

北京教育学院文件

京教院发〔2023〕8号

北京教育学院 关于印发《北京教育学院 2023 年审计 工作计划》的通知

各部门：

经学院三届党委常委会第 169 次会议研究决定，现将《北京教育学院 2023 年审计工作计划》印发给你们，请认真贯彻落实。



北京教育学院 2023 年审计工作计划

2023 年学院内部审计工作要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，深入贯彻习近平总书记关于教育的重要论述和对审计工作的重要指示精神，认真落实市委市政府和市教委对审计工作的部署，坚持稳中求进工作总基调，履行内部审计职责，聚焦主责主业，做好常态化“经济体检”工作，以高水平内部审计工作服务学院事业的高质量发展。

一、坚持和加强党对内部审计工作的领导

深入贯彻落实《审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》《北京市内部审计规定》《教育系统内部审计规定》，始终坚持和加强党对内部审计工作的领导，细化党领导内部审计工作的制度机制。学院院长直接领导内部审计工作，强化内部审计工作总体规划、统筹协调和督促落实。把加强党的领导落实到内部审计工作全过程、各环节。严格执行重大事项报告制度，及时向党委汇报内部审计计划，审计实施，审计结果等重大事项。

二、结合学院实际，履行内部审计职责

（一）开展落实重大政策措施情况审计

围绕学院改革和发展中心工作，结合年度重点工作，加大对

重大任务落实、重大项目建设、重点资金使用情况的审计力度。督促检查财政资金使用效益，促进规范化管理，实现绩效目标最大化，促进学院高质量发展。

（二）开展 2022 年度财务预算执行与决算审计工作

根据《北京市教育委员会关于组织开展市教委所属预算单位 2022 年度预算执行与决算内部审计工作的通知》（京教审〔2023〕2 号），以促进规范财务管理，提高资金使用绩效，推动审计整改机制落实为目标，开展学院 2022 年度预算执行和决算内部审计。重点关注预算编制的合规性和完整性、预算执行和绩效管理、

落实中央八项规定及实施细则精神和厉行节约反对浪费有关规定执行等情况，揭示预算执行的各类违规和管理不规范的问题。落实过“紧日子”的要求，严格控制成本，提高资金使用效率，推动预算管理提质增效。

（三）开展基建修缮项目的审计

根据《北京市教育系统建设工程审计办法》（京教审〔2020〕3 号），进一步加强对学院修缮工程的内部审计监督工作。以合理控制工程造价、规范工程管理、完善内部控制、落实管理责任为重点，采取跟踪审计、竣工结算审计等方式做好基建修缮项目审计。对招投标、合同签订、工程造价管理、施工管理、财务管理中的控制缺陷，及时提出审计建议，并督促整改落实。

（四）开展领导干部经济责任审计

按照学院党委安排，开展领导干部经济责任审计工作。以资

金使用、国有资产管理与分配为基础，以经济事项决策及执行效果、财务管理和经济风险防范等为重点，聚焦权力运行和责任落实，依法依规客观进行评价，促进干部履职尽责、廉洁用权、干净作为。

（五）开展学院资金支出进度分析检查工作

坚持问题导向、风险导向和目标导向，开展学院资金支出进度分析检查工作。加强审计监督力度，重点围绕科学合理配置预算、整体谋划工作任务、绩效成本管理的具体情况，深入研究预算与发展定位是否匹配、发展目标任务分解是否完成、各季度的工作任务与资金需求是否缺乏整体研究等问题，系统分析制约资金支出进度缓慢的各种因素，督促检查资金支出情况，合理规范资金配置和使用，推进资金支出效率。

三、加强审计整改，强化审计结果运用

（一）压实整改责任，推进审计整改

开展图书采购经费专项审计的整改工作，对照审计报告提出的五大类十个问题，建立整改清单，细化审计整改分工，对照问题逐一整改。压紧压实整改主体责任、监督管理责任和跟踪督促责任，严格落实审计整改相关制度，推动从源头解决审计发现问题，建立协调联动的整改机制，做严做实审计“后半篇文章”，打通审计工作的“最后一公里”。

（二）强化审计结果运用，形成监督合力

落实中央和我市关于审计发现问题整改的新要求，建立健全

审计发现问题整改长效机制，健全审计结果运用机制，推进内部审计与纪检监察、巡视巡察、组织、人事、财务等部门贯通协作，促进工作的联动和信息的互通，努力将审计结果运用到决策、管理、监督各个环节，推动形成协同联动的大监督格局，提升审计监督效能。

四、加强内部建设，提升审计工作质量

（一）加强审计规范化建设

结合学院实际，优化审计业务运行机制，制定《北京教育学院审计整改工作实施办法》，修订完善《北京教育学院内部审计工作实施办法》《北京教育学院关于领导干部任期经济责任审计办法》等审计业务相关制度办法。细化审计标准和操作流程，规范内部管理，保障审计工作顺利开展。

（二）加强内部审计质量管理

加强审计全过程质量管控，严格分级复核，强化现场管理，加强审计现场廉政风险控制和监督检查。改进审计组织方式，加大内部审计资源统筹整合力度，建立“数据分析+现场检查”的工作机制。

（三）加强队伍建设

努力构建政治强、业务精、作风正的高素质专业队伍。鼓励审计人员参加北京市审计局、北京市内审协会、北京市教委审计处等部门举办的培训交流，不断提高审计人员的政策水平和专业能力，以适应新发展理念、新发展格局对审计工作提出的新任务

新要求。