

枣庄科技职业学院党政办公室

枣科职院办〔2024〕17号

关于印发《学校2024年专项内部审计工作实施方案》的通知

各处室、各二级学院，工程技师学院、职教中心学校：

现将《学校2024年专项内部审计工作实施方案》印发给你们，请抓好工作落实。

联系人：财务处 孔凡生 15863225269（65269）

杨耀坤 13516328968（68968）

2024年5月8日

枣庄科技职业学院

2024年专项内部审计工作实施方案

根据《山东省教育厅关于组织开展高等学校2024年专项内部审计工作的通知》（鲁教财函〔2024〕20号）要求，为保证“学生权益保障政策落实、学校与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实”专项内部审计工作顺利开展，特制定本实施方案。

一、审计范围

2021至2023年度学生权益保障政策落实、学校与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实情况。其中与社会力量合作经济事项包括但不限于教育教学类（校企合作、中外合作办学、继续教育、培训、中外合作预科、研学）、服务事项类（安保服务、物业服务、食堂托管经营、各类租车服务、能源合同管理、银校合作、资产有偿使用、网络服务出口、BOT模式基础设施等）、科研类（共建研究院或平台实验室、科研成果转化、共享成果或设备）等事项。必要时可追溯至相关年度或进行延伸审计。

二、审计内容

（一）学生权益保障政策落实审计内容。

1. 招生与就业创业情况。学校招生制度建设是否完善、执行是否合规，就业、创新、创业政策是否落实到位。重点关注

特殊类型招生、招生计划调整、“互联网+就业”智慧平台和创新创业平台建设使用情况，以及困难家庭毕业生、就业困难毕业生帮扶等政策落实情况。

2. 学生资助政策落实情况。学校学生资助经费提取与使用情况，资助经费是否存在计提不足、违规使用、结余过大的问题，勤工助学岗位是否能满足学生需求、勤工助学固定岗位和临时岗位酬金是否符合标准等。资助对象确定程序是否规范，家庭经济困难学生是否资助到位，学生助学金发放是否合规。

3. 课程体系及建设情况。学校是否按要求及时召开党委会、办公会研究思政课建设，党委书记及校长是否带头听课；思政课课堂规模是否符合规定；思政课建设专项资金在预算中是否按规定及时足额安排并专款专用；是否严格落实教授为学生上课制度，是否按要求提供课程并满足学生选课需求；产业教授管理是否规范。

4. 办学条件改善情况。学校基本办学条件情况，生师比、生均教学行政用房面积、生均学生宿舍面积等基本办学条件指标是否达标；思政课教师、专职辅导员配备是否达到要求。

5. 学生安全保障情况。学校是否健全学校安全教育机制，定期进行安全教育；消防安全相关政策是否落实到位；是否关注学生个人信息保护；学校学生人身安全保障是否到位；公共卫生制度是否落实。

6. 学生群团组织建设情况。学校是否建立学生代表大会制度并有效执行，是否为学生会等开展活动提供场所和必要条件，并配备老师指导学生群团组织在学校管理中发挥作用。学校是

否在预算中安排学生活动专项经费，并保证专款专用。

7. 学生权益保障救济制度及落实情况。学校是否设立学生申诉处理委员会并依规运行；学校是否建立和落实学生表彰奖励及推荐、在校升本校荐生等相关制度规定，坚持公开、公平、公正原则，保障学生获得表彰、奖励、转专业以及公派出国留学资格等合法权益；是否对学生征兵入伍政策进行宣传并落实。

8. 合作办学管理情况。中外合作办学项目（机构）是否满足教育部规定的四个三分之一要求；校企合作项目中企业是否按照协议约定落实教育教学任务；学校是否根据合作办学毕业生就业情况进行质量监控。

9. 收费和代收费情况。学校向学生收取的各项费用是否合法合规；服务性收费是否坚持非营利原则；代收费项目是否坚持“零加价”原则和学生自愿原则；学校退费机制是否完善，需退费的，是否能够及时退费；代收教材款是否一学期（年）一结算，能够及时多退少补；社会化保障项目，BOT等外包项目是否存在收费标准过高，增加学生生活负担的情况。

（二）与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实审计内容。

1. 退出机制建立情况。经济合作事项退出机制是否健全，是否实行归口管理，相关部门权责是否明晰，运行机制是否顺畅，执行是否到位。

2. 合作项目决策情况。学校对外经济合作事项是否按“三重一大”制度，经学校相关会议研究决定，会议研究内容是否涉及潜在风险、权利义务、法律责任等情况，并形成会议纪要。

