

围绕中心服务大局 全面履行审计监督职责

——2021年全市审计工作回眸

今年以来，全市审计机关紧紧围绕全市重点工作，坚持“事争一流、唯旗是夺”，高效依法开展审计，取得显著成效。共完成审计项目416个，查出违规金额35.75亿元，已上缴财政29.58亿元，审计提出建议1302条。其中：市审计局共完成审计项目77个，促进财政增收节支18.23亿元，向市委、市政府和上级审计机关提报审计报告和专报信息102篇，国家审计署、省审计厅和市委、市政府领导作出53次批示要求。市审计局被省委、省政府授予“山东省脱贫攻坚先进集体”，1名同志被省委、省政府授予“勇于创新奖”先进个人。先后在全省审计系统政治培训班上作了典型经验介绍。在全省审计整改工作会议、全市基层党建工作会议、市委党史学习教育领导小组第一次会议、市领导干部党的十九届六中全会精神专题学习班上作了典型发言。全省审计系统改革创新工作现场推进会议在我市召开。实施的供销系统审计项目荣获全省第一名，喜获全国优秀审计项目一等奖。《人民日报》新媒体、《中国审计报》、《中国审计》《山东新闻联播》等进行重点宣传报道。

聚焦模范机关标杆引领 打造对党绝对忠诚的政治机关

高效开展党史学习教育，打造模范机关建设示范点，坚持党对审计工作的领导，突出审计机关首先是政治机关的定位，始终在增强“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”上走在前、作表率，第一时间召开市审计局党组理论学习中心组学习（扩大）暨模范机关建设现场会，在学习宣传贯彻党的十九届六中全会精神上走在前、作表率，切实把思想和行动统一到党的十九届六中全会精神上来。认真履行市委审计委员会办公室职责，印发《“十四五”济宁审计工作发展规划》，严格落实重大事项请示报告制度，以扎实的工作成效体现审计机关的政治担当。

邹城市审计局 积极锻造干部队伍

近年来，邹城市审计局大力倡树“严、真、细、实、快”的工作作风，全力锻造能打胜仗的审计干部队伍。一是锻造“政治型”干部队伍。坚持把学习贯彻习近平总书记视察山东重要讲话和党的十九届六中全会精神作为首要政治任务，实施“党建+审计组”模式，在审计项目一线开展主题党日、谈心谈话、我是党员我承诺等系列活动，引导全局党员干部凝心聚力、奋勇争先。二是锻造“进取型”干部队伍。发扬斗争精神，敢于揭示重大违纪违法、重大失职失责、重大风险隐患。今年以来，共完成59个审计项目，提出审计建议180条，共复核318个公共投资项目，复核率41%。三是锻造“研究型”干部队伍。充分运用“审计大讲堂”“座谈交流”等多种形式，狠抓“综合提升”，实行审计项目“三个一”，即每个审计项目至少完成一个课题研究、提报一篇审计专报、发表一篇审计信息。四是锻造“实干型”干部队伍。定目标、定时限、定任务，把“路线图”变成“作战图”，把“时间表”变成“计程表”。五是锻造“创新型”干部队伍。坚持科技强审不动摇，建立大数据审计攻关团队。加大全省县级审计机关大数据应用示范、审计地理信息“一张图”系统应用和“金审工程三期”部分应用系统应用三项试点成果转化力度，提升审计质效，打响邹城“智慧审计”品牌。（王昊 董广伟 荣兴道）

兖州区审计局 加强内部审计工作

为进一步提升全区内部审计工作质量和水平，近日，兖州区审计局召开内部审计工作座谈会。会议邀请审计特约监督员、各镇（街）财政所负责人和有关部门内审工作人员参加。会议通报了近年来镇（街）审计工作情况，梳理编发了《预算单位审计常见问题60问》，为各单位财政财务规范执行提供参考。同时，为各参会单位发放了《审计发现问题典型案例汇编》、新修订《审计法》等业务书籍，并对新修订审计法进行解读宣传。部分镇（街）、部门就内部审计工作进行交流发言，总结各自经验，梳理问题不足，明确下步打算。建立健全内部审计机制，坚持优势互补、协同发力，加强内审外审相结合，形成监督合力，避免违规决策风险。统筹谋划内部审计工作，健全指导监督机制，加强内部审计干部队伍建设。（宋勇 王乐）

聚焦服务全市中心大局 充分发挥审计“经济体检”作用

聚焦重大政策措施贯彻落实，当好政策落实的“督察员”。强化及时跟进，组织开展我市促进就业、减税降费、耕地保护和土地利用情况等15项重大政策措施落实情况跟踪审计，找准阻碍政策落实的堵点、难点与痛点，及时提出审计建议，推动政策措施向治理效能转化。

