

重庆市渝北区审计局

关于 2022 年度行政执法总体情况的报告

按照有关规定，现将我局 2022 年度行政执法总体情况报告如下：

一、2022 年行政执法总体情况

今年以来，我局深入贯彻落实习近平总书记关于法治政府建设的重要指示和中央有关决策部署，结合全国法治政府建设综合示范区创建，按照“坚持严格规范公正文明执法”有关要求，认真落实行政执法各项工作，行政执法工作取得新进展。

（一）全面落实行政执法责任制

我局在深入思考谋划、扎实细致调研的基础上，根据审计署、市审计局年度统一组织审计项目安排，围绕区委、区政府重点工作内容，经与区纪委监委、区委组织部汇报沟通，征求区人大财经委意见，并经区委审委会、区政府审批，市审计局审核，制定 2022 年度审计项目计划，确定审计对象，保证行政执法责任落实。2022 年无行政许可审批、行政处罚、行政强制等事项，实施审计（调查）项目 29 个，查出问题金额 65.31 亿元，其中违规金额 0.09 亿元，损失浪费金额 0.07 亿元，管理不规范金额 65.15 亿元。提出审计建议 176 条，整改金额 2.79 亿元，促进财政增收节支 1.26 亿元，审计工作成效显著。

一是借助大数据审计方式，对全区 17 个单位 2021 年度预算执

行情况开展审计，推动相关部门健全全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，完善专项资金管理制度，不断优化财政资源配置，促进规范高效使用资金，提高财政支持保障能力和管理水平。

二是对8个单位11名领导干部开展离任/任期经济责任审计，以重大资金投向、规模、结构为基础，精准确定与领导干部经济责任相关的重点事项和重大项目，逐项研究相关政策要求，从资金分配源头贯通至资金使用末端，追踪重大资金流向，分析资金使用效益，有效揭示经济运行重大风险、领导干部行权用权风险，确保对领导干部精准“画像”，规范权力运行，促进干事担当。

三是持续推进投资审计转型发展，对9个公共投资项目开展审计，把握投资审计新决策、新理念、新要求，聚焦重大建设项目审计监督主责主业，深入开展研究型审计，科学制定并严格计划管理，持续狠抓审计质量，推动投资审计高质量发展。

四是对2020-2021年义务教育政策落实和经费使用情况开展审计，围绕城乡义务教育经费保障机制改革的重点任务、重要环节，以“资金流”为主线，督促加强资金投入和使用管理，优化资金监管制度，促进资金合规使用保障政策落实到位、资金使用安全和规范。

五是对2021年医疗保险基金和三医联动情况开展审计，关注医保基金筹集使用管理、药品耗材供应保障、公立医院综合改革、分级诊疗体系建设等情况，维护医保基金安全，提高基金使用效

率，切实守好群众“看病钱”。

六是围绕推动经济高质量发展聚力作为，持续对促进养老托育服务健康发展、助企纾困稳就业、稳住经济大盘、推动成渝地区双城经济圈建设和优化营商环境等重大政策执行开展跟踪审计，以政策实施的对象、标准、条件、程序等要素为切入点，确保各项资金合规使用，推动政策资金落点准、早见效，保障各项惠民政策落地生根。

七是为促进国有企业融资降本增效并有效防控风险，开展渝北区2019-2021年国有企业融资使用情况审计调查，切实维护好国有资产安全。

八是实施洛碛镇领导干部自然资源资产离任（任中）审计项目，聚焦领导干部履行自然资源资产管理和生态环境保护责任情况，在严格生态文明建设执行落实方面形成强有力的制度约束。

九是实施渝北区全民健身中心和区体育馆委托运营管理费用专项审计，揭示公共体育设施管理中存在的短板弱项，同步开展了国家审计促进城市公共资源管理课题研究，充分利用相关项目审计成果，拟提出盘活城市公共资源、建立良性投融资机制的解决方案，使审计真正成为区委政府决策的“参谋”“助手”。

（二）执法体制机制建设

一是强化规范性文件管理。认真开展规范性文件合法性审查、清理和备案工作，细化规范性文件管理流程，并建立协调畅通的工作机制，高效协同做好本单位规范性文件管理工作。

二是制定《关于进一步加强机关运行管理的通知》《关于进一步加强网络安全管理的通知》等内部管理办法，建立科学管理机制，逐步形成一套“有章可循，有章必循，违章必究”的行之有效的内部管理制度，促进内部管理规范高效运行。

