

# 市审计局 以攻坚的姿态抓落实强执行 全面提升新时代济宁审计监督效能

今年以来，市审计局紧紧围绕全市重点工作，强化责任担当，突出创新引领，抓落实强执行，深入推进“1+221”审计工作体系，聚焦审计六大主业，大力实施六大攻坚行动，以高标准严要求营造攻坚氛围、凝聚攻坚合力，依法履职尽责，全面做好常态化“经济体检”工作，全力服务全市经济社会高质量发展。

一是提高政治站位，充分发挥市委审计委员会办公室职能作用。旗帜鲜明讲政治，突出审计机关首先是政治机关的定位，始终把讲政治作为第一遵循、第一标准、第一要求，切实强化“四个意识”、增强“四个自信”、坚定“两个维护”，坚持党对审计工作的领导，充分发挥市委审计委员会办公室职能作用，筹备召开市委审计委员会第二次会议，对2019年全市审计工作进行总结，审议通过《2020年全市审计项目计划》《关于全面加强党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部经济责任审计的意见》，提出要强化审计监督效能，充分发挥审计工作反腐倡廉的“利剑”作用。

二是第一时间行动，全力抓好疫情防控资金捐赠款物和政策落实审计。强化责任和担当，第一时间成立以局主要负责同志为组长的应对新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计工作领导小组，组建审计专班，制定《济宁市新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计实施方案》，下发全市审计机关。突出疫情防控资金物资规范管理和高效使用目标，重点聚焦党中央关于疫情防控相关政策和决策部署以及市委、市政府工作要求的落实情况，聚焦中央和各级财政安排的疫情防控资金总体规模、拨付和管理使用情况，聚焦社会捐赠款物的总体规模、分配和使用情况。共派出32个审计组、104

名审计人员，重点审计了2.58亿元财政资金、1.36亿元捐赠资金，延伸审计了28家红十字会、慈善组织、126个疾病预防控制中心等政府机构和单位，84家企业和25家金融机构，针对审计发现的疫情防控政策落实不及时、房租减免工作落实迟缓等问题，及时下发审计整改通知书，督促被审计单位及时整改审计发现的问题，为打赢疫情防控阻击战贡献了审计智慧和力量。

三是突出创新引领，高效开展全市预算执行和决算草案审计。为进一步拓展审计监督的广度和深度，提升审计监督效能，整合全市审计系统人力资源，形成“大兵团”“多兵种”团队，对2019年度市级财政预算执行和决算草案以及11个县市区财政管理重要事项进行审计，成为全省第一家市级审计机关创新采取“上审下”直审方式对全市财政收支真实性、政府性债务、清理拖欠民营企业中小企业账款政策措施落实、融资平台公司融资资金管理及使用、出借资金以及县市区财政部门财政存量资金等重点事项进行专项审计调查。同时，一并对保障性住房、社会福利和社会救助政策措施落实情况等方面专项资金，以及精准扶贫、乡村振兴相关政策和资金投入、使用绩效情况进行专项审计。强化审计质量管控，举办全市预算执行审计视频大讲堂。层层传达压力，对各审计组的工作成果动态和创优动态实行一周一排名，把干事创业攻坚的精气神融入到具体的审计项目中。目前，各个审计组正按照既定审计时限和实施方案加班加点进行现场审计。

四是聚焦“六大主业”，开展审计“六大攻坚行动”。按照全市重点工作攻坚年要求，以“开局就要战斗，全年都要攻坚”的姿态，聚焦疫情防控审计、重大政策措施落实情况跟踪审计、财政审计、领导干部经济

责任审计、国有企业审计以及重大公共投资项目审计等“六大主业”，第一时间组织开展全市审计系统“六大攻坚行动”，强力提升审计监督服务效能。大力实施“党建强审”攻坚行动。坚持党对审计工作的集中统一领导，坚决扛起抓好党建工作第一责任，把党建工作与审计业务工作同部署、同落实、同考核。大力实施“质量强审”攻坚行动。强化审计质量“生命线”意识，组织编印《预算单位审计常见问题60问》，抓好审计质量检查，完善审计质量通报机制。大力实施“科技强审”攻坚行动。持续强化大数据思维，加强财政一级预算单位审计数据采集的全覆盖，将数据分析作为审计进点的前置条件，不断深化“总体分析、发现疑点、分散核查、系统研究”的数字化审计方式运用。大力实施“创新强审”攻坚行动。深入推进审计项目和审计组织方式的两统筹，采取上审下、“1+N”、嵌入式、融合式审计组织方式，实现“一审多果”“一果多用”。大力实施“人才强审”攻坚行动。实施大培训计划，推行“导师制”，建设新时代学习型审计机关，进一步健全完善全市审计系统专家人才库制度。大力实施“制度强审”攻坚行动。深入推进流程再造和制度创新，优化操作流程，细化操作标准。

