

坚持守正创新 突出监督重点

——市审计局全面提升国有企业审计工作质效

□潍坊日报社全媒体记者 陈静静
通讯员 李振华 杨 琦

近年来,潍坊市审计局立足经济监督定位,坚持守正创新,突出监督重点,深入推进研究型国有企业审计,创新工作机制,不断推进国有企业审计工作提质增效,为促进国有企业稳健发展作出了积极贡献。全市开展的国有企业审计项目连续3年荣获山东省审计机关优秀审计项目一等奖,4个课题项目被省、市列为重点科研课题。

坚持研究赋能,做实研究型国企审计。市审计局把研究作为谋事之基、成事之道,作为开展好国企审计工作的基本功。科学精准立项,通过对市属国有企业全面摸查,掌握各企业组织架构、财务数据、经营数据等基本情况,对其历史沿革、发展现状、经营范围、规模及资金管理等内容进行审前调研,加强分析研判,把准审计方向,确保精准立项。精心组织实施,用政治眼光分析研究审计发现的经济问题和发展瓶颈,聚焦体制性障碍、机制性梗阻、制度性漏洞,深入分析原因,提出对策建议,为国企高质量发展解决难点、疏通堵点。近年来,向党委、政府报送审计专报、审计要情等17篇,向国资监管部门提出审计建议155条。通过总结经验,梳理审计案例,审计人员强化成果提炼,推动理论与实践相结合,形成可复制、可借鉴的经验做法。去年以来,有2篇经验介绍分别在省级以上平台发表,2项科研课题通过省审计厅年度重点科研课题评审立项,2篇政府系统调研报告荣获全市优秀调研成果奖。

坚持质量为本,扎实提升国企审计质效。市审计局筑牢审计质量“生命线”意识,聚焦决策机制,推动源头治理,围绕企业决策制度建立健全和执行情况,推动降低国有资产损失风险,对审计发现的国企经营不规范情况,及时将问题线索移送纪检监察机关,保障国有资金安全。聚焦经营管理,加强风险管控,围绕企业内控制度建立健全和执行情况,查找管理漏洞,审计人员深挖细掘有关违规问题,依法进行移送处理。聚焦股权投资,规避投资风险,在今年开展的市属国有企业股权投资管理和绩效情况专项审计调查中,对11家市属国有企业与社会方合作的183个项目进行了全面审计调查,对审计



期间发现的问题,审计组推动被审计企业立行立改。聚焦廉政建设,规范权力运行,审计人员通过查阅原始凭证、会计账簿等会计资料,结合谈话笔录、审查银行流水、开展外部调查等方式,重点关注企业重大项目决策、工程及设备采购、贯彻中央八项规定精神等方面,及时发现典型性、普遍性问题,确保查深查透。

坚持贯通协同,形成国企监督合力。市审计局加强纪审联动,强化重大案件线索移送力度,对审计过程中发现的部分国企问题,根据调查核实的情况,及时与纪检监察机关人员进行座谈会商,对存在的问题进行分析定性和责任界定。近年来,共向市纪委监委移交案件线索13起。深化巡审联动,进一步完善巡审联动工作机制,确保方向一致、步调协调,在部分国企审计项目中,采用先巡后审、巡审

同步的组织方式,加强联动力度,定期会商沟通,对审计发现的问题与巡察机构充分沟通,信息共享,提高了工作效率,扩大了审计成果。加强市县联动协作,优化审计资源配置,统筹市审计局、县市区审计部门、企业内审、中介机构人员力量,解决人员少、任务重的问题。审计过程中,集市县国企审计资源和成果,建立“数据、资料、信息、成果、报告”五类共享机制,市县共享、统筹使用,扩大审计效果。在全市统一组织的国有企业发展质量状况专项审计调查项目中,潍坊市审计局、安丘市审计局、临朐县审计局分别获得了山东省审计机关优秀审计项目一、二等奖,其中,安丘市审计局获得了审计署优秀审计项目二等奖。

图为审计人员深入国企股权投资项目现场查看开展情况。

通讯员 李梦筱 摄



◀为传承红色基因,提高党员干部廉洁自律意识,近日,市审计局机关第七党支部和潍坊银行总行第四党支部到潍坊市党史教育馆开展了“学党史、明党纪、强信念、促发展”共建共联主题党日。图为市审计局与潍坊银行开展共建共联主题党日活动现场。

