拓宽审计广度 强化审计深度

服务保障教育事业发展

浙江经贸职业技术学院校长 陈德泉

近年来，我校大力弘扬“责任、忠诚、清廉、依法、独立、奉献”的审计核心价值观，认真贯彻落实省政府、省教育厅等上级部门关于加强内部审计工作的精神，落实内部审计职责，完善审计机制，推进审计整改，强化审计成果运用，较好地服务保障了教育事业发展。现将我校2017年审计工作汇报如下：

一、完善内审工作机制，健全内审制度体系

学校高度重视内审工作，设置审计处与纪检监察室合署办公，配备财务和工程两方面的专职审计人员。学校内审工作由校长直接分管、纪委书记协管。学校较早实行内审工作联席会议，其已成为常态化的管理机制。学校每年多次召开内审工作联席会议，讨论相关制度的出台和修订、审计工作计划以及各项审计的整改方案，通报审计工作开展情况、审计整改进度和审计成果运用。学校每年根据上级部门新出台制度，对校内相关制度进行更新和修订，不断完善内审制度体系。2017年制订修订了《浙江经贸职业技术学院审计整改工作实施办法》等四项制度，为内审工作的开展提供依据。

二、向事前和事中延伸审计视角，实现全过程跟踪监督

为了进一步落实全面从严治党工作，审计纪检两者融合监管，审计处结合重大事项报备制度，将传统的事后审计向事前、事中审计延伸，从财务资金的审计扩大到对内控制度、业务、操作规范等方面的审计。对“三重一大” 事项、物资服务采购项目都执行监督报备管理，实现从事前报备、事中跟踪监督至事后审查全过程动态审计，发挥审计的监督、纠弊、服务、免疫功能。

三、实行审计全覆盖，突出重点审计工作

学校每年都对本校及下属单位的经济情况、绩效工资、公务支出公款消费、部门决算报表及主管部门目标责任制考核经济指标等进行审计；依据“离任必审、任中抽审”的原则，对学校内管干部任期内经济责任履行情况坚持三年一轮审，实行全覆盖。2017年已开展对10位中层干部的经济责任审计工作。学校每年还会根据重点工作开展若干重点专项审计， 2017年完成学生公寓和生活福利及其他附属用房建设项目工程财务竣工决算审计，对五千元以上的零星修缮项目结算都必审。

四、落实销号制整改，强化审计结果公开与运用

学校对各项审计中发现的问题组织召开专题整改会议，研究整改措施，明确整改责任，建立整改台账进行“销号管理”。我校对审计发现的问题，确保每一个问题都有部门专人负责，按照整改方案，逐项逐条落实。对于未整改完的问题，审计处都会定期了解整改情况并记录在整改台账。

学校开展的所有审计的结果都会在中层会议、审计联席会议及党风廉政建设工作会议上通报，并通过张贴告示、OA 系统以及学校网站等方式进行公示。审计整改情况与党风廉政建设考核工作相结合，在党风廉政建设工作会议上予以公开评价和通报。此外，我校还将审计结果、审计整改情况与年终目标责任制考核相结合，直接影响内管干部的评定与任免。

会后我们将认真贯彻落实郭厅长、康厅长等领导在本次会议上的讲话精神，深刻领会新理念、新要求，加大创新力度，提升内审工作水平。