

济源示范区审计局 2023 年度法治政府建设工作情况报告

2023 年，在济源示范区党工委、管委会和省审计厅的正确领导下，济源示范区审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平法治思想和党的二十大精神，扎实推进审计机关法治政府建设。

一、强化政治担当，扛稳扛牢法治政府建设政治责任

（一）深入学习贯彻习近平法治思想。坚持把党的领导贯彻到法治政府建设全过程、各方面，局党组开展 27 次第一议题学习、2 次专家教授专题辅导，深入学习领会党的二十大精神、习近平法治思想、习近平总书记最新讲话及最新指示批示精神，持续将学习成效转化为推进审计机关法治政府建设的实践实效。

（二）持续推进组织领导和统筹谋划。始终把法治政府建设摆在突出位置，将法治政府建设与审计工作同部署、同推进、同落实、同考核；局党组书记、局长认真履行党政主要负责人履行推进法治建设第一责任，每半年听取一次法治政府建设情况汇报，研究谋划年度法治政府建设重点任务，及时解决工作推进过程中存在的问题，专题部署法治政府建设工作。

（三）切实加强法治政府建设督导考核。坚持将法治政府建设重点工作纳入局年度考核，发挥考核“指挥棒”作用。大力推进服务型行政执法创建工作，组织审计人员积极参加司法局举办的

服务型行政执法培训、考试和大比武活动，不断锤炼审计人员服务型执法的能力和素质。2023年我局荣获第四批“河南省服务型行政执法标兵”。

（四）不断强化法治思维和法治意识。推进审计机关领导干部学法常态化，局党组会议集体学法4次；聚焦公共法律知识、审计法律法规等主题，举办“审计讲堂”6期，开展“科室负责人上讲台”活动4次；落实“谁执法、谁普法”的普法责任制，组织开展“12.4国家宪法日”等法治主题宣传活动和普法讲座10余次；利用局微信公众号编发推送《审计法》解读及法治政府建设示范市创建应知应会知识点50期。

二、坚持主责立审，以高质量审计护航示范区高质量发展

2023年以来，济源示范区审计局紧盯“以高质量审计护航高质量发展”这一目标，立足经济监督定位，围绕示范区党工委、管委会中心工作，依法开展审计监督。全年共实施审计项目38个，查出违规和管理不规范问题资金57.41亿元，提出审计建议99条，促进增收节支5.71亿元、资金拨付到位1.6亿元、建章立制44项；移送问题线索36起，68人被给予党纪政务处分和组织处理。

（一）聚焦主责主业，充分发挥常态化“经济体检”作用。在2022年度市级预算执行及其他财政收支情况审计中，发现预算资金未细化到项目、部分项目资金执行率低、应征未征非税收入等问题，促进增收节支6483.64万元、资金拨付4025.49万元；

针对部分单位公务用车管理处置不规范问题，向示范区管委会提交《提升“车轮”效益 实现降本增效》等审计要情，有力服务政府决策部署。

（二）聚焦履职尽责，充分发挥反腐败“利剑”作用。以党委政府监督管理干部需求为导向，紧扣领导干部履职特点开展经济责任审计，从落实重大决策部署的宏观视野到具体经济事项实施效果的微观角度精准“画像”，为干部考核、任免、奖惩提供重要参考，充分发挥审计权力运行“紧箍咒”、反腐败“利剑”作用，2023年共对15个单位17名领导干部进行了审计。

（三）聚焦民生福祉，充分发挥审计“卫士”作用。认真贯彻以人民为中心的发展思想，聚焦群众“急难愁盼”，充分发挥审计“卫士”作用。同时转变监督方式，从事后监督向全过程监督转变，组织开展了灾后恢复重建等跟踪审计，通过查问题、找症结、揭隐患、除堵点，推动惠民政策真正落地见效。

