

最新重点局内审工作计划和目标(大全8篇)

时间就如同白驹过隙般的流逝，我们又将迎来新的喜悦、新的收获，让我们一起来学习写计划吧。什么样的计划才是有效的呢？以下是小编收集整理的工作计划书范文，仅供参考，希望能够帮助到大家。

重点局内审工作计划和目标篇一

xxxx年，xx区医保局在区委、区政府领导下，在市医保局的指导下，本着“跳出医保抓医保”的工作态度，以“立足本职干好医保、提高站位拓展医保”的工作理念，聚焦“幸福生活十大工程”建设主题，以全面贯彻“医保守护五大行动”为工作导向，全方位推动医保工作提档升级。

xxxx年上半年□xx区医保局主动贯彻新理念、站位新阶段、融入新格局，采取党建引领、夯实风控、精细治理、拓展医保等举措，推动全区医疗保障工作多点开花。“靶向医保领域突出问题群策群力着手‘治标理本’”“创新打造‘xs’明星政务窗口推动医疗保障行风建设全面提质增效”等x项工作获省医保局主要领导肯定性签批。

一是建立健全党建、会议、考勤、财务等xx项制度，筑牢制度防线，切实以制度管人管事。二是坚持中心组每月学、正编干部间周学、全体职工月月学。围绕党建知识、《民法典》、总额控制下按病组分值付费等内容开展学习□xxxx年累计开展培训xx期，有力推进医保执法、经办精细化、标准化、规范化。三是主动开展医保经办业务内审工作。紧扣医保基金报表、票据管理、中心端手工结算等xx类业务制定内审计划，组建工作小组，倒排进度稳步推进内审工作。

一是采取“集中宣传+专题培训”保持高压态势。开展基金监管集中宣传月活动，政策宣传覆盖全区所有定点医药机构，发放宣传海报xxxx份、学习手册xxxxx份；以训提能举办x场专项业务培训，覆盖医保干部、经办人员xxx余人次。二是引入多方力量参与监管。聘请区人大代表、政协委员、社区“两委”委员等社会力量参与监督医保基金；委托会计师事务所聚焦重点监控项目对xx家医疗机构靶向开展“进销存专项审计”□xxxx年x月-x月，委托商业保险公司开展巡查xxx次。三是开展打击“假病人”“假病情”“假票据”欺诈骗保问题专项整治工作。制定专项整治工作方案，针对编造、提供虚假材料等x方面的问题，形成自查自纠、全面排查、定期汇总、总结报告等x个阶段工作安排，全方位确保医保基金安全运行。

一是创新开展搭建“百家机构基层服务点”工作。举办启动仪式，为第一批xx家医药机构挂牌，动员机构做好医疗保障的宣传站、服务站、监督站“三个站点”□xxxx年x月-x月，累计受理市民咨询、监督、举报线索xxx件次。二是创新发放万张长照卡册惠民利企。开展“xx幸福长照联盟”签约暨x市医保守护知识竞赛启动仪式，联动人保财险、市第八人民医院等x家机构组成联盟，拟面向社区高龄人群、失能失智人群等重点服务对象发放“幸福长照卡”x万张，持卡可获得免费照护体验、康养辅具租售等专属待遇。三是创新打造高品质公共服务“适老化”场景。在市第八人民医院□x路社区卫生服务中心等x家定点医疗机构和医保经办窗口设立“xx医保?长者驿站”，为xx周岁以上的老人提供异地就医备案、医保电子凭证申领等x项服务。

一是强化学习加速队伍建设。制定《开展党史学习教育的工作方案》《庆祝中国_成立xxx周年活动安排方案》，狠抓贯彻落实党史学习教育中央宣讲团宣讲报告会精神、学习“四史”等专题教育活动，累计开展培训x场次□xxx余人次参训。

二是强化联动加速合作交流。邀请市局专家作《中国医保制度发展历程和x医保实践路径》专题宣讲，辖区xx家定点医疗机构和全局党员干部参会；与宝兴县医保局开展面对面“党建+医保”调研座谈会，旨在做好协同发展战略工作的“后半篇”文章。三是强化党建加速服务升级。设立医保综合柜台、适老化窗口，打造志愿者服务岗，实现生育保险报销、全额垫付结算、个人账户清退等xx余项医保业务“一窗通办”。

下一步□xx区医保局将继续按照市医保局的工作部署，深挖医保领域创新创优项目建设，以提升市民和市场主体获得感、幸福感、安全感为目的，重点抓好以下四项工作，充分发挥医疗保障的杠杆撬动作用，为唱响“x医保幸福生活守护者联盟”品牌贡献xx力量。

重点局内审工作计划和目标篇二

xx年是学校“xx”规划的第二年，审计工作要在校党委、行政和上级主管部门的领导下，围绕学校中心工作和主要任务，求真务实，开拓创新，切实履行审计监督和服务职能，为促进依法治校，维护校内经济秩序，推进党风廉政建设，保障学校事业又好又快发展积极工作。

一、积极推动审计工作转型

主动适应新形势，转变审计观念，增强服务意识，提高审计工作水平。逐步推行部分审计项目网上公告制度，使审计工作由封闭型走向开放型，实现阳光审计。

二、认真开展建设工程竣工决算审计

严格执行基建(修缮)工程竣工决算报审制度。精选资质高、信誉好的社会审计机构，认真做好西区实验楼、田径运动场、体育馆等建设工程委托审计工作；加大修缮工程自审力度。在

实施审计过程中，维护学校合法权益，节约建设资金。

三、切实抓好经济实体财务收支审计

按照学校统一安排，积极组织审计力量，做好后勤服务总公司xx年度和教学基地管理中心xx年度财务收支审计，提出完善内部控制制度、提高效益等方面的审计意见和建议。根据动物科学学院的委托，切实做好兽医院年度财务收支审计工作，形成较高质量的审计报告，促进兽医院规范管理。

