河南内审工作资讯

第5期

（总第13期）

河 南 省 审 计 厅

内部审计指导监督处 2021年3月31日

适应新形势“四有”为引领

不断开创安阳内审工作新局面

近年来，安阳市内部审计工作在省审计厅和市委、市政府的正确领导下，贯彻落实《审计署关于内部审计工作的规定》和中共河南省委审计委员会《关于进一步加强内部审计工作的意见》精神，以促进内部审计发展为目标，以“有队伍、有制度、有措施、有作为”为引领，不断加强内部审计队伍建设，建立完善内部审计制度，强化内部审计指导监督，促进内部审计工作规范化建设，开创了全市内部审计工作新局面。

一、有一支高素质专业队伍是做好内部审计工作的基础

安阳市审计局高度重视内部审计队伍建设，以机构改革为契机增设市县（区）审计机关内部审计科室、调配精兵强将从事内部审计工作，以市审计委员会办公室为依托对全市行政事业单位、国有企业、金融机构、大专院校、公立医院和高级中学的内部审计工作进行摸底调查并督促指导上述单位强化内部审计机构及队伍建设。目前，该市已初步组建起一支高素质专业化的内部审计队伍。

市审计局设立了内部审计指导监督科，配备专职内部审计指导监督人员3名，负责对全市依法属于审计机关监督对象的单位开展审计指导监督工作。五个县（市、区）审计机关设立内部审计指导监督科室，共配备内部审计指导监督人员15名。

全市设立内部审计机构的单位共61家，其中安阳市公安局、益和热力公司等25家单位建立专职内部审计机构。全市内审单位从业人员共214名，其中专职内审人员70名。

二、有一系列制度规定是做好内部审计工作的政策支撑

能够结合上级对内部审计工作的要求、结合市情不断建立完善内部审计制度，坚持以制度管事、以制度管人。及时传达贯彻中央、省有关内部审计文件，并适时出台一系列针对性强、指导性强、操作性强的规章、制度和文件，为内部审计事业的发展提供了坚强的制度和政策支撑。

安阳市审计委员会及时转发《中共河南省委审计委员会印发〈关于进一步加强内部审计工作的意见〉的通知》，要求全市各部门各单位充分发挥内部审计作用，推动实现审计监督全覆盖，为我市内部审计工作开展指明了方向，也为市县审计机关更好的履行指导监督职责提供了明确的依据。

为全面推进本市内部审计工作，结合实际，出台了《安阳市审计局关于将内部审计工作纳入审计监督评价范围的通知》（安审〔2020〕3号），要求局机关各科室和各县（市、区）审计局在实施所有的审计项目中，都要将内部审计工作开展情况纳入审计监督评价范围。

同时，指导县（市、区）出台本地区加强内部审计监督工作的规章制度。2020年，安阳县委审计委员会在县区审计机关率先出台了《关于进一步加强内部审计监督工作意见》，其他县（市、区）也在积极筹备出台相应制度，进一步推动县（市、区）加快推进内部审计机构设立、内部审计制度建设、内部审计人员配备。

三、有扎实有效的工作措施是做好内部审计工作的重要保障

（一）加强内部审计指导监督。安阳市审计局采取在实施审计项目时边审计边指导监督的工作模式，通过采取现场抽查审计项目档案资料、与内部审计负责人现场座谈等方式，发现该单位内部审计工作存在的问题，并在审计报告上进行揭示披露，在建立健全内部审计工作制度、完善内部审计工作流程等方面提出审计建议，督促审计对象建立健全内部审计机制，完善内部审计制度，积极开展内部审计工作。2019年以来，先后对市财政局、市农业农村局、市公共资源交易中心、安阳工学院等14家单位进行了内部审计指导监督，有力促进了被审单位的内部审计工作。

（二）指导内部审计机构开展重大政策措施贯彻落实情况审计。根据《河南省审计厅关于内部审计工作重点关注事项的通知》精神，选取涉及政策性强、资金量大的安阳市卫生健康委员会，指导其对2019年安阳市计划生育奖励扶助资金情况开展内部审计。市审计局内部审计指导科多次到审计现场召开座谈会，听取审计工作进展情况汇报，并针对性的提出改进意见，及时掌握了重大政策执行情况和项目资金管理使用情况，发现资金管理使用中存在的突出问题和风险隐患，促进财政资金的提质增效，有效发挥了内部审计监督的重要作用。

（三）举办内部审计专题讲座。2020年11月，局领导和内部审计科长应邀到安阳工学院为校领导、全体中层以上干部和财务人员200多人举办内部审计专题讲座。从内部审计机构现阶段存在的问题、审计机构设置、队伍建设与工作方法创新，以及内部审计制度、风险防控、行政事业单位财务审计常见问题作了专题讲解。通过讲解交流，进一步提升了该院对内部审计工作的认知，进一步促进了该院内部审计工作的健康发展。

