

学校关于对二级单位内部财务审计的通知

各学院、处室：

根据学校安排，为“强化‘纪监审联动’，推动‘先审后巡’”，学校启动被巡察二级单位内部财务审计工作。

现将有关事项通知如下：

一、财务审计对象：

本轮财务审计对象为：药品与环境工程学院、艺术设计学院、经济管理学院、综合一党总支相关职能处室（马克思主义学院、军体部、数学教研室）。

二、财务审计内容：

对被巡察单位自 2022 年以来（如有必要可向前追溯）的财务收支情况进行专项检查。

（1）有关财经纪律和制度执行情况。经过对二级学院和有关行政部门财务会计资料的检查，重点关注财务收支的真实性、合法性、效益性。是否存在隐留收入、转移资金；有无违规，私设小金库，账外账的情况；有无挤占、挪用、截留资金；有无虚列支出、虚报冒领、以领代报、滥发钱物等问题。

（2）经费项目的使用和管理情况。经费项目资金的检查，重点关注 20 万以上的学院资金建设项目的绩效；创收经费（包括资产、仪器出租、社会办班等）是否合法，是否按规定申报，经费纳入财务核算；有无乱收费情况（包括对

在校生的指导费、补考费等)；关注大笔的接待费、差旅费是否真实、合理；各项经费有无超出规定用于本二级学院和有关行政部门教职工的奖励、福利、津补贴、加班费、劳务费等个人开支；外来经费的管理和使用情况是否符合学校相关规定。

(3) 债权债务情况（重点有无存在未履行完的合同、契约）。

(4) 学校党委和行政有关财务方面重大政策的执行和落实情况。

三、财务审计步骤与安排

(一) 工作步骤

1、由审计与监督处组建审计工作小组，协调组内分工，开展具体审计工作。

2、召开内部财务审计对象动员会议，讲明财务审计意义，财务审计方案和要求。

3、实施审计工作。

4、出具审计报告。

(二) 工作安排

1、检查动员

召开被检查对象会议进行动员，下达财务检查通知书。

2、常规财务检查实施阶段（五月初）

(1) 实行初步调查，阅读被检查总支所辖部门和学院

应履行的经济管理职责相关文字材料。对有关人员进行书面或口头询问，了解任期内完成的工作任务，内部控制制度的建立、执行和有效性，以及遵守财经法规等方面的情况；(2) 检查会计记录和其它书面文件，审查各项经费项目开支的合法性和真实性，从账簿、票据入手，对金额较大的经济活动，要审核凭证；

(3) 关注固定资产和债权债务的增减变动情况及各项收支移交情况；

3、检查完成阶段

检查组对检查事项实施检查后，编制检查报告，并征求被检查对象意见。检查组将开展经济责任检查工作情况形成检查报告。

四、时间安排

4月初至5月底

五、工作要求

(一) 被审计单位要高度重视，积极配合专项检查组工作，自觉接受财务审计。

(二) 被审计单位要保障专项检查组查阅资料、个别谈话等工作所必需的办公条件，保证专项检查工作进行顺利。

(三) 检查期间被审计单位确定1名协调联络员，名单(姓名、职务、办公室电话、手机号码)报送至学校财务审计小组办公室(联系人：王静华，联系电话：18951305639)。

(四) 被审计单位需向工作组提供以下台账资料。

1、各学院（处室）基本情况介绍

2、各学院（处室）2022 年、2023 年重大经济决策执行情况

3、各学院（处室）2022 年、2023 年项目采购执行情况。
(包括前期考察及学院重大事项会议记录)

| | |
|------|------------------------------|
| 艺术学院 | 中外人文交流全媒体产教融合项目数字虚拟人制作 206 万 |
| | 数字媒体实训室 67.98 万 |
| | 装配式装修部品施工虚拟仿真软件 180 万 |
| 经管学院 | 大数据财务分析 |
| | VR 虚拟实训及教学一体机 31.6 万 |
| | 会计大赛平台 60.5 |
| | 专精特新建设平台 400 万 |
| | 智能财税大赛平台 48.2 万 |
| 药环 | 打造技术技能培养高地 112 万 |

4、各学院（处室）国家、学校奖助学金的相关资料。

(五) 被审计对象应当自接到审计报告之日起 3 个工作日内，将书面意见送交检查组，逾期即视为无异议。

审计与监督处

2024 年 4 月 3 日