2019年度市审计局工作总结及2020年工作计划

2019年，在如皋市委、市政府和南通市审计局的正确领导下，如皋市审计局以党的十九大精神为指导，以推动全市经济高质量发展为中心，紧紧围绕“三大攻坚战”，始终坚持问题导向，依法履行审计职能，积极创新审计思路，科学安排审计项目，审计成效不断提升，按序时较好地完成了工作任务。全年共安排实施审计项目28个（重大政策跟踪审计5个，财政审计3个，经济责任审计8个，民生审计3个（涉农奖补资金专项调查，高标准农田、2016-2018扶持经济薄弱村项目跟踪审计），企业审计1个，工程竣工决算审计8个），截至12月底已全部完成。**全年移送案件线索22件、上报《审计专报》16篇、下发《审计决定》4个、在各类媒体发表信息318篇次，在南通市审计局综合考核中名列第一方阵。**现将有关工作情况汇报如下。

**2019年主要工作**

一、以党建强审为抓手，不断强化审计队伍建设

2019年，为切实加强党对审计工作的领导，中共如皋市委成立了市委审计委员会，并召开了第一次全体会议。市委书记、市委审计委员会主任张建华对审计工作提出了三点要求：**一是深入学习贯彻上级会议精神，把准审计工作政治方向。二是依法全面履职，充分发挥审计监督职能作用。三是加强党的领导，积极开创审计事业发展新局面。**

2019年，市审计局党组严格按照省厅“党建强审三年行动计划”和市委张书记讲话要求，从责任入手，研究制定全面从严治党“两个责任”责任清单，党组书记与班子成员签订了党风廉政建设责任书，班子成员充分履行“一岗双责”，与分管科室、分管人员签订廉政责任书，全体审计人员与局党组签订廉洁从审承诺书，将党风廉政建设与日常业务工作结合起来，一起研究布置、一起推动落实、一起检查考核。利用每月主题党日对全局人员加强纪律教育，筑牢思想防线。按照审计局新“三定方案”要求，坚持党管干部原则, 认真研究、严格报批中层干部选拔任用方案和职数使用审批表，认真实行民主推荐、民主测评、公开公示、组织考察、集体研究、任前谈话等程序，严格按照机构设置要求，选好配强了中层干部，一批审计业务骨干走上了中层岗位。原办公室主任汤春华同志以较高的政治素质和出色的业务能力，获得提拔重用。

始终把维护意识形态安全列为党组主要议事日程，坚持党组维稳“一岗双责”不动摇。将维护意识形态安全作为党组和全局的一项重要工作来抓，把意识形态和维稳工作贯穿于全年各项教育之中，落实到各项审计工作、中心工作和日常生活之中，年内，局党组专题开展意识形态讲座两次。加大审计信息宣传，弘扬正能量，信息宣传得分1180分，完成规定任务。发动大家言传身教，清朗网络空间，清化微信群和朋友圈，带动各自家人及朋友自觉做意识形态安全和稳定大局的维护者和传播者。

9－11月按照上级统一部署，开展了“不忘初心、牢记使命”主题教育，局党组带领全体党员围绕理论学习有收获、思想政治受洗礼、干事创业敢担当、为民服务解难题、清正廉洁作表率的目标，集中进行学习研讨、检视问题、剖析原因、制定整改措施，取得了预期成效。

二、以落实“审计四问”为突破，不断提升经责审计水平

紧扣“问责、问效”界定应当负有的责任, 紧扣“问由、问策”提升审计报告的品味。围绕“四问”，2019年，我局在经济责任审计中，针对审计中发现问题，依据领导干部个人在产生问题中的作用程度，准确界定领导干部本人应当负有的责任；审计报告突破传统揭示披露、查处模式，注重对各种问题产生的原因进行剖析，挖掘问题产生的原由，提出整改之策。全年共安排镇（区、街道）及部门经济责任审计项目8个，其中：离任审计6个，任中审计2个，涉及镇（区）党政主要领导2人，机关部门、事业单位领导干部7人，截至12月底，所有项目已全部完成。**共查出违规违纪金额1405.34万元，管理不规范金额16563.14万元，出具审计专报3份，移送案件线索6个。**

