审计处2018年工作总结

2018年，学校审计工作在习近平新时代中国特色社会主义思想指引下，在学校党委和行政的正确领导下，按照学校和上级部门工作部署和总体要求，主动顺应新时代，积极践行“围绕中心、服务大局、突出重点、求真务实”的工作理念，认真履行内部审计监督职责，发挥审计在加强学校内部管理、促进党风廉政建设以及提高资源使用绩效等方面的作用，较好地完成了年度工作目标任务。

**1、认真做好领导干部经济责任审计，推动领导干部履职尽责**。

为强化领导干部经济责任的管理和监督，防范经济风险，正确评价领导干部任期经济责任，推进领导干部廉政建设和履职尽责，审计处根据有关规定并受组织部门委托，及时对领导干部变动进行任期经济责任审计。通过对领导干部在学校事业发展中落实执行重大决策方面的情况和重大目标任务的完成情况，以及领导干部个人遵守有关廉洁自律规定等情况的审计，促进领导干部守法、守纪、守规、尽责。

2018年我校共开展中层领导干部任期经济责任审计19项，目前已完成审计并出具报告11项，在审项目8项，其中有5项已基本完成资料收集工作，预计放寒假前能全部完成工作任务。针对审计过程中发现的一些问题，及时与被审计单位、委托部门及财务、国资等相关部门进行沟通，重大问题及时向校领导汇报，研究解决办法。审计报告在一定范围内公示并提交纪检、组织、人事、财务等部门，作为干部考核、任免和奖惩的重要依据。

为切实落实审计整改工作责任，强化审计整改工作的严肃性和规范性，提升审计整改工作质量和效果，根据《合肥工业大学审计整改工作办法》，建立了审计整改动态报告机制和审计整改跟踪检查机制，强化了审计整改追责问责机制，完善了审计整改结果运用机制，明确规定被审计单位在接到审计报告六十日内必须完成整改并上报整改结果。审计处将审计报告发现的问题采用“问题清单”“整改清单”“销号清单”对接机制，对已整改的要继续巩固，对一时难以整改的要说明原因，并制订分步整改的计划，加强审计回访，抓好督促检查。2018年出具的经济责任审计报告中发现问题83条，已落实整改80条，整改率达到 98%。

2018年7月，审计处对2017年至2018年上半年出具的经济责任审计报告开展审计整改情况跟踪检查，并联合纪委办公室下发督促审计整改建议书，对审计报告中尚未落实的违规支出进行督促再整改，整改结果及时报送纪委办公室，进一步强化了审计整改追责问责机制。

2018年，因学校中层领导干部经济责任审计事项增加，鉴于内审人员有限，为了保证审计质量，提高审计效率，有效利用社会中介机构力量，审计处再次启动中介机构服务招标事项，通过竞争性磋商形式，最终有四家会计师事务所中标入围。为加强对社会中介机构的监督管理，审计处制定了严格的管理制度，首先对社会中介机构进行统一要求，明确审计目标、界定审计范围、关注审计重点、完善评价内容；其次严格规范流程，组成审计小组，审计处内审人员负责实施方案的审核，并对审计项目加强过程监管，开展项目质量后评审，社会中介机构则负责方案的制定和具体实施，并将审计结果报审计处审定后出具审计报告，这样既发挥了社会中介机构的专业化作用，又强化了内部审计人员的监督职责。

**2、加大工程项目审计工作力度，提高学校建设资金使用效益。**

近年来，由于学校用于改善基本办学条件投入的经费较多，学校文件规定的工程项目审计起点金额又较低（为5,000元），工程项目审计业务量明显增大。为了保证审计质量，提高工作效率，一方面对超过规定金额的工程项目利用社会中介机构力量开展审计，另一方面对自审项目，明确审计程序，规范工作流程，特别是加强对直接委托的小型修缮工程项目（未到招标限额）的预算审计工作，在预审中明确施工范围和施工工艺，规范施工程序和工程签证，初步确定工程量和主材价格，作为签订工程合同及支付工程进度款的依据。

