

驻昆明特派办

审计署六号令试行已逾半年，昆明办在强力推行6号令的过程中，领导重视，培训到位，群策群力，全面提高审计质量，打造审计精品，取得了成效。

一、领导重视，狠抓贯彻落实和监督

2004年年初，昆明办党组在全年总体工作思路中提出：要以强化培训为保证，要以抓精品项目促进审计项目质量控制措施的落实，促进加强审计基础工作。为配合6号令的实施，办领导组织修订了审计项目质量考核办法，制定了统一的审计工作表格样式；针对审计人员在贯彻执行6号令过程中存在的问题，安排法制处适时在全办大会上进行了两次通报；10月，要求法制处牵头组织各业务处对贯彻执行6号令情况进行专题调研，总结经验，分析问题，提出意见。

二、培训到位，范例引导

6号令颁布后，昆明办采取集中学与分处学、学中干与干中学的培训方式，收看审计署法制司的专题讲解与举办辅导讲座相结合，把审计项目开展与深入学习6号令紧密结合，取得了较好效果。同时，法制处不断搜集总结各业务处反馈的经验和问题，编制推荐较为规范的审计日记等范例供审计人员参考，实现经验交流，信息互动。

三、全面贯彻，取得显著成效

由于全面贯彻落实6号令的各项措施，昆明办今年开展的项目已凸显出较好的审计效果。首先，审前调查质量提高。审前调查是编制审计实施方案的前提和落实审计质量控制的第一个关键环节。正是通过高质量的审前调查，制定出切实可行的审计实施方案，保证了昆明办今年各审计项目顺利开展并取得了较为突出的成果。对某大学财务收支审计和审计调查实施方案被高校审计协调小组作为范例推荐给其他审计组参考。其次，复核制度执行到位。通过抓好分级复核，层层把关，审计查出的问题得以及时准确上报，降低了审计风险。在某财力调查项目中，一民政局长挪用农保资金的线索初露端倪，法制处的人员即赶赴现场，与调查组一起连夜复核，次日即将专题报告上报审计署，筛选出的重要线索及取证材料移送司法机关处理。最后，审计责任意识增强。审计日记是审计责任追究的“黑匣子”，全面推行审计日记后，审计人员责任明确，注意审计方法，规范审计程序，效率提高，审计质量得到大幅提升。截止9月，昆明办共查处违规违纪金额 16.68亿元，以专题报告和简报形式先后向审计署反映了大量涉及财政、金融等方面的违规违纪问题，形成3篇审计要情、7篇重要信息要目，有5个案件移送司法机关查处。

中国内部审计协会. 版权所有 LT科技制作

协会地址：北京市海淀区中关村南大街4号

联系电话：010-82199846/47 电子邮件：xinxibu@263.net

Copyright (C) 2003 . All rights reserved