

北京教育学院文件

京教院发〔2026〕1号

北京教育学院 关于印发《北京教育学院2026年审计工作 计划》的通知

各部门：

经学院四届党委常委会第60次会议审议通过，现将《北京教育学院2026年审计工作计划》予以印发，请认真遵照执行，抓好工作落实。



北京教育学院 2026 年审计工作计划

2026 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，深入贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，认真学习贯彻习近平总书记考察北京时的重要讲话精神，认真落实全国教育工作会议和全国审计工作会议要求，以及市委市政府和教育两委对审计工作的部署，围绕学院中心工作，聚焦主责主业，以高质量审计监督护航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

深刻领悟“两个确立”的决定性意义，坚决做到“两个维护”，把学习好贯彻好习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神作为当前和今后一个时期的重大政治任务，用审计工作的新要求新论断统一思想、统一意志、统一行动。严格落实党领导内部审计工作的制度机制，把加强党的领导落实到内部审计工作全过程各环节。坚持在整体工作布局中谋划内部审计，坚持围绕中心工作和重点任务开展内部审计，坚持做到揭示问题、规范管理，提高内部审计的主动性和契合性，促进学院进一步提升治理能力，为保障学院“十五五”良好开局贡献审计力量。

二、立足经济监督，发挥内部审计治理效能

（一）开展重大政策落实的审计。聚焦学院主责主业，结合

巡察工作，对数学与科学教育学院《2024北京市小学数学特级教师工作室》培训项目开展落实重大政策审计。重点关注政策落实、方案执行、项目绩效、教学管理等情况，促进重大政策措施落实落地、培训成果显著高效。

（二）开展学院2025年度预算执行和决算内部审计。按照《北京市教育委员会关于组织开展市教委相关所属预算单位2025年度预算执行和决算草案内部审计工作的通知》（京教审〔2026〕1号）要求，以促进规范管理，推动财政资金使用提质增效为目标，以重点政策、重点事项、重点资金的分配、管理、使用情况为主线，重点关注预算编制、预算执行、执行中央八项规定精神和落实过紧日子要求、国有资产管理、政府采购、政府购买服务等事项综合管理、财务管理、决算编制等情况。揭示风险隐患、完善内部治理建设，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。对文兴街实验楼改造项目采取跟踪审计等方式进行全过程审计，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），结合巡察工作，开展领导干部经济责任审计。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，促进干部履职尽责、规范用权。

（五）开展 2025 年内部控制评价及经济风险评估工作。根据北京市财政局《关于开展 2025 年度行政事业单位内部控制评价和内部控制报告编报工作的通知》（京财会〔2026〕292 号）文件要求，在全面梳理学院内部控制脉络的基础上，围绕内控制度设计和执行的健全性、有效性和完整性，对 2025 年学院单位层面及业务层面的经济管理活动进行全面评估，识别、分析各层面潜在的风险，提出风险的应对策略和控制办法，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、服务发展大局，构建高效的内部审计工作格局

（一）协同联动，压紧压实审计整改责任。一是做好财务预算执行与决算审计、领导干部经济责任审计、重大政策审计和内部控制评价及经济风险评估等审计整改工作。严格落实《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》工作要求，扎实做好审计整改“下半篇文章”。压实整改责任，推进审计整改，夯实被审计单位的整改主体责任，从源头入手，举一反三，推动标本兼治。强化内部审计的督促检查责任，聚焦审计监督核心职责，着力推动审计整改，充分发挥审计监督作用。二是纵深推进审计监督与纪检监察、巡察、组织、

人事、财务等相关部门的贯通协同机制。通过定期会商、信息共享、线索互移、成果共用，凝聚监督合力，形成“审计发现问题、部门协同整改、全程跟踪问效”的闭环管理体系，确保审计查出的问题整改到位、问责有力，切实把审计成果转化为治理效能，不断提升审计监督的实效性。

（二）深化审计质量控制，提高审计质量。以制度为基石、流程为抓手、质量为生命线，以《《北京教育学院内部审计工作实施办法（修订）》（京教院发〔2025〕10号）为指导，不断完善覆盖审计业务全流程的制度体系，提高制度化、规范化水平。一是按照《北京教育学院审计档案管理办法》（京教院办发〔2025〕19号）要求，规范档案管理，确保审计档案收集齐全、整理规范、保管安全，为审计质量评价和成果利用提供坚实基础。二是严控过程管理，严格执行审计程序，科学编制审计方案，精准聚焦审计目标，强化审计现场管控，确保审计证据的充分性和准确性，对审计发现的问题进行深入核查和取证，做到事实清楚、定性准确。

（三）加强队伍建设。一是加强政治理论学习，提高政治站位，严守政治纪律和政治规矩，恪守职业精神，树立和践行正确政绩观。二是加强业务学习，通过案例分析、业务培训等多种形式，深入学习相关法律法规和政策文件，持续提升审计人员的专业素养和审计能力。三是加强审计整改结果的宣传教育力度，强化审计的预警功能，积极发挥审计监督“治已病、防未病”作用，

以有力有效的审计监督服务保障学院事业高质量发展。