

# 嘉兴南湖学院文件

嘉南院发〔2022〕8号

---

## 嘉兴南湖学院审计整改工作实施办法（试行）

各二级学院、部（室、中心）：

《嘉兴南湖学院审计整改工作实施办法（试行）》已经学校第28次党委会审定同意，现予印发。请遵照执行。

嘉兴南湖学院

2022年11月17日

# 嘉兴南湖学院审计整改工作实施办法（试行）

**第一条** 为加强审计整改工作，严格落实审计整改工作责任，强化审计整改工作的严肃性和规范性，提升审计整改工作质量和效果，根据《中华人民共和国审计法》《浙江省内部审计工作规定》《浙江省教育系统审计整改工作实施办法》等规定，结合学校实际，制定本办法。

**第二条** 本办法所称审计整改，是指接受学校审计处组织实施审计的单位，在规定期限内对审计发现的问题和提出的建议，采取措施进行纠正、改进和处理的行为，以达到推动依法治校、规范管理、提高绩效的目的。

**第三条** 被审计单位是审计整改工作的责任主体，其现任主要负责人为审计整改工作的第一责任人，负责领导和组织审计整改工作。已离任的领导干部应当积极配合原任职单位的审计整改工作。

**第四条** 被审计单位应当将落实审计整改工作纳入领导班子议事决策范畴，加强对审计整改工作的组织领导，制定审计整改工作方案，督促审计整改工作落实；对审计中发现的问题，深入分析原因，制定和完善相关管理制度，建立健全内部控制措施，促进治理体系和治理能力现代化。

**第五条** 被审计单位自收到审计报告 60 个工作日内，提交审计整改结果报告。对整改结果报告中未完成的整改事项，被审计单位应当说明原因，提出后续整改方案，明确整改期限和阶段性目标，并在整改期限内，提交后续整改措施和结果。

**第六条** 审计整改结果报告的主要内容:

- (一) 审计整改的总体情况;
- (二) 针对审计意见和审计建议已采取的整改措施;
- (三) 对有关责任人的责任追究处理情况;
- (四) 强化内部管理和完善相关制度情况;
- (五) 正在整改或尚未整改事项的原因、措施及完成时间;
- (六) 落实整改措施的必要证明材料;
- (七) 其他有关内容。

**第七条** 审计处对审计整改结果进行检查,实行“问题清单”“整改清单”“销号清单”对接机制。审计处在出具审计报告时,提出审计发现问题清单(附件1);被审计单位在报送审计整改结果报告时,一并报送审计整改结果清单(附件2);审计处对审计整改结果报告检查时将两个清单对接,实行对账销号,提出审计整改结果与对账销号清单(附件3)。对审计查出的问题已经整改到位的,予以销号;对整改不到位的,继续督促被审计单位采取措施进行整改直至销号。

**第八条** 审计处根据被审计单位的整改落实情况,决定是否实施后续审计。如需实施后续审计,将其列入年度审计工作计划。

**第九条** 建立重大事项会商机制。充分利用审计会商机制,研究解决审计整改工作中的重点难点问题,对审计揭示的典型性、普遍性、倾向性、苗头性问题,特别是涉及体制机制、历史遗留和其它疑难问题进行研究分析,协商确定审计整改意见和审计处理方案,形成审计整改监督合力,协调、推动审计整改工作。

**第十条** 由于审计整改工作落实不力造成重大影响，存在下列情形之一的，由审计处提出问责建议，纪检监察等相关部门在各自职权范围内，按照规定追究有关人员的责任，并在一定范围内进行通报：

（一）拒绝、拖延审计整改工作的；

（二）未按规定期限及要求进行审计整改工作，又未说明原因或原因不充分的；

（三）未及时将审计整改工作结果报送审计处，或向审计处报送的整改情况失实的；

（四）对审计发现的问题屡审屡犯，边改边犯的。

**第十一条** 强化审计整改成果的运用。组织部门推动和促进将审计结果和审计整改情况作为评价领导干部履行经济责任、考察任用干部和考核部门年度工作的重要依据之一。审计发现的问题线索移交纪检监察部门处理。各业务主管部门对审计结果和审计整改过程中反映的典型性、普遍性、倾向性、苗头性问题及时进行研究，并将其作为采取有关措施、完善有关制度规定的参考依据。

**第十二条** 落实审计整改结果公开制度。按照积极稳妥、规范有序的原则，逐步建立审计整改结果通报机制，将审计整改结果在一定范围内通报。

**第十三条** 本办法由学校审计处负责解释。

**第十四条** 本办法自印发之日起施行。

- 附件： 1.审计发现问题清单  
2.审计整改结果清单  
3.审计整改结果与对账销号清单