聚焦规范领导干部权力运行，当好权力运行的“监督者”。出台《济宁市管党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部任期经济责任以及自然资源资产管理和生态环境保护责任告知暂行办法》《济宁市市本级经济责任审计对象分类管理暂行办法》《济宁市市管主要领导干部经济责任审计业务规范》，严格落实“三个区分开”重要要求，突出任中审计，扎实开展273名领导干部经济责任和自然资源资产离任审计，促进领导干部主动作为、敢于作为、依法行政。

聚焦提高财政资金绩效，当好财政资金的“守护者”。围绕加快现代财政制度建设，推进财政约束和财政绩效管理，贯彻落实“过紧日子”要求，聚焦地方政府债务、财政收入质量等薄弱环节，采取“上审下”“提级审”“大兵团作战”“七统一”审计模式，对市本级、3个功能区及13个市直部门单位2020年度预算执行和其他财政收支情况进行了审计。6月9日，受市政府委托，向市第十七届人大常委会第四十五次会议作了《济宁市2020年度市级预算执行和其他财政收支的审计报告》，获一致好评。提报的《济宁市审计局关于2020年度预算绩效管理审计操作指引》被省审计厅《审计业务动态》第28期全文刊登，相关经验做法在全省审计系统进行推广。

聚焦全市重点建设项目，当好投资项目的“护航者”。践行公共投资审计新理念，实施全面投资审计，加大对项目审批、征地拆迁、工程招投标、物资采购、工程结算、资金管理、投资绩效等方面的审计力度，推进投资审

计“全覆盖”。联合市发展改革委、市财政局等部门单位组成督查组，对市本级46个政府投资项目招投标进度、中标企业税收缴纳及劳务用工等情况进行了专项检查。对济宁机场迁建、济宁市公共卫生“五大中心”、绕城高架路等100个政府投资项目进行审计，涉及总投资412亿元，提出审计建议189条。

聚焦补齐民生短板，当好群众利益的“捍卫者”。围绕民生难事、急事，扎实开展我市就业优先、养老保险和医疗保险、乡村振兴等重点民生资金和项目审计，更加关注民生政策的普惠性、基础性和兜底性，解民忧、纾民怨、暖民心。开展基层医疗卫生机构医保基金使用管理问题专项排查整治行动。对全市医疗卫生行业综合监管工作进行实地督查，促进全市各相关单位建立严格规范的医疗卫生行业综合监管制度，提高医疗卫生行业综合监管水平。

聚焦推动深化改革，当好国有企业改革的“服务者”。对城投控股集团、公交集团等7户国有企业进行资产负债损益审计，对9户国资国企重点改革事项推进情况进行专项审计调查，推进国有企业审计监督“全覆盖”，推动深化国企国资改革、国有资产保值增值。

聚焦解放思想改革创新 强力提升审计监督质量和效能

注重改革创新引领。“解放思想往前冲、改革创新争一流”。深入开展寻标对标达标创标活动，组织市县审计干部职工到徐州、湖州等地考察学习，对照全国先进找差距，组织开展审计质量提升、“两提升一突破”活动。

积极践行科技强审理念。深入践行向信息化要资源、向大数据要效率理念，完成全省金审三期试点工作，加大全市智慧审计建设，举办全市审计系统大数据审计培训班，开展大数据审计实战比武竞赛，提高核查问题、评价判断、宏观分析能力。10月

9日，省审计厅金审工程三期建设暨大数据攻关现场推进会在邹城召开。

当好审计“治已病、防未病”的“担当者”。创新实施“执行科+审计组”双督促整改工作模式，用好整改督察、整改约谈、整改问责、整改报告、整改情况公告“五项制度”，召开全市审计查出问题整改工作会议，做到揭示问题、规范管理、促进改革一体推进。11月9日，市审计局受市政府委托，向市第十七届人大常委会第四十九次会议作了《2020年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况报告》，获一致好评，及时召开审计查出问题整改情况新闻发布会。

