

中共蒙城县委审计委员会

蒙审委〔2023〕3号

中共蒙城县委审计委员会关于印发《蒙城县内部审计工作实施意见》的通知

各乡镇（街道）、县直各单位、各人民团体：

《蒙城县内部审计工作实施意见》已经县委审计委员会第七次会议审议通过。现印发给你们，请认真贯彻执行。

中共蒙城县委审计委员会

2023年2月28日



蒙城县内部审计工作实施意见

为深入贯彻落实党的二十大精神，加强和改进我县内部审计工作，促进提高内部审计质量水平，发挥内部审计基础性监督作用，根据《审计署关于内部审计工作的规定》（审计署令第11号）、《审计署关于加强内部审计工作业务指导和监督的意见》（审办内审发〔2019〕39号）和《安徽省内部审计条例》等法律法规和文件精神，结合我县实际制定如下实施意见。

一、充分认识加强内部审计工作的重要性

内部审计是我国审计体系的重要组成部分，加强和改进内部审计工作，是构建完善的国家审计、内部审计、社会审计三位一体的监督体系的必然要求，对推进审计全覆盖和规范财经秩序、维护经济安全、推进依法行政、促进廉政建设具有重要基础性作用。相关部门、单位要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记关于加强对内部审计工作的指导和监督，调动内部审计和社会审计的力量，增强审计监督合力的重要讲话精神，准确把握新时代内部审计的职责定位。要深刻领会加强内部审计工作是推动本部门、单位认真贯彻落实党的二十大精神确定的战略部署，自觉遵守国家法律法规和制度规定的需要；是实现审计全覆盖，推动经济高质量发展的需要。

二、着力加强内部审计机构建设

（一）加强内部审计组织建设。各单位要依据有关规定进一步建立健全内部审计机构，完善内部审计人员配备。国有、国有资本占控股或者主导地位的金融机构，大中型国有企业和国有资

本占控股或者主导地位的企业，应当按有关规定设立独立的内部审计机构，配备总审计师和相应的内部审计人员；管理使用财政资金、国有资产、资源数量金额较大、下属单位较多的机关、事业单位，各乡镇、街道办事处以及规模较大的经济开发区、工业园区等，都应当建立完善内部审计工作机制，按有关规定设立内部审计机构，或者授权本单位除财务部门以外的内设机构履行内部审计职责并配备专（兼）职内部审计人员。

（二）加强内部审计队伍建设。选配政治素质好、专业能力强、思想作风过硬的人员从事内部审计工作。内部审计人员应当具备从事审计工作所需的专业能力，各单位应严格内审人员选配标准，坚持以能力为重点、作风为基础、业绩为导向，优先将具备审计、会计、经济、法律或者管理等工作背景的业务人员选配充实到内审人员队伍中来。县审计局将积极推进内部审计人员信息库建设，通过专业培训、现场指导、内审人员参与县级审计项目审理等多种形式提高内审人员审计能力。

三、提高内部审计质量和水平

（一）明确内部审计工作重点。紧紧围绕县委、县政府决策部署及本部门、本单位的发展战略、工作规划和改革目标，进一步突出内部审计工作重点。主要包括：对贯彻落实国家重大政策措施情况进行审计；对发展规划、战略决策、重大措施以及年度业务计划执行情况进行审计；对财政财务收支进行审计；对固定资产投资项目进行审计；对自然资源资产管理和生态环境保护责任的履行情况进行审计；对经济管理和效益情况进行审计；对内部控制及风险管理情况进行审计；对内部管理的领导人员履行经

济责任情况进行审计；协助单位主要负责人督促落实审计发现问题的整改工作；对内部审计工作进行指导、监督和管理。

（二）完善内部审计工作机制。各部门、各单位要认真研究新情况、新问题，建立健全内部审计工作机制。内部审计机构和内部审计人员要按照国家法律、法规规定，认真履行审计职责，组织开展审计事项，并于每年2月份和9月份向县审计局报告内部审计工作开展情况。内审机构应当加强与本单位负责纪检监察、组织人事等股室的联系，建立信息共享、结果共用、问题整改共同落实等工作机制。各单位主要负责人要履行内部审计发现问题整改第一责任人职责，切实推进内部审计发现问题整改工作取得实效。

四、加强内部审计工作的监督指导

（一）加强指导，提升内审工作水平

县审计局发挥主管部门作用，认真指导各单位科学安排内部审计计划，建立健全内部审计备案制度。内部审计机构应当将工作计划、审计报告、审计整改情况、工作总结以及审计发现的重大违纪违法问题线索等资料及时向县审计局报备。县审计局将备案材料作为审计计划编制的重要参考依据，对内部审计已经发现并纠正的问题不再在审计报告中反映，对纠正不及时不到位的问题依法提出处理意见并督促整改，积极有效利用内部审计成果。

（二）加强领导，提升审计监督合力

各部门、各单位主要负责人要加强对内部审计工作的领导，积极支持内部审计机构、内部审计人员依法履行职责。要定期听取内部审计工作汇报，并为内部审计工作正常开展提供相应保障。

县审计局要在实施审计项目的基础上,加强对内部审计工作的日常监督,将被审计单位内部审计制度建立健全情况、内部审计工作开展情况等内容作为年度目标考核的重要依据。积极推动各单位规范内部审计行为,强化内部审计质量控制,防范内部审计风险,切实提高内部审计工作质量和水平。

