李靖任：“强内控、防风险、提绩效、促发展”

全面夯实学校审计工作

2023年，本人将带领审计处全体人员继续深入学习党的二十大精神，全面准确贯彻落实“新发展理念”，结合学校“十四五发展规划”和“1531”长远发展战略目标，紧紧围绕“强化内部控制、提高工作效率、实现稳定发展”这一主题，以《中华人民共和国审计法》、《教育系统内部审计工作规定》、《湖南省内部审计办法》等审计法律法规为准绳，切实增强责任意识，提升使命担当，更好的服务学校中心工作和改革发展大局，为建设“全省一流，全国知名”的幼儿师范高等专科学校贡献应有的力量。

一、**突出八个方面，坚持四个结合**

1.坚持“理论与实践”相结合。突出强调加强审计工作理论学习的重要意义。作为高校的新成员，基于没有审计工作基础的客观事实，审计工作人员一上到下都应认真学习、虚心学习，把学习作为提升工作实践能力的重要途径。要带领审计工作人员自觉加强审计专业知识培训，迅速掌握审计工作规范流程与科学方法，并把它与学校审计工作实践紧密结合，推动学校审计工作良性发展。

2.坚持“监督与服务”相结合。审计工作本质上是一项监督工作，通过审计监督，目的是为了强化内部控制，提高工作绩效，防范各类风险。同时在加强审计监督过程中，我们将不断优化工作流程，简化办事手续，提高审计工作效率，积极推进审计工作阳光服务。

3.坚持“厉行节约与公平效率”相结合。要通过我们的审计监督，把好学校资源使用的第一道关口。对学校建设项目、优先发展方向、重点投资领域提出合理化建议。在招标活动中充分发挥审计监督职能，使潜在投标人能公平参与学校各项经济活动。实现公平竞争，保护学校利益。

4.坚持“守正与创新”相结合。我们将坚持正确审计导向，强调审计制度约束。在审计工作中严格依法依规办事。同时在审计实践中，我们将按照国家审计工作改革的新形势，着眼学校发展的新变化，不断创新审计工作思路，以适应今后的工作需要。

**二、围绕中心工作、压实审计责任**

**（一）修订完善内部控制制度和审计工作管理规章，提升学校内部控制能力和质量**

1、依据《中华人民共和国审计法》和《内部审计工作条例》联系学校实际，制定《衡阳幼儿师范高等专科学校领导干部经济责任审计管理办法》加强对学校各部门领导经济责任审计和离任经济责任审计，强化对领导干部的经济责任监督。

2、在审计工作实践中，不断完善学校已修订出台的《建设工程项目审计实施办法》、《政府采购内部控制管理办法》、《预算执行及决算审计实施办法》、《委托社会审计机构管理办法》等文件，使学校审计制度和内部控制制度更具有针对性、实用性、可操作性，更适应审计工作面临的形势和任务。

3、制定完善审计工作流程及内部审计工作细则、初步建立审计工作公开制度，为被审计单位提供良好的审计服务，促进互相监督。

4、建立健全对第三方审计机构的量化考核制度，提高内部审计的质量和效益，增加比选1-2家第三方审计公司为学校提供优质服务，加强对第三方审计公司的管理与考核，建立优胜劣汰的退出机制。

**（二）制定审计处年度工作计划，周密安排全年专项审计工作任务**

1、审计处根据学校总体工作思想和上级部门的指示精神，详细制定年度审计工作计划，报学校审批后送省教育厅备案。

2、根据学校审计工作年度计划设计安排学校全年专项审计工作任务，除了上级部门明确规定的学校财政预算执行情况专项审计外，审计处将根据学校实际情况再安排落实继续教育部绩效专项审、工会资金使用情况专项审计等1-2个专项审计任务，并对专项审计提出具体的目标要求。

**（三）加强工作创新，积极适应审计工作新形势。**

要主动转变审计观念，增强服务意识，适应审计工作新形势，提高审计工作水平。审计思路既要注重微观分析，又要注重更好服务于学校的宏观大局。要将全局观念贯穿于每一个项目始终，从而进一步突出审计针对性和建设性，更好服务学校中心工作和改革发展大局。

**（四）加强审计监督，认真开展基建和维修工程审计**

严格执行基建和维修工程审计制度，通过自主审计和精选资质高、信誉好的社会审计机构，认真做好基建和维修工程全过程审计工作，着力做好重点环节的跟踪审计，建立工程项目全过程的风险防范机制，维护学校合法权益，节约建设资金。

**（五）强化绩效审计，认真做好学校预算执行及决算审计工作**

要积极做好预算执行及决算审计工作，尤其对学校关注、教职工关心和收支规模大的重点项目经费开展预算管理审计，重点对预算依据充分性、预算编制完整性、预算安排合理性、预算调整规范性、预算执行真实性和效益性进行审计监督，促进提高预算管理水平、预算执行效率和资金使用效益。

**（六）加强关口审计，积极主动参与有关任务管理及监督活动**

在基建工程和物资采购招投标、签证、验收等工作过程中，要将审计关口前移，注重事前、事中监督，发挥审计在重大建设项目和大额经费使用全过程的监督作用，促进学校经济活动的正常开展。

**（七）加强理论和业务学习，建设有能力有担当的审计队伍**

重视思想作风建设，深入学习贯彻党的二十大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑、指导实践、推动工作。加强能力建设，认真学习贯彻审计法律法规和规章制度，结合实际，加强专项审计调查和理论研究，全面提升审计队伍的思想素质、业务技能和职业道德。注重加强审计机关作风建设，努力形成客观公正、文明规范、清正廉洁的工作作风。重视业务培训、同业交流和实证研究。适时补充审计人员，缓解人员短缺压力。

（**八）强化审计工作硬件及软件建设，切实改善审计工作条件**

1、本年内建成一个较高标准的审计资料档案室，做到每年审计资料及时成册归档。

2、争取在年内初步建立一个内部审计工作室，以满足内外审计需要。

3、根据审计信息化工作需要，购买经济实用的审计工作软件。

**（九）认真做好学校党委行政和上级审计机关交办的其他工作，配合其它部门做好相应的审计服务工作**