报告中的问题和披露事项支撑依据充分； □审计报告附件部分缺失，审计报告中的问题或披露事项支撑依据不足；  □审计报告附件严重缺失，审计报告中的重要问题支撑依据不足； | |  |
| 5 | | | 审计基准日准确性 | | □审计基准日认定准确无误； □审计基准日认定错误； | |  |
| 6 | | | 审计报告数据的准确性 | | □报告正文、附表数据准确无误，正文与附表对应数据一致； □报告正文、附表数据错误，或正文与附表对应数据不一致； | |  |
| 7 | | | 单独核算认定准确性 | | □单独核算认定准确无误； □单独核算认定错误； | |  |
| 序号 | 评价内容 | | | 评价说明 | 事实描述（存在问题的，请文字详细说明） | |
| 8 | 问题披露的全面性 （通过查看报告附件等相关资料，判断反映的问题是否在审计报告中全面披露） | | | □未发现明显异常； □披露的问题存在遗漏； □重要问题未披露； |  | |
| 9 | 审计认定准确性 （披露的问题及支出数是否认定准确） | | | □未发现明显异常； □存在认定不准确但不影响审计结论； □存在重大审计认定错误； |  | |
| 10 | 问题的表述情况 | | | □问题描述清楚； □问题描述含糊或表述不清； |  | |
| 11 | 其他需要说明的事项 | | |  | | |
| 总体评价意见：  □良好，（报告文字表述清晰，所列事项客观、准确，报告质量较好）；  □一般，（报告存在认定不准确、披露不完整等情况）；  □较差，（报告存在问题认定不准确、重大错报、严重失实等情况）；  评审专家签字： 日期： | | | | | | |