

贵州省教育厅办公室

省教育厅办公室关于印发《2024年贵州省 高校内部审计工作要点》的通知

各高校：

根据工作需要，现将《2024年贵州省高校内部审计工作要点》印发给你们，请各校结合实际认真贯彻落实。



（联系人：柏文娟；联系电话：0851-85287040，18798018617）

2024 年贵州省高校内部审计工作要点

一、指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要讲话和党的二十大精神，全面贯彻落实全国、全省教育工作会议精神，紧紧围绕贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，围绕全省教育工作要点，聚焦教育高质量发展任务，扎实开展各项审计工作，充分发挥内部审计作用，以有力有效的内部审计监督服务，助推贵州教育高质量发展。

二、工作要点

（一）开展预算收支情况审计

按照《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）、《贵州省教育厅预算绩效管理实施办法》（黔教发〔2020〕75号）等文件的相关要求，开展预算收支情况审计，重点关注预算资金执行率、预算绩效管理体系建设情况、绩效评价指标体系建立情况、中央及省级专项资金绩效目标完成情况等，推动本单位全面实施预算绩效管理。

（二）加强建设工程管理审计

根据《贵州省政府投资项目管理办法》（省政府令第202号）和《贵州省政府投资建设项目审计监督条例》等有关规定，强化对建设工程的投资立项、勘察设计、施工准备、施工过程、

竣工验收等各阶段的业务和管理活动的监督，重点关注工程项目的立项审批、招标投标、项目建设和管理、工程变更、资金管理和使用、概算调整、项目绩效等关键环节，避免损失浪费，预防各环节廉洁风险。要加强对委托社会中介机构的指导和监督，切实提升建设工程审计工作质量。

（三）开展高校债务情况审计调查

以提高债务资金使用绩效、防范风险隐患为目标，按照“摸清情况、揭示问题、强化管理、提高绩效”的思路，开展高校债务情况审计调查，重点关注各高校债务资金管理、使用绩效及偿债能力等情况。

（四）压实内部审计整改责任

要强化内部审计发现问题整改工作，明确被审计单位主要负责人为审计发现问题整改第一责任人，被审计单位承担审计整改主体责任，负责推进审计发现问题全面整改落实。要充分发挥内部审计整改促进作用，落实审计整改跟踪督促责任，强化跟踪调度、督促检查和指导，加强审计整改制度建设，完善整改跟踪机制，建立审计发现问题整改台账。要加大对审计发现问题的责任追究力度，促进有关部门认真落实审计整改要求。

（五）强化审计成果转化运用

要加强结果运用和效能转化，对内部审计发现的典型性、普遍性、倾向性问题，要加强分析研判、综合施策，促进完善制度管理，健全内部控制。要着力完善审计结果运用机制，突

破部门界限，加强审计监督、党内监督、纪检监察等联合监督，做到信息共享、结果共用、整改问责共同落实，形成监督合力。将审计结果及整改情况作为考核、奖惩干部等的重要参考依据。

（六）加强内部审计人才队伍建设

结合新时代内部审计高质量发展新任务新要求，努力建设成为信念坚定、为民服务、业务精通、作风务实、敢于担当、清正廉洁的高素质专业化内部审计队伍。一是加强能力素质建设，通过专题培训、“以审代训”等方式，强化对内部审计人员的思想淬炼、政治历练、实践锻炼、专业训练，不断提高内部审计人员的政治能力、专业能力和宏观政策研究能力。二是加强斗争精神建设，鼓励支持审计人员敢于担当、敢于碰硬，做到查真相、说真话、报实情。三是加强纪律作风建设，督促内部审计人员严格遵守政治纪律和政治规矩，恪守法定职责边界，做到依法审计、文明审计、廉洁审计。

（七）探索开展内部审计信息化建设

内部审计信息化建设是实现“科技强审”的必然要求，能让审计工作开展更加规范，审计整改督促提醒更加及时，审计资料保存更加完整，审计数据分析更加全面，实现审计全过程动态跟踪管理，有效提升审计工作效率，加快构建全方位、全覆盖的审计监督体系。各高校可结合工作需要，积极探索建立内部审计信息化建设平台，充分借助科技力量发挥内部审计监督作用，有效提升审计监督能力和完善教育系统治理体系，进

一步推动教育系统内部审计工作更加规范、有序运行。

三、工作要求

（一）要高度重视内部审计工作，学校主要负责人每年至少听取1次内部审计工作情况汇报，推动解决内部审计工作中遇到的突出问题，确保内部审计工作有效开展。

（二）根据要点制定工作计划和实施方案，积极组织实施，及时提交相关审计材料，保证各项工作要点高质量的完成。

（三）提高内部审计质量水平，做好各审计环节的质量管控工作，对审计结果负责，切实防范审计风险。积极创新审计方式方法，提升内部审计质效。