通讯员 李梦筱 摄

▶近日,市审计局在市农业科学院党委书记、理事长经济责任审计中,重点关注了新品种选育推广、科研项目管理、科技成果转化、科技服务开展、示范园建设等情况,助力科技强农、绿色兴农政策落到实处,推动现代农业高质量发展。图为市审计局审计人员在农业科技示范园中了解农作物培育繁育情况。

通讯员 姚静娴 摄



市审计局厘清“三张清单”做实审计整改

本报讯(潍坊日报社全媒体记者 窦圆娜 通讯员 马效伟)今年以来,市审计局坚决扛牢督促检查审计整改政治责任,坚持对责任落实、问题移送和整改任务实行“清单化”“销号式”管理,推动审计整改见真章、出实效,整改落实率始终保持在92%以上。

细化分工清单,压实督促整改责任。针对审计整改任务点多、面广、量大且问题复杂各异等特点,市审计局将整改任务梳理分成立行立改、分阶段整改、持续整改“三本台账”的同时,结合审计监督专业分工再细化、再延伸,形成了覆盖10个具体领域

的专项整改工作格局。坚持“一专项一清单”,分别明确责任科室,落实工作方案,细化工作阶段、目标任务和完成时限,压实专项整改督促检查主体责任。

规范线索清单,盯紧突出问题整改。市审计局规范审计发现问题线索移送流程,实行不同来源问题线索集中统一管理,将审计移送问题细分为“重点关注类”“执纪问责类”“整治整改类”三个类别,精准分类移送处置;健全审计线索移送处理办法,用好贯通协同机制“杀手锏”,移交前与纪检监察机关等接收移送的部门充分沟通,同步介入、共同研

判,把严定事、定性、定人、定责四个要素关口,确保审计发现问题线索“移得准”“办得实”。

倒排任务清单,推动全面有效整改。市审计局坚持以重点督办推进全面整改,将专项整改中发现的突出问题和督促整改中暴露的工作短板,梳理成整改任务清单,实行“挂号建账、对号结账、销号下账”管理,采取发放整改督办函及建议书、党政督查、“纪巡审”协同专项整治等方式,强化督改工作威慑力,严肃查处整改不力、敷衍整改、虚假整改等问题,确保整改任务“事事有着落,件件有回音”。

紧盯看好民生资金,促进惠民政策落实,梳理中央、省、市涉农专项资金67项,跟踪资金流向,逐项核查至基层、项目、农户,努力跟进到民生保障的“最后一公里”,确保每笔资金发挥有效益。

聚焦生态提升,助力改善农村环境。市审计局持续关注美丽乡村建设情况,先后组织开展全市农业面源污染防治情况、农村人居环境整治情况、峡山水库水源地保护提升工程等审计调查项目,助推农村美起来,环境靓起来。

审计项目,着眼打造现代农业体系,聚焦重点产业、重点项目、重点园区,着力揭示问题,推动整改,完善制度机制,助推农业产业化深化发展。

聚焦城乡融合,助力和美乡村建设。市审计局加大城乡基础设施审计力度,积极开展农村危房改造、城乡道路建设、农村公共场所建设情况等专项审计调查,助力全市宜居宜业和美乡村建设。

聚焦利民富民,助力增进民生福祉。市审计局

加强大数据审计队伍建设

本报讯(潍坊日报社全媒体记者 窦圆娜 通讯员 刘玥含 朱俊杰)今年以来,寿光市审计局坚持科技强审理念,积极锻造一支既精通审计业务又精通数据的高素质人才队伍,为提升审计质量和效率注入强大动力。

优化“外招+内选”发现机制,激活源头动力。寿光市审计局以多渠道选拔人才,对外拓宽招引路径,通过公开招考、遴选、调任等方式,引进计算机专业及大数据审计骨干4名,充实人才储备;对内打破科室界限,在重大审计项目中发现个人特长,发掘财政审计、投资审计、自然资源资产审计等大数据人才6名。目前,大数据人才队伍已扩大到13人,队伍结构持续优化。

