



南充职业技术学院
NANCHONG VOCATIONAL AND TECHNICAL COLLEGE

审计处自我诊断报告

(2019-2021年)

南充职业技术学院
二〇二一年十二月

2019-2021 年审计处诊改报告

一、基本情况

学院审计处于 2017 年 6 月成立，有处长、副处长各一人，聘有工程审计兼职人员 2 人（教师），合作的工程咨询公司 1 个。在院长的直接领导下负责内部审计执行工作。学院是四川省教育审计学会常务理事单位，2019 年 7 月，学院被四川省教育审计学会表彰的“2016—2018 年度教育审计先进集体”殊荣。

二、2019-2021 年度工作计划

- 1、负责完善内部审计制度
- 2、做好学院新建、改（扩）建及日常维修工程的竣工结算审计
- 3、参与学院新建、改（扩）建及日常维修工程的现场审计监督
- 4、参与学院各类合同会签，审核合同签订程序的合规性
- 5、负责学院其他经济活动的审计

三、工作情况及成效

（一）讲政治，不断提升内审工作能力

三年来，审计处以习近平中国特色社会主义思想为指引，深入贯彻中央审计委员会第一次会议精神，积极参加“不忘初心、牢记使命”及党史学习教育活动，不断提升政治站位，牢固树立“四个意识”，坚定“四个自信”，切实做到“两个坚决维护”，坚持以立身立业立信为标尺，着力加强审计处政治建设、能力建设、作风建设和廉政建设。认真学习贯彻审计署、教育部关于内部审计工作的规定，先后组织 1 人次参加了 2019 年四川省公办高校审计处长培训班，4 人次参加了四川省教育厅、四川省教育审计学会举办的内审人员后续教育培训班学习，1 人次参加了学院委托清华大学举办的改革创新与内涵发展高级研修班的学习，不断强化内部审计人员的业务素质和工作能力，为高效、高质量地开展内部审计工作奠定了基础。

(二) 建制度，不断规范内部审计工作

2020年，根据审计署、教育部内部审计工作规定，结合学院实际，修订了《南充职业技术学院内部审计工作规定》，制定了《南充职业技术学院疫情防控资金物资审计实施办法》，再次梳理了审计处设岗及岗位职责。2021年制定了《南充职业技术学院政府采购审计实施办法》，通过建章立制，做到了工作有章可循，管理有制可依。为严格落实党风廉政建设责任制，让清正廉洁成为内部审计的最硬底牌和最亮名片，加强内部审计人员的廉洁自律，制定了《审计人员承诺书》、《内审工作人员廉洁自律承诺书》，并与相关人员进行了签署。

为了坚持党对审计工作的统一领导，审计处自成立以来，坚持了审计“双汇报”，在分管领导的指导下，向党政主要领导汇报审计工作。

(二) 重主业，切实履行内部审计职责

1. **审计听政，对重大决策、决议进行审计。**学院建立了审计处处长全程固定列席党委会、院长办公会议制度。三年来，全程列席党委会60次，院长办公会71次。通过“审计听政”的方式，对学院党政在决策、决议、审议等事项中，贯彻落实国家重大政策措施情况进行随堂审计，实现了内部审计聚焦重要环节和关键节点、靶向发力的目的。

2. **强化跟踪，紧盯学院重点工程。**三年来，对学院先后投资5200万元的实验楼一期收尾工程，投资2789万元的第二学生食堂和第九幢学生宿舍及配套工程，投资3196万元的实验楼二期、投资2633.3万元第二教学楼二期、投资1580.98万元的镜湖整治工程、140多万元的镜湖人行桥、160多万元的演播厅装修等工程、多栋学生宿舍改造项目进行了跟踪审计，对发挥建设资金的有效性起到了积极作用。

3. **关注热点，加强基建维修结算审计。**为有效防控风险，提升基建维修项目投资及效益，通过寻求国家审计（审计局）主审、上级

主管部门（教育体育局）协审、购买社会服务（中介机构）审计、自主审计等多途径、多种方式加强基建维修项目的结算审计。先后完成各类工程结算审计 60 余项，审减金额数百万元。目前尚有超 1 亿元的新建项目在审计中。

4. 管控风险，通过合同会签对经济合同进行审计。为了把风险控制源头，学院内部审计通过合同会签加强了对经济合同签订的程序性、合规性、合同价确定的合理性等进行了审计。三年审签各类经济合同 300 余项，涉及预算金额近亿元。

