

淄博市审计局关于印发 《2021年全市内部审计工作要点》的通知

各区县审计局、市直部门单位、各国有企业：

现将《2021年全市内部审计工作要点》印发你们，请结合实际认真贯彻执行。

淄博市审计局

2021年4月1日

（此件公开发布）

2021 年全市内部审计工作要点

2021 年，全市内审工作总体要求是：深入贯彻落实《审计署关于内部审计工作的规定》和全国、全省和全市审计工作会议精神，积极推进“十四五”审计工作发展规划落实、落地、落细，紧紧围绕市审计局党组确定的“一个目标引领、两个创新支撑、三个资源统筹、四个工程打造”的“1234”总体工作思路，结合我市内部审计工作实际，科学创新，大胆探索，强化内部审计指导监督，推动全市内部审计工作高质量发展，为淄博经济建设社会健康发展发挥积极作用。现提出 2021 年内部审计工作要点如下：

一、加强内部审计工作保障，完善内部审计工作机制

各级审计机关、各部门、各单位要认真贯彻落实《审计署关于内部审计工作的规定》(审计署 11 号令)，中共山东省委审计委员会办公室山东省审计厅《关于进一步做好全省内部审计工作的指导意见》(鲁审发〔2020〕10 号)，《山东省内部审计工作优化发展三年行动计划》(2021-2023 年)，市审计局 2021 年将出台我市《关于进一步加强全市内部审计工作的实施方案》，推动我市内部审计工作规范运转。各部门单位党组织、主要负责人直接领导本单位内部审计工作，经常听取内部审计工作情况汇报，加强对内部审计计划、组织实施、质量控制、问题整改和队伍建设等重要事项的管理，及时研究解决审计工作中遇到的重大问题，推动

建立内部审计与纪检监察、组织人事等其他内部监督力量的协作配合机制，形成监督合力，增强内部审计工作的独立性和权威性。行业主管部门要统筹本系统内部审计工作，加强对下属单位内部审计工作的指导监督，推动内部审计制度在本系统落实落地落细。

二、强化内部审计质量控制，发挥审计机关职能作用

一是严格落实内审指导监督员制度。充分发挥我市内审工作全员指导监督优势，在实施政府审计的同时，同步检查部门单位的内审机构设置和制度建设情况，科室内审指导监督员要对内审工作薄弱的单位进行跟踪指导，督促落实，强化对审计对象的内审指导工作。

二是加强内部审计质量控制。各级审计机关内审指导机构要定期组织开展内部审计监督检查，及时掌握各单位内部审计机构依法履行职责情况，建立健全内部审计指导监督机制，包括建立健全内部审计工作机制、内部审计结果运用机制、与主管部门的协作机制，逐步建立各部门各单位内部审计工作计划、工作总结等资料向同级审计机关备案制度。推动市属国有企业总审计师制度建设，促进相关单位建立健全内部审计管理体制和工作机制。

三是发挥国家审计监督力量。在政府审计项目中加大对审计对象做好内部审计工作的要求，将内部审计工作质量评价事项纳入政府审计项目工作方案，以提高单位负责人做好内部审计工作的责任和意识。

三、建立内部审计协作机制，促进内审工作成果共享

审计机关与行业主管部门要加强沟通和协作，建立协作机制，共同加强对行业内部审计工作的指导监督；定期会商和研究行业内部审计工作面临的问题及对策，共同对行业单位内部审计规划和年度计划实行报备管理和个别指导，指导和组织行业内部审计机构开展同步审计、交叉审计，联合开展监督检查、质量评比等活动，切实形成工作合力，做到信息共享、成果共用、重要事项共同实施、问题整改齐抓共管。

四、组织开展内部审计统计调查，推动内审工作创新发展

积极推动《内部审计统计调查制度》贯彻执行，全面摸清被审计单位内部审计制度建立健全、内部审计工作质量情况。探索建立内部审计指导监督信息化管理平台，提升指导监督的科学性、有效性。

五、强化内部审计信息宣传，助力内审事业健康发展

内部审计机构和人员要充分利用各种新闻媒体，做好内部审计工作宣传，展现我市内部审计工作成果和内部审计人员的精神风貌。广大内部审计人员积极主动向《中国审计报》、《中国内部审计》、《山东内部审计》及内部审计网站等新闻媒体投稿，及时报道内审新动态，宣传内审新成果，交流内审新经验，扩大我市内部审计影响。

六、加大内审工作指导力度，推动各项工作全面落实

强化区县审计机关对内审工作的重视程度，着力推动乡镇（街道办）内审工作的督导检查，促进我市内审工作横向到边、

纵向到底，不留死角、全面覆盖，实现淄博内审跨越式发展。探索建立社会审计机构向依法属于审计机关审计监督对象的单位出具的审计报告核查、报备工作机制。

七、加强内审人员教育培训，建设内审工作一流队伍

采取多种方式组织开展内部审计人员继续教育培训和经验交流。通过召开座谈会、现场交流研讨、组织观摩、以会代训、以审代训、边审边训等方式进行专题授课和业务指导，分行业、分系统搭建内审工作沟通平台，促进内审人员相互学习、相互借鉴、共同提高。