锡审发〔2022〕15号 签发人：朝鲁

锡林郭勒盟审计局关于印发

《锡林郭勒盟审计质量提升年工作方案》

的通知

各旗县市（区）审计局、盟局各科室：

现将《锡林郭勒盟审计质量提升年工作方案》印发给你们，请结合工作实际，认真遵照执行。

锡林郭勒盟审计局

2022年4月12日

锡林郭勒盟审计质量提升年工作方案

为认真贯彻落实习近平总书记对审计工作的重要指示批示精神和全国、全区审计工作会议部署，深入推进“质量强审”，进一步提高审计质量，规范审计行为，防范和化解审计风险，全面打造研究型审计机关，更好地发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化进程中的职能作用，局党组将2022年确定为我盟“审计质量提升年”，为促进工作扎实有效地开展，结合工作实际，制定本方案。

1. 总体目标

通过开展“审计质量提升年”活动，把研究型审计贯穿审计工作全过程，不断优化审计组织方式，建立完善配套制度体系，最大程度激发审计人员争优创先的积极性，打造出更多的审计精品。

1. 主要内容

按照“明确责任、规范程序、提升质量”的基本思路，重点从以下几个方面提升审计工作质量。

1. 审计计划

按照全面覆盖突出重点的原则，紧紧围绕盟委、行署中心工作，加强计划立项调研，对项目的重要性和影响力、基础信息、单位概况及以前年度审计情况进行全面分析，对项目内容的关联性、可行性进行深入研究，根据人员力量量力而行，把握重点，科学合理安排实施时间和进度控制，更好地与统审项目有机衔接，真正实现审计组织方式“两统筹”，促进审计资源合理有效利用，为提高审计质量和效率奠定扎实基础。

（二）审计实施

**1.树立“一盘棋”思想。**按照平等、竞争、择优的原则在一定范围内选用审计组长，加强审计组长业绩考核，通过竞争、比较、选拔，逐步培养一批审计工作的领军人才。

**2.实施审计方案评审。**重点对审计调查分析工作的充分性、方案制定的可操作性以及审计重点是否突出、审计风险是否可控、审计事项是否齐全、审计分工是否明确、审计责任是否清晰等方面进行评估，使审计方案真正成为审计人员的行动方案。对年度重点审计项目要考察学习先进地区的经验和做法，全盟性统筹项目可开展试审，为更好地编制审计方案奠定基础。

**3.开展审前培训。**审计组长或主审在进点前要对审计组成员进行培训，重点介绍被审计单位项目、业务类型、法律制度执行、主要工作开展等相关情况，详细讲解审计实施方案，进一步明确审计组成员工作职责和任务，尽快进入工作角色。

**4.组织审计现场分析会。**审计组至少每周召开一次审计分析会，重点对审计实施方案推进、审计事项完成质量、审计力量调度分配等情况进行安排部署，对审计查出问题的取证、定性、处理、审计评价、建议、小组报告草拟稿等内容在一定范围内进行研究讨论，充分凝聚集体的智慧和力量，确保审计工作做深做透。每次会议都要形成记录，归档保存。

**5.做好审后总结。**审计项目完成后，审计组要进行认真分析总结，充分把握审计过程中的经验和教训，提出下一步改进措施和建议，从而达到交流经验、取长补短、共同进步的目的，为局党组科学准确决策提供参考。

（三）项目审理

对重点审计项目，审理机构要根据自身工作实际安排开展现场审理，一般进行一次中期审理，必要时也可安排中后期两次审理。通过现场审理，使审理人员了解被审计单位情况，审理工作更加切合实际，进一步推进审计组与审理人员的充分沟通交流，确保现场审计各项基础工作扎实有效。

1. 审计整改

对执行期满尚未整改和整改不到位问题、建议，责任科室要列出清单，指派专人进行督办，每半个月督促一次。对超过执行期两个月后仍未整改和未整改到位的问题、建议，责任科室与分管领导商讨后向局党组进行专题汇报，提出下一步采取措施，党组会通过后按新的措施继续督促整改。对已整改完成的问题、建议，责任科室要严格把关，认真审核相关原始凭证和资料，避免出现假整改或整改不到位等现象。

1. 考核评比

对上年度完成的审计项目，盟局将组织年度考评，根据考评结果进行表彰奖励。各旗县市（区）审计局和盟局各业务科室要积极参加，每年至少选送一个项目参与考评。

1. 保障措施

（一）加强力量整合。根据审计项目对人员数量、专业技能和工作经验等需要，通过聘用外部专家和进行内部整合，配齐审计组成员，确保审计工作顺利开展。

（二）建立激励机制。以评优选先、表彰奖励和选拔重用为抓手，突出精神鼓励、选任激励，充分激发审计干部勇于担当、主动作为的积极性，推动形成人人想干事、人人愿干事的良好工作氛围。

