内江市高级技工学校

关于经济责任审计整改情况的公告

根据《内江市审计局2021年校长曾兵同志经济责任审计审计报告》（内审委办经责报[2021]66号）反馈的问题和提出的审计建议，我校高度重视审计及审计整改工作，针对审计提出的问题进行了认真整改，现将整改结果公告如下：

一、做好审计查出问题整改工作

收到审计报告后，学校党委高度重视，召开专题会议研究部署整改工作，研究制订审计整改工作方案，要求学校各部门坚持问题导向，即知即改、立行立改，不折不扣抓好整改工作。

 **（一）成立审计整改工作领导小组。**领导小组组长由党委书记、校长担任，副组长由纪委书记、副校长担任，成员为监察室、财务科、 学校办公室、后勤处、教务处、培训处等部门主要负责人。

**（二）扎实推进问题整改。**本次审计整改范围围绕校长曾兵同志2018至2020年度经济责任履行情况，对重要事项进行了必要的延伸和追溯，针对审计中发现的问题、提出的建议逐项整改。

**（三）推动问题标本兼治，建立健全长效机制。**

为落实审计整改要求，对审计查出的具体问题，学校既要及时整改，更要举一反三、标本兼治，对体制机制性问题进行深入研究，进一步推动完善规章制度、深化改革、改进工作，建立健全长效机制，推动问题得到彻底解决。

二、审计发现的主要问题的整改意见

 **(一）公共资金与国有资产决策规范性问题。**

1.重大经济事项决策制度不规范。

（1）针对“未及时建立完善党委决策制度”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**修订完善党委决策制度。

（2）针对“三重一大”决策制度不规范”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**修订学校“三重一大”决策制度。制度修订后对大额资产处置、重大项目建设、大宗物资及设备采购、对外合作交流重大项目支出等内容做了细化，明确了需通过党委会决策的事项的范围、金额、标准。

2.会议纪要编制不规范。

(1)针对“部分重大经济事项未经党委会集体决策”问题。

**整改类型：**持续整改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**学校深刻反思，针对问题，学校党委及时修订中共内江市高级技工学校委员会“三重一大”议事规则[修订]，严格按照党委会议事规则，明确了对重大事项和支出金额标准，并认真落实。

(2)针对“会议记录不规范。” “会议纪要编制不规范。”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**学校针对问题，要求对会议发言、会议记录、会议纪要编制要严格按照公文规范记录、留存。

3.部分重大经济事项违规决策。

(1)针对“违规决定校区食堂、超市承包企业”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：** 学校党委2022年2月17日研究，组成专班落实整改。主要措施：一是三个食堂按照实际发生的水电费据实结算；二是按照经营的月份，一职中校区按月份上缴承包费；三是对经营合同明确双方的权责和约定期限，合同有效期时间（2022年2月14日—7月14日止）。现已整改到位。

(2)针对“审定的工会慰问实施细则不符合上级规定。”的问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改。

**整改措施：**学校对《工会委员会慰问教职工经费实施细则》进行了修订，明确工会慰问严格按照省、市总工会文件严格执行，对慰问品、纪念品、慰问金进行了规范。

4.三个校区整合不到位。

(1)针对“未建立健全校长办公会议事规则。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**建立校长办公会议事规则，明确各校区的教学物资采购等统一纳入校长办公会集体审议。

(2)针对“未统一教职工绩效考核标准”问题。

**整改类型：**分阶段整改

**整改情况：**正在整改。未完成原因及下一步整改计划：一是校区分散，统一绩效考核标准分歧意见大。学校分别在2018年、2019年多次专题研究，三个校区同步召开了干部会、职工会等专题讨论、反复征求意见。因各校状况有差异，分歧较大，一直没能统一。在干部中、职工中多数倾向维持原各校区绩效考核标准执行。为维持学校稳定，因此至今三校区考核标准没有统一；二是搬迁新校区实现统一绩效考核标准。学校党委工作安排，在2023年的3月—5月完成绩效考核方案，实施统一绩效考核制度。

