



滨州打造第三方机构参与公共投资审计质量管控新机制

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 孙国珍 报道)今年以来,为规范第三方机构参与公共投资审计行为,防范审计风险,更好发挥审计监督作用,市审计局坚持事前预防、事中控制、事后监督,创新构建第三方机构参与公共投资审计质量管控机制,实现政府审计与社会审计资源有效整合,打造滨州公共投资审计新样板,不断提升公共投资审计工作效能。该项创新做法被省审计厅列为2023年度全省审计系统改革创新事项。

创新采购服务模式,确保选聘行为规范高效

市审计局在全省率先采用框架协议模式,严把入口关,确保社会信誉好、业务水平高的第三方机构入选。

依法公开招标,选聘行为规范透明。通过公共资源交易中心公开招标评标,对入围的72家第三方机构进行评定打分,按照得分排序筛选出业绩好、信誉高的前20名第三

方机构纳入框架协议范围,由局用人单位签订公共工程审计服务采购项目框架协议。

高效合理匹配项目,明确各方权利义务。对中标第三方机构进行公示后,根据中标第三方机构的评分高低,结合项目业绩及专业匹配度,确定其负责审计项目及审计内容。由局用人单位与第三方机构签订服务合同,进一步明确双方权利与义务。

制定管理考核办法,发挥制度引领作用。制定第三方机构参与公共投资项目管理及考核暂行办法,进一步明确第三方机构的选择和使用、审计的范围和职责、结算及复核、考核和奖惩等要求,制定审计流程、考勤制度、工作纪律等标准,更好规范第三方机构人员参与公共投资项目审计职业行为。

强化审计过程管控,提升公共投资审计效能

建立分级质量控制“三张清

单”。按照人员管理、工作纪律、业务水平、审计成果等制定“优秀”“合格”“不合格”三张质量控制清单,明确分级质量控制标准,有利于客观、公正评定第三方机构和人员审计实施及结果质量等级。对考核不合格的第三方机构取消入围资格。

首创实行机构、人员双考核机制。通过人员管理、工作纪律、业务水平、审计成果等5个方面对第三方机构进行考核打分的同时,对参与审计的第三方机构人员进行考核打分,从优秀的第三方机构中选出优秀审计人才,全面科学评价第三方机构审计人员,充实审计人才库。

创新运用平台考核打分。针对以往考核不透明、不连贯、资料容易丢失等问题,借助平台对第三方机构及人员进行任务分工并实行动态管理和打分,审计人员可根据项目进展、实施情况随时考核,根据考核结果等次安排下一年度审计项目。2022年运用平台对14家第三方机构及人员进行考核,实现对第三方

机构动态管理、业绩分析,建立起能进能退的监督约束机制。

建立激励惩罚机制,强化审计结果运用

严把复核关口,强化责任追究。采取自行抽查和委托专业机构复核相结合的方式,对第三方机构参与审计的结果文件进行质量把关,对发现有审计质量问题、违反廉政纪律的第三方机构严格执行责任追究制度,提高审计结果的真实性与严谨性。

科学安排项目,强化结果运用。对考核优秀的第三方机构在重点项目安排中优先使用,对考核优秀的第三方机构人员运用BIM+投资审计平台建立人才库,作为公共投资审计专家备用。

建立整改台账,加大整改力度。建立公共投资项目审计查出问题整改台账,对问题整改情况进行清单销号管理,促进财政增收节支真正落到实处。

滨州审计力促3300余万元涉农专项资金拨付到位

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 简相月 报道)近期,滨州市3县(市、区)财政和农业农村部门落实审计整改,将3342万元涉农专项资金拨付涉农经营主体。

今年上半年,市审计局在全市贯彻落实乡村振兴相关政策措施和资金使用情况专项审计调查中,重点关注了畜禽粪污资源化利用、秸秆综合利用、农业

生产社会化服务、中央基层农技推广等涉农资金管理使用情况,发现3县(市、区)财政局、农业农村局因资金紧张、项目进度缓慢,导致3342万元涉农专项资金未及及时拨付使用。对此,该局建议加强项目监管,按项目进度及时拨付专项资金,实现了审计整改关口前移,促进了涉农资金规范使用。

