

亳审〔2022〕1号

亳州市审计局关于印发《亳州市内部审计工作 备案管理办法（试行）》的通知

各市直单位、市属高校、市属企业，各县（区）审计局：

现将《亳州内部审计工作备案管理办法（试行）》印发给你们，请认真遵照执行。

2022 年 1 月 25 日

亳州市内部审计工作备案管理办法（试行）

第一条 为加强对内部审计工作的指导和监督，充分发挥内部审计作用，根据《审计署关于内部审计工作的规定》（审计署令 第 11 号）《安徽省审计机关内部审计工作业务指导和监督暂行办法》《安徽省内部审计工作备案管理办法（试行）》等有关规定，结合我市实际，制定本办法。

第二条 依法属于审计机关审计监督对象单位（以下统称单位）的内部审计备案工作，适用本办法。

第三条 内部审计工作备案的主要目的是，了解和掌握单位内部审计工作开展、内部审计成果运用等情况，对备案资料进行汇总分析，作为审计机关编制年度审计项目计划、开展内部审计指导监督等工作的参考依据。

第四条 本办法所称的内部审计工作备案包括：

（一）内部审计基本情况，主要是机构设置、制度建设、人员详细花名册、内部审计机构主要负责人任免情况等；

（二）内部审计工作计划，包括审计工作目标、年度审计工作安排、具体审计项目及实施时间、后续审计安排；

（三）内部审计工作总结，包括内部审计工作开展情况、取得的经验、存在的问题和不足、下一步措施等；

（四）审计报告综述，包括审计概况、审计发现主要问题、

审计结论、审计意见和建议、整改总体情况等；

（五）内部审计结果运用和整改情况，包括内部审计发现问题整改措施、整改成效、未整改到位的问题及原因等；

（六）内部审计发现的重大违纪违法问题线索，特别是移交纪检监察机关或司法机关的问题线索；

（七）其他应当报送审计机关的资料。

第五条 内部审计工作备案时间及备案方式：

备案每年 1 次，特别事项可随时备案。每年 2 月 15 日前，各单位应当将上年度（1 月 1 日—12 月 31 日）的内部审计工作总结、审计报告综述、审计结果运用及整改情况、审计发现的重大违纪违法问题线索，本年度内部审计工作计划及其他需要备案的资料报送同级审计机关备案。

各单位应填写《内部审计机构基本情况统计表》《内部审计工作备案承诺书》《内部审计工作备案信息填报表》（见附件），以电子件形式报送。其中，《内部审计工作备案承诺书》由单位内部审计机构或履行内部审计职责的内设机构负责人签字并加盖公章，以 PDF 格式报送，涉密资料通过机要渠道单独报送并在《内部审计工作备案信息填报表》中注明。

第六条 各单位及有关责任人员应当依照本办法，对报送审计机关备案的内部审计资料的真实性、完整性、准确性负责。

第七条 备案资料由审计机关履行内部审计指导监督职责机

构留存，并安排专人妥善保管，其中涉密资料由审计机关机要部门留存。审计机关履行内部审计指导监督职责机构应当结合调查研究、监督检查等工作，加强对内部审计备案工作的指导和督促，推动备案工作落实。

第八条 审计机关相关业务机构应加强对备案资料的分析研究。将其作为开展内部审计指导监督、编制年度审计项目计划和实施审计的参考。

第九条 审计机关相关业务机构在组织实施审计项目时，应当对被审计单位是否按规定完成备案，以及备案资料的真实性、准确性和完整性进行检查，并将其纳入审计监督评价范围；在评估内部审计工作质量的基础上，积极有效利用内部审计成果，对内部审计发现且已经整改的问题不再在审计报告中反映，对纠正不及时不到位的问题应当依法提出处理意见并督促整改。

第十条 审计机关相关内设机构应加强对备案资料的管理，确保备案信息的安全。未经批准，不得将备案资料以任何形式提供给审计机关以外的单位或人员。对未妥善保管备案资料，导致备案资料丢失、毁损或泄密的，严格按照规定追究相关人员责任。