2018年完成小型零修项目预审432项，送审额2,900万元，审定额2,753万元，审减147万元，审减率5.07%；；在预审的基础上，加强对工程合同内容和变更签证的结算审计量价复核工作，做到资料齐全、手续完备；对隐蔽工程施工和工程变更等情况，审计人员不辞辛苦进行现场踏勘，与建设单位、施工单位交流了解工程实施重点难点，提出合理审计建议；对工程项目结算审计过程和审计结果有争议的部分，审计人员及时召集有关人员商讨解决方案并形成会议纪要，维护学校经济利益。2018年完成竣工结算审计项目429 项，出具工程审计报告105份，送审金额 6,184.60万元，审定金额 5,769.07万元，审减415.53万元，审减率6.72%。通过审计报告对基建、修缮工程管理过程中存在的问题提出审计意见和建议，促进学校加强工程建设过程管理，提高建设资金使用效益。

2018年，审计处完成六安路校区西院供配电改造工程（合同金额338万元）、屯溪路校区教育部过程优化与智能决策重点实验室维修工程（合同金额85万元）、屯溪路校区学生公寓综合维修改造（三期）工程（合同金额1,475万元）、大数据创新创业俱乐部配套建设工程（合同金额324万元）、民族餐厅综合维修改造工程（合同金额127万元）等维修改造项目全过程跟踪审计5项，以及屯溪路校区学生食堂工程（合同金额4,253万元）、高电压与绝缘实验室工程（合同金额1,835万元）新建项目全过程跟踪审计2项。审计跟踪人员在过程中配合工程管理，提出合理化建议，为加强造价管理，减少不必要变更，节约工程成本，提高工程投资收益起到了积极的作用。此外，还积极参加学校工程管理与智能研究中心、产学研综合楼等新建项目前期跟踪审计准备工作。

**3、积极开展科研经费审计，保障学校科研工作健康发展。**

按照《合肥工业大学科研经费审计管理办法》的有关规定，审计处开展了学校科研经费决算审签工作，主要审查科研经费支出范围和标准是否符合规定，重点关注外协费、劳务费、设备费及国际合作交流费等，规范科研项目预算编制和执行、完善管控机制、提高经费使用效益。对所需社会中介机构实施的科研经费审计，审计处配合相关单位从学校公开招标入选的社会中介机构中选择，由选定的社会中介机构组织实施审计。2018年共完成科研经费项目审签17项，涉及科研经费金额68.3万元。今年5月份出具基本科研业务费审计事项告知书，要求项目负责人按照文件规定合理、合规、高效地开展科研工作，做到专款专用，并明确此类经费不允许开支的范围。审计处对科研经费使用做到了事前介入、事中监管、事后审计的全过程审计监督，促进了科研经费规范使用，为学校科研工作保驾护航。

**4、全面强化预算管理审计，维护预算的严肃性。**

为规范学校财务预算执行与决算审计工作，加强对学校预算的管理和监督，按照《合肥工业大学预算执行与决算审计实施办法》的有关规定，审计处对学校2017年度预算执行情况进行了审计。审计的重点主要为学校预算管理情况、收入预算执行情况、支出预算执行情况和预算执行结果及差异分析，并扩大到部分重点项目，如对2017年度中央高校基本科研业务费专项资金预算执行情况进行了审计；联合财务部门在规范的基础上，加快预算经费特别是部拨专项经费执行力度，降低结转或结余资金规模，并对照收入预算和支出预算的实际执行情况，分析与年度计划差异情况及存在的原因；分析预算执行的效果，各项指标的预算完成情况；分析项目支出的绩效情况；分析存在专项结余结转资金的原因等，并针对问题提出改进的意见和建议。目的在于保证学校预算的严肃性，促进有关部门积极组织收入，合理安排支出，优化资源配置，提高资金使用效率，为保障学校各项事业发展提供服务。

