

北京交通大学教育基金会

2013 年度

管理建议书



委托单位：北京交通大学教育基金会

审计单位：北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：(010) 62212990

传真号码：(010) 62254941

电子信箱：honestycpa@vip.sina.com

管理建议书

北京交通大学教育基金会管理层：

我们接受委托，对贵基金会 2013 年的财务报表进行了审计。我们的责任是对贵基金会财务报表发表审计意见。我们提供的这份管理建议书，是我们基于为贵基金会服务的目的，根据审计过程中发现的内部控制问题及需要提请贵基金会关注的重大事项而提出的。因为我们主要从事的是对贵基金会财务报表的审计，所实施的审计范围是有限的，我们的建议只包括一般审计工作程序中能揭示的事项，所以并未尝试指出所有可能需要改善的地方，管理建议书中包括的主要问题不应被视为对贵基金会内部控制发表的鉴证意见，所提建议不具有强制性和公证性。

在审计过程中，我们了解了贵基金会内部控制中有关会计制度、会计工作机构和会计人员职责、资产管理制度等有关方面的情况，并作了分析研究。我们认为，贵基金会现有的内部控制总体上还是较完善的，但在某些方面还存在一些不足。现将我们发现的内部控制方面的某些问题及改进建议提供给你们，希望引起你们的注意，以便完善内部控制，具体为：

- 1、基金会应加强对长期股权投资的管理，确保基金会股权投资的保值增值。
- 2、基金会应加强对资助项目资助协议的管理，对于资助的项目应签订资助协议，并监督项目的执行。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年三月十三日



编号: NO. E20005793
(3-2)

名 称 北京中证天通会计师事务所 注册 号 110108016630833
事务所 (特殊普通合伙)

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼1-24

执行事务合伙人



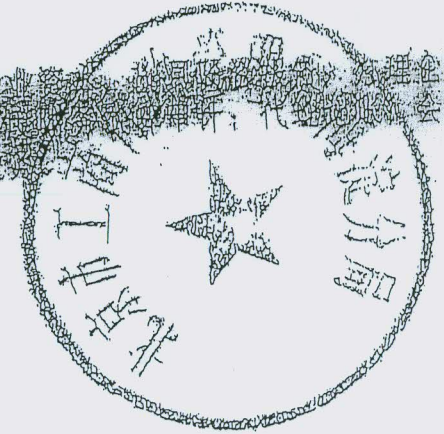
合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本经济事项的审计; 其他经济事项的审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目: 无

登记机关



2014 年 04 月 02 日