

宣区审委办〔2024〕2号

关于印发宣州区内部审计工作评价办法的通知

各乡镇人民政府、街道办事处，区直各单位，区属国有企业：

《宣州区内部审计工作评价办法》已经十四届区委审计委员会第五次会议审议通过，现印发给你们，请认真贯彻执行。

中共宣城市宣州区委
审计委员会办公室

宣城市宣州区审计局

2024年4月24日

宣州区内部审计工作评价办法

为深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作重要讲话指示批示精神，更好发挥内部审计在推动实现审计全覆盖中的基础性作用，筑牢审计监督第一道防线，根据《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》《安徽省内部审计条例》和《关于进一步促进全区内部审计工作发展的实施意见》（宣区审委办〔2023〕11号）等要求，结合我区审计工作实际，制定本评价办法。

一、评价目标

进一步强化对全区各地各部门内部审计工作的指导监督，通过客观评价各单位内部审计工作开展情况，促进内部审计工作制度化、规范化，全面提升内部审计工作质效，以高质量的内部审计监督服务保障全区经济社会持续健康发展。

二、主要原则

（一）坚持党的领导。加强党对内部审计工作的领导，推动把党的领导落实到内部审计工作全过程、各环节。

（二）坚持依法依规。坚持在法律法规和有关政策文件规定范围内设定评价指标，力求规范、可行。

（三）坚持分类评价。根据实际情况，分乡镇街道、区直行政事业单位、区属国有企业三种类型进行分类评价，力求科学、精准。

（四）坚持效果导向。通过评价，推动各单位高度重视内部审计工作，采取切实有效措施，锻长板、补短板，促进内部审计工作实现高质量发展。

三、评价对象范围

乡镇街道，区直行政事业单位，区属国有企业。宣城高新区管委会、区属高级中学和中职院校、二级及以上公立医院参照区直行政事业单位进行评价。

四、评价内容和分值设置

（一）评价指标。内部审计工作评价内容由基础指标、成效指标、综合考评三部分组成。

1. 基础指标。主要评价单位日常内部审计管理，包括内部审计工作领导体制、工作机制、机构设置、队伍建设、内部审计备案等方面。

2. 成效指标。主要评价内部审计业务成效，包括内部审计业务开展、质量管控、审计成效、审计整改和结果运用等方面。

3. 综合考评。根据区审计局开展的日常内部审计工作监督、专项检查和结合审计项目开展的监督等相关结果，综合评定。

（二）分值设置。满分为 100 分。其中：内部审计基础指标共 6 项，总分 60 分；内部审计成效指标共 4 项，总分 20 分；综合考评指标共 1 项，20 分。

（三）其他情形。内部审计机构或者履行内部审计职责的内设机构和内部审计人员出现下列情形之一的，该单位年度内部审

计工作评价不得评为“较好”及以上等次。

1. 未依法依规实施审计导致应当发现的问题未被发现并造成严重后果的；

2. 隐瞒审计查出的问题或者提供虚假审计报告的；

3. 泄露国家秘密或者商业秘密的；

4. 利用职权谋取私利的；

5. 违反国家规定或者本单位内部规定的其他情形。

五、组织形式和工作安排

评价工作由区委审计委员会办公室、区审计局统一组织。

（一）自查自评。每年12月31日前，各单位对照本评价办法，对本年度的内部审计工作进行自查自评，填写内部审计工作评价表并附相关佐证材料，经本单位主要负责同志签字盖章后报送区审计局。

（二）审查审核。在各单位自评的基础上，区委审计委员会办公室、区审计局于次年2月底前，结合各单位备案的内部审计计划、审计项目组织实施情况、审计报告、审计整改、结果运用等资料，结合日常监督、审计项目监督、专项检查等相关情况，进行审查审核，必要时对有关内容进行实地核实。

六、评价结果应用

乡镇街道、区直行政事业单位、区属国有企业按评价结果分类评定，分为好（80分及以上）、较好（79分-70分）、一般（69分-60分）、差（60分以下）四个等次。评价结果报告区委审计

