

广州市天河区审计事业发展“十四五”规划

为深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作、广东工作的重要讲话和重要指示批示精神，认真贯彻落实党的二十大精神，紧紧围绕党的二十大确定的目标任务，以及区委、区政府和上级审计机关的部署要求，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，根据《“十四五”国家审计工作发展规划》《广东省审计事业发展“十四五”规划》《广州市审计事业发展“十四五”规划》和《广州市天河区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，结合天河区审计工作实际，制定天河区审计事业发展“十四五”规划。

第一部分 发展环境

“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，是我区实现“四个出新出彩”，巩固提升城区发展位势的关键阶段。立足新发展阶段，天河区审计事业的发展基础更加坚实，发展条件深刻变化，进一步发展面临新的机遇和挑战。

一、“十三五”时期审计工作打下了坚实基础

“十三五”时期，天河区审计局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在区委、区政府和上级审计机关的领导下，积极推动审计改革创新，依法全面履行审计监督和保障职责，各项工作跃上新的台阶。5年来全区累计开展审计项目114个，

审计查出问题金额 14.36 亿元，促进增收节支 1.35 亿元，审计发现非金额计量问题 340 个，提出审计建议 192 条，移送问题线索 7 件，为促进天河高质量发展，推进城市治理体系和治理能力现代化，奋力实现老城市新活力、“四个出新出彩”作出积极贡献。

——党对审计工作的领导得到全面加强。认真贯彻落实党中央关于加强审计工作、完善审计制度、改革审计管理体制等重大决策部署，扎实推进审计管理体制改革的集中统一领导得到全面加强。建立健全向区委审计委员会请示报告重大事项工作机制，2019 年区委审计委员会组建以来，收到区委审计委员会办公室、区审计局请示报告 33 篇，作出批示 79 篇·次，其中区委区政府主要领导做出批示 54 篇·次；向市委审计委员会报告重大事项 9 件。积极探索“纪审结合”“巡审结合”工作机制，提升审计监督合力。

——审计全覆盖取得重大进展。把政策落实跟踪审计作为审计工作的重中之重，所有审计项目都关注政策措施落实情况。实现“横向到边”的预算单位财政审计全覆盖。助力深化国企改革，有步骤、有重点、有深度地开展国企全覆盖审计。拓展重点建设项目审计，对接发改、住建、代建等部门，紧盯关键环节，确定投资审计对象，逐年滚动覆盖。围绕促进保障和改善民生，组织开展扶贫、教育、医疗、养老、污染防治等民生资金和项目审计。建立领导干部经济责任审计分类管理方案，实现对区属党政机关、事业单位、群团机关、街道等单位领导干部履行经济责任情况审

计全覆盖。

——审计“治已病、防未病”成效更加明显。坚持建立健全整改工作机制，推动边审计、边促进、边规范，实现审计监督关口前移，促使问题早发现早整改，事前监督与事后监督有机结合。在出具审计报告后的5个工作日内组织召开审计结果反馈会，明确整改具体要求，在审计整改期内开展现场监督检查，确保整改到位。加强与纪检、巡察等部门的协作，完善信息共享机制，形成监督合力，在揭示化解重大风险、纠正各类违规违纪问题等方面发挥了积极作用。

——审计机关自身建设实现新突破。持续抓紧自身建设，审计力量得到进一步充实，认真落实审计项目审计组织方式“两统筹”，努力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。持续加强制度建设，建立了涵盖决策、党建、业务等六方面、60项具体内容的制度体系，坚持用制度管人管事，审计管理有新规范；积极推动干部引进、选拔、交流、晋升以及审计助理招聘工作，建立了一支年轻化专业化的审计队伍，常态化开展专业培训，队伍建设有新成效；始终坚持科技强审，成立数据分析小组，构建大数据审计模型，扩展大数据技术运用，多维度挖掘疑点线索，审计效率有新提升。

二、存在的问题和不足

随着审计管理体制不断深化，审计监督的政治保证和制度保障更加坚强有力，但全区审计工作发展不平衡、不充分的问题

题依然存在。主要体现在：审计的职能作用在服务我区高质量发展方面还有一定空间，审计全覆盖的质量和水平还有待提升；审计力量建设与审计职责任务扩展还不完全适应，工作任务重与力量不足的矛盾仍然突出，审计干部队伍能力素质不能完全满足审计事业发展需要；审计理念需进一步转变，审计方法手段需进一步创新，审计组织方式需进一步优化，审计信息化建设需进一步加强。“十四五”时期天河区审计局要着眼长远、谋划全局，系统梳理新发展阶段审计工作存在的短板弱项，综合施策，加快补短板、强弱项，发扬斗争精神，主动担当作为，全方位提升审计工作质量和水平，努力推动天河区审计工作走在全市前列。