四、稳步推进科研经费审计试点

在调研的基础上，出台《安徽科技学院科研经费审计办法(试行)》。结合我校实际，会同科研处、财务处有计划、有重点地开展科研经费项目审计试点，逐步积累经验，扩大审计范围，不断提高科研经费管理水平和使用效益。

五、主动参与有关经济管理活动

参与基建工程和物资采购招投标、签证、验收等工作，将审计关口前移，注重事前、事中监督，发挥审计在重大建设项目和大额经费使用全过程的监督作用，促进经济活动的正常开展。

六、不断加强自身建设

认真学习贯彻审计法律法规和规章制度，结合实际，加强专项审计调查和理论研究，全面提升审计队伍的思想素质、业务技能和职业道德。注重加强审计机关作风建设，努力形成客观公正、文明规范、清正廉洁的工作作风。

七、做好校党委、行政和上级审计机关交办的其他工作。

重点局内审工作计划和目标篇三

第一，要讲政治，牢记党的宗旨，激发为民情怀，处处站在办事群众角度考虑问题。宗旨意识就是为人民服务，从_成立开始一直到现在，都是以为为人民服务为基本宗旨。作为医保局，我们就是个服务单位，这就是我们的一个特点。所以我们在工作中考虑问题、制定办法的时候，一定要考虑我是老百姓的话我会怎么做。给大家举个例子，比如说一个参保群众没有在县医院住，需要转诊，他怎么转?到县医院，县医院说你又不在这住，我管不了。来找医保局了，医保局说去县医院开转诊吧，如果不开自行转诊，报销时除20个点。你作为老百姓怎么办?都是医保局制定的政策。再比如说，大厅里的《参保群众服务手册》，如果长时间不更新而政策规定又变化了，他一直拿旧的，怎么办?再比如说我们工作中不细心，对政策规定不全，本身没有啥却让人家白跑几趟怎么办?等等……这说明啥?说明我们就是民生部门，服务对象除了两定机构以外就是广大参保群众。因此我们一定要慎重，考虑问题一定要多考虑为什么，多较较真，多质疑两次，多考虑群众的感受。所以我们处处事事都要站在老百姓角度考虑问题。

第二，要讲使命，记住我们来时奋斗的路，看清我们下步奋进的路。这是习_讲话，我记下来了。单就我局讲，我们来时奋斗的路，我们的使命便是“把一个科室建成一个局，全力打造新时期的xx医保。按照我心目中的xx医保要求，严于律己，做好本职工作。把初时描绘、设计，在现实生活中建立起来，发展起来，优化起来，包括我们的环境、制度、队伍、形象等等都需要我们在座每一个人都用心用力，把每一件事都办好，这才是建设我心目中的xx医保。既是要求，也是我们必须担当的使命。将来我们回过头来看这段工作，我们不后悔、不遗憾，别人也不会戳着我们脊梁骨说，我们不尽心、不尽力，这样我们才算基本完成任务了。

第三，要讲方法，要坚持用马克思哲学作指导，把培育固本和守正创新结合起来，不断开创工作新局面。我们的方法论就是辩证唯物主义，就是马克思主义哲学。从去年疫情开始时，安排全年的工作，就是把主要矛盾和矛盾的主要方面结合起来，采取从群众中来到群众中去，这都是哲学观点的引领，通过哲学的观点来指导我们的思想和实践，这样才会做到科学决策，方法合理。既不会抓了芝麻丢了西瓜，也不会出现头疼医头脚疼医脚现象。这就要求我们在工作中一定要注意工作的方式和方法，讲究普遍性和特殊性统一、主要矛盾和次要矛盾、矛盾主要方面和次要方面、从群众中来到群众中去等，这都是我们的工作方式。我们制定两定机构的政策，可以找两定机构负责人来商量，听听他们的意见，不行的话我们改，这就是按照哲学方法，就是运用马克思主义哲学。不然的话你制定好了，但到下面推不开，为什么？下面抵触情绪大，他认为你的方案考虑他不够。这就在工作中缺了一环。因此，干工作要讲方法。

第四，要讲定位，要树立大的历史观，从历史过程、时代大潮、社会反应中来重新认识医保，准确定位医保。这是习_从全国甚至是全球的视野，大的方面来说的。具体到我们医保，医保局的前身是人社局医保中心和卫健委的“新农合”，当然还包括民政局和发改委这一块，这就是历史。现在的状况是啥？就是刚刚成立了医保局，八九点钟的太阳，新生事物蓬勃向上，但是外界的理解不全不够，我们的阻力还相当大。再比如说社会方面，群众对我们怎么说。有些是我们监管不到位、有些是制度制定不合理、更多的是其他因素。不管如何，现在社会大部分是说医保是好，但医保好未必医保局服务的好。社会层面包括领导层面，领导怎么看；更包括两定机构，两定机构又是怎么看医保；我们内部又是怎么看。我后来把这个观点和好多市局的领导还有兄弟县市的同仁交流过。所以我们一定要好好反思和思考，医保到底是做什么的？医保局是做什么的？医保绝对不是原来的这四分之一的任何一个，不是新农合，不是原来人社局的职工医保再加上城镇居民医保，不是民政局的民政救助，更不是发改委的医疗服务价格、

药品和耗材的服务价格之类的，还不是上述简单叠加，都不是。

医保局是一个新的单位，职责、形势和以前都不一样。比如说集中招采，以前没有，现在是新东西。这种时候我们一定要定好位。定位的目的是为了我们准确制定策略。如果还拿以前的老方法老定位，工作就会处处碰壁，或是开展不了，必须以现在的情况特点来看，既有策略方法，还不违背政策。现在差不多了，下一步也要考虑，这才行。

