



深挖审计价值 服务学校治理

审计处 王婧

2022年11月24日



交流提纲



内审体制机制



内审重点工作



部分案例思考



一、内审体制机制

围绕学校中心工作

治理型审计

工作方向始终与学校治理目标一致

服务型审计

为学校各项事业高质量发展保驾护航

动态跟踪审计

监督建设项目的经济活动和管理活动

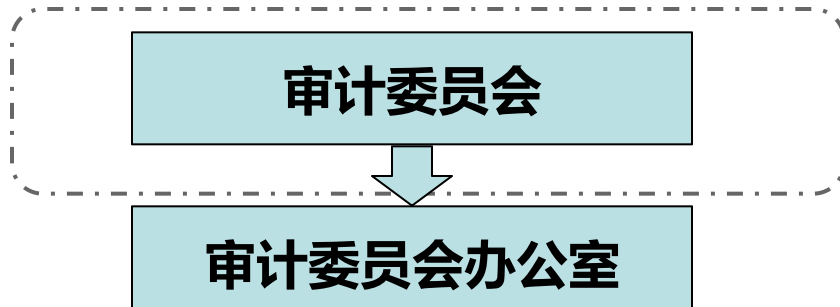
充分诠释“**防范重于查处**”审计理念。同时，重视审计规范化建设，强化分类管理，突出核心业务，使学校有限的审计资源发挥最大的审计效益，**加强党对审计工作的领导**。



一、内审体制机制

2021年成立**中国科学技术大学审计委员会**，优化学校审计顶层设计

**党委
常委会**



**校长
工作会**

- ✓ 2021年12月13日《关于成立中国科学技术大学审计委员会的通知》
(党办字【2021】176号)
- ✓ 审计委员会办公室挂靠审计处，办公室主任由审计处处长兼任



一、内审体制机制



2022年4月13日，学校召开审计委员会第一次会议

1

听取关于2021年审计工作情况和审计提出问题整改情况的汇报

2

审议通过《中国科学技术大学审计委员会工作规则（试行）》

3

审议通过《中国科学技术大学2022年审计工作计划》





一、内审体制机制

舒书记对今后的审计工作提出：

- 1、**要旗帜鲜明讲政治**，深入学习习近平总书记关于审计工作的重要讲话和指示批示精神，心怀国之大者，充分发挥审计委员会作用，推动各参与单位履职尽责，**共同构建高效协同的监督体系**；
- 2、**要齐心协力加强监督力度**，校内各部门要提高自觉性，形成自觉接受审计、监督的意识，营造良好的审计工作环境。审计处要聚焦主责主业，发挥专业特长，**围绕服务学校大局开展工作**；
- 3、**要坚持立身立业立信**，全面推动审计队伍建设，加强政治历练、思想淬炼、实践锻炼和专业训练，**当好学校经济安全的“守护者”和政治监督的“前哨兵”**。



一、内审体制机制

包校长结合学校审计工作指出：

- 1、学校内部审计工作要**提高政治站位**，明确自身职责，**依法依规做实审计工作**；
- 2、要**抓好中层领导干部经济责任审计**，逐步实现“以任职期间审计为主”，**加强专项审计和重大基建项目的跟踪审计**，**发挥内部审计的预警和建议职能**；
- 3、要做好经济责任审计整改“后半篇文章”，**加大审计结果运用力度**，提出有针对性的意见建议；
- 4、要**加强审计宣传力度**，让校内各单位了解政策、感知审计、配合审计；
- 5、要**加强审计队伍建设**，不断提高业务能力和综合素质。