三、“十四五”时期面临的新形势新变化

“十四五”时期，世界百年未有之大变局与中华民族伟大复兴的战略全局深度联动构成外部发展环境的主基调。我区面临形势错综复杂，不稳定性不确定性增加，城市中心区先发优势减弱，城区发展不平衡、不充分问题依然存在。同时我区区位优势突出、现代服务业基础雄厚、科技教育文化医疗资源丰富、城区环境优美、营商环境处于国内领先水平，推动高质量发展具有多方面的优势和条件，仍然处于重要战略机遇期。天河区审计局要深刻认识审计事业面临的新形势新要求，认真思考和准确把握新发展阶段审计工作的一系列新的变化，在危机中育先机、于变局中开新局。

——新定位。明确审计监督是党和国家监督体系的重要组成

部分，是推动国家治理体系和治理能力现代化的重要力量，在维护制度权威、提高制度执行力、推动国家良治上负有重要职责。

——新平台。组建了中央审计委员会和各级党委审计委员会，加强了党对审计工作的集中统一领导，强化了党对审计领域重大工作的把方向、谋大局、定政策、促改革、保落实作用。

——新职责。明确审计机关除了履行传统的经济监督职责，还要发挥保障职责，履行宏观管理职能，保障党中央重大政策措施落实，保障国家经济安全和全面深化改革。

——新任务。明确审计机关要对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实现审计全覆盖，坚持全覆盖的形式和内容高度统一，努力做到党中央重大政策措施部署到哪里、国家利益延伸到哪里、公共资金运用到哪里、公权力行使到哪里，审计监督就跟进到哪里。

——新领域。明确审计机关除开展以财政财务收支为主的经济监督以外，还要探索开展生态环境审计和领导干部自然资源资产离任审计，促进生态文明建设。

——新格局。明确审计机关要不断巩固和深化审计管理体制改革的成果，进一步强化审计资源统筹，实现全国、全省、全市审计工作“一盘棋”新格局。

——新动能。明确审计机关要坚持走科技强审之路，加强审计信息化建设，实施大数据审计，为审计工作注入新的强大动力，不断提升审计监督效能。

第二部分 总体要求

一、指导思想

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，深入贯彻落实习近平总书记关于审计工作、广东工作的重要讲话和重要指示批示精神，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”，坚持党中央对审计工作的集中统一领导，坚持稳中求进工作总基调，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，围绕统筹推进“五位一体”总体布局，协调推进“四个全面”战略布局，按照区委、区政府和上级审计机关的部署安排，依法全面履行审计监督和保障职责，深化审计制度改革，加快构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，实现新时代天河审计工作高质量内涵式发展，为推进城市治理体系和治理能力现代化，统筹好发展和安全两件大事，以做大做强人工智能与数字经济、城市更新“双引擎”为主攻方向，以“四个出新出彩”引领各项工作全面出新出彩，争创新时代高质量发展典范，努力为天河在全面建设社会主义现代化国家新征程中走在全国全省全市前列作出审计积极贡献。

二、基本原则

——坚持党的全面领导。把坚决做到“两个维护”贯穿“十四五”审计工作始终，深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作、广东工作的重要讲话和重要指示批示精神。坚持和完善党领导审

计工作的制度机制，全面落实党中央对审计工作集中统一领导的各项要求，把党的领导贯穿审计工作全过程各环节。围绕中心，服务大局，强化审计工作的政治属性和政治功能，加强审计机关政治建设，更好发挥中国特色社会主义审计的制度优势。

——坚持依法审计。依法全面履行审计监督和保障职责，始终做到法定职责必须为、法无授权不可为，聚焦主责主业，依照法定职责、权限和程序行使审计监督权。坚持原则、恪尽职守、勤勉尽责，始终做到查真相、说真话、报实情。全面辩证地看待审计发现的问题，按照“三个区分开来”重要要求，客观审慎作出评价和结论。