三是印发《关于进一步加强审计项目质量管理的通知》，从规范方案审理、强化报告审理、实践前置审理、跟踪检查审理意见采纳情况等方面，对审理程序、内容、方式和责任等作出具体规定。转变传统思维，前置审理关口，通过审计方案、审计现场、审计程序“三前移”的方式，审理部门积极参与项目过程，及时反馈审理发现的问题，提出针对性建议，破解事后审理补证困难。定期开展审计质量展评活动，从审计程序、审计实施方案、审计证据、审计结论、审计文书档案等多方面总结梳理审计质量问题，查找差距、补齐短板，对照市局审计质量考核要求，从审计规范化、成果宣传利用等方面加强指导，力争打造审计精品项目。

（三）加强执法人员管理

我局严格按照《重庆市行政执法监督条例》《重庆市行政执法人员管理办法》《渝北区行政执法人员培训制度》的要求，提高行政执法人员法律知识水平，促进规范公正文明执法。

一是按照《关于做好全国统一行政执法证件换发工作的通知》，严把行政执法人员资格“审核关”，安排专人负责，对执法依据及执法人员有关情况进行排查，落细落实行政执法证件换发工作。2022年，组织全局44名已持证人员开展行政执法人员网

络教育培训，并按要求在重庆市执法监督管理与信息服务系统中录入拟办证换证人员信息。

二是深入开展宪法、民法典、新修订审计法等法治教育活动。结合“12·4”国家宪法日和“宪法宣传周”开展各类重点突出、针对性强的法治宣传活动。组织全局干部职工参加审计署组织的全国审计机关法治视频培训会，听取审计署法规司司长彭新林作新修订审计法专题讲座，讲座内容紧密联系审计工作实际，深入推进新修订审计法学习宣传和贯彻落实，进一步增强审计干部的法治意识，严格依法审计，坚持文明审计，全面忠实履行法治职责，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

三是积极组织全局干部职工参加全市审计机关法治视频培训会，听取市审计局开展的学习习近平法治思想专题讲座，推动审计干部感悟习近平法治思想的真理力量和实践伟力，推动党的创新理论深入人心。结合职工大会和主题党日活动，副局长以“深入学习贯彻习近平法治思想-宣贯新审计法，提升审计质量”为题，向全局干部职工讲授党课，切实帮助审计干部提升依法行政能力。

（四）积极推进执法规范化建设

严格恪守审计权力边界，在法定职责权限内开展审计工作，加强审计项目过程控制，严格审计取证、资料获取、账户查询、延伸审计等行为。

一是执行行政执法“三项制度”，严格执行审计公示制度，自

自觉接受监督。坚持重大执法决定法制审核制度，严格落实分级质量控制责任，坚持依法审理、客观求实、严格把关，对审计结果文书均进行了法制审核，严格执行项目审理会制度，集体研究审议审计业务事项。把研究型审计贯穿于项目立项、实施、报告的全过程各方面，更加精准地揭示问题，有针对性地提出规范管理、促进改革的意见建议，按照“三个区分开来”要求对审计发现问题作出准确性和恰当处理。

二是开展审计质量检查，2022年对各科室项目档案资料进行抽查，选取2个投资审计项目、1个专项审计调查项目、2个经济责任审计项目开展审计质量内部检查，并对发现问题进行通报、督促整改，有效规范审计权力运行、提升审计质量。

二、存在的主要问题

2022年，我局虽然在审计依法行政工作中取得了较为突出的工作成果，但也存在着诸多不足：一是在今年开展的审计质量检查中发现部分项目存在审计档案归档不及时、缺页、缺要件、重要文件未签字等不规范现象；二是执法人员依法行政能力有待加强，存在对专业领域的法律法规学习不足，运用大数据的能力不强，影响依法行政效果的问题。

三、2023年工作打算及建议

2023年，我局将按照区委、区政府及市审计局要求，切实加强自身建设，依法履行审计监督职能，重点做好以下工作：

一是加强审计质量控制。严格档案归档时间，在审计机关内

部定期开展审计档案管理工作培训，宣传和培训档案法，让从事相关工作的人员真正做到知法懂法学法用法，而且还需要密切联系工作的实际情况，具体问题具体分析，不断完善和巩固档案管理制度和工作评价标准，确保审计的档案管理工作严格按照统一标准化要求进行。

二是不断提升和完善审计干部队伍的知识体系和能力结构，着重深化青年干部培养，练就“能查、能说、能写”的能力，同时推深做实大数据研究型审计工作，全力推动审计工作提质增效。

重庆市渝北区审计局

2023年1月6日