

深圳市福田区审计局文件

深福审办〔2019〕4号

福田区审计局 2018 年工作总结和 2019 年工作计划

2018 年，福田区审计局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大精神，深刻把握习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神，在区委区政府和上级审计机关的正确领导下，依法独立行使审计监督权，全面履行审计监督职责，切实发挥审计在新时代党和国家监督体系中的重要作用。

一、2018 年工作总结

（一）聚焦重点，全面提升党建工作水平

1. 深入学习，坚定政治信念。以理论中心组学习、专题培训、学习研讨、审计组小组学习等方式，组织全局党员继续深入学习贯彻党的十九大精神、习近平总书记系列重要讲话、党章党规等，把思想和行动统一到党的十九大精神和党中央决策部署上来，强化“四个意识”，进一步强化宗

旨意识和群众观念，进一步提高全局党员的政治思想素养，坚定政治信念，为全面履行审计监督职责夯实政治理论基础。

2. 开展形式多样的活动。深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育、“一把手”讲党课，组织党员开展下乡帮扶活动，开展“学党章、戴党徽、树形象”活动，坚持“两学一做”学习教育常态化，增强党员党性意识、责任意识和担当意识，引导和激励党员发挥先锋模范带头作用，立足本职岗位创先争优。按照审计署统一部署安排开展集中整训，完成规定动作，创新自选动作，通过此次集中整训，提高了全体干部职工的政治站位，深刻领会新时代审计工作的定位和要求，进一步强化科技强审的理念。

3. 履行党风廉政建设主体责任，明确党建工作第一责任人和直接责任人，建立健全党员谈心、党务公开、民主评议等制度，严格执行“三重一大”民主决策制度，有效运用“四种形态”。通过组织廉政讲座、理论学习、观看警示片、谈心谈话等方式，强化了全体党员的责任意识和道德素养。突出抓重点领域、重点岗位廉政风险防控，层层签订廉政责任书，落实“一岗双责”，坚持审计现场巡查制度常态化，加大巡查范围和力度，严肃审计一线工作纪律。营造风清气正、依法审计、勇于担当、和谐共事的浓厚氛围。

（二）稳扎稳打，逐步推进审计全覆盖

1. 围绕重点，明确方向，加强政策措施落实情况跟踪审计。根据上级审计机关的统一部署和要求，对福田区政府及

相关职能部门贯彻落实国家和省、市、区重大政策措施及开展“三大攻坚战”情况进行了审计，重点关注区供给侧结构性改革中去产能、补短板的情况，抽查了新能源汽车充电设施的建设、运维、监管情况及产业梯度转移、产业共建任务完成情况等，关注福田引导基金的运作情况及使用绩效，抽查了引导基金的出资、子基金设立及投资情况等，关注医疗卫生领域建设管理情况等，每季度向区政府和市审计局报告跟踪审计情况，揭示个别政策落实不到、资金管理不规范等问题，进从制度上进一步完善，确保政策落实到位。

2. 提前谋划，整合资源，提高财政审计效率。提前与区人大财经工委对接，将人大刚性监督与审计专业监督有机结合，前移监督关口；深入开展审前调查，摸清审计对象基本情况，科学合理制定审计计划；在项目安排、任务分配、方案制定、成果整合等各个环节打破科室界限，将同级审与经济责任审计、专项审计、审计调查等有机结合，同步开展。重点审计了区财政局具体组织的区本级预算执行和部分预算执行单位的预算执行情况。其中区本级预算执行审计发现未及时收回预拨的财政资金、个别项目年初预算编制不够准确、个别专项资金未及时进行清缴等问题；部门预算执行审计发现部分单位预算管理不严格、部分单位未严格执行政府采购制度、部分单位个别项目预算执行率较低、结余资金及非税收入未上缴财政等问题，审计发现问题获区主要领导高度重视。督促审计发现问题整改落实，梳理形成《审计整改问题一览表》，建立审计整改台账，形成《福田区 2017 年

度本级预算执行和其他财政收支审计发现问题整改情况的报告》报区委区政府。

3. 积极推进，完成转型，强化政府投资审计监督。按照深圳市人大审议通过的“关于修改《深圳经济特区政府投资审计监督条例》的决定”要求，完成了政府投资审计监督转型工作，加强了对政府投资项目的事中、事后监督。政府投资审计从过去单一造价审计转向涉及履行基本建设程序情况、投资控制情况、项目建设管理情况等方面的重大项目全过程跟踪审计。针对涉及公共利益和民生的学校、医院、城中村环境综合提升、治水提质、棚户区改造等九个民生工程的建设和管理情况实施了全过程跟踪审计；针对我区 2017 年实施的代建制改革和 2018 年政府投资项目结决算审核全面市场化改革的落实情况进行了专项审计调研，旨在于积极推动解决问题、堵塞漏洞、完善机制体制制度、服务改革大局。