——坚持以人民为中心。坚持人民主体地位，站稳人民立场，坚持把促进实现好、维护好、发展好最广大人民根本利益作为审计工作的出发点和落脚点，紧扣我国社会主要矛盾变化，把改善人民生活品质、推动共同富裕作为审计工作的切入点和着力点，推动国家、省、市及区各项惠民富民政策落到实处。

——坚持改革创新。坚持与时俱进，推进审计理念、思路、方法、制度、机制创新，及时揭示和反映经济社会各领域的新情况、新问题、新趋势。坚持用改革的视角发现问题，以改革的思路推动解决问题，做到揭示问题与推动解决问题相统一，揭示问题、规范管理、促进改革一体推进。创新审计技术方法，开展信息化大数据审计。强化绩效审计理念，积极推进研究型审计，提升审计监督效能。

——坚持系统观念。立足审计工作全国、全省、全市一盘棋，围绕中心，服务大局，强化区委审计委员会对区审计工作的统筹协调、整体推进、督促落实，强化审计工作的前瞻性、整体性和协同性。增强政治意识，围绕“国之大者”谋划和开展审计工作，善于从政治上看问题，善于把握政治大局，不断提高政治判断力、政治领悟力、政治执行力。加强审计人才队伍建设，强化审计干部的系统思维、战略思维和全局观念。持续加强与纪检监察、巡察、组织人事等监督力量的贯通，更好形成监督合力。

三、主要目标

围绕服务天河实现“十四五”时期经济社会发展主要目标，全力支撑广州在全省实现总定位总目标中勇当排头兵，更好支撑全省全方位、全过程、高水平、高站位走在全国前列，加快构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，充分发挥审计既“查病”又“治已病、防未病”作用，实现天河审计工作在“十四五”时期走在全市前列，确定以下主要目标。

——区委审计委员会职能作用得到充分发挥。区委审计委员会总体布局、统筹协调、整体推进、督促落实的职责作用得到充分发挥，重大事项请示报告工作机制不断健全、运转有序，区委审计委员会办公室统筹谋划、协调推进、保障运转、督促落实的作用更加凸显。学习贯彻习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神的政治要件办理机制更加健全。

——坚持审计工作一盘棋。贯彻落实上级审计机关的各项工

作部署，合理制定年度审计项目计划，预留足够力量配合上级审计机关的项目安排。严格执行重大事项向市委审计委员会请示报告、审计项目计划全省统一管理、审计工作报告逐级审核、审计机关主要负责人述职考评等制度。优化审计管理和组织方式，强化审计资源统筹，拓展审计成果共享渠道和方式。“科技强审”“质量强审”“创新强审”工程落地见效，审计工作质量和水平得到新的提升。

——审计全覆盖向纵深推进。坚持应审尽审、凡审必严。审计对象覆盖所有应当接受审计监督的部门和单位，形成常态化、动态化震慑，确保党中央重大政策措施部署到哪里、国家利益延伸到哪里、公共资金运用到哪里、公权力行使到哪里，审计监督就跟进到哪里。审计内容更加突出重点、兼顾效率；审计组织和资源统筹更加有效，国家审计、内部审计和社会审计监督合力进一步强化；审计手段更加丰富成熟，大数据等新技术应用进一步推广，审计效能不断提升。实现审计全覆盖纵向与横向相统一、有形与有效相统一、数量与质量相统一。

——推动形成权威高效的审计工作运行机制。坚持党政同责、同责同审，促进权力规范运行。建立健全审计查出问题整改长效机制。着力构建完善审计计划、组织实施、复核审理、督促整改等既相互分离又相互制约的审计工作机制，不断提升审计管理的制度化、规范化、信息化水平。

——审计法治建设持续加强。坚持依法审计，用事实和数据

说话，维护审计监督的权威性和公信力。审计机关法治宣传教育效果更加显现，推进法治建设第一责任人职责得到有效落实，审计干部制度意识、法治理念和法治思维进一步强化。保障依法审计、文明审计、廉洁审计的制度体系更加完善，审计自由裁量权得到有效规范，覆盖审计权力运行全过程的风险防控体系基本建成。

——审计干部队伍能力素质明显提升。全面落实“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”总要求，“党建强审”“人才强审”工程深入推进。选人用人工作的科学化、制度化、规范化程度不断提升，干部教育培训考核体系更加完善，审计干部职工政治能力和专业能力显著提高，大数据审计能力进一步增强，审计职业荣誉感大大增强，努力建设信念坚定、为民服务、业务精通、作风务实、敢于担当、清正廉洁的高素质专业化审计队伍。

