

杨凌职业技术学院文件

杨职院发〔2019〕70号

杨凌职业技术学院 关于财务报销审批权限下放后 进一步加强审计工作的通知

各分院（部）、处室（中心）：

为加强学院财务报销审批权限下放后的管理工作，充分发挥审计在财务管理监督中的重要作用，经学院研究同意，现就进一步强化财务审批权限下放后的审计工作有关事宜通知如下：

一、强化对二级单位预算执行情况审计。在审批权限下放后，将过去的3-4年分批对二级单位预算执行情况审计调整为全部二级单位一年一审，强化对二级单位预算执行情况的监督管理。

二、强化专项审计。对二级单位承担的教学质量工程及一流

建设项目、教学条件建设项目（主要包括设备购置、图书采购、信息化建设等项目）、行政管理专项业务费、学生资助项目、“三公”经费、科研经费等资金使用情况组织进行专项审计，以进一步强化对项目执行情况及经费使用的监督管理。

三、强化经济责任审计。组织部门根据干部任职情况，会同审计部门，组织安排开展部门负责人经济责任审计，强化部门负责人履职情况的监督管理。

四、强化事中审计检查。对学院承担的执行年限在一年以上的中省项目，项目管理职能部门要会同审计部门，组织开展项目事中审计检查，进一步强化对中省项目执行情况的监督管理。

五、强化审计整改工作。对审计中发现的一般问题，由审计部门向问题所在部门下发整改通知书，积极督促有关部门限期整改；对审计中发现的违规违纪问题，严格按照程序和相关政策规定严肃处理。



抄送：党群系统各部门。

杨凌职业技术学院党委办公室

2019年6月20日印发