4. 关注民生，回应关切，开展民生领域绩效审计。为全面梳理福田区民生福利资金管理使用情况，按照区人大、区纪委监委要求，开展福田区 2015 年至 2017 年民生福利资金绩效审计项目，涉及资金发放项目数 379 个，发放总金额 13 亿元，重点关注资金管理使用环节有无管理缺失，有关虚报冒领、骗取补助等违法违规行为。审计结合我区民生福利资金的特点和实际情况，按照“资金”和“项目”两条主线，从财政监管、主管部门、使用单位等三个角度，确定了 18 项福田区民生福利资金绩效审计评价指标，综合对福田区民

生福利资金管理和使用的经济性、效率性及效果性进行评价。审计中探索运用大数据审计方法，通过大数据运用分析，查找审计疑点线索，提升审计效率。发现预算管理不规范，监管审核不严导致错发、多发、重复发放、未按标准发放，部分政策落实较慢或需进一步完善，信息化管理系统建设滞后，绩效管理和跟踪监督不到位等问题，并提出审计建议。

5. 高度融合、创新方法，拓展经济责任审计。将经济责任审计与政策落实跟踪审计、预算执行审计、专项审计等有机结合，坚持党政同责、同责同审，坚持任中审计和离任审计相结合，重大限度拓展经济责任审计覆盖面。突出对重点部门单位和掌握重要经济决策权、执行权、管理权等关键岗位的经济责任审计，重点关注领导干部贯彻执行重大决策部署、决策制定、遵守法律法规、执行廉洁从政规定以及执行中央八项规定精神落实情况等内容，促进规范管理和权力运行。

（三）精准发力，稳步提升审计工作质量

通过构建审计质量控制体系、加强审计业务管理、完善审计流程管控、提升审计信息化建设水平，逐步提升审计工作质量。一是严格审计项目计划管理，科学编制审计项目计划。各业务科室细化项目内容和要素，制定审计项目进度计划表，明确项目实施全过程各时间节点，实现项目到人、责任到人。加强审计项目计划督办，审计项目实行全过程严格进度管理。二是强化审计现场实施管理，严格执行现场审计实施前的各项程序，增强审计实施方案的科学性和可操作性

并严格执行，规范审计底稿编制，规范审计证据收集程序，加强审计现场管理督导。**三是**加强审计结果类文书质量控制，规范审计报告内容，严格审计评价，准确表述审计发现问题，规范审计移送处理，严格执行审理和审计业务会议制度，做到审计重大事项都经审计业务会集体讨论决策。**四是**加强审计业务知识培训和交流。积极参加市审计局组织的审计业务培训和审计署组织的集中整训活动，组织全体审计人员集中业务学习，组织全体审计干部赴南京审计大学参加财经审计知识专题培训，加强与上级审计机关和兄弟单位的交流学习。**五是**建立全局内部共享的在线法规库，提升审计人员法律意识和法规应用能力。开发法规库应用功能，搭建信息平台，实现对我局审计工作常用法律法规及部门规章制度的统一管理和动态更新维护，目前已整理入库法律法规及制度 220 条。

（四）创新驱动，积极提升审计监督效能

1. 创新开展多方联动，借助外力打好组合拳。建立与区委巡察办联动机制，与区委巡察办联动进点被审计单位，围绕审计目标，结合巡察内容确定审计重点，并同时接受巡察组的现场监督，做到巡察助力审计高效开展，促进被审计单位和本单位党风廉政建设；民生绩效审计、政府投资重大项目审计与人大监督联动，共同研究评价内容，提升资金使用绩效的同时，也防范了审计风险；重大政策措施落实情况跟踪审计与区委区政府办督查室联动，围绕区委区政府重大政策和重点工作，结合督查事项反馈情况开展审计工作。

2. 突出全过程审计监督，推进政府投资审计转型发展。一是拓展审计视角，转变监督内容。从单一的审核造价向全面监督建设项目管理规范性转变，将项目建设过程中的立项、招标、合同签订、施工管理等阶段的各项政策落实情况作为审计关注重点。二是着力大项目，转变监督重点。从以竣工结算审计为主向兼顾对重大项目实施跟踪审计转变。对区政府投资的重大民生项目开展跟踪审计，在项目实施阶段提出审计建议，消除事后监督盲点。三是建立新机制，转变工作方式。从审计组与建设单位“一对一”的工作模式向建立健全审计组、建设主体、施工单位、咨询公司等多方协调机制转变，依法协调开展工作，提高审计效率和审计公信力。