以提升审计价值为导向 注重揭示苗头性倾向性问题

市审计局做实做细研究型审计

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 吕增祥 卢翠芳 报道)今年以来,市审计局以强化审计质量为核心,以服务经济社会发展为目标,大力推进研究型审计,促进审计工作提质增效。

聚焦主责主业,研究项目审计重点。紧紧围绕党委政府工作大局,在今年开展的市本级及部门预算执行审计16个项目中,通过座谈、实地调研、线上调查问卷等方式开展审前调查,找准研究问题,科学谋划审计工作方案,重点关注政策目标实现、专项资金使用、项目建设资金安全及绩效等情况。

聚焦制度建设,研究推动改革创新。立足研究型审计,先后制定出台了《审核复核审理工作规则》《滨州市审计局审计项目积分制考

核办法》《滨州市审计机关改革创新管理办法》《滨州市大数据审计管理办法》等制度办法,将项目管理、大数据审计等改革创新工作纳入制度化规范范畴,确定全市审计改革创新事项12项,其中3项入选省厅改革创新计划,2项纳入市委改革创新任务。

聚焦成果运用,研究扩大审计成效。召开业务交流座谈会,分析研究项目实施中遇到的问题,明确研究型审计以提升审计价值为导向,在撰写审计报告的同时,强化审计成果运用意识,注重揭示苗头性倾向性问题。加强对审计发现问题的分析研究,注重从体制机制制度层面剖析原因,提出有针对性且可操作性的审计建议。审计要情及综合报告获领导批示45篇次,提出并被采纳审计建议164条。

市审计局做好四道“加法” 全面提升财政审计质效

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 王春倩 张艺忠 报道)近年来,市审计局聚焦提升财政“聚财、用财、理财、守财”能力,着力推动预算改革,强化资金使用绩效,以“四道加法”精心实施财政审计,助力品质滨州建设。

“市级预算+部门预算审计”统筹推进。聚焦主责主业,同步推进财政预算和部门预算审计,切实提升财政审计监督效能。紧扣财政管理体制,深化财政预算执行审计。关注财政支出政策、财政资源统筹、财政运行风险等方面,促进增强预算约束力。紧扣部门主责主业,抓好部门预算执行审计。选取15个市直部门单位开展现场审计,关注促进高质量发展政策落实、存量资金盘活等情况,推动严肃财经纪律。紧扣高质量发展,突出专项资金绩效审计。关注支持高质量发展、科技创新等重点专项资金分配管理使用情况,对5个部门单位的重点专项资金进行跟踪问效,促进财政资金使用效益提升。紧扣国有资产监督,推进资产管理使用情况审计。关注政府房屋土地

车辆等大型资产底数、资产统筹盘活等情况,加快推进资产管理与预算管理有机结合。通过审计揭示专项资金滞留、国有资产管理不到位等问题,推动被审计单位建章立制23项,全力服务保障地方经济高质量发展。

“县级决算+政府债务审计”一体实施。履行法定职责,融合实施县级财政决算和政府债务风险防控专项审计,发挥常态化“经济体检”功能。聚焦财政收支真实性,夯实县级财政保障能力。关注财政收入质量、支出结构优化等情况,推动县域经济可持续发展。聚焦财政资金资产使用,促进财政资源统筹。关注财政专户资金构成及使用、资产盘活利用等情况,提高财政资源配置效率和使用效益。聚焦预算绩效管理,推动财政资金聚力增效。关注绩效相关制度办法建立健全、项目绩效全流程管理、财政资金效能发挥等情况,促进绩效管理水平不断提升。聚焦政府债务借还风险点,强化地方债务风险管控。关注政府性债务增减变化、地方隐性债务化解等情况,推

