

宁波工程学院

关于印发吕忠达同志在学校审计联席会议上的讲话摘要的通知

各单位、各部门：

5月6日，学校召开了审计联席会议。会上，校长吕忠达作了讲话，总结了近几年学校审计工作的亮点与特色，分析了当前存在的问题，对推进下一阶段审计工作作出部署。现将讲话摘要予以印发，请结合实际，认真组织学习，抓好贯彻落实。

宁波工程学院校长办公室

2020年5月6日

吕忠达同志在审计联席会议上的讲话摘要

(2020年5月6日)

今天召开审计联席会议，主要任务是通报上一年度审计工作情况，指出当前存在的问题，研究改进措施，部署今年的工作。

一、近几年学校审计工作的亮点与特色

近几年，学校审计工作取得了良好的成效。我归纳起来，有这么几个好的做法。

一是基本实现审计全覆盖。学校一直强调审计工作要盯牢重点项目、重点环节、重点岗位，全力做好中层干部经济责任审计、建设工作全过程审计、小额工程项目结算审计等常规审计项目。近几年，学校不断更新审计内容，又增加了下属控股企业的年度报表和财务收支审计、专项审计调查等项目，基本做到了应审尽审，基本消除了审计盲区。

二是分类推进整改落实。对于审计中发现的苗头性问题，及时整改和落实，扼杀在萌芽状态，有效起到了防微杜渐的作用。对于发现的复杂性问题，深刻剖析问题产生的原因，通过建章立制、规范管理、抓细抓实等做法解决问题，如上一轮发现科研经费管理很不规范，存在套取经费的现象，通过建章立制规范了管理。对于发现的可能涉及违纪违法的问题，及时移交纪检监察部门，作为进一步处理的线索，形成了审计监督的合力，如发现有的二级学院经费使用不规范，纪检监察部门根据审计线索进一步核实后，进行了严肃处理 and 追责。

三是坚持审计联席会议制度。学校从2014年起建立审计联席会议制度，2017年修订了制度并严格执行，将与审计有关的

职能部门和二级单位，联系、组合到一起，起到交流情况、相互配合、优势互补、协同作战、充分履职的作用。联席会议制度在部署和督促各单位各部门负责人履行一岗双责、督促被审计单位整改落实、强化审计结果运用等方面都取得一定成效，也进一步推动形成审计工作齐抓共管的局面。

总的来说，近年来内审工作不断加强，审计发现的问题大部分得到了妥善的解决，对保护干部职工、防止国有资产流失、加强内部管理等方面，都起到了很好的作用。

二、面临的挑战与存在的问题

审计是党和国家监督体系的重要组成部分，习近平总书记非常重视审计工作，多次对加强审计监督、完善审计制度、发挥审计作用作出重要批示、提出明确要求，为我们推进新时代审计事业发展提供了根本遵循。对于近几年审计工作取得的成绩我们要总结经验，同时也要分析面临的挑战和存在的问题，不断改进工作。

一是问题的严峻性与艰巨性。对标新时代要求，审计工作的要求在不断提升，而且国家对各省的要求和尺度也不一样。浙江要走在前列，要成为“重要窗口”，对审计工作的要求也更高，要进一步发挥审计监督的作用。**从外部环境来看**，滋生腐败的土壤依然存在，反腐败斗争形势依然严峻，教育系统腐败问题依然频发，我校也曾在基建工程建设、科研经费使用、下属企业经营活动等方面出过严重问题，教训深刻，对学校发展、对干部成长影响巨大。**从经济活动量来看**，学校经济体量不断加大，7年前大概2亿多的体量，到现在每年有6亿资金，其中基建、日常、

科研经费都在大幅增加，随之风险也在不断加大。这么大的资金额度，如果思想不重视、制度有漏洞、执行不到位，一旦失察失管，后果不堪设想。

二是问题的长期性与延续性。刚才审计处报告里也提到存在的一些老问题。我看主要有以下问题：包干经费违规违法使用问题，有些学院将包干经费变相转为绩效发放，这是在套取国有资产，是犯罪行为，还有大量的没有清单的文印费，也是在套取办公经费；差旅费的问题，在包干经费和科研经费中都有发生，通过巧立名目套取经费，如同一个人同时在不同地方出差；三公经费的问题，总量是控制住了，但是还存在超陪等问题，这也是上纲上线的问题；物资采购方面，这几年的采购量比较大，采购程序不到位、管理上有漏洞、过程中缺乏制约机制等问题也时有发生。这些问题非常顽固，属于“沉疴痼疾”，要引起高度重视，超越底线的问题必须立刻整改。

三是问题的复杂性与多变性。有些疑难问题非常复杂，需要花大力气统筹协调推进整改。而且随着学校不断发展，形势不断变化，新的问题也层出不穷。如随着与地方合作建立的研究院越来越多，经费也不少，对其运行如何监管成为一个新的问题；再如学校下属企业的量也不少，有些该管的地方没有管起来，继续教育规模也越来越大，如何规范经营与合作，也要重视。

