



坚持党对审计工作的领导 切实发挥审计办职能作用 滨州审计管理体制改革创新走在前列

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 董辰 报道)今年以来,市委认真贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示要求,紧紧围绕更好发挥党委审计委员会领导决策职能,积极推进审计管理体制改革创新,改革创新经验被省委审计办列为全省地方党委审计委员会工作推进会议推广材料。

坚持党的领导,有力推进改革。市委充分发挥党委把方向、管大局、促落实作用。以强化党对审计工作的领导为目标,加强机构和队伍建设,以加强办事机构能力建设为着力点,强化审计办职能作用,以创新审计监督方式方法为重要内容,提升审计监督质效,以三位一体改革举措,推进审计办管理体制改革创新走在前列。科学谋划改革方案。制订市委审计办管理体制改革创新工作实施方案,从深化机构改革、增强审计办执行力、创新力和指导力出发,从17个方面实施改革创新举措。细化改革举措。市委主要领导对改革亲自把方向、定目标、想举措;部门强化联动,市委审计办与有关部门加强协调沟通,有力推进实施;强化责任落实,制定改革任务清单和配档表,明确各部门职责任务的完成时限和质量标准,保证改革

质量。强化机构建设,配齐配强力量。印发《关于调整市委审计委员会组成人员的通知》,配齐配强审计办领导班子,办公室主任由审计局局长兼任,副主任由市纪委、市委组织部、市审计局分管负责同志兼任,审计办主任原则上每季度召开一次;建立并充实审计办秘书机构,增加3名行政编制,专职承担审计办日常工作,切实发挥审计办在统筹推进重大审计工作、严格执行请示报告制度、加强研究谋划、完善运行机制、强化督察督办等工作中的作用。

聚集制度落实,提升执行能力。会同市委督查室下发通知,由市委审计办牵头,对十届市委审计委员会第一次会议确定的6项工作任务,协调有关责任单位一个月内完成落实,出台《关于深化督察贯通协同机制护航更高水平富强大滨州建设的意见》,构建了审计监督与纪检监察监督、人大监督、组织监督、统计监督等贯通协同机制;进一步优化了预算执行审计整改报告办理制度;以巡审联动方式对开发区同步实施经济责任审计和巡察监督。将年度12项工作要点、改革创新17项任务各分解为具体的25项工作,

明确责任单位,建立工作台账,实行清单销号制度,有力推动工作要点落实和改革创新任务顺利推进。

强化审计效果,提升创新能力。建立领导干部任职谈话机制,由市委审计办主任、副主任,分4批次对151名新任1个月领导干部开展任职谈话。印发《关于进一步加强对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工作的意见》,前移监督关口,明确新任领导干部任职一年后安排审计,有效防范问题发生。组织编制《经济责任审计共性问题清单》,拍摄《以审为鉴 警以为戒》警示教育片,协调市委组织部、市委党校,将领导干部履行经济责任情况列入党校培训内容。滨州审计警示教育基地成为市委党校校外主题课堂,今年已累计接待参观团体25批次1310人。

严格内控管理,提升指导能力。加强重大事项请示报告管理,制定《县级党委审计委员会重大事项请示报告实施办法》和《滨州市审计工作重大事项督察督办办法(试行)》两个办法,强化对重大事项请示报告工作的管理、指导和监督。改进政府投资审计管理,制定《滨州市政府和公共投资项目审计监督实

施办法》,对全市政府投资建设项目实施审计调查,有力推进投资审计更好监督服务政府和公共投资项目建设。强化审计项目管理,完善《滨州市审计局业务科室积分制考核办法》,发挥考核导向,采取项目赋分、审计业务会评分、考核加减分,年终兑现考核奖惩,有效激发审计人员工作积极性和责任感。全面从严管理审计队伍。邀请市纪委监委驻第八纪检监察组对各审计组在组织实施审计项目过程中遵守和执行廉政纪律和审计工作纪律情况进行检查,进一步加强审计机关党风廉政建设,市审计局连续2年保持“全国文明单位”称号,全州市级审计机关全部进入全省文明单位行列。

