

全市审计机关

强化审计监督保障全市高质量发展

全市审计机关以高度的政治责任感认真学习贯彻党的二十大、党的二十届一中全会精神，紧盯市委、市政府中心工作，牢牢把握审计机关首先是政治机关的站位，争一流、争第一、争唯一，突出改革创新，筑牢审计干部队伍，全面提升审计质量，高效完成各项审计工作任务。1月至10月，全市审计机关共完成审计项目173个，审计促进增收节支3.37亿元，提出审计建议570条，健全完善规章制度76项，24篇审计专报、审计信息得到省委审计厅以及市委市政府领导肯定性批示。全市5个审计项目获全省优秀审计项目，其中全市开发区经济高质量发展情况专项审计调查项目获优秀审计项目一等奖。省市县“三级联动”模拟机关试点建设工作扎实推进。在全市巡察工作会议、全省研究型审计工作推进会作典型经验发言。审计署网站、《中国审计报》《中国审计》《审计观察》等进行重点宣传报道。市审计局连续三年被评为“好班子”，市委、市政府办公室多次给予通报表扬。

聚焦中心大局
扎实高效履职尽责

聚焦主责主业依法履行监督职责。心怀“国之大者”，着眼于审计工作“全面覆盖”“权威高效”，紧紧围绕党委政府中心工作，聚焦财政财务收支真实合法效益主责主业开展审计监督。一是聚焦重大政策，围绕全市经济工作会议确定的重点事项，陆续开展了全市政府专项债券、中央直达资金管理使用情况等审计，严肃查处虚报冒领、虚列支出等问题，在全省率先探

索关于政府融资平台转型风险防控审计，得到省审计厅领导批示肯定，并在全省审计机关推广。二是聚焦重大经济风险隐患，开展了全市融资平台公司债务风险管控、“保交楼”、全市开发区高质量发展情况专项审计调查，着力揭示信贷资金流入房地产影响“房住不炒”政策落实，以及金融违规增加企业融资成本等问题，促进出台制度47个，提报审计专报14篇。三是聚焦权力运行和责任落实，组织开展112名领导干部经济责任审计，坚持党政同责、同责同审。严格落实“三个区分开来”重要要求，提高经济责任任中审计比例，充分发挥好经济责任审计工作联席会议职能作用，进一步深化经济责任审计结果运用。四是聚焦保障和改善民生，开展了全市“三保”、乡村振兴、耕地保护、社会福利和社会救助政策落实情况审计，重点关注“六稳”“六保”、资金使用“最后一公里”，着力揭示滞拨截留、应保未保、优亲厚友、损失浪费等损害群众切身利益的问题。五是聚焦重大项目，重点对济宁机场迁建、市公共卫生“五大中心”、市内环高架等21个项目进行审计，审计发现问题17个，节约资金3.44亿元，力促提高财政资金质效。承担的《转型背景下公共投资建设项目审计系统规范与创新研究》科研课题入选全省审计系统优秀科研课题汇编。

聚焦改革创新
强力提升审计效能

将改革创新作为审计工作高质量发展的原动力，抓实抓细，抓出成效。一是在审计方式上

持续创新。积极践行科技强审理念，深化“业务主审+数据主审”双主审模式，强力推进智慧审计，狠抓大数据审计，举办审计信息化建设专题培训，并被选为全省现场审计作业云分系统cs版应用三家市级试点单位之一。二是在审计整改实效上持续创新。深化“执行科+业务科”双督促整改模式，将审计整改情况纳入2022年度市对县市区高质量发展综合绩效考核内容，明确考核范围、认定依据，实施减分考评，进一步推动审计查出问题整改落实，防范和化解各类风险。三是在强化监督合力上持续创新。坚持同向发力、同频共振、同题共答“三同”理念，完善与纪检监察贯通协作机制，建立工作协同、日常联络、成果共享“三个机制”，促进纪审贯通、巡审联动、督审协作，发挥监督合力。四是在审计职称“打包申报”上持续创新。在全省首创实施事业单位职称评聘“打包申报”模式，打破基层职称评聘“天花板”，极大调动了事业人员的工作积极性和主动性，“打包申报”创新模式被省人社厅和省审计厅联合发文推广。