（三）加强学习交流。**一是**要积极向被审计署、审计厅评选为优秀审计项目的地区学习，取真经、达实效。**二是**积极参与上级审计机关组织的业务培训和“两统筹”审计项目，以审代训；**三是**每年召开一次研讨会，由分管审理领导主持，盟局各业务科室、调研员、分管局长参加，并邀请各旗县市（区）业务骨干，学习交流成功经验，对典型案例进行分析研讨，挖掘特色亮点，总结提炼优秀做法，形成典型材料在我盟进行推广。

（四）加强技术支撑。**一是**鼓励重点项目审计组采用先进审计工具和技术，如：测量定位工具、先进成熟的数据分析软件等；**二是**积极运用大数据辅助审计，解决当前审计机关“人少事多”、审计效率不高等问题，整体提高审计项目质量。**三是**建立法律法规资料清单，分类完善各类审计项目资料库**。**各业务科室负责收集整理审计业务中使用的法律法规并将电子版交法规和审理科，由法规和审理科统一发至各业务科室，以便审计过程中查询使用。

（五）加强廉政建设。**一是**从严管理审计干部队伍，时刻绷紧反腐倡廉这根弦。深入贯彻落实中央八项规定及其实施细则和审计“四严禁”工作要求、“八不准”工作纪律，让廉政党课、廉政谈话、警示教育成为常态，筑牢审计干部廉政“防火墙”；**二是**坚决遏制“四风”问题反弹，严肃会风会纪，落实《2022年盟直机关党风廉政建设和反腐败工作要点》要求。引导审计干部树立正确政绩观，知敬畏、存戒惧、守底线，慎重决策、慎重用权；**三是**推动廉政谈话常态化、制度化，将其作为日常监督的重要手段,注重抓早抓小、防微杜渐。

四、工作要求

（一）强化组织领导，做好统筹协调。成立以党组书记、局长为组长，其他班子成员为副组长，各科室负责人为成员的审计质量提升工作专班。领导小组办公室设在法规和审理科，具体负责“全盟审计质量提升年”活动的组织实施工作。其他各业务科室要积极配合，抓好落实，确保活动取得实效。

（二）强化责任意识，加强督导检查。审计组要强化责任意识，审计组长作为审计质量第一责任人，要树起审计质量控制的第一层防线。分管领导、牵头科室、法规和审理科要加强督导检查，实行全过程监督，防控质量风险，全面把牢审计质量关。

（三）强化经验提炼，做好总结上报。审计人员要树立审计质量意识和精品意识，在审计项目完成后及时进行讨论总结，积累工作经验，改进工作思路和工作方法。旗县市（区）、各科室要每半年上报一次总结。同时，盟局将适时召开总结交流会，进一步查漏补缺，取长补短，全面促进审计人员业务能力的提高。

**请各旗县市（区）审计局遵照执行。**

附件：锡林郭勒盟审计局提升审计质量工作专班

|  |
| --- |
| 锡林郭勒盟审计局办公室 2022年4月12日印发 |

附件：

锡林郭勒盟审计局

提升审计质量工作专班

审计质量是审计工作的生命线，审计质量的高低是衡量审计机关和审计人员履行职责和工作能力的重要标准,也是体现机关公信力和权威的重要标志。为深入推进“质量强审”，进一步提高审计质量，规范审计行为，防范审计风险，经局党组研究决定，成立提升审计质量工作专班。

组   长: 朝 鲁 党组书记 、局长

副组长：陈金旺 党组成员 、副局长

白风云   党组成员 、副局长

          李姝芳 党组成员 、总审计师

乌兰其其格  党组成员 、经济责任审计联席会议办公室主任

满都拉 党组成员 、副局长

刘兴友 二级调研员

彭淑兰 四级调研员

成  员：  刘国兵 办公室主任

白银铂 人事科科长

郝淑芸 法规和审理科科长

金建祥 经济责任审计科科长

高海燕 财政税收审计科科长

张立新 行政事业科科长

米广明 农业农村审计科科长

许彦博 固定资产投资审计科科长

王　炜 社保民生审计科科长

刘建军 自然资源和生态环境审计科科长

尚跃新 金融涉外审计科科长

赵清文 企业审计科科长

张　卿 审计委员会办公室秘书科科长

肖向楠 电子数据审计科负责人

李姝芳、刘兴友主抓此项工作，审计质量工作专班办公室设在法规和审理科，具体负责审计质量提升、监督等工作。