**5、及时开展专项审计，保质保量完成巡视整改任务。**

今年上半年教育部党组对我校进行政治巡视，根据教育部党组第二巡视组巡视、反馈及整改工作要求，作为学校内部监督部门的审计人员全力以赴，提高政治站位，强化责任落实，积极配合做好巡视需要的所有资料；对巡视组交办的整改事项，认真梳理，制定方案、制作台账和作业表，主动作为。2018年围绕政治巡视共开展专项审计2项，配合纪委开展专项调查2项，对审计出违反中央八项规定精神的支出，要求被审计单位立行立改，督促违规支出及时上缴学校。审计处也以此次整改为契机，强化审计监督职责，发挥审计“免疫系统”功能，针对办学中存在的薄弱环节，围绕从严治党的要求，突出长效机制建设，努力将整改过程转变为促进学校改革发展的过程，全面提高学校管理规范化和科学化水平。

**6、坚持监督与服务相结合，发挥审计监督、评价、鉴证作用。**

审计处在做好日常工作的同时，还围绕学校领导关注、师生员工关心的热点、难点问题开展工作。2018年受学校领导指派参加对合肥共达印刷厂清产核资和清算工作，积极配合有关部门做好印刷厂关闭善后工作；按时完成学校合肥、宣城两地三校区财务所有账户每月银行余额调节表审签工作；应校内有关单位要求，参与招标采购谈判，实验室危险品处置现场鉴证，藕塘地集资房职工购房款审计结算，协助纪委查办经济案件，特别在学校本科教学工作审核评估中，充分发挥审计人员的专业特长，加强对办学经费和科研经费的监控，得到教育部审核评估组专家的肯定。通过参加过程监督，既强化了服务意识，又更好地防范经济风险，增强审计效能。

**7、注重学习教育和党建工作，打造一支信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。**

（1）加强政治理论学习和思想教育。按照教育部党组及学校党委的要求，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，认真贯彻落实习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话和全国教育大会讲话精神，坚持以党支部为基础，因地制宜开展党建活动，切实增强基层党组织创造力、凝聚力和战斗力，发挥好战斗堡垒作用。2018年审计处党支部按照机关党委要求，认真落实“三会一课”制度，将“十个一”标准形成登记表，每月核查执行情况。注重党员党性修养和政治素质的提高，组织党员集中学习17次，撰写支部学习新闻稿及学习情况报告18篇、学习心得24篇。

审计处党支部在巡视反馈意见的整改工作中积极开展自查，形成自查报告。针对自查的问题制定整改方案及台账，将整改情况报机关党委备案。今年11月中旬党支部还组织全体党员到位于合肥西郊的大蜀山烈士陵园开展“不忘初心、牢记使命”主题党日活动，进一步增强党员的责任意识和使命意识。在日常工作中严格要求审计人员加强思想道德修养，经常开展廉政风险谈话，督促审计人员遵守审计职业道德，坚持审计原则，不以权谋私，积极主动接受被审计部门、施工单位和广大教职员工的监督。

（2）加强审计人员的继续教育与培训，有计划地提高审计人员的专业素质和职业胜任能力。2018年，审计处全体审计人员参加会计人员继续教育网络培训，完成规定的培训学时，实现审计知识不断更新。除此以外，还积极组织内审人员参加校外各类学习培训，今年组织审计人员12人次参加了中国教育审计学会及安徽省内审协会举办的内控建设及评审、经济责任审计等培训，1人次参加了教育部直属高校审计处长培训班，1人次参加教育部直属高校审计第三协作组工作研讨会，1人次参加了教育部计算机审计培训班，2人次参加纪委案件调查工作。通过政治理论和业务学习，不断提高队伍的业务水平和实际工作能力。

在新的一年中，审计处将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻习近平总书记关于深化审计体制改革的重要论述，聚焦学校中心任务、强化责任担当，加快内部审计转型升级，开创新时代内部审计工作新局面；要进一步加强与各相关部门协调配合，对接管理需要，搭建审计咨询服务平台；对标学校和上级部门的新精神新要求，系统梳理和诊断现有的规章制度和政策文件，认真做好“废、改、立、释”各项工作，优化工作流程，规范审计行为；不断扩大内部审计的覆盖面，将审计工作前移，做好事前预防，事中跟踪审计，做到应审尽审、凡审必严、严肃问责；进一步加强审计能力建设，强化服务意识，不断创新审计管理手段，大力推进内部审计信息化建设，提高审计工作质量和工作效率，为学校“双一流”建设提供服务和坚强保障，推动学校治理能力和办学水平提升。

审计处

2018年12月28日