(3)针对“编外人员未统一管理。三个校区的编外人员由校区自行聘请及管理，执行中存在校区间同岗不同酬等情况”问题。

**整改类型：**分阶段整改

**整改情况：**正在整改

**整改措施：**学校搬入新校区后，已对食堂、维修、临聘人员、安保、宿管等人员整体打包，由专业公司进行运营，减少学校工作压力，提高工作效率。

 **(二)公共资金监管情况**

1.针对“普职融通政策执行不规范”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**一是将申领的中职学生免学费补助51980元及时退还市财政；二是将收取学生书本等费用11040元已于3月18日退还内江十中，委托十中代为清退；三是严格按照办学相关文件，规范办学行为。

2.针对“津补贴政策执行不规范”问题。

(1)针对“无依据发放补贴13800元”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**已退回13800元。今后将严格执行相关规定，规范津补贴发放。

 (2)针对“超范围报销差旅费22212.5元。”问题。2018年至2020年，学校向由教师带队外出参加技能大赛等的学生发放差旅补助 22212.5元，其中伙食补助17995元、公杂费 4217.5元。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**一、基本情况：技能比赛是职业院校的一项重要业务，学校近年组织师生参加国家、省、市各校技能比赛取得了优秀的成绩，为内江市争得了荣誉。学生外出比赛、外出集训、外出培训必然产生吃、住、行的费用。学校根据市财政关于差旅费管理规定，考虑外出比赛的实际，参照标准出台师生外出比赛差旅费实施意见，对学生伙食补助、公杂费减半的标准执行；二、整改情况：一是要求财务人员严格按照财务管理制度工作；二是教师外出严格按照差旅费的文件标准执行；三是参照市财政差旅费标准，研究制定学生比赛实行定额补助生活费。

3.针对“违规转分包就业培训项目”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**一是学校已将24200元退还市财政；二是组织学校管理人员加强法律知识、财务制度学习，增强法治意识，懂法守法用法，举一反三，坚决杜绝此类问题发生；三是加强培训业务学习，提升能力水平，对没有能力完成的任务绝不承接；四是目前财政只解决学校人员工资，其余各项费用均由学校自筹，经费非常困难。培训工作是学校创收的重要部分，我们将进一步开展培训调查，开发培训项目，创新培训方式，建强培训师资，为内江职业技能提升行动做出更大贡献。

4.针对“财政财务管理中存在的问题”

(1)针对“年初预算编制不完整”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**严肃工作纪律。要求财务人员严格按照《财政部关于进一步做好预算执行工作的指导意见》(财预〔2010〕11号)的规定，结合学校实际情况认真做好预算工作，提高预算的完整性，避免无预算列支情况再次发生。

 (2)针对“超预算列支培训费832368元”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**超支资金来源主要为中等职业教育质量提升工程资金，是财追加省级项目资金预算，今后学校加强财务人员《预算法》的学习，避免超预算列支情况的发生。

(3)针对“一般性支出预算压减不到位”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**学校今后严格按财政规定，厉行节约，缩紧开支，确保一般性支出压减到位。

(4)针对“大额现金支出282863.83元”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**经核实，2018年支付的办公费等费用31笔，2019年支付退休慰问金1笔。学校今后严格按照相关规定使用现金，全面实现公务卡或转账结算，坚决杜绝发生大额现金支出的行为。

(5)针对“应退未退学生书本费、材料费222377.78元”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**一是学校2022年3月22日已清退2018年— 2020 年学生书本费150558.36元；二是2022年4月19日已清退材料费71819.42元。

