

岳阳市教育体育局

岳教体通〔2023〕95号

岳阳市教育体育局 关于进一步加强市直教育体育系统 内部审计工作的通知

市直各教育体育单位（学校）：

为了进一步加强内部审计监督职能，促进各单位规范内部管理，完善内部控制、防范风险和预防腐败，更好地为我市教育体育事业健康发展服务，根据《湖南省教育系统内部审计工作实施办法》和相关法律法规，结合我市实际，现就进一步加强市直教育体育系统内部审计工作通知如下：

1. 内部审计是加强内部管理，防范控制风险，提高管理绩效，促进廉政建设的重要手段，是国家审计的重要基础。各单位要从依法行政、依法治理、依法管理的高度，深刻认识新形势下加强内部审计工作的重要性和紧迫性，切实加强党组织对内审工作的领导。各单位至少要明确1名具有一定专业能力的人员担任本单位内部审计员，内部审计员必须在上岗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》。内部审计员在单位主要负责人的直接领导下开展内审工作，向其负责并报告工作。

2. 各单位要建立健全集体研究、专家论证和技术咨询相结合的议事决策机制。重大经济事项的内部决策，应当由单位领导班子集体研究决定。重大经济事项的认定标准根据有关规定和本单位实际情况确定，一经确定，不得随意变更。各学校对事关师生员工切身利益的规章制度和重大事项，应广泛听取师生员工的意见和建议，并召开教代会进行表决。

3. 加强经费收支的预算管理，经费预算应当遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则，支出必须以经批准或确定的预算额度和开支范围为依据，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。学校公用经费的开支必须控制在年度公用经费的总额度以内，不得超支。

4. 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，须报市教体局审计科进行预算评审和结算审计；单笔支出金额在5万元以下项目，由各单位兼职审计员负责预算评审和结算审计。

5. 各单位要对各类内控制度进行全面的梳理清查，围绕单位改革发展的中心工作、教职工关心的焦点问题，加强对预算执行、基建维修、物资采购、食堂管理、报销审核等重点事项和重要环节的内控制度建设，并对内控制度的执行情况进行内部监督和自我评价。市教体局将在年底前组织对各单位内控制

度建设和执行情况进行专项审计调查和评价，并将评价结果直接与年度绩效考评挂钩。

6. 切实抓好审计发现问题的整改工作，单位主要负责人是审计整改工作第一责任人。各单位要认真研究审计查出问题和审计建议，及时采取切实措施整改到位，要深入调查研究审计反映的典型性、普遍性、倾向性问题，建立健全审计查出问题整改的领导、监督、落实、责任、运行、结果运用和追责问责长效机制，充分发挥内部审计“治已病、防未病”作用。市教体局审计科将建立审计查出问题整改跟踪机制，建立审计发现问题整改台账，对整改工作进行“回头看”，对整改情况开展后续审计，对整改到位的问题予以销号，对整改不及时、不到位的，将通报批评并约谈被审单位主要负责人。

请各单位务必在班子会、行政会上传达学习本通知精神，并在实际工作中遵照执行。目前，市审计局相关审计组正在市直教育体育系统有关单位分别开展经济责任、财务收支、项目决算等内容的审计工作，请各单位以此为契机，同时结合本通知精神，全面规范本单位的内部管理和各类经济行为，坚决防范违规行为和财务风险，确保教育体育事业健康发展。


岳阳市教育体育局
2023年10月23日