3. 全区统筹协力，提升审计成果转化力度。区委区政府高度重视区本级预算执行和其他财政收支审计工作中发现问题的整改工作，成立由区纪委监委、区审计局、区委区督查室组成的区专题整改小组，对审计报告中发现的问题进行专项整改和系统整治，建立整改问题台账，下发督查整改任务清单，对审计发现问题线索严肃查处。进一步完善审计移送机制，制定《福田区审计局审计移送处理事项管理办法》，规范移送处理行为，形成移送工作常态化，及时将审计发现问题线索移送相关部门处理，就审计中发现问题且督促整改不力提请区纪委监委实施谈话提醒，进一步提升审计成效，促进审计成果运用。

（五）强核引领，提升信息化审计水平

一是聘请专业机构开展福田区直部门信息系统专项调

研，完成《福田区直部门信息系统专项调研报告》，摸清福田区直部门信息系统底数，研究分析福田区推进计算机审计过程中的困难和问题，提出切实可行性的意见和建议，为开展信息化审计夯实基础。二是制定《福田区审计局 2018 年计算机审计工作方案》，组建计算机审计数据小组，负责数据采集、分析和处理等，开展计算机审计试点，推行计算机审计实践，帮助审计人员掌握计算机审计技能，培养计算机审计习惯。今年 6 月，局领导带队赴市审计局开展计算机审计学习调研，向市审计局学习大数据审计先进经验。三是引进计算机专业人才，开展有针对性计算机培训。2018 年，我局利用空余编制引进了一名计算机（软件编程）专业人才，充实计算机审计专业队伍，还通过购买服务方式，聘请专业人员提供专业协助。同时，我局还积极派员参加市审计局举办的大数据审计培训和省审计厅举办的计算机审计中级培训。四是研究开发基于大数据、云计算、BIM 技术的政府投资审计信息化系统，以实现协同审计、智能审计，建立政府投资项目全生命周期的审计数据架构；建立投资审计数据交换和共享平台，实现与区相关部门的数据共享与协同，逐步建立我区政府投资项目大数据应用环境，目前该项目建设正在稳步推进中。

（六）积极配合，圆满完成贯彻党的十九大精神相关调研

今年上半年，审计署莅临我局开展有关审计全覆盖、党风廉政建设等多项主题调研，均取得满意成效。今年 3 月，

审计署机关纪委监委领导来我局开展审计廉政风险防控调研。我局介绍了开展党风廉政建设、防控审计廉政风险的主要做法和存在的问题，并就基层审计机关如何进一步防控审计廉政风险提出建议。审计署领导对我局廉政措施做法表示肯定，并对基层审计机关如何针对廉政风险防控薄弱环节，进一步科学设置内部监督机构、加强外聘人员监督管理、有效防范审计廉政风险提出了意见和建议。今年4月，审计署办公厅领导赴我局开展审计全覆盖调研，听取了我局审计全覆盖情况介绍、全覆盖推进过程中面临的问题和困难以及对审计署的意见和建议。同时，我局还配合市审计局完成了“适应新时代审计工作要求、建设高素质专业化审计干部队伍”等多项党的十九大专题调研活动。

二、2019年工作计划

2019年，我局将持续深入学习贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深刻领悟习近平总书记中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神，切实把思想认识统一到新时代审计工作的新定位上来，切实依法履行审计监督职责，着力抓好以下三个方面的重点工作：

（一）全面从严抓好党建工作

强化思想引导，提高政治站位，坚定维护以习近平同志为核心的党中央权威和集中统一领导。坚持党建引领，把抓好党建作为最大政绩，与审计业务工作同研究同部署同推进。加强党组织建设，加强和规范党内政治生活，严明党的

组织纪律，坚持民主集中制和党内重大议事规则。加强廉政和作风建设，层层压实责任，强化审计风险防控，筑牢思想防线。

（二）高质高效履行审计监督职责

紧紧围绕区委区政府各项工作部署和上级审计机关统一要求，围绕促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权力规范运行、促进反腐倡廉，继续推进重大政策落实情况跟踪审计、财政审计、公共投资项目审计、经济责任审计、绩效审计等，依法全面履行审计监督职责。着重关注当前改革发展中的热点难点问题，揭示和反映阻碍改革深化的重要情况，为推动改革深化提出审计建议，做到服务与监督同步，为全区树立鼓励改革创新、担当有为的鲜明导向提供审计支持。加大审计整改监督检查力度，提升审计监督实效。

（三）不断提升审计能力和水平

按照中央和省、市、区统一部署，积极推进审计管理体制变革。创新审计方式，统筹利用好内部审计、社会审计力量，最大程度发挥审计效能。深入推进科技强审战略，提高大数据审计能力，推广运用大数据审计模式，提高审计的覆盖面和深度。全面锤炼队伍，通过“以审代训”、集中培训等多种方式，不断提高审计队伍素质水平。努力打造一支“信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁”的专业化审计干部队伍。

福田区审计局

2019年1月30日