第三部分 依法全面履行审计监督职责

一、主要任务

胸怀中华民族伟大复兴战略全局和世界百年未有之大变局，锚定2035年远景目标，着眼推动天河区建设新时代高质量发展典范城区，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，促进实现天河区“十四五”时期经济社会发展目标任务，推进城市治理体系和治理能力现代化。

——促进高质量发展。围绕党中央的重大决策部署，充分把

握南沙深化面向世界的粤港澳全面合作、粤港澳大湾区和深圳先行示范区“双区”建设等重大发展机遇。牢记“审计监督首先是经济监督”的定位，关注科技创新引领、人工智能与数字经济、城市更新引擎功能、现代服务业和战略性新兴产业等方面建设，促进天河加快新旧动能转化，不断提升经济综合实力，实现高质量发展。

——促进全面深化改革。围绕促进全面深化改革，关注国资国企、财政、税收、金融、土地、劳动力、资本、技术和教育、医疗、社保等重点领域改革推进情况，推动实施战略性改革和创造型、引领型改革。坚持以改革视角审视问题，以改革思路解决问题，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，深入分析问题背后的体制障碍、机制缺陷、制度漏洞，一体推进揭示问题、规范管理、促进改革。

——促进权力规范运行。围绕促进领导干部履职尽责、担当作为，强化对公权力运行的制约和监督，扎实开展领导干部经济责任审计，探索开展自然资源资产离任审计。着力揭示重大违纪违法、重大履职尽责不到位、重大决策失误、重大损失浪费和重大管理漏洞等问题，推动领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权。认真贯彻落实“三个区分开来”重要要求，完善容错纠错机制，深化审计结果运用，大力保护、支持和推动改革发展中的创新探索。

——促进增进民生福祉。围绕促进健全基本公共服务体系，

持续加大对重点民生资金和项目审计力度。密切关注就业、社保、住房、教育、医疗、文化、体育、农业农村等民生领域政策落实及相关民生资金管理使用情况，揭示侵害人民群众切身利益的问题。更加关注民生政策的普惠性、基础性和兜底性，推动各项惠民富民政策落到实处。助力扎实推进共同富裕，增强人民群众获得感、幸福感、安全感。

——促进反腐倡廉。牢牢把握打击犯罪、惩治腐败是审计重要职责的定位，始终把维护党纪国法贯穿于审计监督的全过程。聚焦财政资金分配使用、重大项目建设、国有资产运营、公共资源交易等公共资金运转和公权力运行的重点领域和关键环节，充分发挥审计反腐“尖兵”作用。严肃揭示重大违纪违法和发生在群众身边的“微腐败”“小官巨贪”等问题。及时把审计发现的违纪违法线索移送相关部门处理。探索审计与纪检监察、巡察、组织人事等其他监督力量的贯通融合取得新进展。

——促进城市治理体系和治理能力现代化。充分发挥审计在维护制度权威、提高制度执行力上的重要职责作用，关注法治政府建设情况，促进依法履行职责、行使权力、开展工作，坚决维护制度权威性和刚性约束力。及时反映改革发展中出现的新情况新问题，推动各项制度更加健全、衔接配套，促进提升治理效能。

二、政策落实跟踪审计

以促进贯彻落实党中央、国务院重大决策部署，省委省政府、市委市政府工作要求以及区委区政府工作安排，促进政令畅通为

目标，明确政策落实跟踪审计定位，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，及时发出预警；加大对重点民生资金和项目审计力度，维护人民利益，客观反映政策落实的实际效果。

——重大政策措施贯彻落实情况审计。重点关注深度融入南沙深化面向世界的粤港澳全面合作、“双区”建设、“双城”联动，做强人工智能与数字经济、城市更新“双引擎”、“强区”建设等重大经济社会政策措施的贯彻落实情况，促进实现老城市新活力，推动“四个出新出彩”取得决定性重大成就。

——落实全链条跟踪审计机制。对党中央、国务院确定的重大决策部署，各级党委、政府的工作要求及安排，要顺着政策落实的全链条、各环节开展跟踪审计，全面掌握政策落实中各利益攸关方的意见建议，客观反映政策落实的实际效果。要注重揭示政策落实中的突出问题，反映重要审计情况，分析问题背后的体制机制原因，提出完善政策措施的意见建议。

