

# 我市聚焦审计整改写好审计“后半篇文章”

**本报讯** 在市委、市政府坚强领导下,市审计局坚持把审计整改作为有效发挥审计监督作用的重要一环,创新推行“周电话询问、旬现场督查、月汇总通报”工作机制,审计整改工作取得明显成效。

一是高位推动抓整改。市委、市政府高度重视审计整改工作。市委书记、市委审计委员会主任杨青玖多次对审计整改工作作出批示,提出要求。市委副书记、市长万正峰专门听取汇报,进行具体部署。近年来,市委、市政府主要领导对审计整改工作作出批示15次,市委常委会会议1次、市委审计委员会会议4次、市政府常务会议4次、市审计整改联席会议2次,专题研究部署审计整

改工作,以审计整改规范财政秩序,以审计整改严肃财经纪律,以审计整改保障经济发展。

二是落实责任抓整改。各级政府、各部门落实“谁管理谁负责、谁主管谁负责、谁问题谁负责、谁责任谁落实”的原则,主要领导负总责,分管领导具体抓,落实专人负责,实行对账销号。认真履行跟踪督促责任,认真梳理整改问题;对已经整改的问题适时组织“回头看”,确保真整改真到位。整改牵头单位切实履行监督管理责任,坚持举一反三,推动标本兼治。

三是创新机制抓整改。对重点领域、重点部门开展常态化督查,落实“周电话询问、旬

现场督查、月汇总通报”工作机制,督促整改工作落地。同时,创新实行周交办机制,对逾期未整改到位的问题,纳入市能力作风建设周调度会,周一调度、周一交办、周一答卷;探索实行“模拟追责制”,对虚假整改、敷衍整改、拒绝整改的,设定15日整改缓冲期,期满后仍未整改到位的,按程序移交纪委监委、组织部门,依法依规追究问责。

四是“回头看”抓整改。对已经整改的问题适时组织“回头看”,切实做到整改一项、销号一项,确保审计查出问题真整改真到位。重点关注四个方面:一是核实整改结果的真实性和完整性;二是对超期限仍然整

改不到位的问题,再次督促整改到位;三是提出完善制度的建议,督促有关部门(单位)限期整改;四是对整改情况开展专项审计。审计整改“回头看”经验做法被省审计厅推广交流。

全市审计系统围绕中心、服务大局,依法全面履行审计监督职责,以推动审计查出问题有效整改、巩固和拓展审计整改效果为目标,推动有关部门单位系统整改,举一反三,建立健全长效机制,着力破解了“屡审屡犯”“屡改屡犯”问题,发挥了审计常态化“经济体检”功能,做实了审计监督“后半篇文章”,为我市经济社会高质量发展作出了积极贡献。

(于茂华 程善涛)

**本报讯** 7月19日,河南省政府对第三批河南省依法行政示范单位进行表彰,市审计局榜上有名。近年来,市审计局始终把握新的职能定位,始终坚持运用法治思维和法治方式开展工作,全面推进依法审计,审计执法行为不断规范,审计质量稳步提升,充分发挥了审计监督职能作用。

一是积极推进制度创新。先后出台了《濮阳市审计局关于进一步加强审计业务质量管理的意见》《濮阳市审计局聘请借用外部人员参与审计项目管理办法》《审计干部职工文明行为规范》等20余项依法行政相关制度,编制了《濮阳市审计局制度汇编(2021版)》,依法审计工作更加有法可依。二是深入开展普法工作。积极落实“谁执法谁普法”责任制,充分利用召开审计进点会、现场审计、延伸调查、征求意见等环节,广泛宣传与审计有关的政策和法律法规,促使社会各界充分理解、大力支持,积极配合审计工作,努力营造良好的审计执法环境。2021年,市审计局被表彰为2016年至2020年全省普法工作先进单位。三是优化业务运行机制。为促进审计项目质量提升,制订和完善了《濮阳市审计局关于提高审计项目执行效率的意见》《濮阳市审计局审计项目审理审定办法》《濮阳市审计机关优秀审计项目评选办法》《濮阳市审计局审计执法岗位职责及过错责任追究办法》等制度文件,不断优化审计业务流程,进一步规范了审计工作程序,有效提高了审计质量和工作效率。组织实施的范县县委书记、县长经济责任审计项目被审计署评为优秀审计项目一等奖;组织实施的市本级医疗保险基金专项审计调查项目被省审计厅评为全省优秀审计项目一等奖。四是全面落实行政执法责任制。制订行政执法三项制度,强化审计执法监督检查,加强审计执法人员管理。五是持续推进服务型行政执法建设。制订《审计干部职工文明行为规范》《在审计发现问题处理中建立容错免责机制的暂行办法》,坚持文明审计,推行行政指导和行政调解,提升审计执法的法律效果和社会效果。六是全面提高审计人员法治思维和依法行政能力。落实领导干部学法用法制度,不断提升领导干部法治素养。

