

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 2025 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，南湖新区、屈原管理区
教体（科）局，直属各单位：

现将《2025 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

2025 年 4 月 28 日

2025 年岳阳市教育体育局内部审计 工 作 要 点

2025 年，全市教育体育系统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，深入贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，提高政治站位，聚焦主责主业，持续加强对重大政策落实、重点领域风险、重要民生资金和项目的审计监督，一体推进发现问题、节约资金、完善内控、规范管理，深入开展研究型审计，着力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，全力护航岳阳教育体育事业高质量发展。

一、持续发力，夯实组织领导根基

1. 政治铸魂，坚持党的全面领导。坚决落实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论述和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，指导各级党组织建立健全党对审计工作的领导体制，落实审计重大事项请示报告制度，扎实推进党对审计工作的领导细化实化制度化，进一步强化审计监督的政治属性和政治功能。

2. 制度赋能，完善审计监督网络。根据《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》（岳

教体通〔2023〕95号),督促直属单位至少明确1名具有一定专业能力的人员担任本单位内部审计员,不断强化对基建维修、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,全面落实“三重一大”集体决策机制,力推教体系统重大事项和大额资金支出集体决策的覆盖率达到100%。

二、靶向聚焦,织密风险防控屏障

3. 履职画像,紧盯领导干部经济责任。强化对权力运行的制约和监督,促进领导干部以担当作为、履职尽责为出发点和落脚点,重点围绕任期资产负债情况、重大经济决策情况、财政财务管理情况、内部控制情况、工程项目情况及廉政建设等内容,加强对领导干部的管理和监督,充分发挥审计“经济卫士”作用,将审计监督覆盖到所有直属单位。按照“三年一审,一审三年”的原则,组织对岳阳市第一中学、岳阳市第十五中学和原岳阳市体育中心开展经济责任审计。

4. 严控关键,加强工程建设项目监管。推进建设项目审计全过程监管,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,加强对受托第三方机构工程审计的质量管理。严格落实“过紧日子”要求,直属单位凡单笔支出金额在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,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。

5. 积极作为,落实省厅重点工作部署。一是在全市范围内

持续开展中小学校食堂内部审计工作，落实中央、省、市深化“校园餐”专项整治工作部署，压实中小学校主体责任，重点强化校长“第一责任人”意识，紧盯食材采购、配送、查验、贮存、加工制作等关键环节，加强规范化、精细化管理，严格执行经费管理制度，建立常态长效机制，保障师生校园餐安全。二是推动县市区教育行政部门将普通高中“徐特立”项目、乡镇寄宿制学校标准化建设等重点民生实事项目纳入审计范围，切实推动基础教育专项资金规范管理。

三、多维联动，提升审计整改质效

6. 抓实闭环，推进“双清单”管理。按照“立行立改，持续整改”的要求，分单位分类别建立审计发现问题清单和整改责任清单，将所有问题及建议全部纳入整改范围，严格落实审计整改主体责任，明确单位主要负责人为整改第一责任人。定期开展审计发现问题整改工作检查，对食堂专项审计、财务收支审计和领导干部经济责任审计中发现的问题进行跟踪回访，做到“整改一个，销号一个”，确保问题条条都整改、件件改到位，扎实做好审计整改的“后半篇文章”。

7. 长效防控，深化“双转化”机制。贯通从查病到“治已病、防未病”的常态化“经济体检”实现路径。向制度转化，推动各单位全面梳理审计问题、深入剖析产生根源，建立健全规章制度，并通过相关程序形成正式文稿，编订成册，依制度用权、按制度办事、凭制度提效、靠制度规范。向决策转化，从整改完成率、整改满意度等方面对各单位整改情况进行量化

评价，积极与纪检监察等部门联动，对拖延整改、虚假整改、屡审屡犯的单位严厉批评、严肃处理。

四、刀刃向内，锻造教体内审铁军

8. 专业提质，实施“三力”工程。选派、鼓励内审人员参加省内审协会举办的内部审计人员业务培训班、考取审计师及造价师等资格证书，夯实理论基础，更新知识结构，通过继续教育等方式不断提高审计专业力。推动教体系统内审人员积极参与省、市组织的经济责任、专项资金、预算执行等各类审计项目，深入实践探索，开展调查研究，通过“以审代训”的方式切实提高审计实战力。坚持系统观念，以“政治—政策—项目—资金”为主线，按照“资金—项目—政策—政治”思路分析提炼、提出建议，做实研究型审计，努力提高审计创新力。

9. 廉洁为本，守住“三观”底线。坚持从严治审，严格落实中央八项规定及其实施细则精神，遵守审计“八不准”工作纪律和审计“四严禁”“六不得”工作要求，把强化作风建设贯穿于审计工作各方面全过程。坚持依法审计，做到程序合法、定性准确、处理得当，确保审计质量，增强审计工作的有效性和权威性。各级内审机构和内审人员要树立正确的权力观、政绩观、事业观，践行习近平总书记提出的“以审计精神立身，以创新规范立业，以自身建设立信”要求，当好贯彻落实中央、省、市决策部署的-execution者、行动派、实干家。

附件：2025年岳阳市教育体育局内审工作季度安排表

附件

2025 年岳阳市教育体育局内审工作季度安排表

季度	主要工作
一季度	1. 对岳阳市特殊教育学校财务收支审计、岳阳市体育运动学校原校长和岳阳市全民健身指导服务中心主任经济责任审计报告征集意见建议。 2. 完成岳阳市审计局对市本级 2021 至 2023 年度教育资金等情况专项审计调查整改工作。 3. 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。
二季度	1. 对岳阳市特殊教育学校财务收支审计、岳阳市体育运动学校原校长和岳阳市全民健身指导服务中心主任经济责任审计发现问题的督促整改与处理。 2. 对原岳阳市体育中心开展经济责任审计。 3. 在全市范围内开展中小学校食堂内部审计。 4. 岳阳市第一中学食堂拆除重建项目结算审计。 5. 积极配合岳阳市审计局对我局开展的经济责任、专项资金、预算执行等审计工作。 6. 参加湖南省内部审计人员岗位业务知识培训班。
三季度	1. 对岳阳市第一中学开展经济责任审计。 2. 对岳阳市第十五中学开展经济责任审计。 3. 第一届全国青少年三大球运动会场地和器材等项目结算审计。
四季度	1. 对直属有关单位开展审计发现问题整改情况专项检查。 2. 岳阳市第一中学科教楼建设项目结算审计。