树立鲜明导向,注重改革效果。坚持刀刃向内,通过项目积分制考核、引入纪检监察监督等激发审计工作内生动力。坚持以人为本,激励审计机关保持自我革新、自我突破、自我完善精神,增强了审计队伍蓬勃活力。大力推进督察贯通协同机制高效运转,前移审计监督关口,强化对领导干部警示教育,推进研究型审计、大数据应用,强化审计资源统筹利用等创新性工作,提升了审计监督效力。

市审计局一项省级重点 科研课题顺利结项

构建政府审计人才胜任力模型,明确政府审计职业化建设方向

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 吕增祥 卢翠芳 报道)近日,省审计厅发布重点科研课题结项评审结果。市审计局与滨州学院合作的《基于稳定匹配理论的政府审计职业化建设研究》顺利结项。

该课题充分肯定政府审计在完善国家治理、践行依法治国和促进社会进步等方面的重要地位,在充分考虑社会各界对政府审计日益增长的需求和期望值、充分调研数字化趋势对会计环境和审计环境带来的巨大变革和挑战的基础

上,通过文献研究、深度访谈和问卷调查构建政府审计人才胜任力模型,精准识别政府审计人员职业能力,并以稳定匹配理论为基础,构建职业能力与业务素质稳定匹配模型,明确政府审计职业化建设方向。

市审计局将以此次课题顺利结项为契机,坚持研学并重,将研究型审计贯穿审计全过程,加大成果开发力度,力争科研工作取得新突破。

滨州公共投资审计改革创新 取得实质性成果

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 孙国珍 马飞龙 报道)近年来,市审计局紧紧围绕省委省政府“十大创新”和“山东走在前,滨州怎么办”等决策部署,聚焦影响和制约公共投资审计工作高质量发展难点、痛点、堵点、断点问题,聚合力量、集中攻坚,在公共投资审计重点领域,创新审计思路和方法,推广“BIM+投资审计平台”应用,取得实质性成果。该项创新被省委审计厅列为2022年度全省审计系统改革创新审计任务之一。

聚焦民生民意问题,结出“建言果”。2021年度对新立河桥、南污水处理等15个关系人民群众切身利益的重大公共投资项目审计,从政策、法律、机制、制度四大维度深入挖掘宏观性、倾向性、潜在性、苗头性问题,提出切实可行的审计建议,促进相关单位建立完善“三重一大”、财务制度、质量控制管理等18项制度,保障了项目建设、运营有序合规,审计效果明显。为服务领导宏观决策,从强化项目管理、提高审计效率、推动问题整改到位多个方面积极建言献策,形成的审计报告及要情被省委审计厅领导、市委市政府领导批示9篇次。

立足审计主责主业,结出“效益果”。最大化节约审计成本,减

少经费支出。2021年度,运用平台进行公共投资项目审计,审计效率提高2倍、7倍不等,节约了人力物力,减少了审计成本。实现财政资金增收节支5418万元。重点关注计价过程中多计工程量、材料价格偏高、虚假签证等高价冒算问题,聚合力量、集中攻坚,在公共投资审计重点领域,创新审计思路和方法,推广“BIM+投资审计平台”应用,取得实质性成果。该项创新被省委审计厅列为2022年度全省审计系统改革创新审计任务之一。

创新审计方式方法,结出“智慧果”。运用平台由被审单位推送资料,自动完成建设程序、招投标等阶段疑点筛查,并深度应用先进设备,提高投资审计精确度,实现过程智能化审计。目前,已分别初步形成12个重点项目、12个审计对象、30个审计人才的项目数据库,审计对象库、人才库,造价指标库等数据正在逐步完善。通过逐步完善“BIM+投资审计平台”项目信息,对审计资料、中介机构及人员、项目进展情况、审计提炼成果等进行动态管理,形成重点项目跟踪台账,便于投资审计人员查看借鉴,及时给予相关单位指导、监督,形成完备的“BIM+投资审计平台”信息。

以指导为基础提升内审质量 以监督为标尺完善制度建设 市审计局推进构建滨州市内部审计体系

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 刘江 报道)市审计局以内部审计协作为基础,将改革创新内部审计指导监督、构建滨州市内部审计体系作为目标,申报了省审计厅和市委改革创新事项。省审计厅领导在全省审计系统领导干部政治培训班上对滨州市内审创新工作给予表扬。

