

乐清市审计局文件

乐审〔2024〕1号

乐清市审计局 2023 年法治政府建设年度报告

中共乐清市委、乐清市人民政府：

2023 年，乐清市审计局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精神，深入学习贯彻习近平法治思想。按照乐清市委市政府推进法治政府建设的部署要求，深入推进全面依法行政，进一步规范审计执法行为。现将我局推进 2023 年法治政府建设情况报告如下：

一、推进法治政府建设的主要举措和成效

（一）强化学法用法，推进法治思想建设

我局高度重视法治政府建设工作，始终坚持把党的领导贯彻落实到法治建设的全过程。一是机关干部集中研学。局党组研究部署、督促落实法治建设工作，将法治建设工作与审计业务相互

融合，通过理论中心组、夜学等集中学习方式，组织全局干部深入学习习近平总书记全面依法治国重要论述、新修订的《行政复议法》《浙江省审计条例》等法律法规，推动全局审计干部学法、知法、守法、用法，坚持做到法定职责必须为、法无授权不可为，依照法定职责、权限和程序行使审计监督权。二是邀请专家引领学。在集中研学的基础上，邀请市委讲师团成员作《中国实现社会主义现代化强国的政治宣言和行动纲领》《2023年中央经济工作会议精神解读》等专题讲座，推动审计干部在学思践悟中增强本领，进一步提升综合素质和业务能力。

（二）坚持法治理念，推动审计工作任务

2023年，我局紧紧围绕市委、市政府中心工作，全力推进审计工作有序开展，充分发挥审计监督职能。一是聚焦主责主业。完成审计项目15个，移送案件线索23起，促使市政府、行业主管部门出台27项制度。提交的审计信息被上级审计机关和各级媒体采用59篇次，被市委市府领导批示148篇次，4个审计项目获温州市优秀审计项目。二是着力深化部门联动。积极加强和组织部、纪委、检察院及行业主管部门间的联动，拓展审计成果运用。与组织部结合责任界定情况对16名领导干部进行了会商研判，并对其中10名领导干部作出诫勉、函询、提醒等建议，进一步推动组织部门干部监督和审计监督贯通融合。与检察院联合出台《关于建立检察公益诉讼与审计监督协作配合工作机制的意见》，明确六大机制，形成监督合力。与纪委建立案件线索移

送和协助配合机制，2023年我局发现并移送违法违纪案件线索17起，为严肃财经纪律、加强廉政建设等起到了积极作用。

（三）完善管控机制，提升审计执法质量

我局以提升审计项目质量为着力点，出台“一单一图一表”，推进审计质量控制标准化体系建设，确保审计质量管控机制更加科学有效。一是从质量检查着手，排摸审计质量问题，提出具体要求和解决措施，并完善责任链条，形成“问题整改清单”，要求各相关责任人员对照该清单，进一步自查自纠，确保审计工作规范，防范审计执法风险。二是从审计流程着手，加强现场审计管理，绘制了“质量管控流程图”，罗列了27个主要流程、46个质量控制要点，为审计人员提供了“实操指南”。三是从绩效考核着手，出台了《科室和人员年度考核办法》，制定了“年度绩效考核表”，从审计项目成果、科室年度工作情况、人员年度工作情况三个维度加大对审计人员的业务绩效考核力度，切实提高审计工作质量和成效。

（四）加大普法力度，营造良好法治氛围

我局始终以高度的责任感和使命感，深入学习习近平法治思想，坚持强化指导、创新举措、健全机制，不断加大法治学习和宣传力度，营造良好的法治环境。一是向被审计单位点对点普法。落实“谁执法谁普法”的普法责任制，推进审计普法与审计执法有机融合，以审计法律法规及国家有关财经法律法规作为普法宣传重点内容，以党政领导干部、国有企业领导人员、被审计单位

有关人员作为普法宣传重点对象，充分利用审计进点会、现场审计、征求意见等环节，边审计边普法，加深被审计单位对审计职责权限的认识，支持配合审计监督。二是编发风险清单，创新普法宣传。针对领导干部履职特点和风险点，编发了《领导干部履行经济责任风险防范清单及规定》，列示了 15 大类 117 项风险点及其表现形式和定性依据，提出了对策措施建议，供市管领导干部学习借鉴及案头决策参考，预防和减少领导干部履行经济责任中碰红线、触底线现象的发生。

二、推进法治政府建设中存在的问题不足

2023 年，我局在全面依法履行审计监督职责，加强审计质量控制，提高审计执法能力等方面取得了积极进展，但仍存在不足之处：一是随着新时代审计工作的新要求，审计理念有待进一步转变，审计的深度和质量还需进一步提高。二是审计力量不足与审计任务繁重的矛盾依然存在，审计队伍的素质、能力和结构与审计全覆盖发展的保障需求还不完全适应。

三、单位主要负责人履行法治建设第一责任人职责有关情况

(一) 落实行政执法责任制

我局将法定职责和所应承担责任的种类和内容细化，以责任制的形式分解落实到具体执法岗位，严格规范了行政主体、执法依据、执法职权。始终坚持行政执法人员资格管理制度，确保行政执法人员做到执证上岗、亮证执法，切实保证审计执法的质量。

(二) 完善行政执法内部监督机制

加强审计文书质量管理，做到格式规范统一，提高审计质量水平。压实内部分级管控机制，推行审计项目审理制度，加强审计全过程质量控制，加大对审计结果执行情况的督促检查力度，把审计监督落实到事前、事中和事后，确保审计工作质量。

（三）加强党风廉政建设工作

严格落实“一岗双责”，以抓好党风廉政建设为切入点，以促进审计工作为落脚点，把党风廉政建设与审计业务工作同部署、同要求、同落实。严格执行审计“四严禁”工作要求和审计“八不准”工作纪律，确保做到文明审计、廉洁审计。

四、2024年法治政府建设工作思路

（一）聚焦主责主业，履行审计监督职责

持续跟进对中央方针政策和宏观调控措施贯彻落实情况的跟踪审计，促进政令畅通；突出财税体制改革，加强财政预算执行和决算草案审计；突出权力监督制约重点，从政策执行、经济决策、财政管理等方面履职情况加强领导干部经济责任审计；突出保障民生兜底需要，加强民生审计；突出工程质量、政府资金使用效益，加强固定资产投资项目审计。

（二）强化数字赋能，扎实推进“科技强审”

坚持科技强审，以“向信息化要效率，向大数据要资源”为抓手，促进信息技术与审计业务深度融合，提升数字化环境下的审计监督能力。打造数据审计技能多样化的干部队伍，利用好数据分析室，积极开展大数据审计，实现审计工作从现场审计为主

向数据分析和现场审计并重转变，切实提高审计效率。

（三）抓好队伍建设，提高依法行政水平

实行审计“传帮带”导师制，培养年轻审计干部，通过定期组织青年审计沙龙、加强业务培训和审计成果交流，进一步拓宽审计干部的知识结构，注重培养复合型专业人才，始终贯彻研究型审计，努力建设信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。



（此件公开发布）

抄送：中共乐清市委全面依法治市委员会办公室

乐清市审计局办公室

2024年2月21日印发