3. 法律风险防控机制建立情况。是否制定合同管理办法，明确合同管理的主管部门和审核程序；合同管理是否实现分层分类，重大合同由法治工作机构进行合法性审查；在重大经济合作事项等重点领域，是否依据法律法规和章程健全管理制度，所涉法律关系清晰，权力义务明确。

4. 合作单位选定情况。合作单位的遴选是否符合国家、学校有关规定；学校是否对合作单位资质、信誉、发展前景等情况进行全面评估，以降低合作风险。

5. 合作协议签订情况。签订的合作协议是否符合学校合同管理有关规定。合作协议中是否明确设定有合作事项退出条件、违约责任及救济条款；设定退出条件时是否明确划分退出责任，确保权利义务对等公平。

6. 退出机制的触发。归口管理部门或承办单位是否定期评估政策变化、项目运行、资源利用、行业发展、合作伙伴状况等情况。因条件变化导致项目不能执行时，归口管理部门或承办单位是否及时识别并进行退出风险评估（如声誉受损、资金赔偿、资源浪费等影响或损失），是否根据评估结果及时启动退出程序，采取有效措施保障学校合法权益。

7. 退出机制的执行。学校是否针对合作事项的不同特点实施相应退出流程，退出流程是否包含了汇报、决策、执行、监督、资源清算与分配、后续处置等程序。程序执行是否遵循公平、公正、公开的原则，确保学校合法权益得到保障；需要注销的事项是否依法及时办理；对学校利益造成损失的是否依法依规追责问责。

三、组织领导

专项内部审计工作在学校党委和审计委员会集中统一领导下组织实施，成立专项内部审计工作组，由财务处处长刘昭宏任组长，财务处副处长杨兴运任副组长，党政办公室、纪委办公室、组织人事部（统战部）、学生工作处（团委）、教务处（科技处）、招生就业处、财务处、总务基建处、安全保卫处、实验实训中心、继续教育学院相关负责同志为成员。

四、审计实施

（一）宣传发动（2024年5月9日至2024年5月16日）

专项内部审计工作组召开全校范围内专项内部审计工作会议，传达学习文件精神，做好宣传动员工作，对学生权益保障政策落实、学校与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实专项内部审计工作进行部署。专项内部审计工作组将相关工作情况汇报学院党委。

（二）审前调查及自查摸底（2024年5月17日至2024年5月31日）。专项内部审计工作组采用现场调研、座谈访谈等方式开展审前调查；各相关部门对照审计内容开展全面自查工作，上交专项审计情况表、专项审计制度建设清单（附件1-5）相关材料，建立台账，形成自查报告，并按要求报送相关基础支撑或证明材料（附件6）。

（三）调查取证（2024年6月1日至2022年6月15日）。专项内部审计工作组根据群众反映问题和自查报告，驻点进行专项审计，通过现场调研、查阅资料、座谈访谈、问卷调查等方式，深入发现问题，形成审计事项工作底稿，对审计中发现

的重大问题，根据管理权限移交相关部门按规定处理。专项内部审计工作组将相关工作情况汇报学院党委。

（四）集中整改（2024年6月16日至2024年8月31日）。各责任部门根据专项内部审计工作组反馈问题清单，制定整改方案，深刻剖析问题产生的原因，建立整改台账，明确整改时限、措施和责任人，形成整改报告。

（五）总结上报（2024年9月1日至2024年9月20日）。专项内部审计工作组根据前期工作形成审计意见汇报学院党委，并向省教育厅报送审计结论、整改报告及附表，学校党委听取专项审计情况汇报会议纪要等材料。

五、工作要求

（一）提高认识。各部门要提高政治站位，从落实管党治党主体责任、维护学校利益和学生权益、提升治理能力和治理水平、办好人民满意的教育高度，充分认识此次内部专项审计工作的重要性和必要性。支持专项内部审计工作组开展工作，按要求如期完成任务。

（二）确保质量。相关部门要加强政策学习，深入摸排审计内容所涉及的实际情况，及时、完整上交各项审计材料。要抗牢整改责任，对于专项审计中发现的问题，要即知即改，尽快完成整改任务。同时，要举一反三，健全制度、堵塞漏洞，推动源头治理，杜绝屡审屡犯。

