切实加强内审工作 完善学校治理体系

浙江财经大学校长 钟晓敏

近年来，我校在省教育厅等上级部门的领导和指导下，充分发挥内审工作在促进规范、防范风险的积极作用，为学校健康发展保驾护航。

一、健全工作机制，夯实审计责任

一是内部审计工作由校长直接分管，校长办公会议研究审计工作年度计划和审计发现问题的整改情况等。二是建立审计协同工作机制，成立了由校长任组长、校纪委书记任副组长，有关部门共同参与的审计联席会议制度，形成齐抓共管的合力。三是健全内部审计工作制度体系，先后出台了《浙江财经大学内部审计工作规定》等7个文件，用于指导与规范内审工作的开展。四是独立设置内审机构，2013年初独立设置审计处，配备专职审计干部4名。

二、围绕学校事业发展，切实履行内部审计职责

**一是针对中层干部关键少数，发挥经济责任审计在干部履职中的监督职能。**我校对部门（学院）行政“一把手”实行任中经济责任审计和届末审计全覆盖。在干部上岗前，审计配合组织部告知任职期间所应履行的经济责任。2017年学校开展对新提拔的9位中层正职负责人试用期考核，率先将这批干部列入了任中经济责任审计名单。积极发挥审事与评人的功效，促进干部履职尽责。

**二是发挥审计对科研课题审签作用，降低教师在科研经费使用的风险隐患。**由科研部门牵头，计财和审计配合，在重大科研立项时，对教师做好经费预算、使用和审计发现问题的辅导培训工作。每年重大科研项目结题时，审计部门严格按科研项目的预算和规定用途进行审核，通过严格管理，起到保护教师的作用。

**三是围绕上级政策关注和重大工程建设领域，扎实开展专项审计工作。**按照上级要求，完成省级应用经济学基地项目与5个省重点学科和7项校级重点学科专项审计等工作，提出10条审计建议。开展建设工程真实性、合法（规）性、效益性的监督和评价，对文华校区改扩建工程实施全过程审计。

**四是围绕师生关注的民生和经营活动领域，实施财务收支审计工作。**开展学校食堂、校医院等民生项目实施财务收支审计，加强成本控制，推进食堂管理、药品采购规范化建设。对后勤服务中心实施内部控制评价，从内部治理角度督促其完善工作制度和业务流程。理顺学校与资产经营公司的关系，督促资产经营公司做好对下属公司的管理与考核，确保经营性资产的保值与增值。

三、重视审计问题整改，将审计成果运用到完善学校内部治理体系上来

校长主持召开一年2次的审计工作联席会议，听取审计发现问题情况汇报，研究整改方案。校长主持召开各部门和单位主要负责人参加的整改会议，部署审计整改工作。将审计发现问题的整改纳入学校对各部门（单位）党风廉政建设考核指标体系，未完成审计整改要求的每例扣3分。重视审计成果运用，将中层干部经济责任审计结果作为干部考察、考核、任用的依据。将财务收支审计结果作为对资产经营公司经营班子薪酬奖励兑现的依据。审计工作在推进学校治理体系建设，发挥了基础性和源头性的监管作用。

2018年我校将认真贯彻落实本次会议精神，深刻领会领导提出的新要求、部署的新任务，进一步提升审计理念，创新审计方法，提高审计质量，加强成果运用，为推进高水平创新创业型财经大学的建设发挥更大的成绩！