（四）整合资源试行以审代训。创新审计工作方法，选取符合条件的内部审计人员参与审计项目，充分调动内部审计力量。在2019年开展的全省大气污染治理专项审计中，试行以审代训，选取两名内审人员加入审计组，赴开封市开展大气污染治理情况专项审计。参加以审代训的内部审计人员在企业环保制度执行和工程项目审计等多方面具有丰富经验，通过共同审计，国家审计和内部审计互相取长补短，共同提高，取得了良好的审计效果。

（五）多形式开展内部审计交流活动。一是定期开展内部审计“双先”评选表彰活动。根据各单位内部审计工作开展情况，资料报送、论文撰写、活动参与情况进行综合考核，每两年开展一次评选表彰活动。二是召开内部审计座谈会，邀请部分内部审计单位负责人和业务骨干参加，围绕加强内部审计工作指导、服务单位规范管理等方面展开讨论，交流经验，单位之间互相借鉴，取长补短。三是组织内部审计人员参加培训。依托内部审计自律组织，组织内部审计人员报名参加培训。2019年以来，共组织8期内部审计业务培训班，培训内部审计人员50余人次。四是积极组织开展内部审计科研工作，提升理论研究水平。2019年以来共组织撰写内部审计论文40余篇，择优报省内审协会参与评选，有多篇论文在全省获奖。五是积极组织开展“内部审计战疫”行动征文活动。根据省厅内部审计指导监督处工作安排，向时代经济出版社、中国审计报、审计观察公众号等媒体投稿3篇，2篇被采用，其中审计局梁钧同志撰写的《安阳市审计局出台多项制度 发挥内部审计监督作用 助力打赢疫情防控阻击战》在中国审计报发表、安阳市总工会陈楷同志撰写的《强化三个监督健全两种机制，各级工会加强对防疫专项资金监督》被“审计观察”微信公众号采用，为宣传我省内部审计参与疫情防控和河南审计争先创优贡献了一份力量。六是建立全市内部审计工作微信群，搭建内部审计人员沟通、交流和学习的平台，及时发送内部审计工作通知、有关的法律法规和内部审计信息，在内部审计单位中间起到了桥梁和纽带作用。

四、有干事创业的作为是做好内部审计工作永远的追求

一流业绩是事业永远的追求。多年来，安阳市审计局把创一流业绩作为内部审计工作孜孜追求的目标，强本固基，内部审计机构不断扩大、内部审计人员素质不断提升、内部审计作用不断增强，日益彰显了内部审计工作重要性。2019年5月，审计署内部审计指导监督司司长李凤雏到河南调研指导内部审计工作，安阳市审计局作为先进地市代表，受邀参加了座谈会。秦志军局长在会上作了典型发言，从安阳市内部审计发展现状、内部审计制度机制建设情况、工作开展情况等方面介绍了近年来工作情况，重点介绍了本市建立健全内部审计指导监督制度机制和开展内部审计交流活动方面的先进经验和做法，受到到审计署领导的充分肯定，李凤雏司长认为安阳市的内部审计工作有特色、有创新、有成效，所取得的经验和成果值得借鉴参考。

（一）工作业绩不断显现。2019年以来，全市内部审计单位建立完善内部审计制度68项，完成内部审计项目265项，共查出损失浪费金额21.89万元、促进增收节支8421万元，提出审计建议415条，提出建议被采纳399条。内部审计工作的质量和水平不断提升，成果显著，有力的促进了全市经济社会平稳健康发展。

（二）内部审计地位不断提升。通过对内部审计工作加强和指导、开展了内部审计培训、内部审计座谈交流、内部审计先进评选、内部审计理论研讨等形式，加强了全市内部审计工作水平，提升了内部审计人员业务能力，各单位内部审计工作取得了明显的成效，促进了经济建设和单位发展，赢得了内部审计单位领导的充分肯定，单位领导加强了对内部审计工作的重视，大幅提升了内部审计机构和内部审计人员的地位。

（三）服务大局的水平不断提高。2020年初突如其来的新冠肺炎疫情给我国经济社会发展带来极大不利影响，安阳市审计局紧紧围绕中央省市关于推动疫情防控和经济社会统筹发展的大局，谋划推动内部审计工作。安阳市委审计委员会办公室、安阳市审计局及时下发《关于充分发挥内部审计监督作用服务保障打赢疫情防控阻击战的通知》，全市内部审计单位迅速响应，积极行动，认真组织开展疫情防控专项审计，取得了较好的效果。市第五人民医院（市救治定点医院）、市中医院、人行安阳中心支行、市益和热力集团公司等多家单位成立了疫情防控内部审计监督领导小组，由内部审计科室牵头开展工作，对疫情防控重大决策部署、政策落实情况和防疫物资采购发放情况进行了重点审计，并针对查出的问题制定了切实可行的整改措施，切实强化了各单位疫情防控资金和物资的规范管理，有效推动了疫情防控和经济社会统筹发展。