首先是“三强”要求。所谓“三强”是指强责任、强能力、强示范。一是强责任，就是增强责任感。通过《我心目中的xx医保》，大家的责任感这两次写的都跃然纸上，但是实际工作中表现不尽如人意，实际表现和自己写的是两码事。前一阵，学习讨论“不要计较”时候，提的其中一个要求就是“要说话算数”，原因就在于此。写的很好，说的很好，但说的和做的不一样。所以说要有责任感，没有责任感，工作容易效率低，漏洞大，好长时间都不知道工作干啥的。所以我认为责任心是占第一位的。责任心小会出现问题，责任心大就不会出现那么多问题。

二是强能力，这个能力既包括下面的那六个环节，还包括平时，比如说电脑使用、政策把握，分析写作等能力。没有分析就不知道自己工作漏洞在哪里，即便有些人写不成，那说说也行，转换成文字。总而言之，通过分析，锻炼自己独立思考的能力，找弱点，明优点，不是完任务，不分析就不知道眼前哪些是坑、哪点是水、哪边是路，你怎么走？不能走哪是哪。这两天省局也在要求我们每个人都出题，形成题库，然后上报。这件事情我们早都开始了，还有与之相配合的就是技术大比武，下步我们要把这个形成制度常态化。

三是强示范，即示范带动。一是领导的示范，二是党员的示范，三是优秀员工的示范。作为一般人员，要认为自己可以示范，如果前两个是必须要求的，那第三个就是自发的。看

到走廊上哪个绿萝没水了，浇浇水；看到烟头，主动去扫一扫等等。这些虽然是很小的事，但反映了一个人的素质或者说是境界，示范作用非常强。现在大厅的工作人员基本上做到了提前十分钟到岗，尽管咱们理解有些同志特别说是带小孩的不容易，但还是应该给自己做个示范，给身边人做个示范，你能不能做到让他们向你看齐。

所以说，强责任、强能力、强示范，通过这“三强”来抓我们的工作。工作怎么抓，就是下面这六个环节。

一是谋划。为什么说谋划工作很重要，因为谋划是开始，不然要么南辕北辙，要么就是抓不住重点，人家要东你给个西，那是不对的。先大谋划，包括方向、节点、以及产生的效能等等，需要你有一定的眼光、高度、广度、深度、精度。

二是安排。安排就比较具体了，谋划是宏观、是粗线条的话，那么安排就是具体的，一件事两件事三件事四件事。要统筹兼顾，分清轻重缓急，永远把握主动，有理性、留余地。再一个安排就是不仅顾着现在，还顾着将来，要为下一步铺路。只想现在的阶段不想下一个阶段就不合适了。

三是督导，即督促检查。不是只有领导督导，个人也有个人的督导。总而言之就是自己给自己加油，自己给自己鼓劲，保质保量按时干好工作，这是督导。领导督导自不必说了。

四是审核把关。为什么把审核把关加进来，审核把关也是包括我们每一个人的。比如，写一篇材料、做个表格、看个病历之类的，你做完自己先看看，审核把关后，再往下走，要保证你自己出手没问题。然后是一连串的审核把关，好多东西到我这儿了还是好些错别字，低级错误，一而再，再而三地犯，反复多次效率低。其中一个原因就是审核把关不严，那么后面的一系列环节就都出问题了。能力水平的确是一回事，但更多的是态度问题，责任心问题。一句话，每个人要增强自己的责任感，做好审核把关工作。

五是学会总结评价。自己干的怎么样，好好盘点盘点。最近我干了哪几项工作，哪几项还不错，哪几项还有些问题，哪几项干得比较吃力，哪几项还有漏洞，暂时没解决，哪几项是可以作为一个标准，下次向这个标准努力等等。比如这个到底做好不好，打分的话我能得多少分，在科室里排第几，在全局排第几，在全市排第几，有个评价，心里有底。知道自己几斤几两，到底做对了还是做错了。

重点局内审工作计划和目标篇四

为进一步规范社会保险经办管理工作，确保社保基金安全运行，根据《社会保险稽核办法》（中华人民共和国劳动和社会保障部令第16号）规定，结合工作实际，特制定2017年高新区社会保险稽核工作计划。

一、内部稽核（一）稽核重点

按照《社会保险稽核办法》（中华人民共和国劳动和社会保障部令第16号）规定，重点对参保登记、缴费基数申报、缴费记录、待遇资格认定、待遇审核、待遇支付、费用结算、基金财务、定点服务机构管理等业务环节潜在的风险点进行认真排查。切实提高风险排查工作的质量和实效，以达到防范和最大限度地降低基金运行风险。

（二）稽核方式和目标

（一）规范缴费基数申报，提高参保缴费率

1. 稽核时间和内容。以专项稽核方式，从今年6月至8月，按照《关于申报2017年度基本医疗保险职工个人缴费工资基数的通知》（平社保〔2017〕 号）和《关于申报2017年度机关事业单位养老保险个人缴费工资基数的通知》（平社保〔2017〕号）要求，稽核参保单位的社会保险缴费人数、缴费基数是否符合政策规定。着力解决参保单位少报、漏报和瞒报社会

保险缴费基数、缴费人数和职工个人缴费工资基数无签字确认等问题。

2. 稽核方式。成立中心稽核工作小组，对全区随机抽取5—10家参保单位进行实地稽核。今年重点对优势企业、大型企业、非公有制企业稽核，抽取稽核名单由中心党组与稽核工作小组确定。各业务股室要协助做好实地稽核工作。