第十一条 对各单位备案资料存在质量问题的，审计机关履行内部审计指导监督职责机构及相关业务机构应当督促及时整改，并对整改落实情况进行跟踪检查。

第十二条 下级审计机关结合落实审计署内部审计统计调查制度,将汇总备案情况结合上年度内部审计指导监督工作总结于每年3月15日前报上级审计机关履行内部审计指导监督职责机构。

第十三条 本办法由亳州市审计局负责解释。

第十四条 本办法自发布之日起施行。

附件: 1.内部审计监督对象名录。

2.内部审计工作备案承诺书。

3.内部审计机构基本情况统计表。

4.内部审计工作备案信息填报表。

附件 1

内部审计监督对象名录

一、县区（共 4 个）

涡阳县、蒙城县、利辛县、谯城区。

二、市直机关（共 65 个）

1. 综合服务类（15 个）。

市纪委监委机关（含市委巡察办）、市委办公室、市人大常委会办公室、市政府办公室（含市政府发展研究中心）、市政协办公室、市委组织部、市委宣传部、市委统战部、市委政研室、市委网信办、市委编办、市直工委、市委督查考核办、市委老干部局、市文明办。

2. 经济民生类（30 个）。

市发改委、市教育局、市科技局、市经信局、市财政局、市人社局、市民政局、市住建局、市交通运输局、市农业农村局、市水利局、市商务局、市文化旅游体育局、市卫健委、市医疗保障局、市地方金融监管局、市退役军人事务局、市统计局、市公管局、市人防办、市乡村振兴局、市生态环境局、自然资源和规划局、市数据资源管理局、市药业发展促进局、市城乡规划设计院、市招商局、市住房发展中心、亳州高新区、亳芜产业园区。

3. 政法监管类（9 个）。

市委政法委、市中级人民法院、市人民检察院、市公安局、市司法局、市应急管理局、市市场监督管理局、市城市管理局、市信访局。

4.人民团体类（7个）。

市工商联、市总工会、团市委、市妇联、市科协、市文联、市残联。

5.事业（参公）单位类（5个）。

市委党校、市委党史和地方志研究室、市档案馆、市广播电视台、市供销社。

三、市管高校（共2个）

亳州学院、亳州职业技术学院。

四、市属企业（共10个）

建安集团、城建集团、交控集团、文旅集团、市国有资本运营公司、古井房地产集团、古井集团、市融资担保公司、市机场运营公司、市信息产业发展公司。

附件 2

内部审计工作备案承诺书

根据《亳州市内部审计工作备案管理办法（试行）》有关要求，本单位将内部审计工作计划、工作总结、审计报告、整改情况以及审计发现的重大违纪违法问题线索等资料报送审计机关备案，并郑重承诺，对内部审计备案资料真实性、准确性、完整性负责。

内部审计机构负责人签字：

单位（盖章）

年 月 日

附件 3

内部审计机构基本情况统计表

内部审计机构盖章：

单位基本情况	单位名称		通讯地址		预算级次	
	单位性质		所属二级单位数		资金规模	
内审基本情况	内审机构名称		内审机构负责人		机构类型	独立设置（ ） 合署办公（ ） 其 他（ ）
	分管领导		办公电话			
			手机号码			

立功受奖及理论研究成果					参加国家审计项目情况				
内审人员信息情况									
类别	序号	姓 名	性别	出生年月	职 务	学 历	职 称	移动电话	电子邮箱
专 职 人 员	1								
	2								
	...								
兼 职 人 员	1								
	2								
	...								

附件 4

年度审计工作安排

序号	审计项目名称	审计对象	审计内容	审计实施起止时间	审计项目所需审计资源	后续审计安排

年度审计工作目标						
备注	1.内部审计工作总结和审计报告综述以 word 格式保存，一并报送。 2.内部审计工作总结内容包括：内部审计工作开展情况、特色做法和取得经验、存在问题和不足、下步措施等。 3.审计报告综述内容包括：审计概况、审计发现主要问题、审计结论、审计意见和建议、整改总体情况。					