

重庆市大渡口区审计局

2023 年法治政府建设情况报告

2023 年，大渡口审计局在区委、区政府的坚强领导下，在市审计局大力指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，深入学习贯彻习近平法治思想，严格执行《中华人民共和国审计法》《中华人民共和国国家审计准则》《重庆市审计条例》《重庆市审计机关审计业务管理规定》等法律法规，按照上级关于法治政府建设的工作部署，聚焦主责主业，依法独立履行审计监督职责，扎实推进审计机关法治建设，现将有关情况报告如下：

一、主要举措和成效

（一）加强党的领导，沿着正确方向推动法治工作

对标对表党中央重大决策部署，把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神作为党组理论学习中心组、党组会、“三会一课”学习第一议题，制定《党组理论学习中心组 2023 年度学习计划》，发挥党组理论学习中心组“头雁”作用，开展党组理论学习中心组集中学习 9 次，学习相关文件 140 篇，进行中心组发言 28 人次。坚持党对审计工作的集中统一领导，2023 年筹备召开区委审计委员会会议 2 次，审议通过重要议题 6 项；严格执行重大事项请示报告制度，坚持

把重大事项请示报告制度作为重要政治纪律和政治规矩，向市委审计委员会及市委审计办报告重大事项**5**件。结合审计工作特点和年度审计工作内容，科学制定年度法治建设工作要点，有序推进法治政府建设工作。

（二）聚焦主责主业，依法行使审计监督职权

2023年，区审计局始终坚持稳进增效、除险清患、改革求变、惠民有感的工作导向，不断强化审计监督的前瞻性、整体性和协同性，全面做好常态化“经济体检”工作。全年执行审计项目**27**个，其中预算审计**3**个，投资审计**10**个，专项资金审计**3**个，经济责任审计**10**个，自然资源资产离任（任中）审计**1**个。审计查出主要问题金额**74,527**万元，其中：违规金额**980**万元；发现非金额计量问题**115**个；审计处理处罚金额**3,123**万元，其中：应上交财政**963**万元；核减投资额**2,143**万元。移送处理事项**10**件，移送处理人员**23**人，移送处理金额**214**万元，提出审计建议**93**条。提交审计专题、综合性报告和信息简报**82**篇，被批示及采用**39**篇，**1**个经济责任审计项目获市审计局优秀审计项目三等奖。

进一步健全“党委领导、人大监督、政府落实”的整改工作机制，按照“审计—整改—规范—提高”主线，切实压实被审计单位整改主体责任、主管部门监督管理责任、审计机关督促检查责任，动态梳理整改责任清单，发送督促检查通知**2**期。针对整改难点问题，会同区政府督查科、主管部门和整改责任单位专题

研判 8 次，上年度审计发现问题整改率达到 98%，促进整改落实有关问题金额 16,663.36 万元。

（三）坚持依法行政，持续推进法治政府建设

一是严格执行“三重一大”事项集体决策制度，按照集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定的原则作出决策，规范用权行为，召开党组会 16 次、办公会 7 次，集体研究和决定事项 105 项；印发《重庆市大渡口区审计局审计业务会议工作规则》，规范审计业务事项决策程序，通过聘请法律顾问，将法律咨询作为重要决策事项、审计发现重要问题研判的前置程序，进一步降低决策风险和审计风险。二是严格执行审计证据和结果文书复核及审理制度，全年出具法制审理意见书 31 份，召开审计业务会 17 次；对 3 个审计项目开展业务质量检查，针对存在问题，建立质量检查问题台账，落实责任人，明确整改时限，跟踪整改进度，确保问题整改到位；结合市局 2022 年度审计项目质量检查通报问题，开展审计业务质量专题培训 1 次，解读新出台审计业务管理规定，梳理审计业务工作流程图，明确审计关键时间节点和注意事项。三是认真落实公平竞争审查工作要求，全年开展公平竞争内部审查 9 次，围绕《公平竞争审查制度实施细则》及我局公平竞争审查工作机制，开展公平竞争审查培训 1 次，并在政府网站公示公平竞争审查投诉举报受理回应机制。四是落实行政执法人员持证