1. 稽核时间和内容。以日常稽核和专项稽核相结合的方式，通过全年日常稽核与今年10月至12月专项稽核，重点稽核检查定点医疗机构执行基本医疗保险政策及履行《高新区城镇职工基本医疗保险定点医疗服务协议》的情况，及时发现和纠正定点医疗机构各种违规行为。加强对住院挂床、过度医疗的管理和中药饮片的大处方的审核与监管，遏制医保基金的不合理支出，确保医保基金安全。开展专门针对异地就医结算对象的稽核，对住院信息、治疗行程、医技档案和结算费用进行实地稽核，确保基金拨付准确无误，不出现诈保骗保案件。

2. 稽核方式。充分利用“东软医保”数字平台基础数据信息，今年重点对住院挂床、过度医疗的管理和中药饮片的大处方的审核。有效管控医保运行中的骗保欺诈、过度医疗、不合理医疗风险，确保医保基金运行安全。

（三）突出重点，做好养老保险“反欺诈”工作 1. 稽核时间和内容。重点做好享受待遇人员领取养老金资格认证的稽核工作，利用每年1月份和8月份开展的集中认证，对待遇拨付、资格认证工作进行专项稽核督导，堵塞基金漏洞、保证基金安全，同时对特殊情况不能参加领取资格认证人员进行实地稽核，对享受待遇人员领取养老金资格认证实地抽查率不低于5%，对特殊情况不能参加领取资格认证人员的实地抽查率不低于10%。

2. 稽核方式。根据审计发现、上级交办、内部移送、稽核发

现的重领冒领待遇人员，要弄清个人资料及待遇信息，依靠镇（办）劳动保障所、村（社区）全面及时开展追回工作，对不配合工作拒不退款的人员依法移交劳动监察机关处理，对涉嫌违法犯罪的及时移送公安机关。

（四）全力配合上级各项审计、做好举报查处工作 依据职责全力配合上级部门对中心各项审计工作及交办的其他稽核事项。认真做好举报查处工作，保护好举报人的隐私，对实名举报做到有举报有回应。

重点局内审工作计划和目标篇五

牢固树立“以审计促进公司治理”的审计理念，坚持“服务大局、围绕中心、突出重点”的工作方针，寓服务于监督，寓帮助于促进，充分发挥内部审计对经济安全、健康运行的“免疫”功能，促进集团经济的平稳、高效发展。

二、工作目标

紧紧围绕集团党委、董事局提出的集团20年经济工作目标，认真履行集团董事局赋予的职责，全面监督财务收支的真实、合法和效益，突出重点领域、重点项目、重点资金和重点环节，更新观念，创新机制，加大力度，在审查重大违法违规问题的同时，更加注重将内部审计的工作重心从事后查处转向过程控制，“以监督促进过程”，从治理、机制和制度层面揭示问题，提出建议，改善企业经营管理，提高企业可持续发展能力。

三、工作措施

（一）深化监督，进一步强化审计评价职能，揭示资源配置和使用的合规性和效益性。

审计的根本使命在于协同保证各企业的业务战略与集团的总

体战略保持一致性，并能够按照集团发展战略的要求制订规划和分配资源，以保证在集团战略框架下的资源的化配置。在其中，审计应充分发挥监督职能，并在监督的深度和广度上下功夫，有效评价企业战略制订的一致性和资源利用的合规性和效益性，以发现是否存在游离于集团战略之外的经营行为，是否存在不合规的占用资源，是否存在资源的闲置、浪费等，诸如此类，均应该通过合法的审计监督予以揭示，促进集团资源的更优化分配。

(二)突出重点，进一步加大专项审计力度。

20年，集团审计部将在常规审计工作开展的基础上，有针对性的、有重点的开展以下几方面的专项审计工作，并希望达到两方面目标：一是通过审计发现问题、分析问题、解决问题，提高企业管理水平，促进企业的自我完善；二是总结实践，以便有效推广利用。

1、管理流程审计。管理流程的合理、科学、健全和规范，决定了一个企业的运作是否顺畅和有效率，也能在很大程度上得以规避企业的各种风险。比如，完善的财务操作管理流程能够规避一定的金融风险，完善的投资决策流程能够规避一定的投资失误风险，完善的生产管理流程得以规避一定的产品质量风险。对管理流程进行审计，重点是要检查各企业管理流程是否健全规范，特别是要检查各项重大决策是否经过了必要的讨论和审批程序。走程序，就是守规则，只有守规则，才能限度地控制风险的发生。

2、投资效益审计。投资扩张是企业发展的普遍模式，也是集团目前快速发展的重要途径。但同时，投资失误也有可能给企业带来性危机，因而也是企业经营管理中的风险所在。对投资效益进行审计，就是要对投资活动进行全方位的事后跟踪，从投资并购项目的发现和选择，到评估论证，审批决策、建设投产、或者重组整合，以及产出效益与预期效益的比较差异，差异发生的原因等等。投资效益审计的着眼点不仅在

于发现投资管理中的问题，还要重视总结和推广实践，使集团投资管理的丰富实践可以成为共享的无形资产。

3、采购供应链审计。采购供应链管理既是企业价值创造的重要环节，也是企业成本控制的重要环节，还是企业利益攸关的重要环节。采购供应链管理水平高低，会直接影响企业经营的成本效益。而采购管理的缺失，则会给企业带来重大损失，甚至导致企业发生重大经营风险。因此，重视和加强采购供应链的管理，是企业内部控制的关键节点。对采购供应链管理进行审计，目的在于推动企业完善采购供应链的管理制度，规范采购人员的行为准则，健全采购供应活动的文档记录，使采购供应管理更加有效率和效益性。