在审计中，我们注重审计规范，根据《党政主要领导干部和国有企事业领导人员经济责任审计规定》要求，对领导干部任期经济责任审计中包括“三重一大”事项管理等情况作了明确规定；注重关口前移，审计与巡察有机结合，克服困难，选派5名经验丰富的同志参与市委巡察，为巡察工作节省了大量时间和精力，提升了我市经济责任审计的力度和影响；注重开展融合审计，提高经责审计成效，将经济责任审计与预算执行审计、政府投资审计、教育系统内部管理、税收管理相结合，做到一审多果、一果多用。发现供货商未提供正式发票等问题，移送税务机关进一步查处；继续以践行绿色发展理念、履行生态责任为己任，明确以生态审计促改革促发展的目标思路，以土地资源、水资源、生态环境保护审计为重点，创新开展搬经镇领导干部经济责任暨自然资源资产管理和生态环境保护责任审计，全面助推农村生态环境保护，成效初现：**移送案件线索6件，均处理完结，1名村支部书记被诫勉谈话并全镇通报批评；追缴土地出价款450万元、污水处理费64.34万元；审计出管理不规范问题8517.81万元，切实履行了经济责任及自然资源资产审计的监督职责。**

三、以回应社会关切为重点，不断提升专项审计质量

质量是审计的生命，2019年，我局以质量强审为重点，继续开展“鼓励当主审、激励好项目”活动，从年终目标责任制考核奖金中统筹资金，用以奖励2018年度各项目主审和获得各级优秀审计项目、创新项目的审计组人员，奖勤罚懒、奖优罚劣。进一步完善出台了《2019年度审计局科室目标责任制考核办法》，年终考核优秀等次向优秀项目、创新项目主审人员倾斜。**2019年农业支持保护补贴资金管理使用情况专项审计调查项目被评为南通市优秀项目、如皋市人民医院经责项目被评为表彰项目，汤春华、韩晓静、沈世全三位同志分别被南通市审计局命名为业务之星、查案之星和宣传之星。**

涉农资金管理使用是社会关切的热点，市审计局在开展的农业支持保护补贴资金管理使用情况专项审计调查项目中，检查资金2.44亿元，涉及336个村（社区）、9个农场（所）、31.70万农户、203.15万亩耕地面积。通过使用大数据开展多维度比对分析，逐一挖掘出资金发放管理中存在的疑点数据34983条，其中交被审计单位落实34593条、审计组入户核查390条。**该项目审计抽查发现了5个方面77个问题，共计查出违规资金510.34万元、管理不规范资金6.76万元，挽回（避免）损失242.86万元；向市委、市政府上报重要事项审计专报4篇，提出审计建议19条，得到市委、市政府主要领导批示，**被审计单位根据审计建议建立健全规章制度4项；撰写的审计信息被各类媒体采用23篇次，《农业支持保护补贴资金审计中揭露违规行为》案例被南通市审计局评为2018年度大数据审计新技术新方法思路方法类三等奖；**共移送有关案件线索和违纪违法事项16件、涉及金额452.56万元，已立案查处10件，被立案查处36人。通过审计，2019年补贴面积比2018年减少了1.32万亩，节约资金158.4万元。**

2019年，市审计局在往年实施卫生部门系统审计的基础上，又采用“1+N”联动模式，以教育局主要领导经济责任审计为主、同时对下属5个完中实行联动审计，发现系统问题，揭示行业风险。**审计共揭示教育系统违规收费、收费人员挪用公款、部分费用账外核算、以不合规票据列支费用等问题51个，向被审计学校和教育局提出审计建议共14条。查处违规金额4684.38万元，管理不规范金额14742.15万元，挽回直接经济损失54.6万元。向市纪（监）委、税务部门移送案件线索6条，报送审计专报3期得到市主要领导高度重视和认可。**如皋市教育局根据审计建议，出台2项管理制度，规范全市教育系统备用金、服务性收费和代收费管理，市委市政府出台《加快推进如皋教育现代化实施方案（2019-2022年）》。**实施的海安高级中学吕健同志任期经济责任审计项目被评为南通6所县中校长任期经济责任审计项目一等奖、2019年南通市审计创新项目一等奖。**

四、以审计整改为目的，不断强化财政审计绩效。

“同级财政审计”是每年法定的审计任务，围绕“同级审”的时间节点，我们精心组织，有效推进，对本年度市本级预算执行和其他财政收支审计发现的问题，我局依法征求了被审计单位意见，出具了审计报告，提出了审计建议和整改意见。

在审计中，我们不但注重发现问题，更加强对问题整改的督查，同时多措并举，人大监督推整改、政府主抓督整改、审计主动盯整改、部门履职真整改、纪检监察助整改五力齐发，**截至12月底，审计工作报告反映的211项问题中，已整改问题204个，占比96.7%；已整改问题金额83268.51万元，占应整改问题金额88566.11万元的94.0%，收回财政资金1740.21万元，建立和完善规范性制度28项，创下历史新高，市人大常委会评价今年的审计整改呈现出“领导重视前所未有、部门履职前所未有、整改成效前所未有”的局面，对整改情况报告的测评“满意”率达到100%，也是前所未有。**