动筑牢地方经济安全屏障。通过审计揭示财政收入未及入库、绩效管理不规范等问题,推动被审计单位建章立制8项,助推县级财政安全高效运行。

“经济责任+绩效管理审计”融合互促。谋划实施滨州经济技术开发区、高新区等5个开发区领导干部离任审计与绩效管理审计,充分发挥审计“免疫系统”功能。聚焦经济开发区总体建设运营现状,推动完善机制深化改革。着力加强审前调研,制定绩效审计调查表,详细了解经济开发区高质量发展情况及改革创新过程中存在的难点、堵点,促进开发区健康有序发展。聚焦经济开发区经济先行功能,推动更好发挥引领作用。关注开发区招商引资政策制定及执行、重点项目推进及产业园区跟踪服务等,提升产业聚集效应。聚焦领导干部权力运行和责任落实,促进领导干部担当作为。关注任期内财务管理、风险防范、保障和改善民生等方面的措施成效,提高依法行政水平和能力。通过审计揭示招商引资工作不到位、财政收支管理不规范等问

题,推动被审计单位建章立制7项,助力开发区高质量发展。

“研究型+大数据审计”贯穿全程。把研究型审计贯穿工作全过程,着力做好“三篇文章”,扎实推进财政审计。做好审前“调研篇”。审前深入研学各类财政政策,选取重点部门单位专项资金进行全链条跟踪监督、追踪问效,调研财政收支规模、国有资产管理现状、政府债务规模等,精准施策、靶向发力。做好数据“助攻篇”。举办全市审计系统财政大数据审计研讨培训,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,获全省财政大数据审计技能竞赛三等奖。做好成果“提炼篇”。审计信息及宣传材料被省市两级采用27篇次;首次召开市级预算执行和其他财政收支审计工作新闻发布会,收到良好成效;完成1项省审计厅重点科研课题,在省级刊物发表理论文章3篇,1项市调研研究报告获优秀成果二等奖,不断深化审计成果开发利用水平。

践行科技强审 提升投资审计质效



滨州日报/滨州网开发区讯(通讯员 郑海峰 张奇 报道)近日,为提高审计效率、降低成本、增强数据可靠性,全面提升投资审计现场工作效率和揭示问题精准度,开发区审计分局坚持贯彻科技强审战略,利用无人机高空勘测与三维激光扫描对高端装备制造产业园标准厂房项目C区以及黄河科技产业园项目建设情况展开核查,为现场审计装上“千里眼”。

审计人员通过利用无人机与三维激光扫描技术,对园区项目、园区建设、园林绿化、市政基础设施等项目,利用测绘级无人机取得准确测量数据,为结算审计提供强有力支撑。

此次现场审计通过利用无人机勘测与三维激光扫描技术手段,有效解决了传统审计中“看不到、去不了、到处找”的难题,大大提高了审计质量。该局将深入推进审计技术创新,推动审计方式向智慧型、数字化、技术化转变,进一步提升投资审计质效。

深入现场检查资金管理使用情况



为提升项目资金使用管理效益,近日,审计人员深入现场检查防疫资金、孤儿及困境儿童生活

补助资金、院民生活补贴资金管理使用情况。(滨州日报/滨州网通讯员 王娟 摄影)

构筑科技强审新优势,实现大数据审计精准化、精细化和集约化管理

滨州大数据审计管理办法 在全省审计系统推广

滨州日报/滨州网滨州讯(通讯员 张瑞峰 报道)近期,滨州市审计局立足大数据审计中的难点堵点问题,主动适应新形势,研究新思路,探索新举措,率先推进大数据审计全流程管理制度创新,制定出台《滨州市审计局大数据审计管理办法》,实现大数据审计精准化、精细化和集约化管理。该《办法》在全省审计系统发文推广。

体系全,立足实现数据全流程管理。《办法》共十一章35条,从职责分工、项目立项、数据分析、疑点核查、成果共享等方面对数据的管

理使用作出明确规定,做到了审计项目没有数据分析不立项、没有分析结果不审理。《办法》明晰了数据管理部门和业务部门的职责范围,真正让数据应用贯穿项目立项、方案编制、审理审核、定案会等审计项目实施全过程,通过制度压实业务科室主体责任,发挥数据管理部门引领、管理、监督作用,提升大数据审计质量和层次。