(三)更新思维，进一步加强审计咨询和服务职能，寓帮助于监督，切实提高企业运营效率和效益。

集团审计部要求每个审计人员在开展审计过程中，应摒弃传统审计理念，要与时俱进，加强审计理论研究和审计方法创新，推进内部审计职能从单纯监督向监督、服务并重转变，把服务企业、提高企业管理水平作为一个重要工作内容。一是通过审计发现和审计评价，帮助各企业增强风险意识，及时识别潜在风险，有效防范风险发生，建立健全风险控制机制；二是通过审计测试，帮助各企业增强流程再造意识，及时发现流程制定过程中的冗长和效率低下的问题，提高流程运行效益；三是通过审计总结实践，帮助各企业在项目运作方面少走弯路，减少机会成本的投入。

(四)建章立制，进一步强化审计工作规范性，提高审计工作质量。

随着一系列审计制度的出台，集团审计工作已逐步走向“制度化、规范化”的发展道路，通过制度的建立明确预防机制、监督机制和纠错机制，一是通过制度指导审计执业，提高审计效率，保证审计质量；二是以制度管理审计行为和结果，明

确责任，惩前毖后，保证审计结果的落实和审计成果的有效转化。20年，集团审计部将进一步梳理审计业务流程，以控制和风险为导向，在监督环节下力气，在预防环节下功夫，不断完善审计在新领域的执行规则，以提高审计效果。

重点局内审工作计划和目标篇六

引言：审计全覆盖是提高审计监督层次和水平的重要途径，是当前^v对审计工作提出的明确要求。它是指在一定周期内对依法属于审计监督范围的所有管理、分配、使用公共资金、国有资产、国有资源的部门和单位，以及党政主要领导干部和国有企事业单位领导人履行经济责任情况进行全面审计。[1]内部审计作为我国审计组织体系的重要组成部分，实行内部审计全覆盖是审计全覆盖的应有之义。

关于内部审计全覆盖，相关学者和审计从业人员展开了有益探讨，并取得了积极成果。如：刘娜围绕实现有步骤、有重点、有深度、有成效的全覆盖，从审计项目计划、审计现场管理、审计质量审理、审计成果转化等方面具体探讨了内部审计全覆盖的有效途径。[2]中国农业银行审计局武汉分局课题组在分析商业银行内部审计全覆盖内涵及辩证关系、面临的困境及难题基础上，具体提出商业银行内审全覆盖的路径及措施。张巧秀在分析高校审计全覆盖瓶颈基础上，提出建立多类型结合的审计监督体系；建立高校审计人力资源库、审计项目库；建立高校审计联席会议制度；建设动态综合监督信息管理平台等审计全覆盖的对策。但总体而言，关于内部审计全覆盖理论与实务研究文献不多，还处于探索与起步阶段。有鉴于此，本文拟结合高校内部审计工作实际，采取查阅文献、实证分析、归纳演绎、数据分析等方法，对高校内部审计全覆盖的内涵、急需解决的问题、具体实施的途径进行研究，以期为高校实行内部审计全覆盖提供有益借鉴。

一、高校内部审计全覆盖的内涵

（一）审计对象全覆盖。公共资金、国有资产和国有资源流向哪里，审计就跟踪到哪里。横向角度而言，就是要在一定周期内，内部审计部门对所有人、财、物实施审计。党政同责、同责同审，高校内部审计要将全校所有部门单位党政负责人（含主持一年以上的领导干部）全部纳入经济责任审计范围；对所有财政资金的管理、分配、使用都要审计到位，防止监督盲区和死角；对各类有形资产和无形资产、固定资产和流动资产、经营性资产和非经营性资产都要关注到，防止不受审计监督的管理、使用、处置资产的行为。纵向角度而言，就是针对具体审计事项，循着资金链追查到底，开展事前、事中、事后的全过程审计监督，实现内部审计横向到边、纵向到底。

（二）审计职能全面发挥。高校内部审计是高校内部审计机构和人员通过对学校与资源利用有关的业务活动及其内部控制的适当性、合法性和有效性的审查，并进行确认、评价、咨询，旨在促进完善管理控制、防范风险、创造效益，从而促进学校事业目标的实现。依据该定义，高校内部审计具有确认、评价、咨询等三个方面的职能，实行内部审计全覆盖，要求高校内部审计各项职能都要履行到位，不能顾此失彼。

（三）审计项目全面开展。高校内部审计部门要严格依据内部审计实务指南第4号，全面开展内部控制审计、预算执行和决算审计、建设工程项目审计、领导干部经济责任审计。同时，还要按照教育部关于内部审计工作新的要求，探索开展全过程跟踪审计、专项审计调查等工作，不断拓展审计工作领域。通过以上项目的全覆盖，实现对人、财、物等审计对象的全覆盖。

（四）有深度有重点有步骤有成效的全覆盖。一是要有深度，不因追求数量而降低审计质量，对每个项目都要审深审透；二是要有重点，不是所有职能、所有项目平均用力，要紧紧围绕学校中心工作和校领导关心、师生关注的问题，确定审计工作重点，以重点工作带动全面工作的开展；三是要有步

骤，做好统筹规划，合理划分审计对象，合理确定一个周期内不同审计对象的审计频次与方式；四是要有成效，要在“广”覆盖的同时，做到反映情况“准”、查处问题“深”、原因分析“透”、措施建议“实”。