聚焦党建引领
抓好模范机关建设

将学习宣传贯彻党的二十大精神作为当前和今后一个时期的首要政治任务，第一时间作出安排部署，并及时召开局党组理论中心组专题学习与研讨。充分发挥好市委审计委员会办公室作用，完善审计委员会成员单位之间的沟通对接机制，筹备召开两次市委审计委员会会议，研究重要审计工作，将党对审计工作的领导

贯穿审计工作全过程。建立健全审计工作重大事项督察督办制度，把7项重点工作列入督察督办事项。深化“审计组+临时党支部”，开展3个“1+1”活动，即1个临时党支部开展1次特色活动、审计1个项目向被审计单位学习借鉴1条先进经验做法、每1名党员自觉独立开展1次党性修养活动，实现了党建与业务融合贯通。发挥好模范机关示范单位的榜样引领作用，扎实推进省市县“三级联动”模范机关工作，打造对党绝对忠诚的政治机关。

聚焦争先进位
打造过硬审计队伍

将审计干部队伍建设纳入重要议题，发扬“严真细实快”工作作风，持续强化有为才有位理念，大兴勇于担当和干事创业之风。持续强化全市审计“一盘棋”意识，在组织开展的重大审计项目中，突出市县两级审计机关联动，以审代训，在审计一线锻炼培养年轻审计干部。深化“纪律明镜·天天照”日常廉政提醒机制，每天发送警示提醒微信，强化政治提醒、纪律提醒、责任提醒和作风提醒。联合市纪委监委派驻纪检组以四不两直方式到外派审计组开展廉政遵守情况检查。抓好宣传引导工作，持续唱响济宁审计之歌，培育“诚审惟公、崇法求实、守正创新、追求卓越”的济宁审计精神，打造工作有声有色、生活有滋有味、同志有情有义的“六有”审计文化，进一步增强全市审计干部职工的凝聚力、向心力和集体荣誉感。

(刘春雨 李国帅)

全市冬季清洁取暖工程
专项资金审计调查
全面展开

为进一步提高居民冬季取暖清洁化水平，促进大气环境质量持续改善，日前，市审计局按照年初审计项目计划，组织开展全市冬季清洁取暖工程专项资金审计。

据了解，本次审计采取市县两级审计机关上下联动模式，组成14个审计组，采取大兵团作战，紧紧围绕推进清洁取暖高效实施，提高财政资金使用效益为目标，重点关注2018年至2020年全市冬季清洁取暖有关政策措施落实、目标任务完成、设备招标采购、资金管理使用及绩效等情况，重点揭示项目建设过程中存在的相关部门履职不到位、建设资金管理使用不规范、项目建成未充分发挥作用等问题，分析问题产生原因，提出审计建议，推动进一步提高冬季清洁取暖建设资金使用绩效，促进惠民政策落地生根。

(柏立业)

市审计局北湖分局
提升巡审联动监督质效

市审计局北湖分局在该区开展的第二轮巡查中，通过“三统筹”，将审计“经济体检”、巡察“政治体检”的优势互补和深度融合，达到审计监督与巡察监督的叠加效应。

计划统筹，任务共商。坚持审计与巡察一体谋划，构建上下贯通、左右协同、齐抓共管的“一盘棋”工作格局。围绕资源共享、信息互通、协作联动、深度融合目标，强化巡前谋划，全流程、全方位、全要素明确，“联动什么、谁来联动、怎么联动”等问题，推动“巡审计划”精准对接。

实施统筹，协同联动。审计组与巡察组同步进驻联合办公，健全贯通协同工作流程。双方严格落实日常联络和交流工作机制，不定期召开联席会议，共同研判巡察监督重点，实现财政财务数据、疑点数据共用互通，确保此次联动“巡有重点、审有方向”取得预期效果。

成果统筹，高效转化。坚持问题导向和结果导向相统一，推行“双向”信息反馈机制。把揭示问题、推动整改、规范管理、促进改革作为“巡审”联动监督落脚点，共同研究系统性、领域性、倾向性问题，精准发力，推动被巡审单位通过建章立制等方式解决问题，切实发挥巡审“利剑”作用，不断提高监督质效。

(刘海芬)