五是突出机制建设，在审计结论落实和审计结果运用上下功夫。深入贯彻落实市委、市政府印发的《关于审计结论落实及结果运用的实施意见》，全力做好党的十八大以来审计发现问题整改工作，落实好审计结论落实及结果运用工作联席会议制度，积极践行“边审计边整改”理念，坚持审计发现问题、推动整改落实与促进制度建设相结合，对审计发现问题实行台账和销号管理制度。在实施审计时，同时，检查被

审计单位对以往审计结论的整改落实整改情况，深入剖析原因，研究制定全市审计发现问题整改专项方案，推动标本兼治。同时，加强与纪检监察、巡察等相关部门的沟通协调，增强审计整改合力，进一步完善审计结论运用机制，在解决问题、防患于未然上下功夫，切实发挥审计“治已病、防未病”建设性作用。

六是助推审计攻坚，全面开展模范机关创建工作。为持续巩固深化“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，推进全市审计工作高质量发展，印发《关于在全市审计系统开展模范机关创建工作的活动方案》，召开模范机关创建工作动员视频会议，全面启动“让党中央放心、让人民群众满意”的模范机关创建工作。围绕争做政治过硬模范，着力深化理论武装。围绕争做主责落实模范，着力提高服务能力。围绕争做清正廉洁模范，着力推进正风肃纪。真正将模范机关创建工作精准融入到审计监督的“六大主业”和“六大攻坚行动”之中，全面提升审计监督服务效能和质量。

七是抓落实强执行，着力打造“攻坚型”审计干部队伍。深入贯彻落实全市“重点工作攻坚年”暨提升干部执行力动员大会，着力解决思想站位不高、工作质量不够高等问题，在做好“十破”的基础上，抓好“十立”。践行“说了算、定了干、按期完”，强化责任担当意识，扎实开展“六比六争”活动，推行审计一线工作法，敢于攻坚克难和较真碰硬。深入开展“寻标对标创标”活动，向先进对标，以高标准严要求抓好各项审计工作。进一步增强审计干部职工的攻坚定力，提升攻坚能力，锤炼攻坚作风，强化攻坚锐气，凝聚攻坚合力，增强攻坚氛围，全力打造济宁“攻坚型”审计干部队伍。

徐东升 李国帅 贾鹏

市审计局

## 组织开展全市新冠肺炎疫情防控工作财政资金捐赠款物及政策落实跟踪审计

按照统一部署安排，市审计局迅速行动，采取“上审下”直审方式，组织开展全市新冠肺炎疫情防控工作财政资金捐赠款物及政策落实跟踪审计。

以突出疫情防控资金物资规范管理和高效使用为目标，精准实施跟踪审计，摸清各级财政安排的疫情防控资金总体规模、拨付和管理使用情况，对社会捐赠款物的总体规模、分配和使用进行审计监督。同时，对全市疫情防控政策措施贯彻落实情况进行了跟踪审计，重点审计调查了发改、工信、财政、人社、医保等部门单位，延伸调查企业及个体工商户，重点关注了企业复工复产、财政扶持、信贷支持、税费优惠、促进就业等方面政策措施落实情况，沿政策流程对政策传导、解读、企业申报、部门审批、资金拨付等环节进行审计调查，针对审计发现的问题，客观公正作出审计结论，并督促整改，为夺取疫情防控和经济社会发展“双胜利”贡献审计智慧和力量。

王迎春 张彤彤 李国帅



新冠肺炎疫情防控审计现场

市审计局

## “五个强化”全面开展扶贫审计助力打赢脱贫攻坚战

为深入贯彻落实习近平总书记关于脱贫攻坚工作重要指示，按照市委、市政府和省审计厅统一部署，市审计局精心组织，全面开展扶贫审计，把扶贫审计作为一项重要政治任务扛牢抓实，助力打赢脱贫攻坚战。

本次审计将重点关注“两不愁三保障”和饮水安全政策落实、扶贫资金和项目资产管理情况，揭示扶贫资金截留挪用、挥霍浪费、虚报冒领、骗取套取及侵害群众利益等问题，以及扶贫领域作风不实、敷衍塞责、不作为、慢作为、假作为等形式主义、官僚主义问题，深入调查扶贫领域出现的新情况新问题，精准找准问题的关键所在，剖析原因，提出审计建议，促进建立长短结合、标本兼治的体制机制，为我市高质量打赢脱贫攻坚战贡献审计智慧和力量。