在抓好同级审问题整改的同时，我局还积极推动乡村振兴和原市委、市政府主要领导干部经济责任审计发现问题的整改。按照审计署统一安排，去年1-4月南通市审计局统一组织对各县（市、区）乡村振兴战略贯彻落实情况进行了跟踪审计，涉及到如皋市5个方面31个具体存在问题，涉及资金7343.93万元。我局积极整改跟踪落实，对发现问题逐一进行梳理和整改，现已整改到位的29个，整改完成率达93.6%，已回收资金7093.93万元，出台完善制度11项；正在整改之中的有2个，涉及资金250万元。推动无锡市审计局对我市主要负责人经济责任审计和自然资源资产审计发现的11个方面63个问题的整改落实，至2019年12月底已整改到位问题44个，收回资金11854.26万元。

五、以依法审计为标准，不断强化投资审计转型。

2019年，我们按照出台的《政府投资建设项目审计监督办法》和《实施细则》，对社会审计机构重新招投标进行了更新，全面实行了政府投资工程竣工决算审计，全年开展竣工决算项目8个。积极开展政府投资审计专项调查，在对如皋高新区（城南街道）政府投资专项审计中发现招投标、合同管理、投资决策、质量控制等十个方面23个问题，提出相应建议，并以《审计专报》形式上报市领导，为领导决策提供参考。创新政府投资审计模式，更加明确政府投资工程项目建设单位的主体责任。建设单位自行通过管理平台委托公开招标的社会审计机构进行结算审计，彻底改变了之前审计机关既当“运动员”又当“裁判员”的局面。2019年，建设单位共通过平台送审工程结算审计项目442项，送审额达31.058亿元。对社会审计机构审计结束的项目实行审计质量检查和备案制度，**截至12月底，社会审计机构已审结报备404个工程结算项目，送审额39.09亿元，核减6.19亿元，核减率15.83%；**对造价400万以下的工程结算项目进行了抽查，抽查调整率为0.78%。

六、以指导考核为主线，不断强化内部审计提升。

根据《南通市审计局2019年内部审计工作指导意见》制定了《如皋市2019年内部审计工作计划》，根据《如皋市内部审计工作考核办法》，从健全工作机制、创新培训方式、开展理论研讨、开展内管干部经济责任审计和内审项目质量评比多方面强化内审工作考核，为内审职能发挥提供基础保障，提高了内部审计队伍综合素质，营造内部审计良好学术氛围，促进内部审计质量提高，推进经济责任审计全覆盖。全年共组织内审骨干赴浙江大学等地参加内审培训９轮92人次。全市内审机构共完成305个审计项目，其中：财务收支86个，效益审计92个，经济责任审计21个，内部控制评审57个，基本建设审计34个，其他15个。审计总金额286552.3万元，增收节支1452.36万元，提出建议被采纳594条，给予行政处分20人。**向上级报送《国家审计与内部审计关系》等论文３篇，其中《国家审计与内部审计关系》获省优秀内审项目二等奖。**

七、以服务大局为己任，不断强化审计效能。

审计的作用是全方位揭示问题，深层次分析原因，高质量提出建议，为推动全市经济社会高质量发展，如皋市审计局勇于担当，敢于负责，积极作为，进言献策。今年8-9月，南通市组织了县（市、区）处级中学校长任期经济责任审计“一条鞭”项目，我局结合对海安中学吕建校长开展的经济责任审计，重点关注了海安中学教育教学管理、课堂教学改革以及教育经费保障等方面，并与如皋中学进行了比较，提出对策、建议，以期能为如皋中学早日建成高品质示范高中做出审计人应有的贡献，以《透过海中经验做法，推动如皋中学高质量发展》为题上报了《审计专报》，得到市委、市政府主要领导高度肯定和批示。在推动镇（区、街道）卫生院建设工作中，我局承担了对民营医院资产审计评估的重任，我们坚持以“资产审计评估认定办法”为原则，坚持集体讨论制度，坚持评估结果公示制度，坚持廉洁从审制度，加强协调，深入基层指导，**圆满完成了33家民营医院的资产审计评估，已签约医院资产3.5亿元**。

在总结2019年成绩的同时，我们也清醒地看到还存在着一些需要提高和改进的方面。一是面对一些体量大的审计项目，因为人手少、时间紧，不能查深查透，留下风险隐患；二是自然资源资产审计项目涉及行业部门多，覆盖面广，对审计人员的综合素质要求越来越高，复合型人才缺乏，审计干部的素质和能力还不能完全适应新形势的要求等；三是在推动经济高质量发展方面审计作用发挥还不够充分。

