

附件：

社会组织财务专项审计需提供资料清单

序号	资料名称	备注
1	单位基本情况介绍（包括单位性质、成立时间、业务范围等）	
2	单位组织架构、部门职责说明、主要管理人员名单	
3	财务部门岗位职责、人员名单及资质	
4	业务主管部门办法的登记证书、各单位成立时至今取得的政府批文、合同章程及协议	
5	单位历次验资报告、评估报告、以前年度审计报告（如有，请提供）	
6	单位内部控制制度建立情况及内部控制制度；财务核算管理办法；	
7	会议记录及会议决议	
8	在职人员情况统计表（在编人员情况，包含劳务派遣人员）；员工花名册	
9	纳税申报表，完税证明	
10	房产证、土地使用证、车辆行驶证、单位场地租赁协议及相关合同	
11	最新的银行开户清单、信用报告	
12	报告期末会计报表、会计报表附注和财务情况说明书；序时账、科目余额表（一级和最末级）及其它附表	
13	报告期末的现金盘点表；银行对账单和对应的银行存款余额调节表；	
14	含账龄的各往来科目明细表；请提供单位对于坏账准备的计提政策及计算方法	
15	各报告期末固定资产清单及折旧明细表；如有融资租入固定资产，请分开列出；固定资产增加及报废清单及相应的电子档；固定资产折旧政策及计算方法；抵押资产清单(项目\原值\净值\公允价值\贷款额等)	
16	期末资产盘点表及差异分析报告	
17	期末在建工程、工程物资明细表，并请提供本期在建工程专门借款合同及借款费用资本化金额的计算过程，在建工程建设和设备购买的合同	
18	无形资产明细表，请注明无形资产摊销原则、金额及剩余摊销年限。并请提供年内新增无形资产发生的依据，如合同协议、发票等凭证。	
19	长期待摊费用明细表，请注明摊销原则、金额及剩余摊销年限，。并请提供年内新增其它长期资产发生的依据，如合同协议、发票等凭证。	
20	长短期借款明细表。并请提供借款合同及担保抵押合同的复印件；借款利息支出及其它利息支出明细表；本期在建工程借款利息资本化金额（如有）；企业信用报告（详细版）。	
21	应交税费相关资料：不同税种应交税金总额，已付税金总额、退税总额等；被审计单位税种认定及征、免、减税的批准文件；汇算清缴或其它确认文件、有关政府部门的专项检查报告、税务代理机构的专业报告、纳税证明、企业纳税申报有关资料	
22	各月工资表（纸质版及电子版）、员工名册、工资变动文件，每月社会保险、住房公积金缴纳明细，个税申报表（电子版）；	

23	薪酬管理制度；各项福利政策、项目名称、发放标准	
24	政府补助的合同、批文和进帐单	
25	截止审计日有无正在进行或正在筹划中的法律诉讼，请提供有关资料、所赔偿（牵涉）的金额；	
26	合同台账，大额销售合同和采购合同	
27	审计需要的其他资料	