委员会，并由区委审计委员会办公室在一定范围内通报，同时作为年度综合考核、审计项目计划安排的重要参考。对评价等次为“一般”和“差”的，区审计局在实施相关审计项目时，将该单位内部审计工作落实情况作为重要内容予以关注。

七、附则

本办法由区委审计委员会办公室、区审计局负责解释。

- 附件：1. 宣州区乡镇街道内部审计工作评价表
2. 宣州区区直行政事业单位内部审计工作评价表
3. 宣州区区属国有企业内部审计工作评价表

附件 1

宣州区乡镇街道内部审计工作评价表

类别	序号	评 价 内 容	分值	自评得分
基础指标	1	建立健全乡镇街道党（工）委直接领导下的内部审计领导体制，主要负责人直接分管内部审计工作（7分）；乡镇街道党（工）委及时传达学习中央、省委审计委员会等会议精神（5分）；定期听取内部审计工作情况汇报和部署内部审计工作（5分）；党（工）委、政府（办事处）工作计划和年度工作总结中包含内部审计工作（3分）。	20	
	2	明确有关内设机构履行内部审计职责（5分）。	5	
	3	建立乡镇街道内部审计工作制度，制定相关措施和办法（5分）；强化与乡镇街道纪检监察机构等其他内部监督力量协同（2分）。	7	
	4	根据乡镇街道规模、业务需要配足配强专兼职内部审计人员（5分）；支持和保障内部审计人员参加业务培训、参加区审计局“以审代训”（2分）。	7	
	5	按规定及时向区审计局报送内部审计工作重大事项、内部审计结论或结果（4分）；按时按质完成内部审计工作统计报送，完成内部审计工作备案（10分）。	14	
	6	制定年度内部审计项目计划并按时完成（5分）；按时完成党（工）委、政府（办事处）或上级有关部门单位交办的审计任务（2分）。	7	

类别	序号	评 价 内 容	分值	自评得分
成效指标	7	做到应审尽审，开展多类型内部审计项目，有计划地推进内部审计全覆盖（5分）；强化内部审计质量管控，内部审计项目资料及时立卷归档，档案资料齐全、规范（2分）。	7	
	8	内部审计查出问题金额，揭示各类风险隐患，内部审计发现案件线索并进行移送，有处理结论（1-5分）。	5	
	9	审计部门审计及内部审计发现问题组织整改（1-3分）。	3	
	10	加强内部审计结果运用。内部审计结果被乡镇街道主要负责同志肯定或列入领导班子会议集体研究（3分）；通过内部审计促使本乡镇街道党（工）委、政府（办事处）或下属单位、村（居）委会出台或修订内部管理制度、制定或完善业务流程（2分）。	5	
综合考评	11	结合日常监督或专项检查的结果评定分数（12分）；受到区审计局或行业主管部门及以上单位、省级及以上行业自律组织表彰情况（2分）；撰写内部审计理论与实务文章并发表或获奖（2分）；向区审计局报送内部审计信息并被采用（2分）；在体制机制、审计工作等方面有特色亮点或取得突出成效的（2分）。	20	
总 分			100	

附件 2

宣州区区直行政事业单位内部审计工作评价表

类别	序号	评 价 内 容	分值	自评得分
基础指标	1	建立健全党委（党组）直接领导下的内部审计领导体制，主要负责人直接分管内部审计工作（5分）；单位党委（党组）及时传达学习中央、省委审计委员会等会议精神（4分）；定期听取内部审计工作情况汇报和部署内部审计工作（4分）；单位工作计划和年度工作总结中包含内部审计工作（2分）。	15	
	2	设立内部审计机构或明确有关内设机构履行内部审计职责（5分）。	5	
	3	建立单位内部审计工作制度，制定相关措施和办法（5分）；强化与单位纪检监察派驻机构等其他内部监督力量协同（3分）。	8	
	4	根据单位规模、业务需要配足配强专兼职内部审计人员（5分）；支持和保障内部审计人员参加业务培训、参加区审计局“以审代训”（3分）。	8	
	5	按规定及时向区审计局报送内部审计工作重大事项、内部审计结论或结果（3分）；按时按质完成内部审计工作统计报送，完成内部审计工作备案（12分）。	15	
	6	制定年度内部审计项目计划并按时完成（7分）；按时完成单位或上级有关部门单位交办的审计任务（2分）。	9	

