宿州市高新区内部审计工作制度

高新管发〔2024 〕63 号

第一章 总则

第一条 为 了加强高新区内部审计工作 ，建立健全内部审计制度，提升内部审计工作质量，充分发挥内部审计作用， 根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作 的规定》《安徽省内部审计条例》等法律法规 ，结合单位实 际情况，特制定高新区内部审计工作制度。

第二章 内部审计机构和人员管理

第二条 内部审计工作组人员受高新区管委会党工委领导， 内部审计工作办公室设在高新区财政审计局。

第三条 内部审计人员应当具备从事审计工作所需要的专业能力，高新区应严控内部审计人员录用标准。

第四条 内部审计人员应当严格遵守有关法律法规、本制度规定和内部审计职业规范，忠于职守，做到独立、客观、公正、保密。

第三章 内部审计职责、权限和程序

第五条 内部审计工作组应履行下列职责：

（ 一 ）审计贯彻落实国家重大政策措施情况；

（ 二 ）审计发展规划、战略决策、重大措施以及年度工作计划执行情况；

（ 三 ）审计财政财务收支及有关经济活动；

（ 四 ）审计固定资产投资项目；

（ 五 ）审计专项经费的管理和使用；

（ 六）审计经济管理和效益情况；

（ 七 ）审计内部控制和风险管理有关制度的落实；

（八）其他审计事项；

（九）协助上级机关督促落实审计发现问题的整改工作。

第六条 内部审计工作组权限：

（ 一）要求相关部门按时报送工作计划、重大决策、内部控制、风险管理、财政财务收支等有关资料（含电子数据， 下同），以及必要的计算机技术文档；

（ 二）参与研究制定部门有关规章制度，提出完善内部审计工作的意见和建议；

（ 三）检查有关财政财务收支、经济活动、内部控制、风险管理的资料，并现场勘察实物；

（ 四）检查有关计算机系统及其电子数据和资料；

（ 五 ）对与审计有关的问题向相关部门和人员进行调查，并取得相关证明材料；

（ 六）经单位主要负责人批准，对可能转移、隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿、会计报表以及与经济活动有关的资料，有权予以暂时封存；

（ 七）根据审计结果，提出纠正、处理违法违规行为的意见和改进管理、提高绩效的意见和建议；

（八）对严重违法违规、严重损失浪费行为及时向单位主要负责人报告，经同意做出临时制止决定；对违法违规和造成损失浪费的人员，提出追究责任的意见和建议。

（九）对严格遵守财经法规、经济效益显著、贡献突出的个人，向园区管委会提出表彰建议。

第七条 内部审计工作实施程序：

（ 一）内部审计工作组拟订年度审计工作计划，报经部门主要负责人批准后，制订内审工作方案，开展审计工作。

（ 二）对审计中发现的问题，可随时向有关部门和人员提出改进意见。审计终了，应提出审计意见。

（ 三）对重大审计事项做出的处理决定，须报经主要负责人批准。经批准的处理决定，相关部门必须执行。

（ 四）相关人员对处理决定如有异议，可在15日内向财政审计局提出申诉。财政审计局应在接到申诉30日内做出处理意见。申诉期间，原审计处理决定应照常执行。

第四章 审计结果运用

第八条 财政审计局应当建立健全审计发现问题整改机制，对审计发现的问题，机关部门应当及时整改，并将整改结果书面报送内部审计工作组。

第九条 财政审计局对内部审计发现的典型性、普遍性、倾向性问题，应及时分析研究，制定和完善相关管理制度，建立健全内部控制措施。

内部审计结果及整改情况可以作为本单位考核、任免、奖惩 干部和相关决策的依据。€

第十条 财政审计局对内部审计发现的重大违纪违法问题线索，应当依法依规及时移送纪委调查处理。

第五章 附则

第十一条 本工作制度自印发之日起施行，由财政审计局负责解释。