——建立各专业审计与重大政策措施有效对接机制。区审计局各业务科室应将自身职责与党中央、国务院，省委省政府、市委市政府、区委区政府制定的重大政策措施有效对接，每年选择若干项关系天河区经济社会发展大局的政策措施，集中力量开展专项审计，一个方面的政策落实跟踪审计内容原则上列为一个项目，发挥专业优势，确保审深审透。

政策落实跟踪审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项		实施路径	要求
重要 审计 业务	南沙深化面向世界的粤港澳全面合作、“双区”建设、“双城”联动		按照上级审计机关部署及本级审计项目计划开展审计	5年内围绕上级审计机关和本级党委政府重点任务,选择若干相关专题开展审计
	做强人工智能与数字经济、城市更新“双引擎”			
	重要改革举措落实情况			
业务 能力 建设	规范化方面	根据《广东省政策落实跟踪审计实施意见》及广州市相关文件,提出区审计局实施意见	充分利用“深调研”成果,结合天河区实际,提出实施意见	2023年完成
	信息化建设方面	管理重大政策库	定期收集梳理重大政策文件,研究政策内容,依托重大政策落实跟踪审计专栏,动态更新完善重大政策库	定期更新
	人才培养方面	培养政策落实跟踪审计人才队伍	围绕政策落实跟踪审计相关专题开展业务交流或培训,不断提高审计业务能力	持续推进

三、财政审计

以增强预算执行和财政收支的真实性、合法性和效益性,推动建立现代财税体制,实现财政制度科学、管理规范、运行高效、总体安全、保障有力的目标,加强对政府预算执行情况和决算草案的审计,有序推进政府财务报告审计,着力践行财政审计全覆盖。

——政府和部门预算执行及决算草案审计。围绕财政预算执行过程和结果，每年对各级政府财政预算执行、决算草案和其他财政收支情况开展审计，聚焦财政财务收支的真实合法效益，重点关注预算收入统筹、预算支出管理和财政支出标准化推进、预算编制的合规性和完整性、预算执行和绩效管理、财政事权和支出责任划分改革推进等情况，促进加强财政资源统筹，优化财政支出结构，增强区重大战略任务财力保障。围绕部门预算的完整性、规范性、真实性，重点关注预算执行、中央八项规定精神落实以及财经法纪执行等情况，结合运用大数据及信息化手段，对党政工作部门、事业单位、人民团体等部门预算执行和决算草案进行审计，深入揭示预算执行中各类违规和管理不规范问题，促进各预算单位规范管理，增强预算约束。

——财政资金绩效审计。围绕促进财政资金提质增效，统筹谋划和组织开展财政资金绩效专项审计，重点关注财政预算优化安排、盘活存量资金、全面实施预算绩效管理、政府落实“过紧日子”要求、管好用好财政直达资金等，促进积极财政政策落实，推动财政资金高效精准运行、提质增效。

——政府债务管理情况审计。围绕中央和省、市、区关于防范化解地方政府债务风险的部署，重点关注地方政府债务风险防控、隐性债务化解和地方政府债券资金使用绩效等情况，推动健全政府债务管理制度，遏制地方政府隐性债务增量、稳妥化解存量，提高政府债券资金使用绩效。

财政审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项		实施路径	要求
重要审计业务	政府和部门预算执行及决算草案审计		每年组织对本级和部门预算执行、决算草案和其他财政收支情况开展审计	每年对全部预算单位大数据审计全覆盖，5年内现场审计全覆盖
	财政资金绩效审计		组织开展财政资金绩效专项审计；在各类型审计项目中均关注财政资金绩效情况	持续推进
	政府债务管理情况		结合财政管理和收支情况审计开展	持续推进
业务能力建设	信息化建设方面	开展财政数据分析工作	依托市审计局数据分析平台，结合天河区实际开展财政数据分析工作	按照市审计局工作要求，每年持续开展数据分析
	政策研究方面	探索开展财政领域研究型审计	持续开展财政审计研究，结合财政预算执行审计开展财政审计重点专题研究工作	持续推进
	人才培养方面	培养财政审计队伍	围绕财政审计开展业务交流或培训，不断提高审计业务能力	持续推进