（三）严肃问责。省教育厅将适时对各高校此次专项审计过程、效果、整改情况等进行检查，并组织成果展评。对于工作不认真、不负责任的部门，学校将严肃问责，或按规定移送

处理。

- 附件: 1. 学生权益保障政策落实专项审计情况表
2. 学生权益保障政策落实专项审计制度建设清单
3. 2021-2023 年度已退出经济合作事项情况表
4. 2021-2023 年度执行中合作经济事项情况表
5. 与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实
制度建设清单
6. 基础支撑或证明材料目录 (参考)
7. 专项审计自查报告 (模板)

附件 1

学生权益保障政策落实专项审计情况表

部门名称（章）：

审计内容	审计要点	存在问题	问题性质	整改情况	整改措施	未整改到位原因	未整改到位问题计划落实时间	备注（如有违规情况，请写明涉及金额或学生人数）
1. 招生与就业创业情况	1.1 学校招生制度建设是否完善、执行是否合规，就业、创新、创业政策是否落实到位。							
	1.2 学校特殊类型招生和招生计划调整情况。							
	1.3 学校“互联网+就业”智慧平台和创新创业平台建设使用情况。							
	1.4 学校困难家庭毕业生、就业困难毕业生帮扶等政策落实情况。							
2. 学生资助政策落实情况	2.1 学校学生资助经费提取与使用情况。							
	2.2 学校资助经费是否存在计提不足、违规使用、结余过大的问题。							
	2.3 学校勤工助学岗位是否能满足学生需求、勤工助学固定岗位和临时岗位酬金是否符合标准。							

	2.4 学校资助对象确定的程序是否规范。							
	2.5 学校对家庭经济困难学生是否资助到位。							
	2.6 学校对助学金发放是否合规。							
3. 课程体系及建设情况	3.1 学校是否按要求及时召开党委会、办公会研究思政课建设，党委书记及校长是否带头听课。							
	3.2 学校思政课课堂规模是否符合规定。							
	3.3 学校思政课建设专项资金在预算中是否按规定及时足额安排并专款专用。							
	3.4 学校是否严格落实教授为学生上课制度。							
	3.5 学校是否按要求提供课程并满足学生选课需求。							
	3.6 学校对产业教授管理是否规范。							
4. 办学条件改善情况	4.1 学校基本办学条件情况，生师比、生均教学行政用房面积、生均学生宿舍面积等基本办学条件指标是否达标。							
	4.2 学校思政课教师、专职辅导员配备是否达到要求。							
5. 学生安全保障情况	5.1 学校是否健全学校安全教育机制，定期进行安全教育。							
	5.2 学校对消防安全相关政策是否落实到位。							
	5.3 学校是否关注学生个人信息保护。							

	5.4 学校公共卫生制度是否落实到位。							
6. 学生 群团组织 建设 情况	6.1 学校是否建立学生代表大会制度并有效执行。							
	6.2 是否为学生会等开展活动提供场所和必要条件。							
	6.3 学校学生群团组织是否配备老师指导，并在学校管理中发挥作用。							
	6.4 学校是否在预算中安排学生活动专项经费，并保证专款专用。							
7. 学生 权益保 障救济 制度及 落实情 况	7.1 学校是否设立学生申诉处理委员会并依规运行。							
	7.2 学校是否建立和落实学生表彰奖励及推荐、专升本校荐生的相关制度规定，坚持公开、公平、公正原则，保障学生获得表彰、奖励、转专业以及公派出国留学资格等合法权益。							
	7.3 学校是否对学生征兵入伍政策进行宣传并落实。							
8. 合作 办学管 理情况	8.1 学校中外合作办学项目（机构）是否满足教育部规定的四个三分之一要求。							
	8.2 学校校企合作项目中企业是否按照协议约定落实教育教学任务。							
	8.3 学校是否根据合作办学毕业生就业情况进行质量监控。							
9. 收费 和代收 费情况	9.1 学校向学生收取的各项费用是否合法合规。							
	9.2 学校服务性收费是否坚持非营利原则。							

	9.3 学校代收费项目是否坚持“零加价”原则和学生自愿原则。							
	9.4 学校退费机制是否完善，需退费的，是否能够及时退费。							
	9.5 学校代收教材款是否一学期（年）一结算，能够及时多退少补。							
	9.6 学校社会化保障项目，BOT 等外包项目是否存在收费标准过高，增加学生生活负担的情况。							

