**审计处2019年工作总结**

2019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，按照主题教育“守初心、担使命，找差距、抓落实”的总要求，主动顺应教育审计工作新形势，紧紧围绕学校年度党政工作要点，认真履行内部审计监督、评价、建议职能，发挥审计在加强学校内部管理、推动学校治理体系和治理能力现代化以及促进党风廉政建设等方面的作用，较好地完成了年度工作任务。

**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**。

为坚持和加强党对审计工作的集中统一领导，强化对学校领导干部的管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为，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贯彻落实重大决策方面情况和重大目标任务完成情况，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。

2019年3月审计处牵头组织召开经济责任审计联席会议，通报了本年度经济责任审计中发现的资产管理、会计核算与监督、内部控制、预算执行四个方面的问题，并针对问题一一提出整改建议，会后采用问题清单及问题销号形式，督促被审计单位落实审计整改工作。2019年完成中层领导干部经济责任审计6项，审计发现问题40条，已落实整改34条，整改率达到85%，未整改的问题正在进一步督促整改中。

**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。**

为保证工程项目审计质量，提高工作效率，审计处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方案，规范施工程序和控制工程造价，初步确定工程量和主材价格，作为签订工程合同的依据。截止到目前，2019年完成小型零星维修项目预审369项，送审额3,398.55万元，审定额3,264.04万元，审减134.51万元，审减率3.96%。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，做好量价复核工作，审查资料是否齐全、手续是否完备；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。

2019年完成竣工结算审计项目343项，出具工程审计报告75份，送审金额5,551.63万元，审定金额 5,289.71万元，审减261.92万元，审减率4.72%。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。通过“建设工程全过程跟踪审计”，做好对建设管理过程的分析评价和动态监管，促进建设管理水平不断提升。对审计中发现的问题进行汇总提炼，形成《关于学校小型维修改造工程项目管理及审计的调查报告》，发现问题9项，提出审计建议8项，运用审计评价建议职能，提出解决办法和管理意见，提高建设资金使用效益。

2019年除继续做好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）2项新建项目全过程跟踪审计外，又增加了工程管理与智能制造研究中心（合同金额1.478亿元）新建项目全过程跟踪审计1项；根据需要实施学生公寓综合维修改造（四期）及研一公寓综合维修改造一、二、三标段（合同金额2,033.02万元）、屯溪路校区校园雨污水排水管网分流排放改造工程（合同金额739.76万元）等维修项目全过程跟踪审计10项,合同金额合计20,618.73万元。此外，还积极开展产学研综合楼等新建项目前期跟踪审计准备工作。

今年首次开展对土木与水利工程学院实验中心本科教学实验室改造项目、宣城校区北区室外运动场地维修改造工程项目建设工程管理审计，已出具审计报告1份，发现问题9项，提出审计建议6项，这是新开辟的审计领域，目的是发挥审计“防未病”作用。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，规范工程管理程序，减少不必要变更，节约工程成本，提高工程投资效益起到了积极的作用。

**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》文件规定，审计处开展了科研经费决算审签工作，主要审查科研经费收支余是否账实相符；经费支出有无超预算执行；经费支出范围和标准是否符合相关文件规定，重点关注外协费、差旅费、间接费用等。在目前国家要求赋予科研管理更大自主权的环境下，科研经费审签能够规范科研项目预算编制和执行，加强学校科研项目管理工作，实现科研项目管理的规范化、科学化。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，审计处负责审计报告的归档管理。2019年共完成科研经费项目审签19项，审计2项，涉及科研经费金额1,152.76万元。参与制定《合肥工业大学科研经费管理办法》《合肥工业大学科研经费管理办法实施细则》等文件的修订，从内部审计的角度规范科研经费使用，在积极落实国家“放管服”政策的前提下，对科研经费实行监督检查结果信息共享和互认，提升学校整体科研绩效。

**4.开展预算执行和财务决算审计，促进学校资源优化配置。**

为规范学校预算执行与财务决算工作，加强对学校预算的管理和监督，审计处开展2018年度预算执行和财务决算审计。预算执行审计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2018年 “双一流”项目经费绩效审计。财务决算审计重点主要为年度决算报告及资产、负债、净资产、收入、支出的真实性、合法性和有效性。联合财务部门在规范的基础上，加快预算经费特别是财政资金执行力度，对照收入预算和支出预算的实际执行情况，分析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；分析存在专项结余结转资金的原因；分析学校年度财务状况、收支情况等，并针对问题提出改进的意见和建议，对保证学校预算的严肃性，积极组织收入，合理安排支出，优化资源配置，提高资金使用效率发挥了重要作用。

**5.积极开展专项审计及其他审计监管，逐步稳妥推进审计全覆盖。**

开展国际经济与贸易本科专业中外合作办学项目2018年财务报告审计，审计金额1,176.76万元，审计发现问题3项，已整改3项。审计报告对办学管理中存在的财务风险提出了可行性建议，该中外合作办学项目已顺利通过教育部合格性审核评估；开展国际教育学院3+2国际本硕连读课程、A-Level国际项目财务收支审计，审计金额4,495.29万元，审计发现问题2项，已整改2项。审计报告中对两个项目使用学校资源情况、截止到2019年9月的收入支出情况进行了详细分析，对成本经费使用和办班风险提出了可行性建议；开展对合肥工大工程试验检测有限责任公司专项审计，审计内容主要为实收资本变更情况、历次分红情况、各年经营状况和资产负债情况，目前已完成了审计报告初稿，正在征求被审计单位意见；积极开展对二级单位财务收支审计监管，涉及金额 227,663.26万元，汇总整理相关审计材料，针对发现的问题提出建议，促进了二级单位财务管理规范。