四、公共投资审计

以稳投资、补短板、促发展，推动区“十四五”规划重大投资项目落地实施为目标，重点对关系公共利益的重大公共工程进行审计。

——重大公共工程项目审计。围绕全区重点建设项目计划，审计重大公共工程项目的概算、预算、决算和建设运营情况，重点关注教育、医疗、城市建设等领域的专项规划落实，聚焦重大

公共工程项目审批程序、征地拆迁、招标投标、造价管理、资金使用、质量安全等关键环节，加大投资审计力度，助推我区重大公共工程项目顺利建设，推动提高投资绩效。

公共投资审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要审计业务	民生福祉类项目。重点关注教育、文化、医疗卫生等民生领域项目建设情况	围绕区委区政府重大决策部署，采取重大公共工程项目单独立项，或者结合政策跟踪、经济责任、预算执行审计等方式开展审计	5年内每年选取至少1个项目开展审计，必要时开展专项审计调查；领导干部经济责任审计等项目将相关部门的重大工程建设情况纳入审计重点
	市政基础设施类项目。重点关注市政道路等市政基础设施项目建设情况		
	人居环境优化提升类项目。重点关注“三旧”改造项目等城市更新项目建设情况，园林绿化、环境整治等生态环境项目建设情况		
业务能力建设	培养投资审计人才队伍	围绕投资审计开展业务交流或培训，提高审计业务能力	持续推进

五、企业和金融审计

以推动国资国企深化改革、加快国有经济布局优化和结构调整，防范化解重大风险、促进金融服务实体经济，健全管资本为主的国有资产监管体制为目标，加强对国有及国有资本占控股或主导地位的国有企业、金融机构的审计。

——国有企业（含金融企业）全覆盖审计。对区政府代表国家履行出资人职责的国有企业及所属重要子企业五年内至少审计1次，按照企业的股权投资关系和国有资产监督管理关系，分级分层次实施国有企业和国有资本全覆盖审计工作。围绕金融机构和国有企业资产负债损益的真实性、合法性、效益性，重点关注国有企业重大投资项目、资产处置以及风险防控等情况，促进企业提升财务管理水平和会计信息质量，提高经营管理绩效和国有资产（资本）保值增值。

——国有企业改革推进情况审计。围绕国企改革推进情况，重点关注国有企业改革进程中相关部门和企业贯彻执行国家重大经济政策的情况，加大对国有企业改革政策落实情况的审计，扎实推进国有企业改革各项任务落地见效。重点从制度、体制和政策层面分析国有企业现状、发展瓶颈和国有资本监管情况及存在的问题，拓展国有企业审计关注视野，促进国有企业健康运行，维护国有资产所有者的权益。

——国有企业日常监督检查与风险预警。结合区属国有企业深化改革进程，探索建立派驻区属企业审计专员工作机制，成立派驻区属企业审计专员队伍，统筹审计力量，延伸审计触角，拓展审计内涵，充分发挥审计专员派驻企业“派”的权威、“驻”的优势，前移监督关口，提前分析研判企业经营风险，客观公允开展审计评价，及时提出审计建议，加强企业日常监督检查与风险预警。

企业和金融审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要审计业务	国有企业（含金融企业）审计全覆盖	按照企业的股权投资关系和国有资产监督管理关系，分级分层次实施国有企业和国有资本全覆盖审计工作	对区政府代表国家履行出资人职责的国有企业及所属重要子企业五年内至少审计1次；结合上级审计机关和本级党委政府重点工作任务选择若干项目、相关专题开展审计
	国有企业改革推进情况	结合国有企业和国有资本全覆盖审计工作开展审计	
	国有企业日常监督检查与风险预警	结合区属国有企业深化改革进程，探索建立派驻区属企业审计专员工作机制。加强企业日常监督检查与风险预警，实现重大决策全过程监督	持续推进
业务能力建设	培养企业和金融审计人才队伍	围绕企业和金融审计开展业务交流或培训，提高审计业务能力	持续推进

六、农业农村审计

以推动巩固拓展脱贫攻坚成果和全面推进乡村振兴为目标，聚焦惠农政策落实和涉农资金安全绩效，加强对相关专项资金、项目和政策落实情况的审计。

——巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接情况审计。围绕促进国家、省、市、区关于东西部协作、对口支援、对口合作部署，以及省、市、区新一轮对口帮扶行动贯彻落实，关注东西部协作规划实施和年度计划目标任务完成情况、东西部协作绩

