

交通部文件

交审发〔2005〕32号

关于下达 2005 年交通审计 工作计划的通知

各省、自治区、直辖市及计划单列市交通厅(局、委),上海市城市交通管理局,上海市市政工程管理局,天津市市政工程项目局,新疆生产建设兵团交通局,部属各单位及有关交通企业:

2005年是贯彻实施《“十五”交通审计工作意见》的最后一年。交通审计工作要紧紧围绕全国交通工作会议部署的各项任务,认真贯彻执行《交通行业内部审计工作规定》(以下简称《规定》),全面贯彻科学发展观,牢固树立“围绕

中心、服务大局、开拓创新、依法审计”的指导思想,按照“全面审计、突出重点”的方针,把“突出重点”落实到审计工作的全过程,坚持“人、法、技”建设与审计工作协调发展,进一步提高审计工作质量、服务意识和服务水平,促进和保障交通事业健康、快速、协调发展。

一、抓住机遇,认真做好《规定》的学习宣传贯彻工作

《规定》的发布是交通行业法制建设和依法行政的一件大事,是加强内部审计工作的重要举措。《规定》明确了建立健全内部审计制度、设置内部审计机构、配备审计人员的基本原则和要求,规定了内部审计机构的职责、权限,规范了审计工作的程序及奖惩措施。《规定》的实施,将对规范交通行业内部审计行为,促进交通内部审计法制化、规范化和科学化建设起到重要作用。

交通系统各单位要按照《关于贯彻执行〈交通行业内部审计工作规定〉的通知》(交审发[2004]644号)精神,认真做好《规定》的学习宣传贯彻工作,充分认识《规定》发布实施的重要意义,深刻领会《规定》的主要精神,提高对审计工作的认识,加强审计机构和队伍建设;要站在做负责任的部门和行业的高度,充分认识内部审计工作的重要性和必要

性,支持内部审计工作,创造良好的审计环境;要主动加强审计工作,切实把审计工作落到实处,形成全行业重视审计、主动加强审计的良好氛围。

各级交通审计部门要抓住贯彻实施《规定》这一机遇,弘扬求真务实的工作作风,不断学习和运用先进的审计理念和方法,认真履行职责,主动运用多种有效方式开展审计工作,全面提升审计工作水平。

部将对学习贯彻执行《规定》的情况进行检查指导。

二、围绕交通中心工作,抓好建设项目和建设资金审计

根据《交通建设项目审计实施办法》和《关于加强交通建设项目审计监督的通知》,交通系统各单位要继续开展交通建设资金和建设项目审计。各省、自治区、直辖市及计划单列市交通厅(局、委)要进一步强化对重点公路、港口项目及农村公路资金使用管理情况的监督,开展对重点工程项目的建设资金使用的审计;同时要认真配合国家审计机关做好高等级公路和农村公路建设项目的审计工作。部属各单位要抓好支持系统项目的审计工作,确保资金安全有效使用。各交通企业要根据本单位实际,积极稳妥地开展建设项目审计工作。

部将对各单位开展建设项目和建设资金审计的情况进行检查指导,并组织开展对部属单位的部拨前期工作费、西部科研经费和科技三项费用使用情况的检查。

三、根据干部监督管理工作需要,进一步深化经济责任审计

各单位要认真贯彻《交通企事业单位领导人员任期经济责任审计规定》,继续加强和深化经济责任审计,特别是对所属单位行政“一把手”的离任经济责任审计,未经审计不能解除经济责任。要进一步提高经济责任审计质量,强化审计结果的运用。要求部属一级单位对所属单位领导人员的离任经济责任审计覆盖面达到100%,交通系统各单位经济责任审计覆盖面不低于50%。

部将组织做好对深圳海事局、人民交通出版社等单位领导干部的离任经济责任审计工作。

四、继续深化财务收支审计

财务收支审计要以真实性、效益性为基础,加强预算和资金的管理,帮助发现管理工作中的薄弱环节,不断改进管理工作。各单位要进一步加大对所属单位的财务收支审计力度,做好整改工作;要加强对资产、负债和损益的审计监

督,要把促进管理、提高效益和反腐倡廉融入审计监督之中。

部将对部机关服务中心、中国船级社进行财务收支审计。

五、围绕企事业单位经济工作中心,开展经济效益审计

各单位要继续把经济效益审计作为一项重要工作来抓,有重点地选择一些单位和项目开展经济效益审计,以揭露严重损失浪费和国有资产流失为重点,积极探索效益审计的新路子。通过审计,加强内部管理,完善内部控制制度,促进增收节支,减少损失浪费,提高经济效益。有条件的单位,要积极探索开展管理审计。

