索引号：

**注册会计师报送监管机构的审计计划**

中国证券监督管理委员会 监管局

XX部门XX先生（女士）

地址：

**关于报送对 XXX股份有限公司的审计计划函**

**XX监管局 XX先生（女士）：**

我所接受XX股份有限公司的委托，为其201X年度财务报表提供审计服务。根据中国证监会的证监会计字[2006]4号文《关于进一步规范会计师事务所执行上市公司年报审计行为、提高执业质量的通知》以及中国证券监督管理委员会YY监管局（以下称“贵局”）证局公司字〔201X〕X号文的规定，我所特向贵局报送我所对该公司201X年度财务报表审计的审计计划。

按照中国注册会计师审计准则的规定，根据审计情况的变化，我们在审计过程中可能对上述审计计划予以修改。

如贵局有任何疑问或需了解更多相关信息，请与我所合伙人XXX联系，我们诚愿作进一步的诠释。

后附我所对[ 插入公司名 ]股份有限公司201X年度财务报表审计的审计计划，请查阅。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

年 月 日

**XX股份有限公司**

**201X年度审计计划**

**一、被审计单位基本情况**

**二、审计工作范围**

**三、被审计单位业务及所处行业本期的重大变化**

**四、报告目标、时间、人员安排及所需要的沟通**

**五、初步判断整体内部控制的有效性**

**六、总体分析程序**

**七、初步识别的重大错报风险领域**

**八、初步设定的重要性水平**

**九、识别的重大交易类别和重大披露流程及审计策略**

**十、识别的重大账户、披露及综合风险评估**

**十一、重大会计、问题及应对措施**

**十二、其他事项**

**十三、预审后总体审计策略的更新**

【编制说明：

1、本底稿系应中国证券监督管理委员会各地监管局的监管要求编制，需要规定时间内报送；在对外报送时，需要将本底稿另存，以删除本所底稿标志后的版本报出；

2、参考 总体审计策略编制】