**6.积极开展审计信息化建设，稳步推进大数据审计新方式。**

为了不断创新审计管理手段和工作方式，2019年审计处大力推进审计信息化建设。4月份完成了审计管理平台建设项目的可行性方案论证工作，9月份配合学校招标中心完成审计管理平台招标采购工作，10月份实施项目安装调试阶段，目前正在对相关人员进行培训，进入试运行阶段，2020年1月1日将正式开通审计管理平台。通过推进审计信息化建设，利用大数据审计推动学校各部门实现流程再造。通过逐步建设和完善内部审计管理系统，对审前准备、审计计划、审计实施、审计报告、审计整改、资料归档、成果利用等全流程管理环节进行信息化管理，满足审计项目组织实施、业务指导、过程控制和决策支持等管理需要，提高审计工作效率，保证审计项目质量。

**7.建立健全内部审计规章制度，防范审计风险**。

近年来，国家越来越重视内审工作，相继出台了一些政策，对内部审计工作提出了更高的要求。审计处结合主题教育中检视问题的整改，梳理学校现有的制度文件，逐步完善内部审计规章制度。起草制定了《合肥工业大学委托社会中介机构审计业务管理办法》，加强对社会中介机构的监管，防范和控制审计风险，健全审计项目质量考评机制，规范准入标准，加强过程监管，倒逼中介机构提升服务水平和工作质量；根据教育审计工作形势变化和国家最新要求，修订了《合肥工业大学内部审计工作规定》《合肥工业大学领导干部经济责任审计实施办法》《合肥工业大学建设工程项目审计实施办法》，进一步防范审计风险。目前四项内审制度已在审计工作领导小组会议上讨论通过，经进一步征求意见后报学校审定发布执行。

**8.召开审计工作领导小组会议，增强审计监督合力。**

2019年11月29日召开审计工作领导小组会议。会议传达了审计署、教育部有关领导关于内审工作的讲话及《审计处关于内部审计工作的规定》（审计署11号令），讨论了四项内审制度的制定或修订情况，研究了审计发现问题整改情况，汇报了已开展的审计工作和下一步工作打算。会议强调内部审计与国家审计一样，是构建集中统一、全面覆盖、权威高效审计监督体系的重要组成部分，要求审计处准确把握并切实履行内部审计职能，发挥内部审计建设性作用；提出内审工作要顺应教育内审工作的新形势、新要求，狠抓规章制度建设，防范审计风险；要健全审计整改联动机制，充分发挥内部审计在学校治理体系中的重要作用。

# 9.加强党支部建设，着力打造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，支部党员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、十九届二中、三中、四中全会精神，认真贯彻落实习近平总书记系列讲话精神，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。2019年审计处党支部持续开展党支部标准化建设，把党建工作和业务工作有机融合起来，因地制宜开展党建活动，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15次，党员撰写学习材料24篇，支部撰写学习新闻稿及报告总结36篇。

（2）积极开展主题教育。根据《关于教育部直属高校开展“不忘初心、牢记使命”主题教育的指导意见》《中共合肥工业大学委员会关于开展“不忘初心、牢记使命”主题教育的实施方案》，按照学校“不忘初心、牢记使命”主题教育动员部署大会及机关党委主题教育工作方案要求，审计处党支部积极开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，从动员部署、学习教育、调查研究、检视问题、整改落实、成效评估等方面着手，有序推进主题教育的开展。主题教育过程中，支部党员将“守初心、担使命，找差距、抓落实”的总要求贯彻始终，坚持问题导向，聚焦审计具体工作，解决实际问题，形成了党员问题清单及整改清单，处级干部调研报告（2篇）、根据调研情况完善有关审计制度（4项）、完成支部标准化建设。通过“不忘初心、牢记使命”主题教育，支部深入学习贯彻了习近平新时代中国特色社会主义思想，做到了思想认识到位、检视问题到位、整改落实到位、组织领导到位，努力做到了理论学习有收获、思想政治收洗礼、干事创业敢担当、为民服务解难题、清正廉洁做表率。

（3）坚持审计人员的继续教育与业务培训，有计划地提高审计人员的专业素质和职业胜任能力。2019年，审计处全体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，实现知识地不断更新。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11人次参加了中国教育审计学会及安徽省内审协会举办的最新政策法规、大数据审计等培训，1人次参加了教育部直属高校审计处长培训班，2人次参加教育部直属高校审计第三协作组工作研讨会，1人次参加教育部专项资金检查，1人次参加校内巡察工作。通过政治理论学习和业务实践，不断提高审计队伍的业务水平和工作能力。

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，巩固拓展主题教育成果，以更高的政治标准与站位吃透、弄懂党和国家关于内部审计文件精神，做实学校在党建、教学、科研、人事等方面提出一系列新要求、新举措，增强做好新时代内审工作的政治责任感、历史使命感和职业荣誉感；对标对表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；积极稳妥推进审计全覆盖，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；采取“走出去”、“请进来”等多种方式进行学习培训，不断提高审计人员的业务能力，努力建设一支让党放心、师生员工满意的高素质专业化审计队伍，为学校“双一流”建设和内涵式发展提供坚强的保障。