二、高校内部审计全覆盖急需解决的问题

（一）人员不足、素质不高。高校内部审计人员长期不足，实现审计全覆盖，人员短缺问题愈加突出。以福建省省属高校为例，53所高校中只有21所设有内部审计机构，占比；内部审计共84人，其中专职审计人员58人，平均1所高校仅人；绝大多数高校实行内部审计与纪检监察合署办公，审计人员要从事纪检、监察、审计等多项工作，难以集中精力开展审计。同时，审计人员以财务、审计出身为主，复合型人才缺乏，难以适应不断拓展的内部审计工作要求。

（二）审计方法简单、工作效率不高。内部审计相较于国家审计、社会审计，审计对象体量小、资金量少，利用统计学方法和计算机技术处理海量数据的情况不多，以致于审计人员长期以人工审计为主，利用统计抽样和计算机技术批量处理数据的专业技能不足。这在高校内部审计表现尤为突出。实行审计全覆盖，必然要求高校内部审计人员利用计算机技术处理海量数据，从中查找关键信息，但目前高校内部审计的软硬件还不能满足要求。

（三）缺乏规划，被动应付。长期以来，多数高校对审计规划缺乏重视，即使在内部审计机构健全的高校，也仅有年度审计工作计划，且多根据学校领导干部离任情况、基建工程建设情况、重点财务收支情况等安排，没有站在内部审计长远发展角度，明确发展目标方向，做到有的放矢，审计工作长期处于被动应付的状态。

（四）公开力度不够，成效不明显。目前，高校内部审计普遍存在权威性不够，对审计发现问题跟踪整改不到位。同时，

审计结果一般仅提供校领导、委托部门或者被审计单位，没有对审计发现的共性问题进行归纳分析，并在一定范围内进行公开通报，不能达到“审计一个、规范一片”的效果，审计整体成效不高。

三、高校内部审计全覆盖具体实施路径

（一）做好内部审计统筹规划。一是要建立被审计对象信息数据库。在摸清全校审计对象底数的基础上，可以按照职能部门、学院（系）、附属单位进行分类，建立审计对象信息数据库，实现随时查阅审计对象的人员编制、内部机构设置、主要职能、年度资金额度、过去审计状况等信息。二是要编制中长期审计规划和年度审计工作计划。根据部门单位类型、年度资金额度、内审工作成效和对发现问题的整改情况，分类确定审计重点和审计频次，明确审计规划目标、主要任务以及年度任务。三是要突出年度审计重点。年度审计项目计划要依据中长期规划，突出当年的审计重点，对重大投资项目、重点专项资金实行跟踪审计，对问题多、反映大的部门单位及领导干部加大审计频次。除上级机关和学校党委行政交办的项目外，原则上不得随意改变既定的审计项目计划。

（二）整合各类审计资源。实行审计全覆盖，工作量将明显加大，必须有效整合各类资源。一是高校应严格按照要求设立独立的内部审计机构，确保内部审计人员集中精力履行审计职责；应配齐配强内部审计人员，数量应不低于教职工总数的2%，专业应涵盖经济、管理、法律、建设工程、信息系统等审计相关领域。二是要有“大审计”工作理念，将“审计”放在学校全局高度进行谋划，不仅要充分整合校本部、附属单位的审计人员，而且要充分发挥纪检监察、组织、人事、财务、教务、科研、资产管理等职能部门作用，建立学校审计联席会议制度，将这些职能部门人员纳入“大审计”人才库，根据审计项目需要随时调配使用，并用好这些职能部门掌握的问题线索。三是充分发挥国家审计和社会审计作用，用好国家审计和社会审计的成果，减少重复审计。有效

利用社会审计资源，针对一些专业性较强的审计项目（项目除外），可以委托社会审计机构开展审计。

（三）创新审计技术与方法。一是加强内部审计人员培训。拟定内部审计人员培训中长期规划和年度计划，以问题为导向，坚持缺什么补什么，定期组织审计人员参加计算机审计、工程审计、财政财务收支审计、税收审计等方面的专业培训，努力培养审计复合型人才。二是创新审计技术方法。构建大数据审计工作模式，学习运用计算机审计软件采集、筛选、分析数据，建立健全审计法律法规数据库，提升审计质量和工作效率。畅通数据共享渠道，高校相关职能部门对审计查询链接的数据信息不得设置障碍。通过数据共享，实现财务数据与各类教学科研业务数据的相互关联，为查核问题、评价判断、综合分析提供基础。三是规范审计制度流程。进一步完善内部审计制度，力争做到所有审计业务都有章可依、有据可循，实现审计工作制度化、规范化。统一审计通知书、审计方案、审计报告、管理建议书（整改通知书）等审计文书标准格式，严格按程序、规矩办事，实现内部审计职业化。

（四）强化审计结果运用。一是开展后续跟踪审计。审计项目结束后次年应安排上一年度重点审计项目的整改情况的后续跟踪审计，通过实地查看、查阅相关资料等方式落实整改是否真实到位，并出具后续跟踪审计报告。二是强化审计整改责任追究。明确被审计部门单位、被审计项目的主要负责人是审计整改工作的第一责任人，对审计发现单位的问题要制定整改方案，限期整改；对审计提出的意见，要认真采纳，逐一落实。严格追究问责，内部审计部门要加强与纪检监察等部门的协调配合，可以实行“审计检查先行、纪检监察跟进”，从而确保审计的权威性和严肃性。三是加大审计结果公开力度。扩大审计监督的影响面，充分利用社会监督和舆论监督作用推动提高审计威慑力。高校应严格按照教育部有关要求，逐步在校内公开经济责任审计、财务收支审计等审计结果；通报其他审计和审计调查结果；逐步探索向社会公

