

中共中国测绘科学研究院纪律检查委员会

测研院纪字〔2022〕3号

关于印发《中国测绘科学研究院2022年 内部审计工作计划》的通知

各部门（单位）：

开展内部审计是加强内部监督的重要手段。根据工作需要，院研究制定了2022年内部审计工作计划，经纪委会会议2月28日审议通过，现予印发。



中国测绘科学研究院 2022 年 内部审计工作计划

按照《审计署关于内部审计工作的规定》《自然资源部内部审计工作方案》有关要求，根据工作安排，现制订院 2022 年内部审计工作计划如下：

一、单位和人员范围

（一）对 2021 年财务收支情况进行审计的单位共 3 家，分别为：

- 1.中测国检（北京）科技有限责任公司
- 2.中测新图（北京）遥感技术有限责任公司
- 3.北京四维远见信息技术有限公司

（二）对 2020、2021 年院科研外协项目进行专项审计；

（三）对 2020、2021 年中国测绘学会培训费进行专项审计。

二、内部审计的内容和重点

（一）财务收支审计主要内容

1.财务收支核算的合规性、经营成果的真实性、资产增减变动及资产质量状况；

2.重大经营活动和重大经营决策（重大对外投资、重大建设项目投资和重大股权变动、重大对外经济担保、大额资金动作、大额采购等）情况；

3.内部控制制度建设与执行情况；

4.领导干部遵守廉洁自律规定情况；

5.贯彻落实中央八项规定精神情况，落实国家关于清理拖欠

民营企业账款等重大政策情况；

6.其他有关事项。

(二) 科研外协项目审计主要内容

- 1.重点关注：数量过多或单价较高且总费用 ≥ 10 万的支出；
- 2.开支内容与任务的相关性，被委托单位及委托内容是否与合同、任务书一致；
- 3.预算金额、被委托单位变更，是否有变更审批手续；
- 4.是否列支项目执行期外发生的费用、是否明显与项目无关；
- 5.委托合同、结算清单、发票、测试结果报告（总结或相关报告）、测试单位资质证明、涉及政府采购事项是否执行政府采购程序；
- 6.费用支出结算方式是否合规；
- 7.外协项目的真实性、可行性，重点审查外协合同的合法性、科研成果归属、验收等问题。

(三) 中国测绘学会培训费专项审计主要内容

- 1.是否有培训计划，是否超综合标准；
- 2.审批手续及支出要件是否齐全、完整，如培训通知、签到表、培训费结算单等资料；
- 3.是否列支与任务不相关培训费；
- 4.有无违反八项规定情形；
- 5.是否存在虚列会议费、转移套取资金。

三、工作的组织安排

(四) 组织实施

院审计处根据本计划，负责组织开展院内部审计工作。

（五）开展时间

2021 年 4 月至 6 月。

四、工作要求

（一）针对单位特点，突出审计重点。审计组要按照规定的审计内容，提前了解被审计单位基本情况，把握单位的重点业务和风险隐患，进点前制订工作实施方案，报院审计处备案。

（二）加强沟通协调，保证顺利实施。审计过程中，审计组与被审计单位要加强沟通联系，明确责任，密切合作，相互配合完成审计工作。审计过程中遇到的问题，及时与院审计处沟通，研究明确相关意见。被审计单位要按要求及时、完整提供资料，全面介绍反映相关情况，积极主动配合，指定联络人，提供必要条件，确保审计工作顺利实施。

（三）严格服务外包，做好监督检查。聘请或委托具有相应资质的社会中介机构或人员参与内部审计工作，严格组织管理、明晰工作职责，加强对中介机构的监督指导，确保审计工作质量。

五、其他事项

（一）财务收支情况审计的内容，适当延伸到院属企业子公司、分公司。

（二）领导干部经济责任审计和专项审计视工作需要适时开展。

（三）如遇特殊情况，视情调整院属企业财务收支审计工作安排。