二、内审重点工作

内部制度：

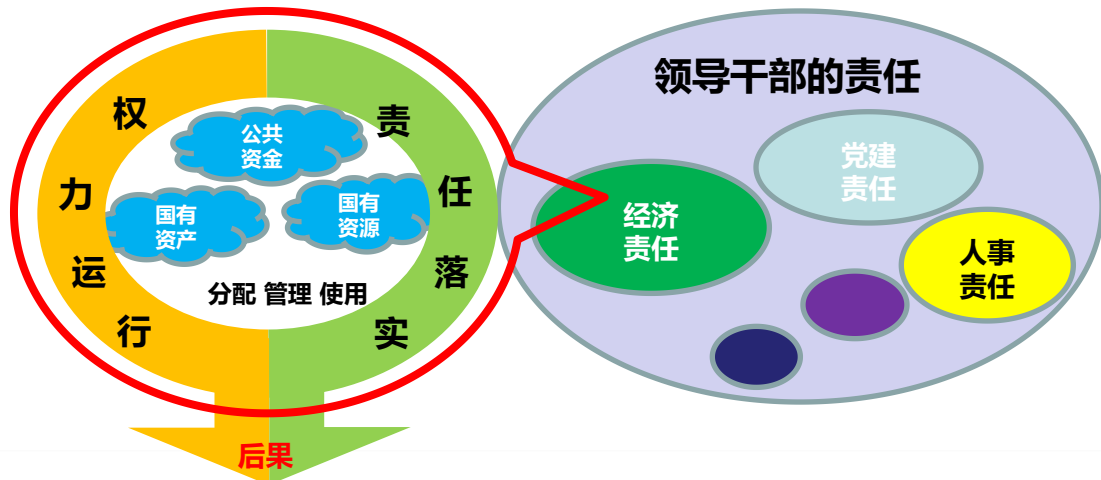
- ✓ 《中国科学技术大学内部审计规定》
(校审字【2021】89号)
- ✓ 《中国科学技术大学工程造价审核管理办法（试行）》
(校监审字【2017】264号)
- ✓ 《中国科学技术大学审计委员会工作规则（试行）》
(党办字【2022】56号)





二、内审重点工作

(一) 开展学校中层党政主要领导人员经济责任审计，促进领导人员履职尽责、担当作为



- 1、聚焦经济责任，不超越职责边界；
- 2、围绕公共资金、国有资产、国有资源的分配、管理、使用，不面面俱到；
- 3、突出权力运行和责任落实这一主线，体现权责对等原则。



二、内审重点工作

(二) 开展科研经济业务真实性合法性审计，防范科研经费使用风险

- ✓ 审计金额不得低于2021年科研项目到位经费总量的10%，抽样率不得低于60%；
- ✓ 重点检查是否存在套取资金、利益输送等违纪违法行为，以科研单元为审计对象，避免单一科研项目审计；
- ✓ 以科研经济业务的真实性、合法性、合规性为审计重点，避免管理问题替代真实性合法性问题，不断完善内部控制机制，规范科研经费的管理和使用。

