

# 湖南省财政厅

---

湘财教函〔2017〕1号

## 湖南省财政厅关于教科文系统协助做好审计 和监督检查工作有关事项的通知

各市州、省直管县财政局，省直有关单位：

近年来，各级审计和财政监督检查部门加大了对教科文重大政策落实跟踪审计，重点监督检查财政教科文专项资金分配、拨付和使用等，为全省教科文系统加强财政教科文财务管理、促进教科文事业发展提供了“第一手资料”。但随着审计和财政监督检查工作的深入，部分教科文单位在协助做好审计或监督检查工作中出现了一些不容忽视的问题，如思想不够重视、沟通不够及时、解释不够主动、协调不够到位等等。同时，也没有主动适应审计组或检查组因时间紧、任务重而难以预留充足的沟通解释时间这一新常态。为规范全省教科文系统审计和监督检查迎检工作，现就协助做好审计和监督检查工作有关事项通知如下：

### 一、高度重视审计和监督检查迎检工作

1、**高度重视**。全省教科文系统要牢固树立大局意识，以高度的政治责任感，充分认识审计和监督检查工作的重要性与必要性，将审计和监督检查工作作为掌握情况、发现问题的有效方

---

式，作为规范管理、改进工作的重要途径，自觉接受并积极支持审计和监督检查工作，始终做到思想上高度重视、行动上积极配合、结果上整改运用，切实促进教科文系统财务管理更加规范，专项资金使用效益不断提高。

**2、加强调度。**在收到审计或监督检查通知后，相关单位要认真研究部署，逐条逐项分解工作任务，落实责任到人。要成立主要领导负总责，分管领导各负其责，相关处（科）室具体承办落实的迎检工作小组，负责领导、协调、调度等工作，指定联络员，加强与审计组或检查组的沟通联络。特别是对审计或检查过程中遇到的重大问题，迎检工作小组应及时召开调度会议，集中研究予以解决。

**3、认真准备。**在审计组或检查组进驻前，相关单位要按照审计或检查的要求，扎实做好各项准备工作，要认真回顾总结围绕重大政策落实制定出台的各项政策和措施，特别是要认真总结本单位在推动重大政策落实，强化专项资金使用、管理等方面取得的成绩和突出亮点；要认真开展自查自纠工作，特别是对以前年度审计或监督检查中发现的问题，要认真开展“回头看”，确保不留死角、不留盲点。

## 二、积极做好审计和监督检查协助工作

**4、全面配合。**审计组或检查组进点后，相关单位要全面遵循各项工作要求，并提供必要的工作条件，支持审计组或检查组顺利履行职责。同时，要及时、准确、真实、完整地提供有关文件、数据、会计账簿等资料，客观如实地回答审计或检查

工作人员提出的询问，实事求是地反映情况和意见，不得无故拖延、不得推诿扯皮、不得敷衍应付，更不得欺骗隐瞒、干扰审计组或检查组工作人员开展工作。

**5、跟进服务。**在接受审计或检查过程中，相关单位要积极主动地加强与审计组或检查组的协同，及时了解审计组或检查组发现的问题。同时，积极联系有关项目承担单位协助做好延伸审计或检查工作，并提前派员指导做好相关准备工作。始终做到审计或检查到哪，服务工作就跟进到哪；审计或检查在哪发现问题，解释沟通就跟进到哪，确保对审计或检查中发现的问题及时掌握、及时沟通、及时说明。

**6、主动沟通。**对审计组或检查组在审计或检查过程中发现的问题，相关单位要及时调查核实，认真研究分析，深入查找原因，主动做好协调沟通和解释说明工作，确保审计或监督检查定性准确。特别是对审计或检查取证单中涉及的问题，如是技术操作层面可以纠正的问题，应马上纠正、立行立改；如是体制机制上的重大问题，应主动向审计组或检查组沟通和解释，力争审计组或检查组的理解支持。

### 三、扎实搞好审计和监督检查整改工作

**7、扎实整改。**针对审计或监督检查中提出的问题，相关单位要制定切实可行的整改方案，并及时向审计组或检查组报送整改措施。对于典型性问题要透过现象找规律，普遍性问题要深挖症结找原因。特别是对于管理制度上存在漏洞的问题，要建章立制，从源头上予以解决；对于需要一定时间和过程整改

的体制机制性问题，要制定工作目标和时间表，通过深化改革、完善制度等逐步推进，确保整改到位。

**8、落实责任。**相关单位要按照“谁主管、谁负责”、“一级抓一级”的原则，及时将整改工作的具体任务、目标要求分解到相关处（科）室，落实到具体经办人，明确整改时限，强化整改责任。要建立工作台账制度，将整改工作的具体任务实行动态管理、逐一销号，切实做到对整改不到位、不及时、不认真的不放过。要完善督办制度，随时掌握整改情况，督促整改进度，强化对时限、质量和效果的督办。

**9、结果运用。**相关单位要强化对审计或检查结果的运用，一方面对审计或监督检查提出的合理意见和建议要认真研究，并在今后制定和完善教科文有关政策和措施时运用采纳；另一方面，在整改措施落实一段时间后，要对照整改的目标要求、成果效果等进行评估，对符合整改要求的要严格执行，对达不到整改要求的要重新整改，切实做到在推动重大政策落实上抓铁有痕，在强化专项资金管理上有章可循。



信息公开选项：依申请公开