市审计局经开区分局
审计监督助力乡村振兴

日前，市审计局经开区分局组织开展高标准农田建设项目审计。在审计中，重点关注高标准农田建设项目组织管理、目标任务完成、资金投入和管理使用、项目绩效发挥以及建成后期管护等情况。审计人员实地查勘渠道砌护、灌排设施、生产道路等重要节点工程的同时，对高标准农田建设全流程、全链条开展研究型审计，打破原有审计模式束缚，以大数据审计引领审计方式方法创新，充分利用ArcGIS将农田建设规划图、竣工图与卫星影像叠加分析，实现快速比对工程量、快速锁定差异。利用余弦相似度算法，通过Python编写程序，对投标文件词频进行批量分析，快速发现不同公司异常一致的投标文件。通过审计，揭示存在的政策措施落实不到位、资金使用效益不佳等问题，确保高标准农田项目实施到位、资金拨付到位、政策落实到位，用高质量审计监督助力乡村振兴落地落实。

(崔迎春)



市审计局党组理论学习中心组举办党的二十大精神专题学习。
■通讯员 李国帅 摄

市审计局高新区分局

加大民生审计力度

市审计局高新区分局坚持“抓好民生、服务发展”的工作思路，通过对民生资金、民生工程、民生项目加大实施监督，促进各项惠民政策落到实处，切实维护人民群众的根本利益。

围绕重点民生工程建设，进一步加大对财政投入较多的基础性、公益性工程和济宁高新区重点建设项目的审计监督力度，组织开展济宁高新区接庄污水

处理厂改扩建及管网配套工程、济宁高新区王因街道2022年四好农村路(张家村等)等重点民生工程项目跟踪审计，在项目实施中，严格实行全过程跟踪审计，确保项目资金合法、高效使用。

围绕惠民资金安全使用，开展高新区国三及以下排放标准营运柴油货车淘汰奖补资金延伸调查，坚持以数据为导向、向大数据要成效的审计思路，通过大

数据分析，对发现的疑点进行重点核查，提升审计的精准性，全力护航惠民资金安全使用。

围绕村级财务规范管理，组织开展济宁高新区接庄街道、王因镇、柳行街道、洸河街道、黄屯街道监管的2020至2021年度村级财务收支及其他情况审计，针对审计发现的问题，提出审计建议，推动强化规范村级财务管理。(巩倩)

金乡县审计局

模范机关建设成效显著

金乡县审计局积极创建“让党中央放心、让人民群众满意的模范机关”，大力推动模范机关创建和审计业务深度融合，取得了显著成效。先后获“山东省审计系统先进集体”“全县干事创业先进党组织”“全县干事创业好班子”等荣誉称号，被市审计局、县委县直机关工委授予首批“模范机关创建示范单位”荣誉称号，该局实施的全县教育资金专项审计项目荣获市级优秀审计项目一等奖。

以模范机关创建促政治站位提升。牢牢把握审计机关首先是政治机关的定位要求，把党的政治建设摆在首位。融合审计工作和模范机关创建等内容，建设了

审计文化长廊、党员活动室、审计书屋等，成为党建和审计工作宣传教育的有效阵地。开展“十大模范”及“模范科室”评比活动、“亮诺践诺”、“党旗在一线飘扬，党徽在一线闪光”、“党员先锋岗”创建等活动，充分发挥模范机关示范带头作用，营造“走在前，作表率”的浓厚氛围。

以模范机关创建促审计效能发挥。聚焦主责主业，始终坚持“整体工作全市排头，重点工作全省突破”目标定位，扎实推进各项工作“争一流、争第一、争唯一”，以创建优秀审计项目为抓手，大力开展“两提升一突破”活动，采取“四线”工作方法提升审计质效，精准实施项目审计，构建

审计整改工作体系，对存在的问题及时分析研究，及时形成审计专报，向县委县政府汇报，提供决策依据，当好政策落实的“助推者”，权力运行的“监督者”，财政资金的“守护者”，群众利益的“捍卫者”。

以模范机关创建促队伍建设高效。着力加强队伍建设，实施青年审计干部“成才计划”，深入学习践行王杰“两不怕”“三不伸手”精神，增强审计干部的担当意识、奉献精神、清廉意识，全面激发模范机关创建活力，助推青年审计干部快速成长。举办“我是状元”审计业务技能大比武、新《审计法》知识竞赛、计算机审计技能比赛等，提升审计人员业务水平。(刘云)

