

北京理工大学审计室

审计室 2015 年工作总结

一、审计项目完成情况

全年实施或审结审计项目 84 项，其中财务审计 12 项、工程审计 72 项。在财务审计中，实施会计报表审计 4 项、经济责任审计 2 项、专项审计或检查 6 项；在工程审计中，审结建设工程竣工结算审计 70 项，实施新开工工程跟踪审计 2 项。审计总金额共计 10.98 亿元，其中财务审计金额 4.95 亿元、占审计总金额的 45%；工程审计金额 6.03 亿元、占审计总金额的 55%。提出审计建议 61 条，审签科研结题验收项目 106 项，审签金额 4310.83 万元。参加各类招投标、验收等过程监督 121 项。

二、加强财务审计监督，为学校发展保驾护航

1. 排除隐患，“小金库”排查取得较好成效

和纪监室共同完成编辑《廉政-“小金库”排查专辑》，宣传了“小金库”防范的基本知识。

对 29 家单位进行了重点排查，采取召开进点会宣讲“小金库”排查的意义、盘点现金库（保险柜）、梳理收费流程/路径、检查收费记录台账、审核收费依据、收费票据、收费合同、资金存放方式、现金上缴/滞留时间、各单位收费环节相互印证、相

互借鉴、指出发现的问题、提出改进建议等方式，重点关注资金存放方式、现金滞留时间和“三不管地带”（单位）。对排查发现的问题，及时向排查单位提出了改进建议。

2. 深入细致，科研经费审计取得初步成效

对 2015 年度 1-6 月份各类科研经费进行了初步审核，重点是经费使用的真实性和管理（票据）的合规性。抽查样本为单笔支出 3 万元以上的支出（疑似问题扩展到 3 万元以下），共计审查会计凭证 5989 笔，涉及金额 3.42 亿元，占科研经费的 47%。

3. 转变观念，突出审计监督重点

转变审计观念，适应当前对审计监督提出的高要求，严格审计监督，为学校发展保驾护航。设立防范“小金库”和大额违规转移资金底线。从审计角度，重点检查 2013 年党的十八大以来被审计单位执行中央八项规定的情况和存在的“四风”问题。加大对大额资金支付、各类收费、餐费、接待费、办公用品购置费、出国费、差旅费等“三公”经费和经费卡管理、离任交接等的审核力度。

三、加强工程审计监督，为学校获取最佳经济效益

1. 聚沙成塔，工程审计取得较好经济效益

工程造价送审审减金额 637.47 万元，为 2011 年以来最多的一年，比上年增加 226.67 万元、增幅 55%；占送审金额的 2%，比上年增加 1 个百分点；占洽商等合同价外款项的 21%（审减率），比上年增加 2 个百分点。

2.服务大局，及时审结竣工结算项目

在工程项目集中送审、审结时间卡死、审计可用时间短的情况下，除个别因与施工单位有结算争议的项目外，全部按财务部门和工程建设管理部门提出的时间结点完成审计。

3.把住关键，完善跟踪审计模式

跟踪审计介入时间改为提前至编制工程量清单前，对工程量清单和招标控制价进行审核。新开工的 2 个项目已开始实施。

4.把握重点，完成中关村国防科技园跟踪审计

2016 年 1 月 5 日