说明：学校问题性质、整改情况在下拉菜单中选择。

主要负责人：

联系电话：

附件 2

学生权益保障政策落实专项审计制度建设清单

部门名称（章）：

序号	制度名称	文号	制度层级	制定/修订	完成时间	备注
1						
2						
3						
4						
5						

主要负责人：

附件 3

2021-2023 年度已退出合作经济事项情况表

部门名称（章）：

主要负责人：

序号	合作事项名称	合作类型	归口管理单位	合作方	合作开始时间	合作结束时间	合作内容	退出机制建立情况		合作项目决策是否涉及潜在风险、权利义务、法律责任等情况	合作单位选定情况	合作协议签订是否含有退出条件、违约责任及救济条款的设定	定期评估情况	存在侵害学校利益情况是否采取有效措施	是否及时触发退出机制	退出风险评估（如声誉受损、资金赔偿、资源浪费等影响或损失）	退出执行情况	退出机制建立与落实情况	整改措施	未整改到位的原因	未整改到位计划落实时间	
								1. 是	2. 一事一策													
1					2013/3/4	时间格式要统一	简述	1. 是	2. 一事一策	1. 未经会议研究	1. 高		1. 是	1. 是								
2																						

附件 4

2021-2023 年度执行中合作经济事项情况表

学校名称：

部门名称（章）：

序号	合作事项名称	合作类型	归口管理单位	合作方	合作开始时间	合作结束时间	合作内容	退出机制建立情况		合作项目决策是否涉及潜在风险、权利义务、法律责任等情况	合作单位选定情况	合作协议签订是否含有退出条件、违约责任及救济条款的设定	定期评估情况	存在侵害学校利益情况是否采取有效措施	是否解除或终止项目	退出机制建立与落实整改情况	整改措施	是否整改到位	未整改到位的原因	未整改到位问题计划落实时间
1						时间格式要统一	简述					3. 签订合法有效协议但未约定含有退出条件、违约责任及救济条款等								
2																				

主要负责人：

附件 5

与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实 专项审计制度建设清单

部门名称（章）：

序号	制度名称	制度层级	制定/修订	完成时间	备注
1				2024/4/21	
2					
3					
4					
5					
6					

主要负责人：

附件 6

基础支撑或证明材料目录（参考）

1. 法律、法规或部门规章等政策依据。
2. 可行性论证报告、调研报告、向有关会议或领导作的汇报材料。
3. 相关会议纪要和会议材料。
4. 相关过程材料（申请、审批、招标、执行等）。
5. 相关框架协议、合同。
6. 相关内部管理制度、办法。
7. 相关台账、课表、报表等材料。
8. 合作企业营业执照、2023 年末企业审计报告、企业资质证明等相关材料。
9. 相关绩效报告、经济责任纠纷情况说明、企业投资落实情况、师生满意度调查等材料。
10. 审计小组要求的其他材料。

关于 XX 方面专项审计自查报告 (模板)

一、基本情况

根据学生权益保障政策落实或学校与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实情况进行概述。

二、执行情况（各部门根据所辖实际业务自查）

（一）学生权益保障政策落实方面

1. 招生与就业创业情况。内容包括：学校招生制度建设是否完善、执行是否合规，就业、创新、创业政策是否落实到位。重点关注特殊类型招生、招生计划调整、“互联网+就业”智慧平台和创新创业平台建设使用情况，以及困难家庭毕业生、就业困难毕业生帮扶等政策落实情况。

.....

2. 学生资助政策落实情况。内容包括：学校学生资助经费提取与使用情况，资助经费是否存在计提不足、违规使用、结余过大的问题，勤工助学岗位是否能满足学生需求、勤工助学固定岗位和临时岗位酬金是否符合标准等。资助对象确定程序是否规范，家庭经济困难学生是否资助到位，研究生助学金发放是否合规。

.....

3. 课程体系及建设情况。内容包括：学校是否按要求及时召开党委会、办公会研究思政课建设，党委书记及校长是否带

头听课；思政课课堂规模是否符合规定；思政课建设专项资金在预算中是否按规定及时足额安排并专款专用；是否严格落实教授为学生上课制度，是否按要求提供课程并满足学生选课需求；产业教授管理是否规范。

.....

4. 办学条件改善情况。内容包括：学校基本办学条件情况，生师比、生均教学行政用房面积、生均学生宿舍面积等基本办学条件指标是否达标；思政课教师、专职辅导员配备是否达到要求。

.....