优化“模块+传承”成长机制,强化专业水平。寿光市审计局以多层次训练培育人才,优化人员配置,组建1个大数据分析团队和4个重要行业分析团队,培育大数

据审计领军人才、骨干人才、储备人才、培育人员4个梯队,通过“线上+线下”相结合的培训方式,开展不同梯次多领域、多轮次的数应用专题培训10次;搭建大数据人才成长“快车道”,推行审计导师“传帮带”机制,完善不同年龄阶段大数据审计人才梯队间的传承与组合,为数据人才成长进步“架梯搭桥”。

优化“团队+实战”使用机制,实现全链提升。寿光市审计局以多角度历练用好人才,坚持“数据先行”,推行“大兵团”作战模式,在实战中拓宽审计人员数据分析广度,结合年度研究型审计项目,选取财务、工程、大数据等多专业人才成立教统系统政策跟踪审计数据分析小组,建立数据目录清单,先后编写了义务教育、职业教育等四个数据分析操作指引,构建了16个数据分析模型,发现疑点数据近万条,切实提升了审计精准度和覆盖面。

党建业务融合赋能审计高质量发展

本报讯(潍坊日报社全媒体记者 窦圆娜 通讯员 张同波 申亚东)今年以来,安丘市审计局围绕中心、服务大局,持续打造“党建铸魂 审计先锋”党建品牌,积极探索机关党建与审计业务深度融合,以高质量党建引领审计高质量发展。

塑造政治坚定的审计机关。安丘市审计局构建干部带头学、中心组研学、主题党日共同学,依托载体创新学的学习机制,强化党员干部政治素养和理论修养。依托临时党小组+审计项目的模式,在审计一线设立临时党小组,开展组织生活,做到党建与项目开展同步推进。推出“会场+现场”“学习+参观”等党建新形式,增强活动的凝聚力,今年共开展党建共建活动5次,组织70人次开展志愿服务活动,激发基层党建新活力。

锻造担当作为的审计队伍。安丘市审计局修订完善党建、机关管理、审计业务等方面制度,形成完整的制度体系,促进机关管理规范、科学、高效。依托党建文化长廊、党员活动室、审计书屋等平台打造

“红色阵地”,营造浓厚党建氛围,让党员活动有阵地,学习有氛围。加强干部队伍的监管力度,将廉政监督贯穿审计全过程,开展党纪学习教育,组织全体人员前往王尽美革命事迹教学基地开展现场学习,对全局36名党员干部开展廉洁谈话提醒,坚决筑牢廉洁底线。

打造标准高效的审计模式。安丘市审计局推动党建与行业审计融合,归类形成镇街区、国有企业、医疗卫生等10余个行业系统,聚焦重点领域和关键环节,揭示行业系统风险,实现审计全覆盖,在医疗卫生专项审计调查中,推动出台制度规范111项,行业审计成效显著。推动党建与审计整改融合,聚焦基础教育、乡村振兴、住房安全等领域,对关乎群众利益问题,做到立查立改,强化“纪巡组审”联动协作,提高审计整改效能。推动党建与内部审计融合,梳理完善内审工作流程,建立“面、线、点”三位一体内审指导监督工作机制,组织党员干部成立指导小组,指导安丘市50个部门单位建立内审制度,完善内审机构。

推进机关规范化建设

本报讯(潍坊日报社全媒体记者 窦圆娜 通讯员 刘英豪 田晋名)今年以来,高密市审计局着眼自身建设,强化机关管理,练内功、强筋骨、树形象,为高质量履行审计监督职责提供了有力保障。

抓队伍,提升团队战斗力。高密市审计局以党建为引领,发挥好机关中层以上标杆作用,按照职能明确、责任清晰、人员合理、协作有力的要求,既有各个审计项目“小分队”,又有联合作战“大兵团”,分工和协作相互交融,一体推进,构建起审计工作“一盘棋”大格局。对20多项全员教育培训内容精细计划,统筹安排,突出重点、因人施教,努力搭建开放式、阶梯状、接力赛教育培训平台,不断提升审计人员的高素质专业化水平。