开所有审计结果。通过公开，让大家及时了解审计反映的情况，并对照自查，从而起到“审计一个、规范一片”的良好效果。

参考文献：

重点局内审工作计划和目标篇七

(一)增强应急预案实用操作性。提升应急预案管理水平，加强应急预案有效衔接；注重预案的实用性，重点提高预案编制的质量，大力推广应急预案桌面模拟演练和实战演练，提高应急预案的演练率。目前，全县各部门、各镇、村(居)、学校、有关企业全部编制了应急预案，基本实现了预案全覆盖。今年，按照简便易行、通俗易懂、可操作性强的原则，各单位要针对应急处置中的职责分工、核心任务、处置程序、响应时间和善后工作等环节，对已编制完成的预案进行修订完善，同时编制预案简本。

(二)完善应急管理体制。按照统一领导、综合协调、分类管理、分级负责、属地管理为主的总体要求，进一步理顺各部门、各镇、村(居)和县应急指挥机构之间的职责关系，形成县、镇、村(居)三级应急管理模式；继续夯实基层应急管理工作，促进各单位将应急管理作为自治管理的重要内容予以落实；针对自然灾害、事故灾难、公共卫生事件、社会安全事件的不同特点，对本单位处于不安全状态的各类危险源、危险区域和因素以及矛盾纠纷等进行全面排查、登记造册、评估风险、定期检查、实时监控、落实责任；组织辖区企(事)业单位建立健全应急管理组织体系，针对易燃易爆品、危险化学品等危险物品的生产、经营、储运等环节，以及人员密集区(如学校、工厂等)的食品安全和消防通道安全等，进行突发公共事件应急处置培训，同时明确专(兼)职管理人员，落实安全管理和监控责任；县气象、农业、水利、国土、环境、卫生、食品药品监督、安监、林业等有关职能部门要将预测预警能力建设作为应急管理工作的重点认真落实，科学布点，

加强装备，提高监测水平，镇人民政府要做好应急信息的收集、研判和报告，落实现场处置的工作措施。

(三)健全应急管理机制。要健全隐患排查监控机制，落实整改措施，将各类风险隐患消除在萌芽状态。强化突发事件监测预警机制，提高综合监测和预警水平，加快预警信息发布平台建设，充分利用各种手段，扩大预警信息覆盖范围。强化应急处置协调联动机制，充分发挥各专项预案的应急指挥机构的统一指挥协调作用，完善县应急委成员单位联动机制，建立健全各类应急队伍及救援装备统一调度、快速运送、合理调配、密切协作的工作机制，形成有效处置突发事件的合力，提高跨单位、跨社区、跨行业之间的突发事件处置水平。完善社会动员机制，充分发挥群众团体、社会组织、基层自治组织及公民在突发事件预防和处置等方面的作用。

(四)深化应急管理法制建设。深入贯彻落实《_突发事件应对法》和《广东省突发事件应对条例》，加强执法督查力度，不断深化应急管理法制建设。

(一)加强基层应急管理指导工作。通过组织业务培训、召开现场会、派出指导组、召开座谈会、组织外出学习参观等形式，加强对基层应急管理工作的指导。

(二)充实基层应急管理工作人员。严格落实基层单位应急管理工作人员编制体制，开展应急志愿者服务培训活动，充实基层应急管理工作人员。

(三)深化基层应急管理示范点建设。坚持以抓机构、抓预案、抓队伍、抓宣传、抓信息、抓排查、抓保障、抓培训、抓演练、抓联动等“十个抓”为突破口，以建立健全信息早报告、苗头早预防、隐患早排查、矛盾早化解、事件早处置等“五个早”的工作机制为重点，务求在推进应急预案编制、应急队伍建设、应急机制建立等方面有新的突破。特别是对口单位要加强对“四个一”示范点的指导，继续加强演练和深化

管理，并适时进行总结评估，好的经验做法要及时推广，对确实有困难的单位，要采取辅助措施，结合实际，以点带面，全面铺开基层应急管理工作。

(二) 狠抓信息报送工作。严格执行突发事件信息报送制度。加强信息员管理，开展信息报送工作培训。严格执行突发事件信息报送通报考核制度，进一步提高信息报送时效和质量，有效防止突发事件信息迟报、误报、谎报、瞒报、漏报。健全信息发布和舆论引导机制，加强突发事件的信息发布、舆情分析和舆论引导工作，健全对相关信息的核实、审查、发布和管理。

(三) 建立健全定期会商制度。县各类突发事件专项指挥机构办公室要定期召开突发事件隐患评估与防范对策会商会议，明确突发事件信息报告重点，提高突发事件信息报告的针对性，并于每季度最后一个月的第二周将有关会商情况书面报送县应急办。

(一) 加强应急救援队伍建设。今年，将进一步做好县应急救援队伍和各镇应急救援分队组建工作，并配备必要装备，以增强我县综合抢险救援能力。有关部门和单位要充实完善专业应急救援队伍建设，依托现有资源，加强公安消防、抗洪抢险、森林消防、应急通信、道路抢通、电力抢修、危险化学品事故处置、医疗救治和卫生防疫等专业队伍以及志愿者队伍建设；各镇、村(居)重点加强维稳调解、民兵应急救援、义务消防队、卫生医疗、事故救援等应急队伍和志愿者队伍建设；企业单位要加强专门应急队伍、保卫人员、消防队等应急队伍建设。加强治安巡逻、防暴突击、公共卫生、抢险救灾等应急队伍之间的合作，组织联合培训、联合演练，提高合成应急、协同应急的能力。

(二) 健全应急物资储备体系。结合我县人口数量和社会经济发展实际，细化物资储备分类，量化物资储备任务，完善应急物资储备目录，建立统一指挥，分级负责，政府、企业、

社会共同承担，法律、行政、市场手段相结合的应急物资储备体系。

(三)做好应急避难场所管理。根据省、市出台的应急避护场所建设的指导意见，结合地理环境、地形地貌、居住人群、危险源分步以及公共建筑等情况，充分依托现有的、符合避难要求的公共设施进行增加应急功能方面的建设，明确建设标准，规范场所管理，对建设完善的避难避护场所设置标识，加强公众应急避难避护指引。