市审计局

增强领导干部经责审计整体效能

市审计局深入贯彻习近平总书记关于加强领导干部经济责任审计的重要要求，紧紧围绕促进干部规范用权、依法行政，五个聚焦，多举措提升领导干部经责审计整体效能，充分发挥经济责任审计的建设性作用。

一是聚焦规范引领，强化制度建设。深入贯彻落实好《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规定》，结合济宁实际，组织印发《经济责任审计业务规范》《经济责任审计三年行动计划》等10余项制度文件，进一步规范审计标准、业务流程等，为高质量开展经责审计工作提供制度保障。二是聚焦项目优化，提高任中比例。制定《市本级经济责任审计对象分

类管理暂行办法》，将审计对象分为ABCDE五类，优化审计对象综合分类；探索“1+N”审计模式，以经济责任审计为依托，嵌入开展预算执行审计、政策跟踪落实审计等，实行财权、事权审计相结合，实现“一审多项”“一审多果”“一果多用”；持续压缩项目数量，今年市本级开展经责审计项目27个，强化监督前移，任中审计比例达到82%。三是聚焦协作配合，提升监督合力。建立由纪委监委、市委组织部、市生态环境局、市自然资源规划和规划局等10部门组成的市经责审计工作联席会议，构建审前协商、审中配合、审后结果共享的监督格局。截至目前，共开展巡审联动等30余次，一体推动审计监督与纪检监察、组织人事、巡

察等监督贯通协同。四是聚焦关口前移，强化监督实效。汇总分析近年来经责审计发现的普遍性、典型性问题，与市委组织部联合向新任市管领导干部制发经济责任告知书等资料，实现了经责审计由事后监督向事前预防的转型。五是聚焦审计整改，推动问题解决。狠抓审计整改，提请将部门单位审计整改推进情况纳入市直单位目标绩效考核指标体系，对问题整改过程中不担当、整改不力等行为，列入市委市政府从严治党的负面清单，压实整改责任；深化“执行科+审计组”双督促责任，健全问题清单、整改清单“两张清单”，推动出台规章制度48个，一体推动当下改与长久立相结合，发挥审计建设性作用。(刘辉 李小学)

兖州区审计局

内审工作提质增效

兖州区审计局采取多项有力措施，扎实做好内部审计指导监督工作，着力提升内审工作质效。

一是开展行之有效的内审调研工作，整合内审资源。为构建审计监督一体化发展格局，兖州区审计局积极对外学习，向下调研。组织赴各镇街、区直部门开展内审调研工作，邀请各镇(街)财政所负责人和有关部门内审工作负责人召开内部审计工作座谈会，深入了解并掌握各内部审计机构工作情况，协助建立健全内部审计制度，指导内部审计工作有序开展。二是建立内部审计监督制度，规范内审管理。制定了《关于进一步加强内部审计工作的意见》，并撰写了《关于开展内部审计工作试点汇报》审计专报，积极对上争取，为设立内审指导中心提供有力推动作用。及时建立内审指导员制度，明确各业务科室根据职责范围确定联系对象，采取“监督检查+现场指导”的方式，做好联系单位内审工作重点、工作流程及相关文件解读等工作。同时将内部审计指导监督工作纳入单位年度工作计划，强化对内部审计工作的指导监督，推动部门单位成立机构、落实人员、健全制度。三是延伸内审职能，深化成果运用。通过内部审计工作把“经济体检”功能前置，实现国家审计与内部审计功能互补，减少审计监督盲区，作用日益显现，运用越来越广泛。以率先在全市将审计整改纳入全区经济社会综合考核体系为契机，着力构建由国家审计引领、行业主管部门“内审牵头、单位内审实施的“三位一体”审计监督网络，建立与重点行业主管部门“定期会商、项目互补、成果共享、问题整改合力落实等机制，在制度建设、队伍建设、业务指导、审计整改等方面加强合作，促进相关部门“单位规范内部管理、完善内部控制、强化风险防范，更好发挥审计监督作用。(王乐)