聚焦干事创业走在前列 打造能打胜仗的审计队伍

作风建设走在前列。深入开展执行力提升活动，召开全市审计机关干部作风建设会议，大力发扬“严、真、细、实、快”工作作风，建立“蓝黄红”督查考核机制，牢固树立“干不到一流就是失职、争不到一流就是落后”理念，培树见红旗就扛、见第一就争的精神。廉政建设创新引领创新实行“纪律明镜·天天照”日常廉政提醒机制。依托微信群和“廉政警示镜”，强化政治提醒、责任提醒、纪律提醒，该做法得到市政府主要领导和省纪委监委驻省审计厅纪检监察组组长的肯定性批示。联合市纪委监委派驻纪检组对审计现场开展廉政检查，邀请审计厅风监督员到审计一线开展调研指导工作。业务建设持续加力。坚持走出去与请进来，加大外出对标学习力度，全面推行“导师制”，举办审计大讲堂，加大审计项目质量检查力度，出台《济宁市审计机关单项十佳审计项目评选办法》，在审计一线锻炼审计干部。文化建设凝聚合力。全面展示全国文明城市新风貌，在全市“永远跟党走”庆祝中国共产党成立100周年大合唱比赛中勇夺第一名获金奖。充分发挥审计宣传在凝聚干事创业强大合力方面的引导作用，在全省审计宣传通报会议上作了典型发言。（刘春雨 李国帅）



市审计局召开党组理论学习中心组学习（扩大）暨模范机关建设现场推进会，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神，研讨交流学习心得，全力全速推进模范机关建设。 ■李国帅

曲阜市审计局 提升经济责任审计质效

曲阜市审计局以创新引领，多措并举助力经济责任审计质量不断提升。

构建经责审计闭环管理体系。充分发挥审计“治已病、防未病”作用，主动前移审计“关口”，向新任职的主要领导干部发放任前告知书，划出履职过程中的风险点、隐患点；对任中领导干部开展经责审计，实现审计发现问题的任期整改；对离任领导干部监督交接工作，明晰新任离任领导干部的经济责任，构建起了“任前告知”“任中审计”

“离任交接”的闭环管理体系，实现了对领导干部有力监督的全程覆盖。

探索开展研究型经责审计。将研究贯穿到经责审计工作全过程，审计实施前，收集审计官方网站、报刊杂志等资源，研究其他地方的先进审计经验；审计实施阶段，研究涉及部门单位的相关政策、规划、制度等，注重运用大数据分析手段发现问题线索的研究；审计报告阶段，深入研究审计成果，分析问题，提出审计建议，形成高质量的审计报告。

加强“巡审联动”合作机制。联合曲阜市委巡察办出台《关于建立巡察与审计工作协作配合、联动监督工作机制的办法（试行）》，推动审计监督与巡察监督的有效对接，从而增强监督合力，在审计计划、审计业务、审计整改等方面做好联系沟通、协作配合，实现工作成果的共用共享、发现问题的共促整改，进一步整合和利用好现有审计资源，推动审计监督高质量发展。（刘畅）

医保民生工程筑牢群众健康“保障网”。市审计局派出审计组，对我市2020年度医疗保险基金筹集、使用、管理情况进行审计，关注了医疗保险基金筹集、使用及运行情况。在审计中，对城乡最低生活保障对象等重点人群参加医疗保险基金等情况给予重点关注，提出审计建议3条，根据审计建议，市医疗保障局联合市公安局、市审计局、市场监管管理局联合印发《关于在全市基层医疗卫生机构开展医保基金使用管理问题专项排查整治行动的通知》，在全市开展基层医疗卫生机构医保基金使用管理问题专项排查整治行动，严厉打击欺诈骗保等违规违法行为，确保了医疗保险基金的安全。（刘春雨 李国帅）

市审计局高新区分局 “三聚焦”做好国有企业审计

市审计局高新区分局聚焦国有企业“经营绩效、内部管理、权力运行”，扎实做好国有企业审计。

聚焦经营绩效，助力资产保值增值。在该区国有企业经营管理情况专项审计调查中，重点关注企业运营情况、资金管理及使用情况、重大工程建设、对外投资、担保、融资等风险多发领域和环节，促进完善相关绩效管理办法，提高经营管理绩效，强化了国有资产保值增值。聚焦内部管理，助力完善现代企业制度。在企业资产负债损益情况审计中，重点关注财务、业务、对权属公司监管等内部控制制度建立及执行情况，促进被审计单位出台薪酬管理等办法，进一步深化企业分配制度改革，激发企业发展活力。聚焦权力运行，助力领导干部廉洁自律。在审计中，重点关注国有企业领导干部“三重一大”制度执行、国有资产处置、中央八项规定精神及其实施细则贯彻执行情况等内容，切实将过“紧日子”要求落实到位，实现对权力运行有重点、有成效的审计监督，进一步促进权力规范运行。（李岩）

市审计局北湖分局 科技赋能审计监督

“清晰的卫星时空影像，全面的地理信息数据，便捷的网络端服务……”，这是工作人员对山东审计地理信息一张图系统的直观评价。近日，市审计局北湖分局把以“一张图”为核心的数据技术与审计业务融合，高效整合静止化、碎片化的数据，建立了跨行业、跨部门的信息采集机制，让“科技+审计”赋予审计监督新的能量。