上岗制度，及时为**3**名执法证到期人员更换执法证，确保审计执法工作的延续性和合法性。

（四）狠抓队伍建设，增强遵纪守法意识

开展年度优秀审计项目、审计能手、优秀审计档案评比，通过审计业务赛马比拼，多维度量化评比，相互学习，激励后进；选派**5**名审计业务骨干参加市局质量检查、计算机中级培训和协助参与纪委调查，选派**1**名副处级领导干部参与十三届区委的三轮巡察工作和全区公务员公积金清理核查工作，提升审计人员业务素质。加强干部队伍廉政纪律教育，动态排查廉政风险点，修订《大渡口区审计局廉政风险防控清单》，将廉政风险点防控措施增加至**55**项，组织参观重庆市廉政教育基地**1**次，开展廉洁从审和纪律警示教育**7**次、节前廉政提醒**3**次，结合违反中央八项规定精神问题典型案例，深入开展警示教育、剖析领导干部违纪违法案例教育**1**次，以青年干部违法典型案例，组织开展“以案四说、以案为鉴”警示教育**1**次，开展酒驾、醉驾专项整治，进一步深化干部职工遵纪守法意识。强化审计现场的纪律监督，落实审计组廉政监督员制度和审计纪律公示制度，开展廉政监督员履职指导**16**人次，对**21**个项目廉政监督员履职情况进行监督检查，收回廉政回函**18**份，均无违反廉洁纪律的情况。我局被区委直属机关工委确定为清廉机关建设试点单位。

（五）立足职能职责，推动普法宣传走深走实

制定年度普法工作计划，将普法工作同审计工作同计划同安排同部署，开展习近平法治思想、宪法、民法典、审计法、审计法实施条例、《重庆市审计条例》等法治理论和法律法规学习。加大对被审计单位的普法力度，结合审计工作流程和特点，针对不同的审计项目、审计对象，在审计进点、项目实施、征求意见、审计整改等关键环节，主动向被审计单位宣传审计法、预算法、党政领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定等相关法律法规 52 次。按照审计法的要求，在政府网站上向社会公告审计工作报告和审计整改报告。发挥国家审计对内部审计的指导作用，推动全区 64 个一级预算单位及区属国有企业建立内部审计工作制度 40 项，对 8 个镇街开展内部审计培训，通报近年来内部审计工作专项检查发现的共性问题，普及相关法律法规，促进单位规范管理。

二、存在的不足和原因

2023 年，我局法治政府建设工作虽然取得了一定成效，但仍存在不足之处，主要表现在大数据审计能力薄弱、推进研究型审计还存在差距，不利于新形势下依法全面履行审计监督职责。究其原因，主要有以下方面：一是审计人员的知识结构比较单一，主要以财务、投资、经济为主，大数据审计的思维和能力欠缺，且养成周期长；二是审计人员对研究型审计的认识不足，审前调查开展不充分、不细致、不深入，导致研究型审计质量不高，对

审计项目开展的指导作用不大。

三、党政主要负责人履行推进法治建设第一责任人职责

压实审计机关主要负责人履行推进法治建设第一责任人职责，严格落实主要负责人述法评议制度，将学法守法用法情况纳入年度述职报告。主要负责人多次听取我局法治建设工作汇报，对审计法治建设重要工作亲自部署、亲自推动、重大问题亲自协调，重要任务亲自督办，年度法治建设工作要点、年度普法工作计划，法治政府建设工作情况均经过党组会议集体研究。将普法工作作为推进审计机关法治建设的基础性工作，将学习宣传习近平法治思想纳入党组理论学习中心组学习计划，将学习宣传习近平法治思想与学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育相结合，开展学习教育，每周安排工作例会集中定时学习法律、法规和中央文件精神；严格执行审计业务会议制度，审计报告、审计决定、审计移送、审计专报、审计工作方案等重要审计事项均经过审计业务会议集体研究和决策。完成**2023**年度法律顾问续签工作，聘请法律顾问对我局工作中涉及的各类法律问题提供法律咨询和意见。

四、2024年推进法治政府建设的工作思路

（一）做好年度法治工作系统谋划。将法治工作谋划放在全局工作的重要位置，结合年度工作任务和上年度推进审计法治工作的薄弱环节，认真梳理、谋划好**2024**年法治政府建设工作内容。

(二)依法履行审计监督职责。适应新时代审计工作的新定位、新要求，将研究型审计作为提升审计工作质效的有力手段，按照我局印发的《关于深化新时代研究型审计的贯彻实施意见》的要求，做实做细研究型审计，建立研究型审计考核评价机制，精准揭示问题和风险隐患，深入剖析原因，提出建设性的意见和建议。

(三)强化审计执法队伍专业能力建设。加大培训力度，做好年度培训计划，丰富培训学习的内容和方式，将法律法规与审计案例，审计业务质量管控与审计执法程序，大数据审计理论学习与实操运用进行结合，增强审计人员尊法、学法、守法、用法的法治意识，促进全面提升审计队伍的专业能力，全面保障审计法治建设工作扎实深入开展。

重庆市大渡口区审计局

2024年1月26日