



XXX 基金会对 XXX 中心

内控审核尽职调查反馈报告

为提高公益机构在运营管理中对财务内控的重视程度，提升公益机构的财务内控建设水平，XXX 基金会（以下简称“XXX”）对 xxx 中心（以下简称“xxx”）开展了此次内控审核尽职调查工作。XXX 希望机构不仅关注公益业务的发展，同时重视自身运营中的风险，发掘存在的问题。作为资助方，发展中心期望与更多相关方一起，共同对机构的内控体系提出建设性的思考与建议，以期推动慈善公益事业的发展和完善。

基于以上背景，XXX 以协助机构提升财务内控管理能力为出发点，围绕财务人员专业性、资金管理规范性、会计核算规范性以及财务管理有效性四个方面，通过查看公司规章制度和年检报告审计报告、高管和财务人员现场访谈、合同与凭证抽查、税务抽查等方式，与机构共同开展内控审核尽职调查。尽调结果会以报告的形式反馈给机构，并由双方盖章确认，作为后续资助和机构整改的依据。反馈报告的内容包括调查时间、调查结论、改进建议三部分。其中，调查结论分为五个层级：优秀（A），良好（B），达标（C），需督促整改提升（D），停止合作进行整改（F）。改进建议分为一般问题建议和重大问题建议。

此外，需要声明的是，本次内控审核抽查活动旨在提升被审核机构对于财务流程以及内控活动的重视程度而执行，并非任何形式的财务及内控审计活动。本反馈意见、本次活动的执行人员、XXX 基金会以及其他关联机构不对被审核机构财务收支活动的正确性、公允性、合理性、真实性、合法性、合规性、有效性、一贯性以及内部控制活动的合法性、充分性、有效性及适宜性做任何性质的背书；同时为了降低对被审核机构的日常活动影响，本次抽查活动所查验的相关财务记录与内部控制活动采取非统计抽样的方式进行，且类别与样本量低于正常审计活动所要求的类别与样本量，所以统计结果存在系统性误差的可能性。本次内控审核抽查活动的内容及本反馈意见，不经过被执行机构允许，XXX 不会向任何第三方透露。

xxx 的反馈报告内容如下：

本机构的调查时间为： 年 月 日

本机构的调查结论为：

本机构的改进建议为：

一般问题：

重大问题：



以上，如有任何疑问或者需要任何建议，可以随时联系：

XXX 基金会与贵机构对接人：

姓名

电话

邮箱

XXX 基金会项目负责人：

姓名

电话

邮箱

XXX 基金会将会不遗余力的与贵机构在慈善事业上并肩前行！

XXX 基金会

xxx 中心

年 月 日

年 月 日