

广汉市卫生健康局办公室文件

广卫健办发〔2022〕11号

广汉市卫生健康局办公室 关于印发《广汉市卫生健康系统2022年 内部审计工作计划》的通知

各医疗卫生单位、民营医疗机构，局机关各股室：

经研究，现将《广汉市卫生健康系统 2022 年内部审计工作计划》印发你们，请遵照执行。

广汉市卫生健康局办公室
2022年4月22日



广汉市卫生健康系统 2022 年内部审计工作计划

按照《中华人民共和国审计法》《卫生计生系统内部审计工作规定》《审计署关于内部审计工作的规定》《进一步加强卫生健康行业内部审计工作的若干意见》要求，进一步提升卫生健康系统内部审计工作提质增效，更好发挥内部审计服务行业治理作用，让内部审计与廉政风险防控机制相互协调形成合力。结合卫生健康工作总体目标，制定如下工作计划。

一、提升政治站位，加强内部审计工作组织领导

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实中央、省委、市委对内部审计工作的各项要求。清楚认识内部审计是单位经济决策科学化、内部管理规范化、风险防控常态化的一项重要制度设计，既是本单位强化内部控制不可或缺的重要手段，又是内部管理的基础环节和重要组成部分。各单位要切实加强对内部审计工作的组织领导，单位主要负责人要按规定直接分管内部审计工作。严格按照《卫生计生系统内部审计工作规定》，加强内部审计机构设置和人员配备，鼓励医共体内的成员单位依托牵头单位开展内部审计工作。

二、健全工作机制，提升内部审计工作质量

（一）建立健全内部审计制度

研究制定《广汉市卫健系统内部审计制度》《广汉市卫健系

统主要领导经济责任审计暂行办法》《广汉市卫健系统审计整改暂行办法》《广汉市卫生健康局局机关内部审计制度》等规范性文件，进一步加强内部审计制度化、规范化、专业化建设。

（二）建立党组织定期研究和部署内部审计工作机制

各单位党组织要适时听取内部审计工作情况报告，研究决定内部审计发展规划、年度审计项目计划、问题整改、违法违规事项处置处理等重大事项。

三、找准内审重点，突出审计监督服务作用

（一）深化项目资金使用现场审计

对 2020 至 2021 年度中央、省级下达及德阳市级配套的专项资金使用情况进行现场审计，审计人员由卫健局抽调各医疗单位专业人员组成。

（二）开展领导干部经济责任审计

加大下属事业单位领导干部经济责任审计力度，聚焦规范权力运行和责任落实，根据被审单位领导履职重点，从贯彻落实国家重大政策措施情况，重大经济事项的决策、执行和效果情况，财政财务管理和经济风险防范情况，落实有关党风廉政建设责任和领导干部个人廉洁自律情况等方面作为审计重点内容，促进干部依法履职，规范管理。

（三）开展财务管理内部控制制度专项审计

各单位重点从预算管理、收支管理和资产管理三个方面的内控制度执行情况进行审查，查找财务管理中的风险薄弱环节及存

在问题，优化并推进财务管理内控制度建设，不断规范财务管理，加强内部监管，确保国有资产安全完整。

（四）开展第三方审计

结合德阳市卫健委审计服务项目联合采购，依托第三方审计机构，对市级医疗机构开展医院财务报告审计，开展市妇幼保健院财务收支审计，规范各单位财经法规和财务制度，提升系统审计水平。

三、落实整改责任，推动审计发现问题及时整改到位

严格落实审计整改责任，被审计单位的党政主要负责人是落实审计整改“第一责任人”，单位党政“一把手”要对重大问题亲自管、亲自抓。要制定切实可行的整改方案，明确整改的责任部门、责任人、整改措施及整改时限。按照立行立改、分阶段整改、持续整改等要求采取不同整改措施。建立健全审计整改长效机制，制定完善有关制度规定。

四、强化内审结果运用，提高审计监督效果

将审计结果及整改情况作为考核、任免、奖惩领导干部，项目资金分配和制订政策、完善制度等方面的重要参考；将经济责任审计结果及整改情况纳入领导班子民主生活会及党风廉政建设责任检查考核范围。健全审计整改约谈和问责机制。

五、加强队伍建设，提升内审人员业务能力

采取“请进来、走出去”的方式组织一期内审监察人员专题培训班，促进内审监察人员梳理新的审计理念，提升业务能力。

通过组织系统内“实练”，开展“以审代训”项目，扩大丰富内审人员实践经验。

六、配合完成其他监察审计任务

按照《德阳市医疗机构巡查工作规划（2020—2022年度）》（德市卫办发〔2020〕32号），积极配合德阳市卫健委对广汉市妇幼保健院的巡查。配合广汉市审计局等相关主管部门，完成有关内部审计和财务监督监察事项。

信息公开选项：依申请公开

广汉市卫生健康局办公室

2022 年 4 月 22 日印发