为切实发挥审计监督的效能，市审计局创新采取“上审下”的直审方式进行，践行全市审计一盘棋，注重做到“五个强化”。一是强化全面覆盖。本次审计范围覆盖济宁市11县(市、区)及3个功能区，涉及各县(市、区)党委、政府，各功能区党工委、管委会以及所属的扶贫、医疗保障、卫健、教育、住建等部门，并延伸至乡镇(街道)、村(社区)和农户，拓展审计监督的广度，真正实现了扶贫审计的“全覆盖”。二是强化审计力量。统筹整合全市审计人力资源，选派审计业务能力强、综合素质高的审计人员组成审计组，提供了人才支撑。三是强化统筹推进。认真落实审计项目审计组织方式“两统筹”的工作要求，将扶贫审计纳入预算执行审计全覆盖同步开展，同时与乡村振兴、农村饮水安全等政策跟踪审计合并实施，做到各项工作前后一致、左右协同，确保扶贫审计工作取得最大成效。四是强化精准审计。由市审计局成立的大数据分析专班对扶贫领域电子数据进行综合比对和关联分析，充分发挥大数据技术在加强扶贫数据分析、提高审计效率方面的作用，进一步增强审计精确导向能力，确保靶向发力，提高查证效率和水平。五是强化边审边改。及时督促积极整改审计发现的问题，对审计查实的突出问题在审计现场即予以提醒，做到早发现、早纠正，进一步提高整改时效性，主动帮助相关部门单位建章立制、规范管理，建立健全扶贫资金和项目管理的长效机制，发挥好审计“治已病、防未病”建设性作用。

蔡丽莉 李国帅



审计人员一线开展扶贫审计调查



日前，市审计局举办全市预算执行审计专题“学习大讲堂”，邀请省审计厅审计业务专家来局授课。



日前，市审计局联合市纪委第四派驻纪检组成立监督检查组，深入审计一线，对各外派审计组廉政纪律执行情况进行全面监督检查和回访。

# 济宁强力创新预算执行审计新“打法”

为进一步拓展审计监督的广度和深度，提升审计质量和效能，推进审计监督全覆盖，市审计局强化政治担当，以创新引领全市预算执行审计工作，突出创新“打法”，切实发挥审计监督职能作用。

一是注重超前谋划。在全省预算执行审计全覆盖推进会议召开之后，市审计局第一时间加大与省审计厅相关处室的沟通对接力度。由局分管领导带队，组织县市区预算执行审计业务骨干到重庆市万州区审计局进行对标学习其先进经验和创新做法。多次召开局务会议、务虚会议，提前研究谋划2020年全市预算执行审计工作，科学确定审计总体目标、审计内容等，及时印发了2020年全市预算执行审计全覆盖工作方案。

二是融合审计方式。适应审计全覆盖要求，创新审计组织方式，积极践行“1+N”、“上审下”审计方式，采取“重点事项上审下、抽调人员交叉审”的组织方式，对全市财政

收支真实性、政府性债务、清理拖欠民营企业中小企业账款政策措施落实、融资平台公司融资资金管理及使用、出借资金以及县市区财政部门财政存量资金等重点事项采取“上审下”方式进行专项审计调查。同时，创新实行“七统一、两分别、一共享”，即统一组织指挥、统一审计内容和重点、统一数据分析、统一性和处理标准、统一报告模版、统一成果利用、统一考核；分别核查、分别形成审计报告；市县两级共享审计成果。加大与县市区审计局的上下联动、协同实施，整体融合，提高审计效率，力求达到一审多项、一审多果、一果多用。

三是突出审计重点。把开展全市新冠肺炎疫情防控资金、捐赠款物和政策跟踪审计作为重大政治责任，围绕保障经济安全和财政资金规范高效运行，聚焦财政管理，重点关注地方政府性债务、财政收入质量等重要方面，全口径预算编制、预算绩效管理，揭示重大风险隐患，促进提高预算管理水

平、提升财政资金使用绩效和政策实施效果，推进建立权责清晰、财力协调、区域均衡的地方财政关系。聚焦民生政策落实，重点关注保障性住房、社会福利和社会救助政策措施落实情况等方面专项资金，以及精准扶贫、乡村振兴相关政策和资金投入、使用绩效情况。

四是强化精准审计。积极践行“科技兴审”理念，拓展审计监督的广度和深度，坚持“数据分析先行”原则，专门成立了财政审计、专项审计和部门审计的审计思路和数据分析组，抽调全市审计系统大数据业务骨干，对全市财政、社保、扶贫、社会救助等财政财务、业务数据进行采集、转换，并集中进行分析，将数据分析发现的疑点形成数据稽查指引下发至各审计组，提高了审计的准确性和效率，确保靶向发力。

五是高标准严要求。强化审计质量“生命线”意识，举办全市预算执行审计大讲堂，以审计署优秀审计项目标准指导审计工作

的全过程，强化质量管控，对各个审计组工作成果和创优动态实行一周一调度，一周一排名，层层传达干事创业压力，树立“精品”意识，积极打造全国全省优秀审计项目。认真落实“三个区分开来”要求，正确处理改革创新与不作为、慢作为、假作为、乱作为等懒政怠政问题，客观审慎作出审计评价和结论，保护干事创业的积极性。强化审计成果的运用与开发。严格遵守审计“四严禁”工作要求和审计“八不准”工作纪律，强化依法审计、文明审计。

六是强化组织领导。市审计局成立由局主要负责同志任组长，其他局领导任副组长的2020年济宁预算执行审计工作领导小组，下设办公室，分管局长兼任办公室主任，办公室分设综合组、数据分析组、审理审核组、现场督导组、审计结论整改落实组5个专班工作组，第一时间召开全市预算执行审计动员视频会议，统筹推进相关工作。

程军 王昊天 李国帅