效等内容及相关支持政策的贯彻落实情况，巩固拓展脱贫攻坚成果，促进乡村振兴。

农业农村审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要审计业务	巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接情况审计	按照上级审计机关统一部署开展专项审计	按照上级审计机关统一部署执行
	新一轮东西部协作跟踪审计		
业务能力建设	培养农业农村审计人才队伍	围绕脱贫攻坚审计开展业务交流或培训，提高审计业务能力	持续推进

七、资源环境审计

以加快推动绿色低碳发展，改善生态环境质量，提高资源利用效率，助力实现碳达峰、碳中和，推动美丽天河建设为目标，加强对生态文明建设领域资金、项目和相关政策落实情况的审计，推动落实绿色发展理念，加强生态环境保护。

——领导干部自然资源资产离任审计。配合上级审计机关，围绕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，探索开展领导干部自然资源资产离任审计。

——资源环境专项资金审计。按照上级审计机关的统一部署，探索开展资源环境专项资金审计，提高资金使用绩效，促进自然资源依法有效保护和合理开发利用。

——生态文明建设政策落实情况审计。结合区级部门预算执行审计、政策跟踪审计、专项审计等方式，将生态文明建设政策落实情况融入各类审计项目，构建完善的生态文明制度体系，促进经济社会发展全面绿色转型。

资源环境审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要审计业务	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	按照干部管理权限,配合上级审计机关探索开展领导干部自然资源资产离任审计	按照上级审计机关的统一部署和区委审计委员会要求开展
	污染防治情况	按照上级审计机关统一部署,组织开展相关污染防治情况审计	按照上级审计机关统一部署执行
	违法用地情况	按照上级审计机关统一部署,组织开展违法用地情况审计调查	2021年完成
业务能力建设	培养资源环境审计人才队伍	围绕资源环境审计开展业务交流或培训,提高审计业务能力	持续推进

八、民生审计

以提高保障和改善民生水平，兜牢基本民生底线，健全多层次社会保障体系，维护好最广大人民群众的根本利益为目标，加强对就业、社会保障、住房、教育和卫生健康等重点民生资金和项目审计。

——就业优先政策落实情况审计。围绕职业技能提升行动、支持企业稳定发展、创业带动就业等稳就业相关资金管理使用情

况，重点关注高校毕业生、就业困难人员及退役军人等“十大”重点群体就业保障政策落实情况，关注“粤菜师傅”“南粤家政”“广东技工”三大羊城行动计划推进力度及资金使用绩效，推动实现更加充分更高质量就业。

——社会救助、社会福利和优抚安置资金管理使用情况审计。围绕分类分层社会救助体系改革，粤港澳大湾区社会救助改革，完善老年人、残疾人等特殊困难群体关爱服务体系专项资金投入和使用情况，重点关注最低生活保障、特困人员供养、医疗救助、残疾人康复、彩票资金、捐赠资金、优抚安置、救灾应急等资金使用情况，揭示资金申请、审核、分配、使用等环节存在的突出问题，促进特殊困难群体基本生活保障到位。

——保障性安居工程审计。围绕保障性安居工程，重点关注公共租赁住房、城镇老旧小区改造等安居工程项目建设、任务完成、住房管理分配、资金使用绩效等情况，推动住房保障各项政策部署落实到位，不断健全完善我区住房保障体系，保障人民群众住有宜居。

——建设高质量教育体系情况审计。围绕学前教育、基础教育、职业教育等领域专项资金使用情况，重点关注学前教育普及普惠优质发展、教育资源均衡发展、职业教育改革发展、义务教育“双减”等政策的落实情况，推动教育经费保障机制、教师队伍建设、人才培养等方面深化改革，推进建设现代化教育强区。

——完善优质高效卫生健康体系情况审计。围绕公共卫生体

系建设专项资金投入和使用情况,重点关注重大疫情防控救治体系建设、医药卫生体制改革推进、基层公共卫生体系建设、东北部医疗卫生设施建设等情况,促进提升公共卫生服务水平和医疗资源均衡配置,全面推进健康天河建设。