（四）聚焦中心大局，充分发挥审计“谋士”作用。牢固树立政治机关意识，聚焦“国之大者”“省之要者”“区之重者”开展审计监督，对审计中发现的普遍性、苗头性、倾向性问题，以及重大体制机制、重大风险隐患问题，及时向党委政府提交审计要情、专报，2023年共提交重要审计信息31份，为服务党委政府决策部署提供了重要参考依据。

三、筑牢制度防线，提升审计执法法治化、规范化、科学化水平

（一）严格把关，依法科学决策。一是**严格重大事项决策程序**。2023年组织召开局党组会议33次，集体研究讨论全局重大事项决策、文件制定、重要审计事项等内容，确保科学决策、民主决策、依法决策。二是**严把审计项目质效关**。印发《关于加强审计研究 优化审计流程 提升审计质效的管理办法》，对审计项目实行“周督导、月通报”；制定《审计项目结论性文书审核流程》，实行六级复核制；开展优秀审计项目评选和审计质量检查，选送2个项目参加全省评选。三是**严格落实行政执法责任制**。根据《审计法》修订情况，及时调整权责清单、编制“四张清单”；加强执法人员资格管理，组织40人参加行政执法资格考试，及时对5名审计人员执法证件进行注销或补办；聘请凌峰律师事务所2名律师担任法律顾问，切实发挥法律顾问积极作用，全年采纳法律顾问意见建议18条。

（二）与时俱进，强化大数据审计。推进金审三期建设，完成新老审计系统切换，实现所有审计业务公文在三期系统流转；加强大数据技能培训，组织开展大数据审计案例讲解、Sql Server数据库数据采集等培训5次；强化数据分析力度，在本级预算执行、住房维修资金专项审计等项目中，通过多种业务数据交叉比对发现审计疑点9000余条。

（三）主动作为，深化贯通协同。探索构建“1+N”监督体系，纵深推进审计与纪检等部门的贯通协同，努力发挥监督叠加效应。出台《关于审计移送问题线索办理的实施办法》，促进纪工

委监察工委对审计移送线索优先办理，跟踪督办，限时办结；出台《关于示范区党工委审计委员会领导批示交办重大审计监督事项督查督办办法》，借督查之力推动重大审计事项落实；向巡察部门提供 23 份审计资料，对总工会、文联等部门进行巡审协同作战；修订《经济责任审计对象分类管理办法》《关于规范领导干部经济责任审计强化审计结果运用的实施方案》《济源示范区领导干部经济责任审计计划管理办法》，切实加强和组织部门的贯通力度。

四、存在问题及下一步工作打算

一年来，我局法治政府建设工作虽然取得显著成效，但还存在一些不足和差距。主要表现在审计质量效率有待进一步提高，推进建设高素质专业化审计干部队伍有待进一步加强，法治工作力量薄弱和能力素养有待进一步增强。2024 年，我局将深入贯彻党的二十大关于法治建设决策部署，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平法治思想为指导，紧扣“六个聚焦”确定的重点方向，突出重大战略、重大项目、重大措施、重大经济风险，纲举目张加大审计力度。

（一）持续推进审计监督全覆盖。立足全省审计工作“一盘棋”，优质高效实施署定、省定项目；结合济源示范区党工委管委会“332”千百亿产业集群培育工程和“十百千”企业培育提升行动等中心工作，科学谋划 2024 年审计项目计划，确保动态监督、全面覆盖。

（二）始终把质量作为审计工作的“生命线”。加大法治审理和合法性审查力度，对事实认定不清楚、定性或处理依据不准确、处理不适当等问题，及时提出改进措施和建议，力求审计结论客观公正、问题处理实事求是。同时要加大审计业务培训力度，确保审计人员全面忠实履行宪法和法律赋予的职责，恪守审计权力边界，始终做到法定职责必须为、法无授权不可为。

（三）持续加强审计队伍建设。以提高能力、补齐短板为突破口，按需施教、精准施策，增强审计干部“能审会查、能说会写、能参会谋、能抓会管”的业务能力；坚持严管厚爱，锻造审计干部敢于坚持原则，敢于担当、敢于碰硬，不拿原则做交易的职业精神。

2023年12月13日