类别	序号	评 价 内 容	分值	自评得分
成效指标	7	做到应审尽审，开展多类型内部审计项目，有计划地推进内部审计全覆盖（6分）；强化内部审计质量管控，内部审计项目资料及时立卷归档，档案资料齐全、规范（2分）。	8	
	8	内部审计查出问题金额，揭示各类风险隐患，内部审计发现案件线索并进行移送，有处理结论（1-5分）。	5	
	9	审计部门审计及内部审计发现问题组织整改（1-3分）。	3	
	10	加强内部审计结果运用。内部审计结果被单位主要负责同志肯定或列入单位领导班子会议集体研究（2分）；通过内部审计促使本单位或下属单位出台或修订内部管理制度、制定或完善业务流程（2分）。	4	
综合考评	11	结合日常监督或专项检查的结果评定分数（12分）；受到区审计局或行业主管部门及以上单位、省级及以上行业自律组织表彰情况（2分）；撰写内部审计理论与实务文章并发表或获奖（2分）；向区审计局报送内部审计信息并被采用（2分）；在体制机制、审计工作等方面有特色亮点或取得突出成效的（2分）。	20	
总 分			100	

附件 3

宣州区区属国有企业内部审计工作评价表

类别	序号	评 价 内 容	分值	自评得分
基础指标	1	建立健全企业党委、董事会或主要负责人直接领导下的内部审计领导体制，主要负责人直接分管内部审计工作（5分）；企业党委及时传达学习中央、省委审计委员会等会议精神（2分）；定期听取内部审计工作情况汇报和部署内部审计工作（4分）；企业工作计划和年度工作总结中包含内部审计工作（2分）。	13	
	2	设立独立内部审计机构（5分）。	5	
	3	建立企业内部审计工作制度，制定相关措施和办法（4分）；强化与企业纪检监察派驻机构等其他内部监督力量协同（3分）。	7	
	4	根据企业规模、业务需要配足配强专兼职内部审计人员（5分）；支持和保障内部审计人员参加业务培训、参加区审计局“以审代训”（5分）。	10	
	5	按规定及时向区审计局报送内部审计工作重大事项、内部审计结论或结果（3分）；按时按质完成内部审计工作统计报送，完成内部审计工作备案（12分）。	15	
	6	制定年度内部审计项目计划并按时完成（8分）；按时完成企业或上级有关部门单位交办的审计任务（2分）。	10	

类别	序号	评 价 内 容	分值	自评得分
成效指标	7	做到应审尽审，开展多类型内部审计项目，有计划地推进内部审计全覆盖（3分）；强化内部审计质量管控，内部审计项目资料及时立卷归档，档案资料齐全、规范（3分）。	6	
	8	内部审计查出问题金额，揭示各类风险隐患，内部审计发现案件线索并进行移送，有处理结论（1-5分）。	5	
	9	审计部门审计及内部审计发现问题组织整改（1-5分）。	5	
	10	加强内部审计结果运用。内部审计结果被企业主要负责人肯定或列入企业领导班子会议集体研究（2分）；通过内部审计促使本企业或下属单位出台或修订内部管理制度、制定或完善业务流程（2分）。	4	
综合考评	11	结合日常监督或专项检查的结果评定分数（12分）；受到区审计局或行业主管部门及以上单位、省级及以上行业自律组织表彰情况（2分）；撰写内部审计理论与实务文章并发表或获奖（2分）；向区审计局报送内部审计信息并被采用（2分）；在体制机制、审计工作等方面有特色亮点或取得突出成效的（2分）。	20	
总 分			100	