

北京教育学院文件

京教院发〔2024〕6号

北京教育学院 关于印发《北京教育学院2024年审计工作计划》 的通知

各部门：

经学院四届党委常委会第20次会议研究决定，现将《北京教育学院2024年审计工作计划》印发给你们，请认真抓好落实。



北京教育学院 2024 年审计工作计划

2024 年学院内部审计工作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、二十届二中全会精神，认真落实市委市政府和教育两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

深入贯彻习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示精神，强化党对内部审计工作的领导，严格落实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。重点关注政策推进、任务落实、资金收支、成本控制和使用绩效等情况，促进重大政策措施落实落地、资金安全规范高效使用。

（二）开展 2023 年度财务预算执行与决算审计。按照《北京市教育委员会关于组织开展市教委所属预算单位 2023 年度预算执行和决算草案内部审计工作的通知》要求，开展学院 2023 年度预算执行和决算审计工作。严格落实《北京市教育系统预算执行与决算审计实施办法》（京教工〔2024〕5 号），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、落实中央八项规定精神及实施细则精神和厉行节约反对浪费等有关规定执行等情况，揭示预算执行各类违规和管理不规范的问题。促进夯实财务基础工作，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），加强对学院修缮工程的内部审计监督工作。重点对北京教育学院中轴路校区教学楼外墙改造项目进行审计，以合理控制工程造价、落实管理责任为重点，针对施工项目的进度，采取跟踪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。促进完善工程管理内部控制，落实管理责任，节约资金使用。

（四）开展领导干部经济责任审计。根据《北京教育学院领导干部经济责任审计实施办法（修订）》（京教院发〔2023〕12 号），按照学院党委安排，开展对下属单位法定代表人和合作培训部主任的经济责任审计工作，重点关注资金使用、国有资产管理与分配、经济事项决策及执行效果、财务管理和经济风险防范

等环节，聚焦权力运行和责任落实，依法依规客观进行评价，形成对权力和责任进行监督的长效机制，促进干部履职尽责、廉洁用权、干净作为。

（五）开展内部控制审计评价工作。围绕学院内部控制和风险管理情况，开展学院内控体系审计评价工作。重点对内控制度健全性和完整性，内控体系执行的有效性等方面进行评价，推动学院不断完善内控体系，提升防范和化解重大风险的能力，健全学院“免疫系统”。

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。按照《北京市教育系统审计整改工作实施办法》《北京教育学院审计整改工作实施细则》要求，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，建立健全审计查出问题整改长效机制，建立整改清单，严格把住销号关口。杜绝屡审屡犯和责任落实不到位，推动从源头解决审计发现问题，督促推动责任落实到位、问题改到位、工作抓到位，切实做好审计整改“下半篇文章”。

（二）强化审计结果运用，形成监督合力。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）加强内部审计质量管理。一是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。坚持问题导向，前移监督关口，着力从源头强化风险防控。二是不断优化内部审计组织管理方式，合理配置内部审计资源。坚持用政治眼光分析审计发现的经济问题，把政治导向、政治要求贯穿审计工作全过程。

（二）加强队伍建设。一是提升审计能力，深入学习相关法律法规和政策文件，切实提高审计人员的政策水平和专业能力。二是严守政治规矩和廉政纪律，在职责范围内大胆监督，以有力有效的审计监督服务保障学院事业高质量发展。