(王庆豪)

## 市审计局荣获第三批河南省依法行政示范单位称号

驻市审计局纪检监察组

## 聚焦监督第一职责 推进高质量监督常态化

**本报讯** 驻市审计局纪检监察组聚焦监督基本职责、第一职责,坚持以严在日常为基础,以落实制度为关键,以规范审计权力运行为切入点,强化政治生态分析研判,扎实推进高质量监督常态化。

纪法廉政教育常态化。突出政治性,定期监督通报综合监督单位党员干部“学习强国”学习平台、河南干部网络培训学院、干部夜校等学习落实情况,强化政治监督。突出警示性,坚持重要节日、关键环节廉政提醒不放松,持续推行一周一学、一月一案、一季一考、半年一述“四个一”活动。截至目前,开展廉政教育活动6次,编发以案促改典型案例通报6期、党规党纪法律法规知识问答13期。突出严肃性,以开展“能力作风建设年”活动和清廉濮阳建设为载体,深入开展“传家训、立家规、扬家风”活动,引导干部职工加强家风建设。

夯实责任落实常态化。一是坚持把政治监督放在首位,积极推进审计权力运行法治化、公开化,完善管权管事管人制度,压减权力设租寻租空间,形成了“两个责任”同向发力、同频共振、同题共答的良好态势。二是适时开展专项监督检查,规范落实中央八项规定精神及其实施细则、“三重一大”事项等要求,促进权力在阳光下运行,持续推行审计经费支出情况有序公开,以公开促廉洁。三是抓好谈心谈话制度落实,按照《全面从严治党“两个责任”谈话制度》要求,定期进行廉政谈话或谈心谈话,推动“红脸出汗”“同志式”谈心谈话成为常态。截至目前,廉政提醒2人,谈心谈话20余人次。

审计组“书图函”常态化。一是健全闭环监督机制,坚持事前、事中、事后监督贯通融合,巩固完善审前廉政教育有“书”、审中廉政检查有“图”、审后廉政回访有“函”成果,廉政监督员、廉政提醒函和重要工作推进提示函成为审计组“标配”。二是延伸精准监督触角,落实《关于审计发现问题线索风险防范暂行办法》,坚持问题导向,推行“嵌入式”“蹲点式”监督,把监督寓于权力运行全过程。三是抓实跟踪监督载体,对确定的年度审计项目,主动跟进、靠前监督,随时开展监督检查。截至目前,收到审前报告20份,下发廉政提醒函20份,开展审前谈话10人次、审中检查4次、审后回访2次,下发重点工作推进提醒函5份,开展审前“一对一”专项监督谈话10人次。

(邓双振)



## 做实研究型审计 提升公共文化服务体系建设资金审计成效

**本报讯** 近年来,市审计局秉承“做不好研究就搞不好审计工作”的理念,把研究作为审计前置条件,从政策措施、工作方案、典型案例、审计方法等方面深入研讨、落实措施,吃透政策要点,分析关键节点,明确审计重点,以研促审、研审相长,全面提升全市公共文化服务体系建设和资金审计质量和效果。

一是研究政策措施。研究梳理中央、省、市在公共文化服务领域的决策部署、政策法规,找准审计工作的切入点。对照《中共中央办公厅 国务院办公厅关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》《河南省“十四五”文化旅游融合发展规划》等相关政策文件,审核全市相关政策法规落实情况,督促文旅融合战略情况,督促文化旅游部门出台《关于推动濮阳市公共文化服务高质量发展的实施意见》,助推全市公共文化服务高质量发展。

二是研究工作方案。紧扣“政治—政策—项目—资金”这条主线,在审计方案上做实研究功课,促进审计重点更加精准聚焦。充分调查研究公共

文化服务领域有关情况,研究确定审计事项及重点,选取适当的审计程序和方法,制订详细的审计实施方案,把“审什么、怎么审”研究透彻,下好方案制订的“先手棋”。

三是研究典型案例。紧扣审计项目质量要求,突出典型案例示范引领作用,组织学习浙江、山东等地审计典型案例,将优秀案例的技术、方法和经验运用到公共文化服务体系建设和资金审计项目中。通过学习借鉴经验,发散审计思维,拓宽审计视野,增强争先创优意识,实现审计质量、效率和效果的提升。

