

# 曲靖师范学院监察审计处文件

曲师院审字〔2017〕6号

## 关于对 18 名处级领导干部进行离任经济责任 审计的通知

各有关单位、部门：

根据学校党委决定，受党委组织部委托，我处将对 18 名离任的处级领导干部进行经济责任审计。现将有关事项通知如下：

### 一、审计对象

陆选荣、张永刚、陈燕、张媞、丁晓东、丁晓冬、崔庆旺、吕金江、孙艳琳、吴吉林、陈正权、苏晓云、杨春亮、刘俊、刘天才、吕庆江、孙丽波、蔡燕。

### 二、审计范围和内容

本次领导干部离任经济责任审计时限，以领导干部离任时近 2 年的情况为主，需要时可以延伸至其他年度。审计主要包括领导干部依法履行经济管理职责情况，遵守国家及学校财经法规情况；对各类资产和资金收支的管理办法以及实际执行情况；执行学校经费预算的情况，各项支出是否合理合规；有收费项目的经费管理情况；学校资产使用与管理情况；落实中央八项规定精

神情况；遵守领导干部廉洁从政有关规定情况。

### **三、审计时间**

审计时间安排在2017年10月13日至11月30日。

### **四、提供的资料及相关要求**

1.被审领导干部原任职单位、部门要安排专人依照审计工作规定积极配合做好审计工作。

2.审计对象及其原任职单位、部门自收到审计通知10个工作日内按照附件要求提供资料给审计组，并对所提供资料的真实性、完整性负责，作出书面承诺。

3.学校计划财务处、资产管理处要分别提供有关单位、部门的财务收支、资产等资料给审计组。

### **五、审计组成员名单**

审计组组长：汤培华

审计组副组长：杨敏

审计组成员：王敏波、杨佳、廖利方

### **附件：**

- 1.领导干部离任经济责任审计送审资料清单
- 2.领导干部离任经济责任审计述职报告提纲
- 3.送审资料承诺书

曲靖师范学院监察审计处

2017年10月9日

## 附件 1

# 领导干部离任经济责任审计 送审资料清单

- 1.被审计领导干部履行经济责任情况的述职报告。
- 2.审计期内被审领导原任职单位、部门的财务收支相关资料。
- 3.审计期内被审领导原任职单位、部门的年度工作计划、工作总结、各类目标责任书、会议纪要、会议记录、经济合同、检查考核结果等资料。
- 4.被审领导原任职单位、部门的建章立制情况：内部管理制度、内部控制制度等。
- 5.重大工作业绩、奖励或重大经济损失、处分的有关文件或说明材料。
- 6.任职前后办理财务交接及有关经济遗留问题的财务资料 and 手续。
- 7.本单位、部门未纳入学校财务统一管理经费的所有财务资料。
- 8.在审计过程中,审计组要求被审单位、部门提供的其它资料。

## 附件 2

# 领导干部离任经济责任审计 述职报告提纲

## 一、基本情况

- 1.本单位的基本职能、机构设置及人员构成情况。
- 2.本单位管理体制，重点是内部管理制度建设和执行情况。
- 3.本单位的教学、科研、管理及推动学校事业发展的基本情况。
- 4.被审计领导干部任职期间对其所在单位、部门内行使的有关经济管理职权应负有的主管责任和直接责任。

## 二、审计期间工作情况

- 1.审计期间工作职责履行情况。
- 2.学院党政联席会议或部门会议制度执行情况。
- 3.党务、院（处）务公开制度执行情况。
- 4.审计期间业绩、获奖及惩处情况。

## 三、经济责任履行情况

### （一）财务制度执行情况

- 1.审计期间是否能够严格执行财务制度，是否按照学校规定管理使用经费。
- 2.专项资金是否做到专款专用，有无挤占挪用等问题。
- 3.预算执行情况：
  - （1）年度经费预算（财务收支计划）的编制、调整和执行是否符合规定，超预算或未完成预算的原因。

(2) 预算支出执行情况，是否按照国家或学校有关财务制度规定的开支范围、标准，合理有效地安排、审核各项支出，支出中有无违反规定发放钱物和损失浪费等情况。

(3) 资金使用是否真实、合规，账目是否清楚。

#### 4. 收费及管理情况

是否存在擅自收费情况，收费管理是否执行学校规定，代收费项目、标准、范围是否合法；有无擅自增加收费项目、扩大收费范围、提高收费标准、使用不合法收据等问题；各项目收入是否及时、足额上交学校，有无拖欠、截留、隐瞒收入以及设置账外账、“小金库”等问题。

### **(二) 资产管理使用情况**

1. 审计期间的资产情况（期初数、期间增减数、期末数）。

2. 固定资产及其他财产是否设专人管理，是否安全、完整，是否有丢失、挪用、损坏、擅自处置等情况。

3. 购置、外单位捐赠的财物，是否按照规定验收建账，是否账账、账实、账卡相符。

### **(三) 经济责任目标完成情况**

审计期内经济责任目标的完成情况；预算收入的完成情况（未完成要写明原因）。

### **(四) 重大经济决策责任情况**

1. 执行“三重一大”决策制度情况，大宗物资采购是否按照学校规定进行招标；执行政府采购相关规定情况。

2. 工程项目是否纳入计划管理、手续是否完备，工程招投标是否符合规定，工程竣工结算是否真实、合法并按规定报审。

3.经济决策与经济项目及经费使用的审批、合同签订是否符合规定程序，执行效果如何，是否有重大失误与损失；本单位、部门经办的合同、协议是否合法有效，债权债务是否清楚，有无遗留的经济纠纷等问题。

#### **（五）内部控制制度建设及执行责任情况**

1.本单位内部控制制度是否建立健全，是否形成了有效的制约机制，内部控制的方法、措施、程序是否规范、有效。

2.是否按照国家财经法规和学校规章制度制定了本单位、部门财产的管理办法并严格执行。

#### **（六）遵守财经法纪、廉洁自律及落实党风廉政建设责任制情况**

1.本人审计期间是否遵守国家财经法规和学校财务管理制度，是否依法履行经济管理职责，本人和单位、部门有无违反经济管理和廉政规定、侵占学校资产和资金的问题。

2.本人贯彻落实中央八项规定精神情况，遵守党员干部廉洁自律规定情况。

3.落实党风廉政建设责任制情况。

#### **四、尚待解决、改进的问题以及其他需要说明的事项。**

附件 3

## 送审资料承诺书

被审计单位：

审计项目名称：

### 一、送审资料名称

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

### 二、送审资料是否真实、完整？有无相关说明情况？

### 三、承诺人员签字

审计对象：

年 月 日

资料送审人员：

年 月 日