落点实,探索引入考核评价机制。《办法》明确将大数据分析结果落实作为项目审理的一项重要内

容,特别约定了数据管理部门对审计项目数据分析运用的运用和结论落实情况出具好、较好、一般、较差等评估意见,作为项目审理重要方面,并对异常情况进行监督检查,对人为原因导致落实不力的,督促重新落实并追究相关责任。数据管理部门全程参与项目定案会,并就审计项目数据分析情况逐一分析点评,数据分析结果纳入对业务科室年度考核内容。

思路新,注重融合新发展理念。新时代大数据审计工作点多面

广,《办法》约定了电子数据管理使用的同时,将“双主审”工作模式、“七张清单”梳理、大数据分析报告审前送达等先进经验做法融入其中,侧重于新技术、新领域、新方法、新模式在审计项目中的全面应用,以制度为抓手,贯彻研究型审计理念,拓展数据分析框架和数据分析模型,逐步建立完善相关领域审计方法体系,加强专题调研,适时组织开展大数据审计技能竞赛、重点攻关选题评选等活动,总结各业务领域数据审计方面经验做法。

高新审计分局以特色支部工作法 助推审计工作高质量发展

滨州日报/滨州网高新区讯(通讯员 李亚迪 报道)去年以来,市审计局高新分局坚持党建引领,立足审计工作实际,以深化支部建设为立足点,以擦亮党建品牌为关键点,以推动审计工作发展为落脚点,积极探索推出五彩审“YOUNG”支部工作法,为我市审计工作高质量发展贡献高新力量。

夯实思想基础,打造审计党建“新样”。分局党支部高度重视支部基础建设,成立党支部并建设完善党员活动室、党建学习角等活动场所;聚力打造“创高新审计品牌,建审计尖兵队伍”党建品牌,并自行设计党建品牌LOGO,赋予品牌理念;组织开展主题党日、支部书记上党课、参观红色教育基地等活动30余次;创新主题党日活动方式,建立“一事一评”考核机制,将

每人每项重点工作以分局为单位通过图片、文字及视频形式记录,每月主题党日时组织全体同志统一观看并进行点评,达到了比学赶超的效果。

强化队伍建设,塑造审计活力“模样”。分局是一支平均年龄为33岁的年轻团队。通过以干代训、外出学习、高层次业务培训、邀请市局业务领导专题授课、参加市局审计大讲堂、审计讲坛、业务竞赛等活动提升业务能力;局领导定期倾听青年心声,适时提出发展建议,调整工作方向;组织参加演讲比赛并均获佳绩,代表市审计局参加了全市“在知爱建”演讲比赛。

聚焦主责主业,点燃审计业务“火种”。坚持党建和业务深度融合,促进双向提升。2022年至今完成审计项目14个,查处各类问题及

移送问题线索较往年明显增长;首次独立创新完成对市管干部及市局项目审计,提供了可复制的新思路,该项目审计报告得到市委主要领导批示;打破多年来投资审计在高新区的监督空白难题,投资审计成效突出,进一步规范投资管理,得到了高新区主要领导充分肯定;全面督促指导完成2022年以来各级审计查出高新区问题整改117个,确保审计成效;结合高新区实际,创新审计模式,将国家审计和内部审计形成合力,建立了在市审计局及管委会领导下,以服务高新区高质量发展为目的,以区审计分局为中心,以区内审监督指导中心为基础,以市内部审计师协会高新区分会为辅助,以各内审单位为补充的协作型“大内审”内部审计监督指导新模式;精心打造审计项目精品,实现了

高新区优秀审计项目零的突破。

激励奋发有为,树立审计担当“榜样”。该局先后获得高新区“聚智提能”测试第一名和第二名。疫情期间,该局多名党员同志主动投身疫情防控,展现了审计担当。市审计局以高新分局为典范,向全市审计系统发出倡议书。首次内部推荐提拔充实班子副职1名;2名同志被评为优秀共产党员、3名同志被评为先进个人。

砥砺前行好前行路,续写审计青春“多样”。2022年以来,该局圆满完成“3个月转变形象,6个月提升水平,9个月冲刺突破”目标,多个单项工作走在全市审计系统前列,先后荣获全市“模范机关建设工作表现突出单位”、“青年先锋队”、“五星级党支部”等荣誉称号,首次年度考核获得“优秀”等次。