

岳阳市教育体育局办公室

岳阳市教育体育局办公室 关于印发 2024 年岳阳市教育体育局 内部审计工作要点的通知

各县市区教育（体）局、文旅广体局，岳阳经济技术开发区、南湖新区、屈原管理区教体（科）局，市直各教育体育单位（学校）：

现将《2024 年岳阳市教育体育局内部审计工作要点》印发给你们，请认真遵照执行。

岳阳市教育体育局办公室
2024 年 4 月 8 日

2024年岳阳市教育体育局内部审计 工作要点

2024年，全市教育体育内部审计工作的总体要求是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入学习贯彻习近平总书记关于教育体育和审计的重要论述重要指示批示精神，立足经济监督定位，坚持解放思想、实事求是，锚定“三高四新”美好蓝图，坚持“1376”总体思路，将执行中央八项规定精神、厉行节约、过紧日子要求等纳入审计范围，深入调查研究，强化审计手段，进一步完善教体系统各单位内控制度体系建设，规范权力运行，确保教育体育资金使用的安全高效，用高质量的审计助推岳阳教育体育事业高质量发展。

一、加强领导，不断完善制度体系建设

1. 坚持党对审计工作的领导。坚决落实坚持党对审计工作领导要求，把深入学习贯彻习近平总书记关于湖南工作、教育体育工作及审计工作的重要讲话重要指示批示精神作为教体系统各级审计机构首要的政治任务，统一思想、统一意志、统一工作。指导各级党组织根据需要建立健全党对审计工作的领导体制，明确职责权限、人员配备、审计结果运用和责任追究等，完善集体研究、专家论证和技术咨询相结合的议事决策机制，

严格执行重大事项报告制度。把党的意图和决策部署落实好，保障党中央令行禁止。

2. 强化内部控制制度建设。市直各教育体育单位（学校）要依据相关法律法规和单位实际情况，加强对“三重一大”、基建维修、物资采购、食堂管理、报销审核等重点事项和关键环节的内控制度建设。紧扣经费收支的预算管理，任何单位任何项目不得无预算支出、不得超预算支出，坚决杜绝举债建设现象。组织开展内控制度制定及执行情况专项审计，揭露各单位内部控制中存在的不足和问题，提出有效的改进建议，进一步提高内控管理水平。

二、强化监督，推进内部审计全面覆盖

3. 深入开展经济责任审计和财务收支审计。根据湖南省教育厅印发的《湖南省教育系统内部审计工作实施办法》（湘教发〔2022〕17号），按照“三年一审，一审三年”的原则，将审计监督覆盖到所有市直教育体育单位（学校）。紧扣权力运行、财务收支和经济责任履行，详细制定审计工作计划，切实消除审计监督盲区和死角，推动审计朝着反映问题要“准”、查出问题要“深”、原因分析要“透”、建议措施要“实”的目标迈进。组织对岳阳市全民健身指导服务中心开展经济责任审计，对岳阳市特殊教育学校开展财务收支审计。

4. 严格工程建设项目审计。根据湖南省教育厅印发的《湖南省教育系统建设项目审计实施办法》（湘教发〔2012〕64号），

进一步加强建设项目审计的过程管理，对隐蔽性工程施工过程进行现场审查和确认，对变更的工程项目清单坚决执行先预算评审，再实施建设的程序。各单位各项经费支出严格遵循“先审计，后支付”原则，凡单笔支出金额在5万元（含5万元）以上项目，必须报市教体局审计科进行预算评审和结算审计，做到应审尽审、凡审必严。完成岳阳市第一中学校园提质改造建设项目全过程跟踪审计，岳阳中学教师保障性租赁住房建设工程项目结算审计，岳阳市第十五中学校园安全隐患整改工程项目结算审计等工作。

