

中共中国测绘科学研究院纪律检查委员会

测研院纪字〔2023〕6号

中国测绘科学研究院 2023 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，根据工作需要，现制订院 2023 年内部审计工作计划如下：

一、内部审计对象

（一）2021-2022 年度财务收支情况审计

- 1.中测高科（北京）测绘工程技术有限公司；
- 2.中测新图（北京）遥感技术有限公司；
- 3.北京四维远见信息技术有限公司。

（二）专项审计

- 1.2018 年以来院科技成果转化情况；
- 2.2018 年以来院科研人员在院属企业兼职取酬情况；
- 3.2020 年以来院劳务费支出情况；

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.企业负责人薪酬和职务消费情况;

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) 科技成果转化专项审计主要内容

随机抽取 2018 年以来科技成果转化项目 5-10 个(每年 1-2 个), 重点关注如下几方面:

1.促进科技成果转化法的配套政策制订和落实情况;

2.科技成果转化项目管理过程是否完备、绩效目标是否实现等完成情况;

3.科技成果转化收益落实情况(重点关注科技成果的所有权属、登记、定价、转让及转化收益的分配是否合规);

4.科技成果转化项目综合效益发挥情况;

5.院属企业或院外企业参与院科技成果转化情况;

6.其它情况。

（三）劳务费支出专项审计主要内容

发放劳务费是否合规，重点关注如下几方面：

1.劳务费发放是否经过批准、是否实际提供了劳务、提供的劳务是否系本职工作、发放标准是否符合相关规定或者行业标准；

2.研究生领取劳务费发放情况；

3.其它有关情况。

（四）兼职取酬专项审计主要内容

院科研人员在院属企业兼职取酬是否合规，重点关注如下几方面：

1.我院各公益所室科研人员在本企业中兼职取酬情况（包含兼职取酬人、取酬时间、取酬金额等）；

2.是否从院外协项目经费中支付兼职人员劳动报酬；

3.其它有关情况。

三、工作的组织安排

（一）机构遴选。根据我院审计工作内容的需要，依法依规开展对内部审计机构的遴选工作（3月底前）。

（二）驻点审计。根据实际业务需要，成立审计小组，坚持实事求是、客观公正、突出重点的原则，收集被审计单位背景资料，对审计工作计划进行驻点审计（4月份-7月份）。

（三）出具报告。审计人员根据具体的审计情况及相关的审

计发现的具体问题，编制正式的审计报告（8月中旬前）。

（四）整改落实。督促审计发现问题的整改工作，制定具体明确的整改计划和措施，持续推进整改。被审计单位应当在规定时间内完成内部审计指出问题的整改落实，并按时报送审计整改报告和审计整改证明材料。（8月下旬-12月份）。

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。

2023年3月13日



中国测绘科学研究院纪委办公室

2023年3月13日印发