三、工作要求

今年的审计工作任务非常重，除了常规工作外，还有一项重要任务是配合做好领导干部的经济责任审计。在此，我提几个具体工作要求。

（一）高度重视，提高认识

审计整改过程中存在“屡犯屡改，屡改屡犯”的现象，归根到底是思想上不够重视，认识不够深刻。**一要树立内审是“帮自己”的理念。**内部审计是高校治理体系的重要组成部分，内审通过对被审计单位经济活动和相关经济责任人的检查、监督和评价，及时发现违法违规行为 and 损失浪费现象，并纠正和制止，起到防范风险的作用，这也是防止国有资产流失和保护干部的一道重要防线。**二要树立内审为学校改革发展保驾护航的理念。**学校开展深层次的改革，出台相应制度和措施，也必然出现一些意想不到的问题。通过内审达到纠偏的作用，提供合理化建议，协助领导科学决策，能够保障学校安全高效运行。

（二）健全制度，规范管理

一要健全完善规章制度，做到有法可依、有法必依。制定和完善内审规章制度，使内审工作有章可循。同时，要不断建立健全人财物等方面的管理制度，把权力关进制度的笼子。要仔细查一查制度上有没有漏洞，及时补漏；查一查制度是否跟上形势变化和上级要求，及时更新。有了制度，更关键的是要执行落实制度，领导干部要带头按制度流程办事。**二要进一步加强两级管理。**二级管理是否规范首先要看党政联席会议制度执行是否规范。去年党委组织的“清廉宁工”检查中，发现存在党政联席会议对象不明确、重大决策事项程序不规范、会议记录不完整等问题。今年学校已经将进一步规范二级学院的决策机制列入了年度重点工作任务，由组织部、党办和纪检监察室联合对二级学院进行检查督促。各二级学院也要对这项工作高度重视，认真学习学透相关

制度文件，严格执行会议制度，不能沿用“老一套”的开会方式，绝不能“知错不改，明知故犯”，不要自作主张、自作聪明，不然就会自作自受。如果我们的干部特别是主要负责人心存不正，喜欢耍小聪明，动一些歪脑筋，那你这个地方的政治生态环境就不会好，廉政风险就会很大。各单位、部门的主要负责人一定要担负起第一责任人的责任，要带头坚持民主集中制，坚持重大事项集体决策，带头主动接受监督。

（三）从严从实，抓好整改

一要增强审计威慑力，加大审计整改力度。只审不改，不如不审。坚持党政同责、同责同审，加大对关键岗位干部的审计监督力度，坚决揭露和查处重大违纪违法、重大损失浪费以及不作为、慢作为、假作为等问题。对问题突出和屡查屡犯的单位，对消极整改、虚假整改的单位，要依法依规严肃追究责任，坚决维护法律纪律和审计监督的权威性。对于上纲上线的问题、有涉嫌侵吞国有资产的问题，都要坚决整改，立刻整改，不留隐患。**二要正确对待审计中发现的问题。**新官要理旧账，尤其是新上任的二级书记、院长不可抱有“老问题是老班子”的想法，对待老问题不能放过，还要防止老问题复燃、防止新问题萌发，防止小问题坐大。同时要学会举一反三，没有审计到的单位，或者没有被审计出来相同问题的单位，实际上都有可能存在类似的问题。各二级单位要秉着“有则改之，无则加勉”的心态，防止犯同样的错误。

（四）提高站位，提升水平

一是提升审计队伍水平。学校自己的审计队伍基础较为薄

弱，要加强对审计人员的继续教育、业务培训、学习研究等，要建立学习—研究型的审计团队。同时要充分利用外部资源，委托外部专业审计队伍开展内审工作。**二要提升领导干部的业务水平。**要加强对领导干部的培训，让他们弄清楚哪些事能做，哪些事绝不能做。从实际工作情况来看，有的负责人工作比较宏观，对具体运行情况掌握不够，也就没有可能去关注、防范可能存在的廉政风险，需要切切实实把部门负责人责任制落到实处。

（五）全力做好经责的准备工作

做好领导干部经济责任审计前的准备工作是今年审计工作的头等大事，也是当务之急。任务繁重，时间紧迫，从现在开始，学校全面启动内审自查工作，通过内审来发现问题、纠正问题。自查自纠要围绕以下十个方面开展：（1）预算和财务管理方面，还有没有设小金库，包干经费有无违规违法使用和套取情况；（2）重大经济决策方面，有没有决策失误造成国有资产流失的情况，决策程序是否到位；（3）下属单位监督管理方面，对经济独立考核单位的管理是否规范，资金提取是否符合规定；（4）贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神方面，三公经费的管理和使用是否符合规定；（5）科研经费管理使用方面，有无套取科研经费行为，尤其是横向科研经费管理是否规范；（6）资产设备管理方面，采购招投标制度是否严格执行，程序是否到位；（7）绩效工资制度执行和兼职取酬方面是否规范；（8）基建修缮工程方面，项目的招投标、合同、施工变更等资料是否齐全，手续是否到位；（9）继续教育合作办学方面，合作办学合同是否合法合规，有没有未进入学校程序的，有没有形成小金库；（10）学生利益政策执行

方面是否到位。希望各单位认真开展自查自纠，能把这些敏感的问题解决掉。审计处要加强对自查工作的业务指导，做好抽查和服务工作。

审计工作是学校工作的重要组成部分，也是重要保障。希望各单位各部门高度重视审计工作，认真落实自查自纠任务，为学校发展再立新功。