四是研究审计方法。结合公共文化服务政策覆盖面宽、项目建设布局广、资金使用范围大的特点,深入一线调查研究,通过实地走访、询问座谈、检查跟进等方式,掌握第一手资料,摸清资金使用、项目实施情况;加强数据对比分析,建立集中分析、发现疑点、分散核查的工作机制,发现在政策落实、项目实施、资金使用过程中的潜在风险和重大问题,切实提升审计工作的针对性和实效性。

(雷永善)

- ①市审计局组织对国道G240范县黄河大桥及引线工程建设项目、省道S304濮阳白理黄河大桥及引线工程建设项目开展跟踪审计。图为跟踪审计现场。 赵辉 摄
- ②开展公共文化服务体系建设项目专项审计,实地调查了解地方剧保护剧种传承发展情况。 雷永善 摄
- ③近日,市审计局在全市公共文化服务体系建设项目专项审计调查中,深入社区、乡村调查综合性文化服务中心建设及绩效发放情况,审核基层综合性文化服务中心建设标准落实、活动开展等情况,核实送戏、送书、送电影下乡等政策贯彻落实及实施效果情况。针对其中的薄弱环节,及时提出严格落实建设标准、电影放映目标的要求,有效促进基本公共文化服务标准化、均等化建设,助推全市公共文化服务高质量发展。 张淑芳 摄
- ④开展巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴审计工作,深入农户调查农村安全饮水情况。 雷永善 摄
- ⑤市审计局对2022年度巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接审计开展审前调查。审计人员重点关注高标准农田项目实施情况,对新增高标准农田建设规模、资金投入及田间路网、农田水利、科技配套等建设内容做了统计记录,同时关注农田管护机制及以往审计发现问题的整改落实情况,以先行姿态为高质量完成2022年度巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接审计打下坚实基础。 孙启腾 摄

## 强化业务质量管理 提升审计工作水平

**本报讯** 今年以来,市审计局采取多项措施加强审计业务质量管理,全面提升审计工作水平。

一是加强审计项目谋划,突出审计重点。提前统筹,及早谋划,精准绘制审计“施工图”。坚持全覆盖、“两统筹”的原则,编制年度审计项目计划,既突出年度审计工作重点,又统筹做好与往年项目安排的衔接;既落实审计全覆盖要求,又聚焦经济监督主责主业,确保全市审计工作与上级党委、政府的部署要求步调一致、同向发力。今年年初,市审计局专门安排部署优秀审计项目培育工作,把争创全国、全省优秀审计项目作为工作的重中之重,着力发挥优秀审计项目的示范带动作用。

二是加强审计调查研究,做实研究型审计。以审计项目为抓手,坚持做好四项研究:研究上级决策部署,研究重大政策措施,研究审计对象基本情况,研究确定审计方法。注重加强对行业领域的综合研究分析,财政、金融、企业、资环、民生、农业农村、投资等重点行业分领域开展研究型审计,科学制订审计工作实施方案。

三是恪守审计权力边界,规范审计取证。严格执行审计工作方案,按照方案确定的审计事项、任务分工和时间要求实施审计;建立审计资料需求清单制度,审计组提出审计资料需求清单,依法要求审计对象按清单提供资料;依照法定权限和程序获取审计证据,规范电子数据取证;规范编制审计取证单,审计取证单上写明事实、定性和法律法规依据,经审核后由相关单位予以确认。

四是加强复核审理,落实审计质量分级责任制。坚持问题导向,强化过程控制,把质量管理的目标和要求贯穿于审计工作全过程。严格落实质量分级责任制,层层压实质量控制责任。审计项目文书经过审计组组长审核、业务科室审核、牵头科室复核、法规审理科审理和会议集体研究审定五级审核,加强全流程审计质量管理。

五是加强审计结果运用,做好审计“后半篇文章”。研究分析审计发现的热点、难点问题,注重从体制、机制和制度上查找问题,提出对策,督促被审计单位建章立制,堵塞漏洞,抓好审计发现问题整改落实。提炼运用审计成果,以综合报告、审计专报等形式上报市委、市政府和市委审计委员会,为领导决策提供依据,今年已提交审计专报16期,市领导批示50次。深入挖掘案件疑点线索,对发现的重大违规违纪问题,锁定证据,快速移交,严肃处理,有效发挥审计的反腐利剑作用。

(雷永善)