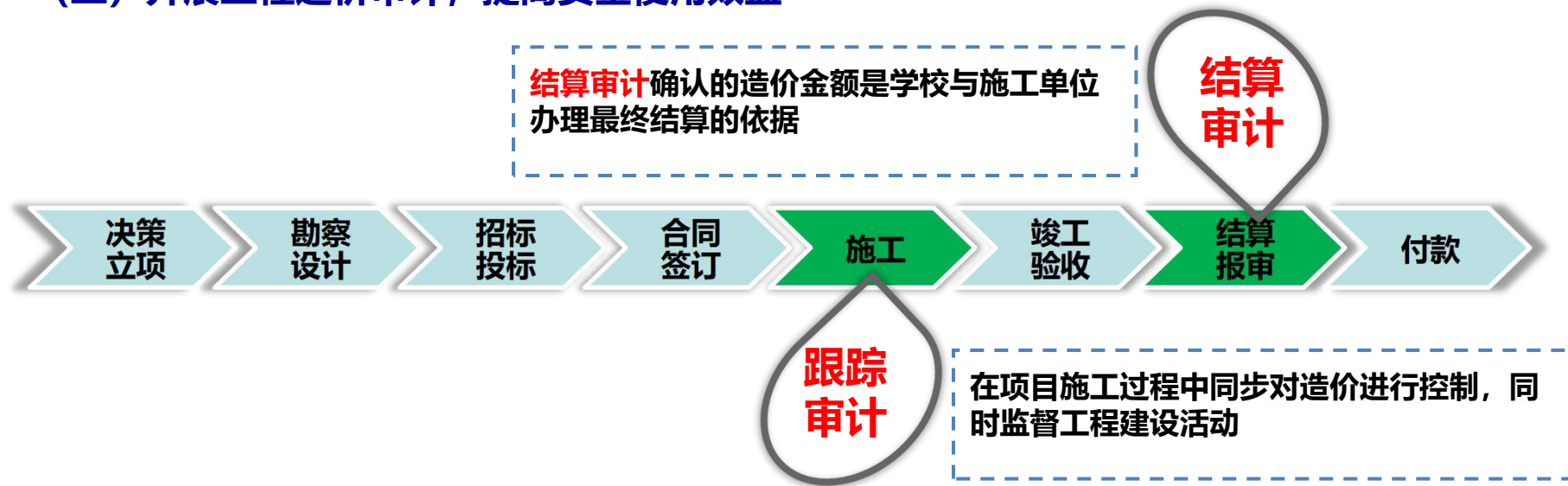


上级主管
部门要求



二、内审重点工作

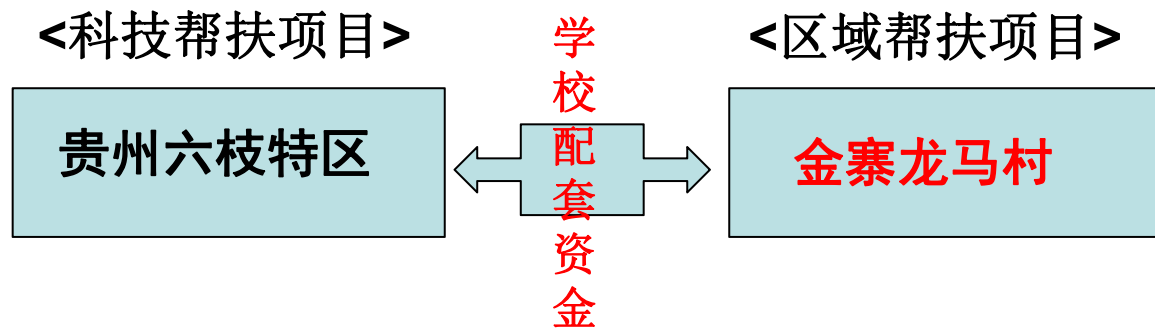
(三) 开展工程造价审计，提高资金使用效益





二、内审重点工作

(四) 开展帮扶资金审计，规范资金使用管理



- ✓ 坚持以“目标、资金”为主线，突出“精准、合规、绩效”主题
- ✓ 规范帮扶资金的管理与使用，持续推进脱贫地区发展，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。



二、内审重点工作

(五) 开展审计调查，提供相关决策参考

- ✓ 2017年，调查了解学校分支机构建立及运行管理情况。
- ✓ 2018年，调查了解差旅费包干一年来的进展情况。
- ✓ 2021年，调查了解科研财务助理和差旅费包干制改革取得的成效。
- ✓ 2022年，调查了解合肥先进光源项目建设进展、智慧校园建设进展。



二、内审重点工作

(六) 开展专项审计，配合相关部门工作

根据上级要求和学校管理工作需要，通过履行检查、监督职能，查错纠偏，切实发挥审计工作的“经济体检”作用。

- ✓ 2018年校友总会、教育基金会专项审计
- ✓ 参与中科院、校内巡视相关工作
- ✓ 参与纪检监察机构相关案件调查
- ✓ 参与审计署、中科院监督与审计局相关工作



三、部分案例思考

工程审计政策提示：

学校相关分支机构需对位于合肥市以外的工程项目开展工程造价审核工作，**施行属地化管理**，由分支机构就地自行组织有资质的造价咨询机构实施，并及时向审计处登记备案。



三、部分案例思考

八项规定是不可触碰的红线与高压

- 2018年中央出台了《中央列出违反“八项规定” 清单80条》，在经费管理、公务接待、会议活动、公务出差等方面提出的具体要求和警醒。
- 2022年二十届中央政治局首次会议审议《中共中央政治局贯彻落实中央八项规定实施细则》，释放了**作风建设只有进行时、没有完成时的强烈信号**。



联系方式

办公地点：老图书馆三楼

348工程审计（63606567）

350综合审计（63602893）



谢谢！

欢迎批评指正！