**(三)国有资产监管情况。**

1.针对“固定资产配置超标准”问题。抽查发现，市高级技工学校2018年1月起新增资产中有6项资产，价值22710元，存在超价格上限标准购置的情况，超额共计6910元。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**学校师生参加省级技能比赛，按照比赛要求购置设备训练。超标准购置的是计算机，用于动漫设计等专业技能比赛集训，较高配置才能满足训练及比赛需要。今后设备采购中，严格按照价格上限标准购置。

2.针对“部分固定资产的管理责任未落实到人”的问题。抽查发现，市高级技工学校包含金属加工设备、计算机、空调、打印机等3183项固定资产未指定专人保管，账面原值4198.3万元。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**经认真梳理，已将3183项固定资产按照教研组、科室指定专人保管，并在固定资产台账注明管理责任人。

3.针对“财务账与资产卡片金额不一致”问题。审计发现截至2020年12月末，市高级技工学校资产系统卡片数与财务账资产额存在差异(绝对值)487843元。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已经整改

**整改措施：**经清理核实，已拆除危房673平方米，固定资产台账价值487843.00元下账。

4.针对“应收未收租金6000元”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

经核实，租户粟绍友以每月500元租用一职中校区一个门面。2017年租金交清。2018年没有续签合同，未交租金。学校一直在催收未果。2019年10月，因经营困难，他补交了2018年的租金后退租。因租户未交清2019年的租金，学校未退还押金4000元。2020年7月根据审计报告中涉及的问题拟定整改方案。2020年10月在对往来款进行清理时，已将该笔付不出去的4000元押金调整转入“累计盈余”。

**整改措施：**一是2020年10月在对往来款进行清理时，已将该笔付不出去的4000元押金调整转入“累计盈余”。二是学校深刻反思，今后，对租赁协议中予以明确，严格按照合同执行，对不履行合同的租户，及时终止合同。

5.针对“应收固定资产处置收益”问题。

**整改类型：**立行立改

**整改情况：**已整改

**整改措施：**依据三辆车实际质重和载重质量，回收公司文件以每辆车的载重质量，按500元回收标准执行。三辆车的残值1500元，学校财务已收到款。

三、积极落实审计建议采纳情况

**（一）完善决策制度，督促决策落地落实。**学校应将完善“三重一大”集体决策制度作为规范权力运行的重要举措予以落实。一是完善决策制度。按照有关规定并结合单位实际，补充完善现行“三重一大”集体决策制度，细化具体程序和操作流程。二是规范制度运行。严格执行集体决策酝酿、决策形成程序，完善会议记录，印发会议纪要。三是确保决策落地。经集体决策的事项应积极组织实施，不得擅自改变决策，确需变更的应及时提交集体讨论并重新作出决策。经学校党委会集体研究，我校完全采纳该建议。

**（二）统一管理办法，有力促进校区融合。**审计反映，学校存在部分制度、办法不统一、不完善，各校区融合不到位的问题。一是健全学校运行制度。结合三个校区的实际情况和学校总体发展要求，及时建立健全党委会议事规则、教职工绩效工作考核分配办法等制度文件。二是统筹教师管理。在健全薪酬分配制度的基础上，根据校区师资结构需求调配教师，提升教学水平。三是强化后勤保障。规范编外人员管理办法，优化后勤人员进出及日常工作管理，切实推进三校融合。经学校党委会集体研究，我校完全采纳该建议。

**(三)夯实管理基础，严格执行财经制度。**一是严格执行预算法，按批复的预算安排各项收支，强化预算刚性约束，杜绝超预算、无预算支出。二是强化日常监管，严肃财经纪律，加强收支管理，规范资金使用行为，严格费用报销，坚持精打细算、厉行节约。三是加强内控管理，落实固定资产管理办法，建立资产统计、清查、核实制度，从源头上加强管理。账表数据定期比对，提高资产账、表数据的准确性，厘清资产状况，降低国有资产流失风险，提高国有资产使用效益。经学校党委会集体研究，我校完全采纳该建议。

特此公告

内江市高级技工学校

2022年12月25日