

中关村发展集团文件

中发展〔2018〕46号

中关村发展集团关于印发 《集团 2018 年审计工作计划》的通知

集团各相关部（室）、各子公司：

《集团 2018 年审计工作计划》已经集团 2018 年审计工作领导小组会审议通过，现印发给你们，请遵照执行。

根据审计工作计划，各子公司应结合自身实际情况制定本单位 2018 年审计工作计划，履行内部审批程序后予以落实。各子公司按下表时间节点将经审批的审计相关文件报集团风险管理部备案。

审计相关文件	时间节点
2018 年审计工作计划	2018 年 6 月 30 日前
审计报告	审计报告出具后 10 个工作日内
2018 年审计工作总结	2018 年 9 月 28 日前

集团风险管理部联系人及联系方式：

宋宇 82868326 songyu@zgcgroup.com.cn

中关村发展集团

2018 年 5 月 28 日

集团 2018 年审计工作计划

一、工作目标

根据“两个必审”原则和集团经营实际对专项审计的安排，并结合前期市委巡视组意见，2017 年集团顺利完成了第一个审计周期的“全覆盖”（2011-2017 年），以经济责任审计为主、内控审计为辅，对党组织关系归属集团的全部子公司实施了审计。通过第一周期的审计工作，充分发挥了审计对经营和管理工作的监督作用，在集团接受的巡视、国家审计、内部审计中均未发现审计对象存在重大经济决策失误、重大内部控制缺陷及严重违法违纪事项，切实保障了集团整体管理和经营目标的实现。

2018 年是集团审计工作新周期的起点（2018-2020 年），集团审计工作将仍以经济责任审计为重点，密切配合集团干部管理的需要，同时对被审计单位财务收支、内部控制、国有资产监管等方面实施审计监督并提出管理建议。按照集团现阶段运行状况，预计集团审计每年将覆盖 10 余家子公司，通过三年时间实现新一轮周期的审计“全覆盖”。

2018 年也是中关村科技园区 30 周年和实施集团“十三五”规划承上启下的关键一年。2018 年审计工作将深刻理解集团面临的新形势，紧紧围绕集团全年总体工作思路和经营目标，积极谋划并扎实开展审计工作：坚持“离任必审、长期不流动必审”原则，按需开展子公司主要负责人经济责任审计、新设立子公司

内部控制审计和其他审计工作,加强对集团系统公司审计工作的指导,密切关注企业债务、工程建设、投资业务、不良项目、境外业务等领域的风险隐患,充分发挥审计对集团经济安全、健康运行的保护功能,努力为集团全年各项工作目标和任务的圆满完成发挥保障作用。

二、工作要点

2018 年主要审计工作计划见下表:

类别	工作内容	审计对象/被审计单位	组织形式	目的和要求
1. 经济责任审计工作	1.1 离任审计	1) 生物医药公司原董事长 2) 环促中心公司原董事长 3) 其他(根据集团人事安排随需开展)	外委开展	审计将围绕强化对权力运行的制约、反腐败廉洁建设的各项部署、高素质骨干队伍建设、从机制制度层面反映问题和提出建议,促进完善制度。经济责任审计结果,将为干部管理监督提供参考,同时为被审计单位优化流程提供支持
	1.2 任中审计	1) 生命科学园公司董事长、总经理 2) 环促中心公司总经理 3) 其他按集团人事管理需求		
2. 专项审计工作	2.1 区企共管子公司财务与经营审计	1) 实创公司 2) 丰科建公司 3) 兴昌公司 4) 光谷公司 5) 电子城公司 6) 金桥公司 7) 京石科园公司 8) 海开公司 9) 东方雍和公司	外委开展	初步摸清各被审计单位的情况并对往期重大审计发现进行现状梳理,为集团强化区企共管子公司党建主体责任,理顺管控关系提供决策支持

类别	工作内容	审计对象/被审计单位	组织形式	目的和要求
	2.2 重大项目联合审计	1) 怀柔科学城公司	与中关村管委会联合实施，外委开展	中关村管委会将科学城列为年度重大审计项目，集团拟联合中关村管委会共同审计，通过审计发现怀柔科学城现阶段存在的主要风险，推进集团重大项目合规运营，提高风险应对能力和水平
	2.3 新设立子公司内部控制审计	1) 京西公司	外委开展	尽早了解新设立公司在运营初期面临的合规风险及其他管理问题，及时消除合规风险并解决管理问题，确保新设立公司健康成长
3. 审计整改监督	往期审计问题整改	建立审计整改台账，收集并监督整改按时完成，对区企共管公司的审计发现通过适当方式告知其主管单位	自行开展	
4. 投资相关审计工作	拟投资项目的资产评估前置财务审计或其他相关审计工作	拟投资企业	外委开展	为资产评估等投资活动的需要及时组织完成相关审计