滨州市内审创新工作在《山东新闻》、省审计厅官网、《山东内审》、《滨州日报》、《鲁北晚报》、滨州人民广播电台等媒体和网络进行了宣传和报道,内部审计政策解读,发表稿件10余篇,市委、市政府及省厅简报采用3篇,省审计厅拍摄了专题片在全省审计系统推广,临沂、菏泽等市先后来滨学习内部审计经验。

以指导为基础,提升内审质量

市审计局指导近20家单位成立内部审计委员会或内部审计工作领导小组,多次组织内部审计工作座谈会、研讨会、讲座,通过理论讲解和典型带动等方式,不断增强各单位对内部审计工作的认识,将内部审计逐步变成组织需求。截至上半年,我市共有内审机构202个,内审人员681人,发现问题2970个,查出问题金额92983万元。

指导国有企业主管部门发挥主导和引领作用,逐步建立总审计师制度,通过“国资学堂”交流平台,形成常态化学习机制;推动开展优秀审计项目评选,发现企业内审项目

中存在的问题不扎实、审计取证不规范等问题,通过内部审计监督,推进市属国有企业内审工作提质增效。

加强专业实地辅导,助力内审高质量发展。为公安系统、国资系统分别做了专题讲座,从内部审计发展、合规型内部审计、增值型内部审计、内管干部经济责任审计等多个方面分析内部审计如何助力组织高质量发展,进一步拓宽内审人员思路,增强对内部审计工作的认识。

以监督为标尺,完善制度建设

为增强刚性约束,市审计局在全省率先出台内部审计协作机制和内部审计工作推进办法基础上,又

印发了内部审计“以审代训”管理办法、内部审计资料备案管理办法、审计机关运用内部审计成果管理办法等一系列规范性文件。

市审计局在全省率先开展“以审代训”,一年来已分3批次组织市直近20个单位内审人员参加国家审计项目,使国家审计与内部审计监督合力不断增强。今年已备案23个内部审计项目,帮助单位查出问题218个,问题金额13387万元。

市审计局通过创新推动形成完备的内部审计体系,增强单位内部审计监督,降低运行风险,实现了与国家审计机关和纪检、监察等部门资源共享,有力推动形成审计全覆盖局面,内部审计正逐步成为单位领导的参谋助手。

提升审计项目质量 增强审计监督效能

渤海公共实训基地位于滨州经济技术开发区,是市委市政府重点打造的集实习实训、技能培训、就业推荐、政策奖补等功能于一体的综合性人才服务平台。该项目列入了市审计局2022年度审计项目计划。

为进一步提升审计项目质量,增强审计对公共投资建设项目的监督效能,近日,市审计局党组成员、市经济责任审计服务中心主任崔君乐带领审计组到渤海公共实训基地召开审计进点会并查看项目建设进展情况。(滨州日报/滨州网通讯员 赵莉 摄影)



市审计局研究型审理助推审计质效全面提升

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 韩静 报道)近年来,市审计局积极践行研究型审理理念,完善审理业务模式,强化审理结果运用,突出审理部门“把脉提质”作用,助力审计质效全面提升。2020年以来,市审计局获评省级优秀审计项目4个、全国优秀审计项目1个,因优秀审计项目创建成果较大,全市审计质量提升成效显著被省委审计厅书面点名表扬。

创新审理业务模式,优化审理组织方式

市审计局将研究型审理理念贯穿于审理工作全过程、各环节,探索建立提前介入、关口前移,既重事后又重过程的审理业务模式,推动审理业务模式由事后控制向全过程控制转变。

推行“三审”制流程,开展全过程跟踪审理。即在档案审理前,对实施方案确定的审计内容和重点进行严格审查把关,提升方案的针对性和可操作性,从源头强化审计质量管控;在审计现场实施结束后征

求意见前,审理人员参与听取审计组审计情况汇报,对实施方案中确定的重点事项未体现、认定事实表述不清、证据不充分等问题要求审计组重新调查取证,持续跟进重点复杂问题并提出合理化建议,避免事后审理造成的取证困难、问题反映角度偏差较大难以纠正等问题。