**2020年工作思路**

2020年，我局将持之以恒以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻党的十九大精神和十九届四中全会精神，紧紧围绕习近平总书记关于审计工作的重要讲话和指示批示精神，认真贯彻省委十三届七次、南通市委和我市市委十二届十次全会精神，突出高质量发展导向，自觉践行新发展理念，紧扣高水平全面建成小康社会目标任务，聚焦市委市政府中心工作，聚焦抓重点、补短板、强弱项，依法全面履行审计监督职责，认真做好常态化“经济体检”，全面落实“三个区分开来”要求，积极推进审计监督体系和监督能力现代化，有效发挥建设性作用，推动如皋审计工作再上新台阶。

**一是提高政治站位，充分发挥审计监督职能。**2020年我局将从政治机关和宏观管理部门的职能定位出发，进一步提升系统思维，落实上级审计机关的部署要求，把学习贯彻十九届四中全会精神和学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要讲话指示精神紧密结合起来，和依法全面履行审计监督职责、更好发挥审计建设性作用紧密结合起来，和整体推进“五个强审”行动，实现如皋审计高质量发展紧密结合起来，抓紧把结合工作实际，科学谋划审计监督体系和审计监督能力现代化，摆上重要议事日程。要把学习宣传全会精神作为理论武装工作的重点任务，作为党组学习的重点内容，教育引导全体审计人员进一步增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，切实把思想和行动统一到全会精神上来，把智慧和力量凝聚到实现全会确定的各项任务上来，在推进县域治理体系和治理能力现代化进程中积极发挥审计人的作用。

**二是持续做好重大政策措施落实情况跟踪审计。**2020年，我局将重点围绕重大政策措施贯彻落实开展政府隐性债务化解跟踪审计、清理拖欠民营中小企业账款跟踪审计、通州区保障性安居工程政策落实跟踪审计、税收和非税收入征管审计、企业职工专项养老保险专项审计和存量土地（已供未用）专项审计调查，着力推动项目落地、资金保障、政策落实和风险防范。同时探索推动开展重大项目稽察。

**三是扎实推进“两统筹”，努力提高审计工作效能。**实现审计全覆盖是党中央对审计工作提出的明确要求。2020年，我局将积极探索实践“两统筹”，从打好“三大攻坚战”和深化供给侧改革、全面开展“三促进”专项审计等方面安排审计项目，重点关注生态文明建设、长江大保护（沿江8市水污染防治专项审计）、镇（区、街道）公立医院改革，配合做好保障性安居工程、脱贫攻坚审计，通过优化审计项目计划、科学组织实施，提高审计监督的质量和效率。进一步提高执审能力，严格审计现场实施时间和督办管理，以预算执行审计为切入点探索数字化审计模式，并逐步推广至其他类别项目，加强审计项目统筹，推动政策落实跟踪审计、财政、绩效、民生、经济责任、自然资源资产等审计项目交叉融合，努力实现“一果多用”。把审计质量作为“一把手”工程来抓，增强审计成果运用成效，提高审计政治站位，规范审前调查、审计方案编制，强化审计计划、执行、审理、整改全过程管理，切实提高审计工作质量和水平。致力服务发展大局，在城市搬迁、国有企业改革转型和自来水厂公有化过程中充分发挥审计监督作用。组织开展镇（区、街道）卫生院执行医保政策和经营状况审计，为镇（区、街道）卫生院的规范、高效运营建言献策。

**四是规范政府投资审计，努力提升审计监督水平。**按照围绕中心、服务大局、突出重点、量力而行的原则，进一步推动政府投资审计转型工作，加大政府投资工程竣工决算审计力度，强化协审单位廉洁从审教育，提升投资审计质量。继续开展政府投资审计专项调查，把政府投资审计纳入到“同级审”和经济责任审计之中，促进政府投资项目管理更规范、更科学、更高效。

**五是强化审计队伍建设，不断提升审计能力素质。**以政治建设为引领，持之以恒抓好“不忘初心、牢记使命”发现问题和“形式主义、官僚主义”问题整改，打造忠诚、干净、担当的“审计铁军”。以创建“党员先锋岗”、开展“党员政治生日”、丰富“主题党日”为抓手，依托“审计大讲堂”，通过组织学习、会议研讨、以审代训等方式，大力提升审计干部的政治能力、专业能力、宏观政策研究能力、审计信息化能力等“四种能力”，为如皋审计事业发展提供坚强组织保障。

如皋市审计局

2020年2月12日