

中共中国测绘科学研究院纪律检查委员会

测研院纪字〔2024〕7号

关于印发院 2024 年内部审计工作计划 的通知

院属各部门（单位）、各党（总）支部：

开展内部审计是加强内部监督的重要抓手。根据工作需要，研究制定了我院 2024 年内部审计工作计划，经纪委会 4 月 1 日研究、院务会 4 月 22 日审议通过，现予印发实施。

2024 年 5 月 27 日



中国测绘科学研究院 2024 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，制订我院 2024 年内部审计工作计划如下：

一、审计对象和范围

（一）对 4 家院属企业 2023 年财务收支情况进行审计。

1. 中测国检（北京）科技有限责任公司（审查年度：2022、2023 年度）

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

4. 中测高科（北京）测绘工程技术有限公司

（二）对 2020-2023 年院横向项目进行抽查审计。

（三）对贯彻落实中央八项规定精神有关情况进行抽查审计（2023 年度）。

二、内部审计的内容和重点

（一）院属企业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. 领导班子成员遵守廉洁自律规定情况;
5. 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) 横向项目专项审计主要内容

随机抽取 2020 年以来 30%比例的横向项目进行审计。

1. **项目外协:** 外协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,是否存在未履行相关程序直接以非竞争性方式委托所属企业或其他单位的情况;是否列支项目执行期外发生的费用、是否明显与项目无关;外协项目真实性、可行性及合同的合规性;外协项目的全周期管理,比如执行验收、归档等情况。

2. **科技成果转化:** 科技成果转化特别是转化收益的认定情况;科技成果转化收益分配情况;院属企业或院外企业参与院科技成果转化情况。

3. **项目及经费管理:** 项目费用的支出是否符合合同约定,是否存在超支的情况;实际执行过程中的合规性,是否存在违反经费使用规定的行为,如违规报销、侵占、挪用等;项目全周期管理,比如项目的验收及归档。

4. 其他有关情况。

(三) 对贯彻落实中央八项规定精神情况的抽查审计(2023 年度)

对院本级和院属企业 2023 年度贯彻落实中央八项规定精神有关内容进行审查:

1. **公务(商务)接待费用审查。**是否按照相关制度实行公函

接待制度、接待清单制度、接待审批制度、公务卡制度；有无安排超范围接待；有无安排超标准接待；有无在公务接待中赠送礼品、礼金、纪念品和土特产品；有无将接待费用隐瞒或转嫁，有无虚构公务（商务）接待事项套取钱款违规吃喝等问题。

2. 公务用车维护费用审查。公务用车是否实行台账管理；是否严格记录公务车辆使用的时间、地点、用途、使用人、审批人、行驶里程及油耗等信息；是否实行公务用车保险、维修、加油集中采购和定点报销、维修的管理制度等。

3. 差旅费补助审查。主要审查单位出差审批制度是否健全，出差活动是否按规定履行审批手续；差旅费开支范围和标准是否符合规定，是否存在不按规定交纳伙食费、交通费情况，有无违规报销出差伙食交通补助等情况。

4. 违反中央八项规定精神其他有关情况。

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（6月份）。

（二）驻点审计。根据实际业务的需要，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（7-8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（8-9月份）。

（四）整改落实。整改审计发现的问题，被审计单位应当及时制定具体明确的整改计划和措施，在规定时间内完成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

(10-12 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。