抓制度,强化长效管理。高密市审计局坚持用严格、科学、规范的制度管人管

事管物,修订完善了一系列制度规定,重点加大对机关工作制度、廉洁从审制度、审计项目负责制、审计质量管理办法、审计审理制等10多项制度规定执行情况的监督检查力度,对违反各项规章制度,出现不廉洁、不作为、乱作为等问题的,严格实行问责,绝不姑息迁就,切实提高制度执行力。

抓廉政,打造硬核“特种部队”。高密市审计局坚持党风廉政教育常抓不懈,每次学习培训必安排廉政课,坚持抓早抓小、防微杜渐,完善日常廉政风险防控制度。坚持以案示警,组织开展观看警示教育片、参观优秀家风馆、赴党性教育基地和廉政教育展馆接受教育等主题活动。认真深入开展党纪学习教育,学纪、知纪、明纪、守纪,打造名副其实的硬核“特种部队”。

“三审协同”提升安置楼工程审计成效

本报讯(潍坊日报社全媒体记者 窦圆娜 通讯员 张丽萍 王颖)今年,临朐县审计局在安置楼工程审计中探索“三审协同”模式,由精通拆迁安置政策的国家审计人员、熟悉具体拆迁安置作业流程的内审单位人员、专业能力过硬的社会审计人员,共同组成审计组,发挥协同审计核查优势,有效提升审计质效。

聚焦重点领域,做到靶向发力。临朐县审计局发挥国家审计、内部审计、社会审计三方视角优势,重点关注房屋拆迁补偿标准、临时安置补偿费、应划未划宅基地、安置楼建设、存量安置房利用等“10大关键领域”,科学分工形成联动审计清单,明确审计工作要求及重点内容,确保联动

审计重点事项无遗漏。

创新协同方法,精准发现疑点。临朐县审计局由熟悉拆迁操作流程的内审人员配合国家审计人员确定“6类易发问题”,重点关注补偿标准、补偿资金、项目建设、资金管理等重点领域,利用社会审计人员专业技术优势,运用大数据平台进行多维度、全方位比对分析,高效、精准锁定疑点。

加大整改力度,提升审计成果。针对审计过程中发现的问题,临朐县审计局呈报2篇审计要情,均获县委、县政府主要负责同志批示。同时,及时将有关问题线索移送纪检监察和主管部门,有关人员受到党纪政务处分,同时督促被审计单位建章立制,确保有关问题整改到位。

深化巡审联动提升监督质量

本报讯(潍坊日报社全媒体记者 窦圆娜 通讯员 尹萍 杨志法)今年,峡山区审计局由熟悉拆迁安置政策的国家审计人员、熟悉具体拆迁安置作业流程的内审单位人员、专业能力过硬的社会审计人员,共同组成审计组,发挥协同审计核查优势,有效提升审计质效。

建立健全制度,提升监督效能。峡山区党工委巡察办与峡山区审计局联合出台《峡山区巡察与审计工作联动监督实施办法》,明确日常联络制度、畅通联络渠道,实现信息共享。强化工作统筹和力量协调,加强协作会商,坚持用政治眼光研判审计监督发现的问题线索,通过分析经济问题、经济责任,发现并处理政治问题、政治责任,推进政治监督与经济监督同频共振。

统筹监督力量,形成优势互补。峡山区审计局成立巡审联动工作领导小组,定期召开联席会议,相互交换意见,画出“最大同心圆”。审计部门坚持问题导向,主动

征求巡察机构的意见建议,聚焦重点领域、关键环节、重要岗位谋划安排审计工作,与反腐败工作紧密关联、深度融合。巡察机构工作中抽调审计人员参与巡察,注重用好审计专业技术、人才资源,依托审计人员大数据分析、财政财务收支管理等方面的专业特长,提高发现问题线索的能力,在巡审联动中,相互提供的线索疑点全部核查落实,有力地提升了核查效率。

强化成果共用,做实整改“后半篇文章”。巡察机构将审计整改情况纳入巡察监督重点,写入巡察报告,作为日常监督的参考内容。审计部门参考巡察机构发现的与审计密切相关的典型性、普遍性和倾向性问题,有针对性地开展专项审计或审计调查。一年来,相互合作8次,共享成果78个,通过优势互补、形成合力,实现了“1+1>2”的监督叠加效应。

寿光市审计局

安丘市审计局

高密市审计局

临朐县审计局

峡山区审计局