

重庆市渝北区审计局

关于 2023 年行政执法总体情况的报告

按照有关规定，现将我局 2023 年行政执法总体情况报告如下：

一、2023 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成果巩固，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。

2023年，我局聚焦主责主业，依法全面履行审计监督职责。按照上级审计机关和区委审计委员会的统一安排部署，按年度审计项目计划，确定审计对象，保证行政执法责任落实。2023年无行政许可审批、行政处罚、行政强制等事项，在严肃财经法纪、推进依法行政、促进廉政建设方面发挥审计监督作用，实施审计（调查）项目20个，审计查出问题金额58.42亿元，审计整改落实金额3.05亿元，其中，促进增收节支9057万元，核减投资额3262万元，提出审计建议206条，21篇审计专报得到区委区政府主要领导肯定性批示，提出的审计建议直接转化为区政府政策措施。

一是借助大数据审计方式，开展渝北区2022年度区财政预算

执行和决算草案编制情况审计以及区城管局等22个部门单位预算执行审计，紧扣预算执行、财务管理、资产管理等关键环节，深入研究分析财政资源统筹、财政事权与支出责任划分、转移支付等方面存在的问题，以及问题背后的体制性障碍、机制性缺陷和制度性漏洞，促进强化预算约束、优化支出结构，推动全面实施预算绩效管理。

二是对区交通局、区城管局、大盛镇等5个单位6名领导干部开展经济责任审计，从发展战略、改革举措、民生决策等视角确定审计重点，推动领导干部坚持以人民为中心的发展思想。从发展趋势、谋划举措、产业培育、发展安全、债务防控等视角确定审计重点，促进经济社会高质量发展。从产业发展、经济金融、基础领域等视角确定审计重点，推动领导干部全力防范化解风险。从政治纪律规矩、财经纪律、政绩观、廉洁从政等视角确定审计重点，推动领导干部守住廉洁底线。

三是持续推进投资审计转型发展，对公园北区土地整治及道路工程（一期）等6个公共投资项目开展审计，改变传统的投资审计模式，通过精心谋划、精准实施、精细加工以及高效管理，更加注重从体制机制以及项目规划、投资绩效等方面全面揭示投资项目存在的问题，着力打造投资审计精品。

四是深入贯彻落实医药领域腐败专项整治工作要求，巡审联动开展了渝北区公立医疗机构药品及设备采购专项审计调查，促进畅通集采机制，持续强化采购管理，实现医用耗材招标、采购、

配送、结算等全流程闭环监控，降低患者医疗成本，切实增强群众就医获得感。

五是开展成渝地区双城经济圈建设审计调查、推动实施扩大内需战略政策措施落实情况专项审计调查项目，聚焦项目监督，推动政策落实，切实发挥审计监督服务作用，发挥好宏观调控重要工具的积极作用，更好维稳保稳促稳。

六是扎实开展乡村振兴审计调查，促进农业产业高质高效发展，以项目资金管理使用为基础，加强对农业资金投入后续绩效审计，全面评价农业资金效益性、农业项目可持续性，有效推动乡村振兴战略落地落实。

（二）执法体制机制建设。

一是加强和改进规范性文件管理。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。严格落实“四统一”制度，及时对规范性文件进行登记和管理。主动配合检查工作，按时报送发文目录，开展规范性文件后评估，落实整改规范性文件检查中发现的问题，及时完成规范性文件清理等工作中的后续处置工作。

二是完善内部管理办法。在市审计局修订后的审计文书模板基础上，制定《关于使用规范化审计文书模板的通知》办法，对有关主要（常用）的审计文书种类、文本参考格式作进一步规范 and 明确，夯实审计业务基础工作，规范审计行为，压实工作责任，

提高审计质效。

三是严格执行审计业务管理相关制度。贯彻执行市审计局新修订《重庆市审计机关审计业务管理规定》，全面落实编制审计任务清单、登记外部调查台账、编制未上报告问题清单、在审计取证记录中明确问题定性等新的工作要求。加强全过程审计质量控制，认真落实分级质量控制责任，压实审计组质量控制源头责任，严格审核审理把关，引入《审计依法行政法律资源应用支持系统》，提高审计定性、定责、处理和建议的精准性。

（三）加强执法人员管理。

一是严格落实法治网络教育培训。按照领导干部和国家工作人员法治理论知识考试、旁听庭审等制度，组织2名处级领导干部参加年度法治理论抽考、线上旁听法院庭审并撰写心得体会，组织本单位干部参加年度法治理论知识网上考试和法院旁听庭审活动，参考率和合格率达到100%。按照《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》，组织全局45名已持证人员开展行政执法人员网络教育培训。

二是加强法治教育学习宣传。深入学习贯彻习近平法治思想，在全局职工会上集中学法2次以上，分管领导讲法制专题党课1次。结合“12·4”国家宪法日和“宪法宣传周”等重要节点，通过单位门户网站、一楼大厅显示屏、宣传栏等方式向广大市民宣传宪法、新修订审计法、《重庆市审计条例》等法律法规内容，弘扬社会主义法治精神，营造良好的法治氛围。

三是严格执行审计纪律规定。严格执行审计“四严禁”工作要求和审计“八不准”工作纪律，严格执行干预审计工作行为登记报告制度。

（四）积极推进执法规范化建设。

一是依法规范审计行为。严格执行行政执法“三项制度”，恪守审计权力边界，严格按照法定程序，在法定职责权限内开展审计工作，加强审计项目过程控制，规范审计取证、资料获取、账户查询、延伸审计等行为。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，严格执行审计业务会议制度，集体研究审议审计业务事项。

二是开展审计质量检查。定期对各科室项目档案资料进行抽查，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，对照市审计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。2023年，1个项目在市局组织的优秀项目评选中评为一等奖，2个项目被市审计局评为重大专项优秀审计项目。

三是深入开展研究型审计。紧扣“政治—政策—项目—资金”主线，提前开展审计项目涉及单位、运行机制、管理模式、运行现状、政策执行等多方面的研究，以研究提升审计实效。

二、存在的主要问题

2023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：一是审计干部依法审计能力有待进一步增强。审计质量和审计执法规范化水平有待进一步提高，部分审计干部在法规、业务技能的学习上还有差距。二是普法的针对性和实效性有待加强。在日常工作中，普法宣传形式仍以传统方式为主，社会对审计工作的了解和认识仍然不足，审计普法工作还需加强。三是创新意识不足。缺乏对法治理论的系统研究、深刻理解和经常性学习，对工作中出现的新情况、新问题研究不够，创新工作方法和手段方面不够积极主动，创新意识有待继续增强。

三、2024年工作打算及建议

2024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：

一是加强审计人员专业教育与法律培训，强化审计人员法治思维能力，着力提升业务水平，促使审计人员自觉运用法治思维和法治方式开展工作。

二是加大审计法律法规宣传力度，结合审计服务，创新宣传方式，引导提升被审计单位法治意识。

三是注重系统谋划，持续提升审计项目实施质效，自觉站在全区经济社会高质量发展大局和审计工作全局中科学谋划新一年审计工作，编制好2024年度审计项目计划，稳步有序扎实推进审计项目高质量实施。

重庆市渝北区审计局

2024年1月12日