5. 学生安全保障情况。内容包括：学校是否健全学校安全教育机制，定期进行安全教育；消防安全相关政策是否落实到位；是否关注学生个人信息保护；学校学生人身安全保障是否到位；公共卫生制度是否落实。

.....

6. 学生群团组织建设情况。内容包括：学校是否建立学生代表大会制度并有效执行，是否为学生会等开展活动提供场所和必要条件，并配备老师指导学生群团组织在学校管理中发挥作用。学校是否在预算中安排学生活动专项经费，并保证专款专用。

.....

7. 学生权益保障救济制度及落实情况。内容包括：学校是否设立学生申诉处理委员会并依规运行；学校是否建立和落实学生表彰奖励及推荐、专升本校荐生等相关制度规定，坚持公

开、公平、公正原则，保障学生获得表彰、奖励、转专业以及公派出国留学资格等合法权益；是否对学生征兵入伍政策进行宣传并落实。

.....

8. 合作办学管理情况。内容包括：中外合作办学项目（机构）是否满足教育部规定的四个三分之一要求；校企合作项目中企业是否按照协议约定落实教育教学任务；学校是否根据合作办学毕业生就业情况进行质量监控。

.....

9. 收费和代收费情况。内容包括：学校向学生收取的各项费用是否合法合规；服务性收费是否坚持非营利原则；代收费项目是否坚持“零加价”原则和学生自愿原则；学校退费机制是否完善，需退费的，是否能够及时退费；代收教材款是否一学期（年）一结算，能够及时多退少补；社会化保障项目，BOT等外包项目是否存在收费标准过高，增加学生生活负担的情况。

.....

（二）与社会力量合作经济事项退出机制的建立与落实方面

1. 退出机制建立情况。内容包括：经济合作事项退出机制是否健全，是否实行归口管理，相关部门权责是否明晰，运行机制是否顺畅，执行是否到位。

.....

2. 合作项目决策情况。内容包括：学校对外经济合作事项是否按“三重一大”制度，经学校相关会议研究决定，会议研

究内容是否涉及潜在风险、权利义务、法律责任等情况，并形成会议纪要。

.....

3. 法律风险防控机制建立情况。内容包括：是否制定合同管理办法，明确合同管理的主管部门和审核程序；合同管理是否实现分层分类，重大合同由法治工作机构进行合法性审查；在重大经济合作事项等重点领域，是否依据法律法规和章程健全管理制度，所涉法律关系清晰，权力义务明确。

.....

4. 合作单位选定情况。内容包括：合作单位的遴选是否符合国家、学校有关规定；学校是否对合作单位资质、信誉、发展前景等情况进行全面评估，以降低合作风险。

.....

5. 合作协议签订情况。内容包括：签订的合作协议是否符合学校合同管理有关规定。合作协议中是否明确设定有合作事项退出条件、违约责任及救济条款；设定退出条件时是否明确划分退出责任，确保权利义务对等公平。

.....

6. 退出机制的触发。内容包括：归口管理部门或承办单位是否定期评估政策变化、项目运行、资源利用、行业发展、合作伙伴状况等情况。因条件变化导致项目不能执行时，归口管理部门或承办单位是否及时识别并进行退出风险评估（如声誉受损、资金赔偿、资源浪费等影响或损失），是否根据评估结果及时启动退出程序，采取有效措施保障学校合法权益。

.....

7.退出机制的执行。内容包括：学校是否针对合作事项的不同特点实施相应退出流程，退出流程是否包含了汇报、决策、执行、监督、资源清算与分配、后续处置等程序。程序执行是否遵循公平、公正、公开的原则，确保学校合法权益得到保障；需要注销的事项是否依法及时办理；对学校利益造成损失的是否依法依规追责问责。

.....

三、取得的成绩

1.

2.

四、存在的问题

1.

2.

五、存在上述问题的主、客观原因分析

1.

2.

六、存在问题的整改措施（对于查出的问题要即知即改，尽快完成整改任务。）

我部门对以上问题做出如下整改：

1.针对**问题，已于20xx年x月xx日进行改正，改进措施：.....（未改进的原因：.....，计划改进完成时间20xx年x月xx日），责任人：.....

2.

.....

七、管理建议

1.

2.

(备注：自查报告中涉及到的政策、法规、决议、合同等，须提供证明材料。)

部门主要负责人（签字）：

部门（公章）

年 月 日

送：学校党委领导班子成员。

党政办公室

2024年5月11日印发

校 对：张韩雨