邹城市审计局

开展有关领域专项审计

邹城市审计局组织开展基层医疗卫生服务能力建设专项审计，取得显著成效。

在审计中，重点关注了邹城市23家公立医院时间跨度4年范围内的医疗卫生政策制度制定执行情况、医疗卫生资源配置情况、医疗人才队伍建设情况、药品保障情况、基本公共卫生管理体制建立情况、基本公共卫生服务项目开展情况、医疗卫生资金投入情况、医保资金结算情况、医疗卫生机构财务收支管理状况等13类25项内容。为提升审计监督成效，该局创新审计技术方法，采用自然语言处理、爬虫、ArcGis、SQL、Python、信息系统测试等大数据技术方法，实现全市医疗卫生服务领域政策落实、医疗服务、基本公共卫生、疫情防控、系统平台、资源配置、监督管理等全行业审计覆盖。同时，将审计项目与审计科研课题相结合，该研究课题入选省审计厅大数据审计重点攻关选题。

抓实审计整改工作。建立该项目审计整改台账，提出综合性审计建议14项、具体性审计建议167项，及时跟进整改进度，针对性发出审计整改督促函，推动邹城市级、主管部门和被审计单位优化体制机制19项，充分发挥了审计监督作用。(杨立惠)

微山县审计局

构建审计整改联动体系

微山县审计局紧密结合工作实际，着力解决审计发现问题整改不及时、整改不彻底等问题，促进“边审边改、审后整改、督查整改”全过程监管，实现审计监督与整改督查一盘棋推进，做好审计监督“下半篇文章”，不断提升审计工作实效。

坚持问题导向，制定审计整改事项清单。建立重大审计问题整改专题会商机制，创新重大审计问题清单全周期处置流程，出台《微山县重大审计问题清单整改工作制度》等专项管理制度，实行问题整改“清单化”管理，设置问题清单、目标清单、责任清单、时限清单、整改清单、成效清单“六张清单”。

明确职责分工，构建审计整改联动体系。立足审计监督职能，坚持“治已病、防未病”，加强对整改工作统筹协调和跟踪督促，建立责任人、牵头人、督促人的“三人”负责制，指导被审计单位做好问题整改，督促主管部门履行行业监管职责，帮助行业部门自查自纠、举一反三，做到审计一点、管住一片。加强与纪检监察、组织人事、巡察、财政、国资等部门的沟通联系，强化问题协查、线索移送、专项检查等合作，推进跨领域、跨部门、跨层级、跨年度成果整合应用，完善协作配合机制，实现信息资源共享，强化审计整改监管力量，提升审计监督效能。

强化成果运用，提升审计整改运用成效。将“六张清单”整改要求是否落实、整改成效是否显现等情况作为落实审计整改的核心内容。将是否由表及里分析原因、是否由点带面举一反三、是否查漏补缺完善管理作为审计整改是否到位的判定依据。把审计结果及整改情况作为干部考核、奖惩的重要依据。对整改不到位的，明确整改时间表、路线图，建立任务跟踪清单，督促加快整改进度。对于拖延整改、拒不整改的，进行通报批评，并纳入重点督查事项，造成严重后果的移交相关部门处理，进一步提升审计整改成效，强化审计整改成果运用。(姚先铭)

汶上县审计局

创新公共投资审计

汶上县审计局对该县2020至2022老旧小区项目进行跟踪审计中，项目涉及43个小区，78栋楼，总建筑面积31.6万平方米，通过审计，对规划改进、资金筹措机制落实、资金分配、项目进度起到了重要作用。这源自于该局以创新引领公共投资审计工作，其中之一就是以汶上县县委审计委员会名义创新印发了《公共投资审计工作联席会议制度(以下简称《制度》)》，进一步加强对公共投资项目的审计监督力度。

一是明确主要任务。《制度》指出，联席会议的主要职责包括研究制订审计工作计划、协调解决审计中的重大问题、研究制定审计重要文件制度、通报各项审计情况等6项内容。二是细化职责分工。《制度》明确，县发展和改革委员会、财政局、住房和城乡建设局等10个单位为联席会议成员单位，细化任务分工，强调各成员单位按照职能分工各司其职、密切配合，协调解决审计中遇到的工程造价争议、法律法规疑点等重大问题。三是强化协作配合。《制度》强调，对公共投资建设项目审计中发现的违反项目审批、招投标、违反财政财务法规制度等问题，相关成员单位需依据职责划分协助审计部门依法定性确认、处理处罚，并提出完善制度、加强管理的措施意见。(廉西信 高燕)