5. 加强食堂管理绩效审计。根据湖南省教育厅工作要求，围绕后勤整顿治理工作，在全市范围内开展中小学校食堂及农村义务教育学生营养改善计划管理绩效内部审计工作。重点关注2021年至2023年3个年度，对学校食堂的管理运营情况、收入支出情况以及专项资金的管理实施情况、安排使用情况、绩效目标完成情况等方面进行审计调查，深化整治学校食堂不当逐利和腐败行为，进一步规范食堂资金的使用管理，清理廉政风险隐患，防止“舌尖上的腐败”，不断提高全市师生的获得感、幸福感、安全感。

三、聚焦整改，深化内部审计成果运用

6. 做好审计整改“下半篇文章”。各级各单位要落实审计整改主体责任，单位主要负责人为整改第一责任人，将所有问题及建议全部纳入整改范围，在规定时间内整改完毕，并将整改

结果进行书面反馈。全面落实《关于进一步加强市直教育体育系统内部审计工作的通知》（岳教体通〔2023〕95号）要求，把督促整改作为日常监督的重要抓手，建立审计查出问题整改跟踪机制，根据审计发现问题整改台账，对市直各教育体育单位（学校）整改情况开展后续审计检查，对整改到位的问题予以销号，对整改不及时、不到位的，通报批评并约谈被审单位主要负责人，并将审计整改情况纳入各单位年度综合绩效考评内容中。

四、严于律己，打造新时代审计“铁军”

7. 提升队伍专业能力。持续深入开展习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育活动，积极选派审计员参加省、市组织的各类培训、继续教育和审计项目，深入实践探索，开展调查研究，通过“以审代训”的方式锻炼审计队伍，不断提高内审人员的政治思维、理论功底、实战经验和创新能力。加强审计信息化建设，着力培养一批精通审计业务和信息技术的复合型审计人才。市直各教育体育单位（学校）至少明确1名具有一定专业能力的人员担任本单位内部审计员，且内部审计员须在上岗1年内取得湖南省内部审计师协会颁发的《内部审计人员岗位业务培训证书》。

8. 严守审计纪律规矩。不断加强教体系统内部审计人员作风建设，各级内审机构和内审人员要传承审计光荣传统和优良作风，严格遵守审计“八不准”工作纪律和审计“四严禁”“六

不得”工作要求，树立正确的权力观、政绩观、事业观，始终做到严明政治纪律、严守政治规矩，胸怀“两个大局”、心系“国之大者”，依法履行职责，主动担当作为，以“铁”的纪律、“硬”的作风树立教体系统审计干部良好形象。

附件：岳阳市 2024 年教育体育内审工作季安排表

附件

岳阳市 2024 年教育体育内审工作季安排表

季度	主要工作
一季度	<ol style="list-style-type: none">1. 对原岳阳市游泳学校校长、岳阳市体育运动学校校长经济责任审计报告征集意见建议。2. 完成岳阳市审计局对我局 2021 至 2022 年度财政收支情况审计的整改工作。3. 岳阳中学教师保障性租赁住房设备采购项目结算审计。
二季度	<ol style="list-style-type: none">1. 对原岳阳市游泳学校校长、岳阳市体育运动学校校长经济责任审计查出问题的督促整改与处理。2. 开展 2023 年度中小学校食堂及农村义务教育学生营养改善计划管理绩效内部审计。3. 岳阳市第十五中学校园安全隐患整改工程项目结算审计。4. 岳阳中学教师保障性租赁住房建设工程项目结算审计。5. 岳阳市第一职业中等专业学校一体化智慧教学系统采购项目结算审计。6. 参加湖南省内部审计人员岗位业务知识培训班。
三季度	<ol style="list-style-type: none">1. 对岳阳市全民健身指导服务中心开展经济责任审计。2. 对岳阳市特殊教育学校开展财务收支审计。
四季度	<ol style="list-style-type: none">1. 对市直各教育体育单位（学校）开展内部控制工作审计。2. 岳阳市第一中学校园文化建设及环境改造工程项目结算审计。3. 对市直各教育体育单位（学校）开展审计查出问题整改情况专项检查。

