**湖南科技学院2017-2019年**

**内部审计工作总结**

我校2017年至2019年的内部审计工作，在省教育厅、省审计厅和内审协会的正确指导下，在学校党委、行政的支持和领导下，认真贯彻落实党的十九大精神，围绕学校中心工作，努力适应国家审计新常态，满足学校对审计新要求，以防控风险为导向，规范资金使用为主线，服务学校提高治理能力，巩固深化基础审计业务，加大对关键环节和重点项目审计力度，积极稳妥拓宽审计业务，稳步推进学校层面审计全覆盖，充分履行审计监督职责，为学校持续健康发展提供保障。

**一、领导重视，机构健全，保证审计工作顺利开展**

学校党委、行政始终把内部审计工作作为加强内部管理和干部党风廉政建设的一项重要工作来抓，在思想上高度重视，在工作上大力支持。近年来，学校领导加强对审计工作的领导，建设良好的内部审计环境。

**（一）**重视到位，创造良好的内审环境。根据学校党委委员分工安排，审计工作一直是由校长分管。学校领导定期听取工作汇报，了解工作情况，曾多次调研内审工作开展情况；在研究重大经济决策工作时，认真听取审计处的意见和建议，对工作计划、工作总结、审计报告分管领导都要亲自签阅，为审计工作营造了良好的工作环境。

（二）强化职能，建立健全内审工作体系。多年来，学校审计部门一直是独立设置的行政部门，审计队伍稳定，设立了综合科、综合审计科、工程审计科三个内设科室。审计处现有工作人员7人，设处长1名、副处长1名；审计人员中有正高职称1人，副高职称3人，中级职称3人；审计队伍具备经济、管理、建设工程、信息系统等专业背景和专业资格；已初步形成了年龄结构、知识结构、职称结构均较合理的审计工作队伍。

（三）大力支持，确保审计业务经费。用于审计人员继续教育培训、业务书籍购买和协审人员的劳务支出。领导的重视与支持，为确保全面开展审计工作创造了条件，提供了强有力的保障。

二、求真务实，锐意进取，努力做好各项审计工作

（一）加强管理，健全和完善审计制度建设

审计处通过广泛调研，结合学校实际情况，科学规划，统筹安排，先后制定了《湖南科技学院零星维修项目结算审计实施细则》、《湖南科技学院基建工程设计变更及现场签证管理办法》和《湖南科技学院经济合同管理办法(试行)》，加强学校零星维修和基建工程管理，规范合同管理，进一步加强了审计工作的制度化、规范化建设。

（二）开拓进取，探索完成内部控制审计

我校努力探索内部审计新领域和新方法，积极开展内部控制审计。2017年开展了经济合同管理内部控制审计，提出审计建议6条；2018年开展了财务收支内部控制审计，提出审计建议6条；2019年开展了建设工程项目管理内部控制审计，提出审计建议6条。通过对我校各部门和经济活动内部控制健全性、有效性进行审查和评价，促进学校内部控制的完善和有效执行，切实防范风险。

（三）统筹协调，完成建设工程审计任务

我校建立全过程、全方位、经常性的审计监督，着力做好重点环节的跟踪审计，提高建设资金使用效益。2017-2019年共计完成工程项目预结算审计391项，送审金额6675.96万元，审定金额6119.98万元，审计核减555.98万元，核减率为8.33%，其中2017-2019年共计完成工程项目预算审计172项，送审金额 3797.12万元，审定金额3099.12万元，核减金额398万元，2017-2019年共计完成工程项目结算审计219项，送审金额 3178.84万元，审定金额3020.86万元，核减金额157.98万元。

（四）突出重点，积极开展预算执行与决算审计

根据湖南省教育厅、财政厅《关于加强省属高校财务管理等有关事项的意见》（湘教发【2015】40号）文件要求，2017-2019年连年开展预算执行与决算审计，对预算依据充分性、预算编制完整性、预算安排合理性、预算调整规范性等实时提出审计监督意见，在全面审计的基础上，突出了对学校科研经费、 “双一流”建设专项资金等大项目、大资金的预算执行情况的审计监督，促进学校合理分配资金、勤俭办学、依法理财。2017-2019年合计审计金额近9.76亿元，提出审计建议21条。其中2017年度预算执行与决算审计被湖南省教育厅评为优秀审计项目。

（五）积极稳妥，继续推进经济责任审计工作

我校始终把经济责任审计作为一项经常性的重点工作来抓。对被审计单位国家财经政策执行、内部制度建设情况、财务收支及专项经费使用情况和“三重一大”政策执行情况进行重点审查，有序推进经济责任审计工作，促进部门廉政建设和规范化管理。2017年至2019年共对15名中层领导干部进行了离任经济责任审计，合计审计金额17564.52万元，提出审计建议40条。加强了对干部的监督和制约，促进了廉政建设。目前，我校经济责任审计工作目的更加明确，程序更加规范，效果更加明显。

（六）精心组织，适时开展专项审计调查

紧紧围绕我校的中心工作和学校领导关注的重点、管理的难点、教职工关心的热点问题及重大经济活动，合理安排项目，积极主动服务于学校改革、建设、发展大局。近几年来委托第三方对学校资产进行了专项清查审计；2019年对2015年1月至2019年4月期间的学校党费使用情况进行了专项审计，提出审计建议4条；2019年对2018年度扶贫资金使用情况进行了专项审计，提出审计建议3条。

（七）拓宽范围，建立货物采购询价机制

2017年开始建立货物采购询价机制，2017-2019年共计询价57次，合计送审金额4245.06万元，审定后金额为3528.68万元，核减金额716.41万元，核减率为16.88%。

（八）认真履职，充分发挥审计监督作用

1.规范经济合同审核。2017 -2019年审签合同622份，合同金额9477.79万元，对合同中发现的问题提出合理建议，共计提出合理化建议100余条；

2.加强科研项目经费管理。对科研项目经费的管理和使用情况进行监督和评价，根据科研处委托，开展了四个国家社会科学基金科研项目经费审计，共计审计金额46.57万元，提出整改意见4条，督促整改4条；

3.参加学校组织的招投标、集体采购、资产验收工作多项，充分发挥了审计监督作用。

三、与时俱进，加强学习，大力提高审计队伍专业水平

（一）强化业务培训

我校重视加强内部审计队伍专业化建设，2017-2019年共计组织17人次参加中国内部审计协会、湖南省内部审计协会和湖南省教育审计学会等组织的后续教育，不断提高审计队伍的专业化水平。

（二）加大同业交流

我校重视审计同业交流，近年来，先后接待湖南农业大学、湖南工程学院、长沙职业技术学院等兄弟院校来校调研审计工作。同时，充分利用现代网络沟通平台，了解吸收兄弟院校工作经验做法。

四、正视差距，补足短板，推进内部审计工作发展

近几年来我校内部审计工作取得了一定的成绩，但仍存在一些问题和不足：审计工作开展不够全面，没有达到审计全覆盖要求；项目审计还不够细化和深入，与有深度、有成效标准还有一定的差距；审计信息化建设依然任重道远，学校信息系统审计尚处于摸索阶段。

我们将继续深入贯彻党的十九大精神和全国教育大会精神，贯彻落实习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神，面对内部审计工作面临的新形势、新任务、新要求，我们将继续解放思想，与时俱进，不断创新审计理念、审计方法和手段，有针对性地拓宽审计工作覆盖面，提高审计工作质量和效果，加强审计结果运用力度，力争内部审计工作再上新台阶。

湖南科技学院审计处

2020年7月10日