5. 购买服务，强化学院财务及项目绩效审计。为加强学院财务决算工作，确保学院财务收支的合规性、有效性，通过比选，选定第三方对学院年度财务报表情况进行了审计。对学院高职教育创新发展专项资金支持项目——智能制造（含新能源汽车）生产性实训基地建设项目进行了绩效评价。

6. 专项审计，维护学院资金安全和权益。按照学院党委、行政安排，审计处通过组织审计组对后勤管理处“发放学院自主经营食堂 2019 年 3—7 月绩效奖金 18400.95 元”、教务处支付 2019 年秋季大专、五年制高职、中专学生用教材费 4046469.53 元、后勤管理处水电班 2018 年 1 月—2019 年 8 月 31 日值班等进行了专项审计。2019 年度科研成果奖励结果进行专项审计，对校地合作处报请院长办公会审定的支付德克特信息技术有限公司服务费 29.6 万元、支付成都八鱼科技有限公司校企合作办学分成费 25.6643 万元进行专项审计。2021 年合作办学费用支付专项审计 3 项（八鱼科技有限公司、德克特信息技术有限公司、绵阳海天师雨幼教管理有限公司、四川拓格机器人科技有限公司）涉及支付金额 111 万余元。每年与国资处、财务处合作完成了学院校企合作办学的南职蓝天驾校的专项审计。

7. 促进管理，积极提供咨询服务。为了促进学院完善治理，实现目标，学院内部审计根据工作实践中发现的问题，向学院党委会、

院长办公会、系及相关部门积极提供建议。如针对学院扩展向学院提交了《关于扩招的风险提示与建议》,《从审计视角看制约学院发展的瓶颈问题》、《对标寻路——对照本科层次职业学校设置标准看学院》《优质校建设专家观点》《学原文 找思路 积极筹措双高计划——关于建设“双高”的自问自答》《世界职业教育点点滴滴》《关于南充职业技术学院与四川能投汇成培训管理有限公司校企合作协议的质疑与建议》《关于南充中医培训学校租赁校区方案的意见》《关于南充职业技术学院金鱼岭校区及市中医医院金鱼岭院区毗邻3幢居民住宅楼收储方案的意见与建议》,其建议得到了学院采纳。针对学院与市文化广播旅游局、川剧团、大木偶剧团、杂技团开办传统艺术传习班,针对校企合作办学、工会经费管理等进行了风险提示及建议。同时向学院相关系(处)提供了审计咨询服务。在“不忘初心、牢记使命”主题教育活动中,通过走访调查学院相关部门,向其了解对学院内部审计工作的建议,参加了由院长牵头的“关于专业建设的调研”。

8. 精准扶贫, 关注扶贫资金使用效率。 审计处不仅关注扶贫资金的落实, 更关注扶贫资金的使用效率。为了充分了解情况, 审计处负责人亲赴学院扶贫点——仪陇县复兴镇青家沟村、南部县皂角乡长树岭村、定水镇郑家沟村, 查看验收扶贫项目, 督促驻村干部要规划好、建设好、用好项目经得起专项审计。

四、存在的问题、整改措施及整改效果

(一) 存在的问题

1. 制度建设有待加强。 制度建设是规范审计行为的基础, 需要系统设计, 逐步推进, 学院内审制度建设需要完善的还有很多, 如内控制度、科研项目审计、基建项目审计、绩效审计、经责审计、质量控制等专项审计制度缺失。

2. 队伍建设有待加强。 审计处专职人员2人, 只有处长、副处长, 有将无兵, 配置不合理, 开展业务工作捉襟见肘。

3. 审计业务有待拓展。审计业务覆盖面窄，由于干部管理体制的变化，经责审计长期无法展开。为了学院发展，内部审计业务尚需进一步拓展，增加覆盖面。

(二) 整改措施

1. 充实审计人员。借助学院机构和人员调整，进一步充实审计人员，加强审计人员培训，不断提升审计人员素质和工作能力。

2. 完善审计制度。根据学院事业发展，结合审计工作实际，不断完善学院内部审计专项制度，进一步规范审计行为。

3. 创新审计模式。进一步创新审计模式，采用“1+N”审计模式，不断扩大内部审计覆盖面

(三) 整改效果

学院机构及人员调整尚在筹划中，制度建设正在稳步推进，2021年已制定了《南充职业技术学院政府采购审计实施办法》，现已通过委托第三方，采用1+N审计模式，对学院自主经营的三个食堂的经营进行综合审计。