类别	工作内容	审计对象/被审计单位	组织形式	目的和要求
5. 临时审计工作	根据集团年度工作安排，随时开展临时审计	按需	按需	

1. 及时规划和筹备审计工作领导小组会议，强化集团对审计工作统筹领导

根据集团年度审计工作计划和统一工作部署，统筹规划并筹备好审计工作领导小组年度内历次会议。拟定年度内按季度召开四次会议，分别对集团审计工作计划和总结、涉及重要审计发现的审计报告、审计整改、重大风险报告以及年度审计工作会安排等重要事项进行审议，对重要审计工作安排和部署。有序做好会议组织和筹备工作，切实保障集团审计工作领导小组对集团审计工作的统筹领导。

2. 组织召开年度风险管理工作会议，有序推进集团审计体系建设

经审计领导小组会议研究后适时召开集团风险管理工作会议，对上一年度审计工作进行总结并部署当年重点工作，并结合审计发现总结易产生管理漏洞的节点，针对集团业务特点进行专业化培训及案例分析。在前期工作的基础上进一步推进集团审计体系建设，以“集团统一部署任务、板块统一审计重点”方式指导各子公司独立开展针对所属业务板块的重点内容开展专项审计，审

计范围包括子公司本级及其重要下级子公司，在扩大集团审计覆盖范围的同时可有效推进集团审计体系建设。

3. 组织区企共管子公司专项审计，为集团管控工作提供有力支持

根据《关于集团明确区企共管子公司党建主体责任理顺管控关系实施方案》统一安排，拟上半年组织开展实创公司、丰科建公司、兴昌公司、光谷公司、电子城公司、金桥公司、京石科技园公司、海开公司及东方雍和公司等 9 家区企共管子公司专项审计。通过审计掌握各单位的公司治理及“三重一大”决策机制情况，资产、负债的管理情况，主营业务的开展、重点领域的廉洁从业情况，并对往期重大审计发现进行现状梳理，为集团强化区企共管子公司党建主体责任，理顺管控关系提供决策支持。

4. 联合上级单位开展专项审计，共同推动重大项目合规运营

根据 2018 年中关村管委会重大项目审计计划和集团总体工作思路，拟联合中关村管委会开展怀柔科学城公司专项审计。审计内容包括但不限于公司治理及“三重一大”决策机制情况，各项规章制度的建立和执行情况，项目前期手续完整性和合规性，工程建设情况，资金使用情况以及廉洁从业情况。通过专项审计，发现怀柔科学城公司现阶段存在的主要风险，推进集团重大项目合规运营，提高风险应对能力和水平。

5. 坚持“两个必审”原则开展经济责任审计，协助干部管理优化公司流程

根据集团人事工作安排及前期巡视要求，坚持“离任必审、长期不流动必审”原则，开展子公司主要负责人经济责任审计。年度内拟开展生物医药公司原董事长，环促中心公司原董事长、总经理，生命科技园公司董事长、总经理等公司主要负责人经济责任审计。审计将围绕强化对权力运行的制约、反腐败廉洁建设的各项部署、高素质骨干队伍建设、从机制制度层面反映问题和提出建议，促进完善制度。经济责任审计结果，将为干部考核、任免、问责和管理监督提供参考，同时为被审计单位优化流程提供支持。

6. 继续开展新设立子公司内部控制专项审计，有效促进新公司健康成长

年度内拟开展京西公司等新设立子公司内部控制审计。开展新设立子公司内部控制专项审计是集团审计全覆盖的重要组成部分。内部控制专项审计在被审计单位新设立满一年或不满一年但具备审计的条件后，以被审计单位主营业务活动为主线，结合公司层面的公司治理、人力资源等控制活动，业务层面的资金管理、采购管理等控制活动为主要审计范围的专项审计。此类审计将使用最经济的审计资源，获取最大的审计效果。通过审计可以尽早了解新设立公司在运营初期面临的合规风险及其他管理问题，及时消除合规风险并解决管理问题，确保新设立公司健康成长。

7. 多部门协同加大审计整改监督力度，确保审计结果利用

集团审计工作协调小组负责研究落实审计整改，协同推进审计整改工作。审计发现问题相关的各单位作为整改责任主体，是审计整改的第一责任人；集团各相关业务部门负责对各整改责任主体审计整改按需开展业务协助和指导；集团风险管理部作为整改监督主体，负责审计整改台账的建立、审计整改情况跟踪、审计整改效果评价并形成汇总报告上报集团审计工作领导小组。审计整改情况跟踪将重点关注子公司的不良贷款、表外业务、企业债务、工程建设、投资业务、境外业务等高风险领域。通过多部门协同联动，确保审计整改效果。

8. 配合完成其他审计服务工作，保障集团相关工作顺利推进

年度内除开展上述项目外，还将配合完成其他相关审计服务工作。一是，及时组织开展拟投资项目的评估前置审计，二是，及时对尽职调查中发现的问题进行评估处理，事中防控项目风险。三是，随需开展其他审计服务工作，保障集团相关工作顺利推进。

中关村发展集团办公室

2018 年 5 月 28 日印发