在对区属某政府投资工程审计中，通过“一张图”，对各类数据进行多维度分析，生成疑点线索，发现塌陷地面积不符、土方签证不实等问题涉及金额200余万元。在对市属某集团企业审计中，借助“一张图”不同时段的历史影像，对其土地农田租赁业务、苗木成长、资产处置、土地复垦等情况进行抽查核实，有效解决了统计耗时费力、局部抽查误差大等问题，实现数据价值从量变到质变的跨越，大大提升审计精准度和审计效率。（刘海芬）

市审计局经济开发区分局 充分发挥审计监督作用

今年以来，市审计局经济开发区分局紧紧围绕经开区党工委、管委会重点工作，依法全面履行审计监督职责，较好地发挥了审计“经济体检”作用。

创新开展经责审计，探索巡审联动新模式。主动与区巡察办对接，选取4个区直部门作为试点，成立审计组开展领导干部经济责任任中审计。审计组与巡察组同步进驻被巡察单位，审计组长兼任区巡察组副组长，加强联动配合、资源共享、成果共享，形成衔接顺畅的监督格局，进一步提升监督合力。扎实开展公共投资审计，贯彻落实“三个转变”。积极践行投资审计新理念，进一步明确了公共投资建设投资项目审计监督的范围和对象，明确不得代替建设单位承担结算审核等“以审代结（补）”工作，进一步规范了公共投资建设项目行为，保障财政资金安全高效运行。做好审计发现问题整改工作，充分发挥审计“治已病、防未病”作用。联合区纪工委、财政局、金融和国资管理局等单位，成立“审计问题整改”排查专班。截至目前，各级审计机关查出的问题已全部整改到位。（丁杰）

金乡县审计局 强化审计整改工作

金乡县审计局扎实推进审计整改工作，做好审计“后半篇文章”。

依法全面履行审计监督职责，形成了县委县政府主导、人大常委会及专门机构监督、审计机关督促落实的审计结论落实体系，深化常态化“治已病、防未病”，努力为全县经济社会高质量发展提供坚强审计保障。

建立审计整改联席会议制度，从制度层面推动审计查出问题整改落实到位，从根源上解决体制机制障碍和屡审屡犯问题；实行档案双向归档管理，建立了专门的审计整改档案，由审计组和执行科分别存档。

对整改未到位的部门和单位，加强督促检查，持续跟踪；落实审计整改主体责任，通过审计进点会、意见交流会等渠道，明确被审计单位是审计整改责任主体，被审计单位主要负责人是落实审计整改的第一责任人，明确要求被审计单位对本单位存在的问题要采取有效措施在规定期限内整改到位。建立审计整改联席会议制度，从制度层面推动审计查出问题整改落实到位，从根源上解决体制机制障碍和屡审屡犯问题；实行档案双向归档管理，建立了专门的审计整改档案，由审计组和执行科分别存档。

梁山县审计局 打造审计质量闭环链条

梁山县审计局创新工作思路，“五张图”打造审计质量闭环链条。

画好审计方案“作战图”。对审计方案初稿，做到“压四责、守四关”：压实审计组主体责任，守住“审核关”；压实业务科室管控责任，守住“复核关”；压实法制科审理责任，守住“审理关”；压实业务会议审定责任，守住“审定关”。画好审计现场“施工图”。坚持现场取证，要求审计组加强现场调度，掌控项目实况，取得原始证据，征得被审计单位认定，做到取证翔实、结论准确。画好谋篇布局“素描图”。严格落实审计报告拟稿人、审计组长、法制科、分管领导、主要负责人“五级把关”制度，力求审计报告“事实清、评价准、定性准”。画好全员审理“效果图”。不定期召开会议，对项目审前、审中、审后实施全过程质量管控。审计实施前，由法制科牵头，对每个方案“把脉会诊”。审计实施中，审理人员深入各审计组，从调查了解记录的编写是否规范合理、问题定性描述和法规依据是否准确等方面进行审理。审计实施后，召开全员审理会议，形成最终报告。画好审计终结“竣工图”。召开全员审理研讨会，重点做好“三审”，做足“两用”：“三审”：一审“内容”，全面通读审计报告，充分汇集集体智慧；二审“定性”，围绕问题定性、处理、定责轮流提出建议，对有偏差的事项及时纠正；三审“建议”，注重从体制、机制和制度层面揭示问题、分析原因，提出建议。“两用”：一用审计线索，准确把握“三个区分开”标准，把查处问题线索作按照要求做好移送。二用审计成果，为领导决策提供参考。（马驰 苏萍）