

湖南劳动人事职业学院

2024 年度内部审计工作计划

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记关于教育和审计的重要论述及指示批示精神，深入贯彻全国全省教育工作和审计工作会议精神，依据省教育厅党组审计委员会《2024 年湖南教育审计工作要点》文件精神，立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，强化审计整改督促检查，持续推进审计与其他监督贯通协同，充分发挥内部审计在推进学院治理体系和治理能力现代化中的职能作用，彰显审计在党的自我革命中的独特监督作用，为促进学院高质量发展作出积极贡献。

一、强化政治统领，加强党对内部审计工作的领导

深入学习贯彻习近平总书记关于湖南工作、教育工作及审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，组织召开年度内部审计工作会议，研究部署学院内部审计工作。深入推进审计管理机制改革，进一步加强党对教育审计工作的集中统一领导，按照省教育厅关于建立健全党对审计工作的领导体制的部署要求，推动成立学院党委审计委员会，切实履行工作职责，完善

内部审计运行机制。

二、强化制度建设，规范工作内容和程序

加强内部审计规范建设，根据学院实际进一步健全完善审计制度体系建设，进一步明确内部审计职责权限、经费保障、审计结果运用。根据省教育审计工作要点计划安排，按照拟出台的《湖南省教育系统审计整改工作实施办法》《湖南省教育系统关于加强财会监督、纪检监察监督、巡察监督、督导监督与审计监督贯通协同工作机制的实施意见》等制度，制定《湖南劳动人事职业学院审计整改工作实施细则》等制度。根据历年内部审计发现的问题，推动并协助相关职能部门完善学院内部控制制度，组织开展《湖南教育审计工作手册》等相关审计制度的学习运用，在纪检监察子网站宣传学习上级部门有关审计工作的法律法规及制度规定，为开展内部审计工作提供法律准绳和制度参考。

三、强化政治站位，全力做好教育审计配合工作

依据省教育厅关于聚焦审计全面覆盖，调整完善内审中长期规划工作部署，密切关注省教育厅对新划转学校开展审计的工作计划，及时跟进调整后的《关于对厅直属单位实行内部审计全覆盖的通知》，不断强化政治站位，做好迎接省教育厅对新划转高职院校开展专项审计工作的准备，配合做好各项工作，紧扣教育审计重点工作，扎实做好教育审计总结与统计工作。

四、聚焦经济监督定位，抓好预算资金绩效审计

按照 2024 年湖南教育审计工作要点及有关通知文件要求，

对学院 2023 年度预算执行的合规性和绩效性进行审计，重点审查预算支出决策、预算管理和使用情况、预算执行绩效等情况，推进上年度巡视、审计查出相关问题的整改落实。按照要求向党委、行政提交审计报告进行审议，并按要求于 9 月中旬前向省教育厅财务处提交学院预算执行绩效审计报告。

五、聚焦专项整治，做好后勤管理绩效专项审计

按照省教育厅《关于组织开展 2023 年度预算执行及后勤管理绩效内部审计的通知》要求，统筹内外部审计力量，全面梳理后勤领域的薄弱环节和风险点，把审计关注重点放到师生反映强烈的食品卫生与安全、食堂托管招投标程序、食堂经营管理（原材料采购、餐食价格等）、宿舍管理、物业修缮等舆情热点和重大事项决策、收费、采购、合同等方面的情况，主动发现问题，剖析原因，推动学院完善制度机制，堵塞管理漏洞。

六、聚焦内部风险防控，主动开展内部控制审计

坚持内部审计服务学院教育教学工作中心大局，紧盯重大政策落实、重点专项资金投入，按照统一部署并结合学院风险防控实际，将财务收支、债务风险管控、科研经费管理及成果转化、继续教育收入与支出、就业专项资金等纳入今年重点审计监督范畴，通过以点带面，举一反三，推动各部门完善和落实内控制度，防范资金风险，健全完善内部控制制度与执行体系。

七、聚焦高风险领域，发挥内部审计在建设工程管理审计中的作用

贯彻落实好《教育部关于加强直属高校建设工程管理审计的意见》，将各类资金来源的新建、改扩建及修缮工程等纳入审计范围，强化对基建工程项目的立项、招标文件、合同条款、施工变更、大宗材料采购和工程结算等的审计。对已委托社会中介机构进行审计的建设项目，加大监管力度，注重监督中介机构按照工作流程对建设项目进行全过程跟踪审计，重点关注招标采购、工程变更等关键环节，落实建设项目管理监督责任。

八、聚焦审计权威高效，做好审计整改下半篇文章

抓好中共湖南省委审计委员会《关于进一步加强审计整改工作的意见》和《湖南省教育系统审计整改工作实施办法》的贯彻落实，健全审计整改“下半篇文章”与揭示问题“上半篇文章”一体推进，坚持边审计、边整改、边规范。健全审计发现问题整改机制，推动实施“问题清单”“整改清单”“销号清单”对账机制，明确被审计部门主要负责人为整改第一责任人，落实审计整改结果报告制度、整改跟踪检查制度和整改联动机制以及成果运用机制。

九、聚焦队伍建设，全面提升内部审计队伍能力素质

适应新时代教育内部审计工作需要，提升内部审计人员职业化水平，抓好审计人员继续教育，提升理论研究水平。一是通过抓好自学与参与培训相结合的方式，更新内审人员知识，提升专业技能和岗位履职能力，组织内部审计人员参加省教育厅和湖南省内部审计师协会组织全省教育系统内部审计业务培训和实务研讨班，组织内审人员参与湖南省教育审计学会等平

台开展的理论研讨、业务培训、审计片组等业务交流活动。二是主动做好研究型审计，动员学院专兼职内部审计人员积极参与审计专项课题的申报和研究，不断提升内部审计人员的理论研究水平。

湖南劳动人事职业学院

2024年4月22日