建立三级审理复核制度,实行审理意见集体研究。同一项目由审理人员、法规科、法规科分管领导进行三级审理复核,采用“交叉审理复核—集体研究”方式,将难点问题汇总归纳,集体研究讨论,有效解决同类审计项目问题定性、法律法规适用及处理口径不一致的问题,确保审理意见准确、统一、公正。

开展集中审理,统一同类项目审理标准。在同一时期开展的同一类型、同一行业的审计项目,采取集中审理方式,制订统一的审理方案,统筹全市骨干审理力量,集中时间开展审理工作。审理过程中归纳普遍性、系统性问题,形成统一性处理规范。

实施会商式审理,提高审理效率效果。当查出问题情况复杂时,由审计组分管领导召集审计组成员、法规审理部门全体人员及分管领导召开审理业务会议,针对历史背景特殊导致定性处理存在争议、整改存在困难等疑难复杂问题,经过集体研究、充分讨论,面对面提出解决方案,形成结论性审理意见,更好地服务审计组合理定性、规范处理,促进审理意见整改落实。

强化研究和考核,提升审理成果运用效果

市审计局强化审理研究成果综合分析,促进审理研究成果转化,充分发挥审理对业务工作的规范、指导和促进作用。

加强审理结果综合分析。对审理中发现的普遍性问题,多角度、多层次进行归纳、分析和总结,分专题编制审理典型案例,通过发挥以案代训、以案促学的引领作用作用,印发《审计发现共性问题案例汇编》《审计定性和处理处罚依据导向》等

小册子,从源头上更好地规范审计行为,控制审计质量,形成完整的审计质量控制体系。

实行审理台账管理模式。将审计报告征求意见稿、审计报告代拟稿、审计报告业务会议汇报稿、正式结论性文书纳入审理工作台账,梳理三次审理的审理意见及发现问题整改反馈情况,形成审理及审计问题整改清单及整改清单,明确整改时限,压实整改责任,实行清单式销号管理,通过“审理—整改”多循环改进,最大限度规范审计行为、消除审计质量隐患。

建立审理情况通报和考核制度。整理审理中发现的问题和经验做法,以法规简报的形式进行通报,进一步规范审计行为;将审计业务会领导评分、审理情况、审计成果、项目限时制等情况量化纳入业务科室积分制考核,全面考查审计项目时效、成果和质量,考核结果作为年度评优、绩效绩效工资发放等工作的重要参考依据,营造争先创优的良好氛围,全面提升审计质效。

突出重点专项资金绩效、国有资产监督等审计

市审计局推进财政审计 高质量发展

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 王春倩 报道)市审计局在2021年度预算执行审计中,将研究型审计贯穿始终,坚持以大数据审计为引领,以财政预算执行审计为核心,突出重点专项资金绩效、国有资产监督等审计,大力推动财政审计高质量发展,在“走在前、开新局”中展现责任担当,审计成效显著。

聚力财政改革,做深预算执行审计。围绕财政管理体制、部门主责主业、专项资金绩效、国有资产监督管理等关键点,揭示资金拨付不及时、绩效管理不到位等问题,促进资金拨付32118.76万元,推动被审计单位建章立制23项,全力服务保障经济高质量发展。

聚力创新发展,做实研究型审计。举办全市审计系统财政大数据审计研讨培训班,优化计算机方法模型42个,推动大数据审计疑点核查系统和预算单位财务审计智慧分析平台2套系统提档升级,实现审计效率和审计质量双提升;以财政资金绩效审计为切入点,将研究型思维贯穿其中,探索绩效审计新路径,不断提升审计质效。

聚力宏观服务,做优参谋工作。审计结果报告、工作报告全面反映工作成效和亮点,提报报告、要情被市主要领导批示10篇次,撰写的信息被山东审计简报、市委市政府采用9篇次,首次召开市审计局预算执行和其他财政收支审计工作新闻发布会,服务领导决策更加高效高质。

运用3S技术 助力自然资源资产审计



近日,市审计局在组织对某乡镇领导干部自然资源资产管理生态环境保护情况审计过程中,充分利用“RS+GIS+GPS”技术对土地、林地等规划与利用进行对比分

析,对违规占用设施农用地、基本农田“非农化”“非粮化”等疑点进行了现场核实。因为审计人员在进行现场疑点核实。(滨州日报/滨州网通讯员 简相月 摄影)