部将对中国船级社大阪分社进行经济效益审计。

六、切实做好跟踪审计

要重视审计决定(意见)的落实和审计成果的运用,注意加大与财务、人事、纪检监察等部门的协调与配合,共同做好跟踪审计和审计成果运用工作。

部将对2004年完成的部分审计项目的审计决定(意见)执行情况跟踪审计。

七、加强行业管理,抓好行业内审指导工作

根据《“十五”交通审计工作意见》和《规定》,各级交通审计部门要加强对审计业务的指导,做好组织、督查和协调工作,要不断加强“人、法、技”建设,为全面提高审计工作质量和水平提供智力、技术支持和制度保障。

(一)加大行业管理和业务指导力度。结合贯彻落实《规定》的有关要求,进一步宣传审计,积极引导全行业重视内部审计工作。进一步转变审计工作作风,切实搞好行业内审指导工作。严格审计计划、总结、报表等资料报备制度,加强对各项工作计划和有关制度执行情况的督促检查。重视和认真开展审计调查和调研工作,及时了解行业管理中存在的问题,为领导决策和制定政策提供第一手资料。

部将在下半年召开交通审计工作座谈会。

(二)总结“十五”交通审计工作,制定“十一五”交通审计工作意见。各单位要认真回顾五年来的审计工作,检查各项任务、目标的执行情况,总结经验,查找不足。要结合本单位的实际,提出“十一五”审计工作的指导意见。部将在做好审计调研和广泛征求意见的基础上,制定《“十一五”

交通审计工作指导意见》。

(三)重视和加强审计队伍建设。要把《规定》关于审计机构审计人员方面的各项要求落到实处,进一步加强和健全交通内部审计制度,继续抓好交通审计机构和审计队伍建设。要高度重视审计人员业务能力的培养,积极创造条件并支持审计人员参加业务培训和继续教育。审计人员要在实际工作中善于学习、善于总结、善于创新,不断提高自身的政策水平和业务能力,认真学习审计准则、规范以及相关法律、法规、规定。

要进一步规范和完善交通系统审计人员后续教育工作,继续抓好审计业务培训和审计人员岗位资格证书的核发管理工作。2005年,部将举办以学习《规定》与准则、经济责任审计为内容的培训班,并创造条件组织审计人员到境外培训。

(四)完善审计制度,深化审计理论研究和学术交流。各单位要在认真贯彻执行现有审计法规、制度的基础上,不断修订和完善相关的内部审计制度和操作规程。2005年,部将制定《社会审计组织参与交通建设项目审计的管理办法》(暂定)。部审计办要充分发挥中国内部审计协会交通

分会的作用,注意结合交通审计实际,认真开展审计理论研究工作。

(五)积极开展计算机辅助审计。要根据部转发《国务院办公厅关于利用计算机信息系统开展审计工作有关问题的通知》要求,加大力度,创造条件,积极开展计算机辅助审计和审计信息化工作。

八、继续加强精神文明建设

各级交通审计部门和审计人员要坚持“两手抓、两手都要硬”,严格审计纪律,自觉遵守审计人员职业道德规范。要从严治理审计队伍,加强审计部门的廉政建设。要围绕主题,勇于创新,不断探索审计工作的新领域、新方法、新路子,努力提高工作质量和水平。坚持依法审计、客观公正,严肃查处经济活动中的各种违法违纪问题,从源头上堵塞管理漏洞,防止腐败现象的发生。继续开展向先进单位和先进个人学习的活动,推动交通系统内部审计工作的全面发展。

各单位要根据本计划提出的要求,制定本单位2005年审计工作计划,并认真组织实施。各单位的审计工作计划于3月底前报部审计办。

附件:部审计办 2005 年审计工作计划表



二〇〇五年一月二十五日

主题词:审计 计划 通知

抄 送:部内有关单位

附件：

部审计办 2005 年审计工作计划表

项 目 名 称	项 目 数
一、建设项目和专项资金审计(检查)	
1、对有关单位开展建设项目和建设资金审计的情况进行检查	1
2、组织对部属单位的部拨前期工作费、西部科研经费和科技三项费用的检查	1
二、经济责任审计	
组织对深圳海事局、人民交通出版社等单位的部管干部进行离任经济责任审计	
三、财务收支与跟踪审计	
1、对部机关服务中心、中国船级社进行财务收支审计	2
2、对部分单位 2004 年审计决定(意见)落实情况进行跟踪审计	1
四、经济效益审计	
对中国船级社大阪分社进行经济效益审计	1
五、行业管理工作	
1、制定《“十一五”交通审计工作指导意见》	1
2、召开交通审计工作座谈会	1
3、举办《规定》与准则、经济责任审计培训班	2
4、制定《社会审计组织参与交通建设项目审计管理办法》(暂定)	1