(四)落实应急财政资金保障。健全长效规范的应急保障资金投入、拨付和监督制度，确保财政资金投入适应应急队伍、装备、交通、通信、物资储备等方面建设与更新维护的要求。做好全县各部门和各镇的应急管理工作预算安排，把突发公共事件应急管理作为日常工作的重要内容，落实应急资金，保障足额到位。

重点局内审工作计划和目标篇八

__年在院领导的支持下,在上级主管部门的指导帮助下,我们审计科全体同志认真学习、领会__大会议精神,一如既往地贯彻和落实《审计法》、《_关于内部审计工作的规定》和国家相关法律法规。以医院工作为中心,结合内审工作实际,紧紧围绕我院的热点、重点、难点问题开展审计工作,充分发挥内审的监督和服务职能,为医院领导及时提供决策依据。共开展各项审计10余项,为医院节约了资金。在深化医疗体制改革,促进廉政建设,加强财务管理,提高经济效益等方面,真正起到了经济卫士和参谋助手的作用。

一. 基础建设

__年是我院迅速发展的一年,医疗、科研、管理工作有条不紊的开展,为我们搞好工作提供了有力保证。我们审计科认真贯彻落实卫生局、审计局等上级部门的指示精神,结合我

院实际，在做好审计工作的同时，积极配合其它各项工作的开展。坚持完善自我，提高认识的原则，努力完善审计制度，健全审计机构，调整人员结构。

1、规范了审计工作流程，按照__年审计工作计划，进一步加强了对院内各经济项目的监管。

2、参与制定了医院物资采购、设备管理及相关规章制度若干项。规范了经济行为，使审计工作进一步走向法制化、制度化和规范化。

3、在审计部门单独成立时，进一步明确了审计工作人员的职责和权限。使内审工作的内部监督职能进一步得到体现，可以更好的为领导提供决策依据。

4、调整人员的知识和年龄结构,新增专业审计人员1名(应届本科毕业生)，加强了审计队伍建设。

二. 学习及培训

强化措施，进一步提高审计人员的业务素质和政治素质，使我院每个内审人员都真正成为 思想领先、业务过硬、技能娴熟、务实高效的工作高手。

1、参加审计厅、市审计局、市卫生局规财处召开的培训班，获取了大量审计工作信息及先进工作经验。

2、与__市第九医院、江西省精神病医院等审计人员相互交流，共同探讨审计工作新思路。

3、加强自身业务素质的学习，积极进行学术研究和探讨。

三、具体审计工作

1、参与后勤维修审计

随着医院业务不断的扩大，后勤管理部门所涵盖的内容也越来越丰富，这就要求我们须建立健全管理制度。我们参与制定了一系列后勤管理的规章和措施，对零星维修每月审计一次，对基建维修的每个项目都进行审计，截止到6月底，共为医院节省开支1000余元。为推动医院的后勤发展起到了应有的作用。

2、参与财务收支审计

做好医院财务账面审计工作，为保证医院财务账面的合法性、合理性、准确性，我科室配合审计局对医院__年财务收支情况进行审计，对存在的问题进行了及时有效的整改，进一步规范了财务制度，为领导提供了决策依据，为医院的改革和发展做出了贡献。

3、参与各项招投标工作审计

4、参与物价审计

为了加大医疗收费的监督，我科室每个月定期对出院病历、运行病历及药房处方批价的情况进行检查，截止到6月底，发现20多份出院病历，30多份运行病历存在“三单不符”的现象，并及时做出了整改。

5、参与专项支出审计

科研工作是医院发展的一项至关重要的工作，我们集中力量加强对科研专项资金的审计监督，使这些资金充分发挥作用和效益。半年来我们开展科研经费审签10项，促进了科研工作的发展。

四. 工作体会

1. 领导的重视与支持是搞好内审工作的关键。领导的重视程

度越高，内审工作就越有依靠，发挥的作用也就越大。我们在认真做好工作的同时，注重同上级领导的交流，不定期汇报工作情况，争取领导的信任，取得了领导对内审工作的高度重视和大力支持。

2. 健全的审计机构，合理的人员结构及知识结构是做好审计工作的基础条件。在院领导的高度重视和帮助下，审计机构不断得到完善，工作效率明显提高。合理的人员配置和人员结构便于工作的顺利开展，为我院审计工作的长远发展奠定了坚实基础。

3. 内审要树立服务意识。内审工作的性质决定了审计工作必须坚持监督与服务并重，寓监督与服务之中。内部审计归根到底是一种内部管理行为，它的目标是为了加强内部管理，为管理者服务。结合学校实际，内审工作的监督、评价、控制职能都必须着眼于为学校经济发展服务，把服务意识融于整个审计过程中，在做好监督的同时为领导提供可靠的决策依据。

企划部工作永远已离不开经营，企划以必须建立在医院长期战略基础上的，三者之间不能脱节，目前根据医院的现状和宣传渠道，11年企划部的工作重点主要放在整合和寻找新的宣传渠道上面，如何把现有的宣传渠道做精做细、如何翻新是我们企划部年初的主要任务。就清蒙的实际情况市场来说，在抓好自身内部改革的同时，搞好医院的公关营销，以逐个深入的方式建立与企业的互信、互惠的良好关系，以一套切实可行的方式和企业建立合作关系，企划在配合实际情况进行全方位包装策划，我想只有这样才能建立起医院的一个长期的战略方向。