民生审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要审计业务	促进就业优先政策落实情况	结合上级审计机关及本局审计计划开展审计	2021-2025年,按照上级审计机关的统一部署和本级党委政府重点工作适时安排开展审计
	残疾人康复专项资金管理使用情况		
	社会救助、优抚安置、救灾应急、彩票资金、捐赠资金等资金管理使用情况		
	住房保障项目实施和资金管理使用情况		
	建设高质量教育体系情况		
重大疫情防控救治体系建设、基层公共卫生体系建设等及资金使用情况			
业务能力建设	培养民生审计人才队伍	围绕民生审计开展业务交流或培训,提高审计业务能力	持续推进

九、经济责任审计

以强化干部管理监督,促进干部履职尽责、担当作为为目标,落实中共中央办公厅、国务院办公厅《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导干部经济责任审计规定》和省委办公厅、省

人民政府办公厅《关于加强党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计工作的若干措施》精神，加强对区管党政主要领导干部经济责任审计。

——坚持加强党对经济责任审计工作的领导。建立定期向区委审计委员会汇报经济责任审计工作情况的机制。充分发挥经济责任审计工作联席会议的平台作用，建立经济责任审计工作统筹推进、信息互通、计划协商、实施协同、结果共用等工作机制，增强监督合力。加强对全区经济责任审计工作的组织协调，推动加强联席会议制度建设。

——科学编制经济责任审计工作规划和年度审计计划。科学制定经济责任审计工作规划和年度审计项目计划，提高年度经济责任审计项目计划的时效性，合理确定各类领导干部的审计周期、频次以及审计形式，对34个重点单位的主要领导干部5年轮审一遍，27个其他单位的主要领导干部通过区级部门预算执行审计、政策跟踪审计、专项审计等加强管理监督。坚持党政同责、同责同审，坚持以任中审计为主，对任职时间较长或长期未接受审计的主要领导干部优先安排审计。

——深化经济责任审计结果运用。强化审计结果运用的刚性约束，建立常态化审计结果运用工作机制，推动将经济责任审计结果、整改情况作为考核、任免、奖惩领导干部的重要参考，作为领导班子民主生活会和领导班子成员述责述廉的重要内容，以及巡视巡察的重要参考。

经济责任审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
	加强党对经济责任审计工作的领导	建立定期向区委审计委员会报告经济责任审计工作情况的机制	定期向区委审计委员会汇报经济责任审计工作情况
		充分发挥经济责任审计工作联席会议的平台作用，增强监督合力	每年召开经济责任审计工作联席会议，推动工作落实
		加强联席会议制度建设	持续推进
重要审计业务	科学编制经济责任审计工作规划和年度审计计划	对区本级经济责任审计对象摸清底数，分类管理。提高年度经济责任审计项目计划的时效性	突出经济责任审计重点。对34个重点单位主要领导干部5年轮审一遍。消除经济责任审计监督盲区
		其他审计方式进行监督。27个其他单位的主要领导干部通过区级部门预算执行审计、政策跟踪审计、专项审计等加强管理监督	持续推进
		科学配置审计资源，统筹运用国家审计、内部审计、社会审计等开展经济责任审计	持续推进
	深化经济责任审计结果运用	建立常态化审计结果运用工作机制	持续推进
业务能力建设	培养经济责任审计人才队伍	围绕经济责任审计开展业务交流或培训，提高审计业务能力	持续推进

十、内部审计

以促进国家审计和内部审计协同发展为目标，进一步加强对内部审计工作的指导和监督，调动内部审计力量，增强审计监督合力。

——推动内部审计工作全面有效开展。强化各单位主要负责人的内部审计意识，充分认识内部审计工作的重要性和必要性，压实各单位内部审计监督主体责任，指导各单位建立健全内部审计制度和机构设置，确保与单位负责财务工作的机构相分离，进一步加强人员和经费保障等，有效发挥内部审计防范风险、堵塞漏洞的作用。

——加强对内部审计工作的监督和结果运用。开展常态化的内部审计工作监督检查，将被审计单位内部审计工作情况列为审计必审内容。建立健全内部审计统计调查、备案资料的报送机制。加强对内部审计结果的运用，审计机关在实施审计时，对内部审计发现且已经纠正的问题不在审计报告中重复反映，推动建立内部审计发现问题整改长效机制。组织内部审计人员参加政府审计项目，以审计实务培训提升内审人员素质。

——指导和监督农村集体经济审计工作。加强审计机关与有关主管机关、单位的沟通联系，加强对农村集体经济审计的调查研究，掌握全区农村集体经济审计工作开展情况，有序推进对全区农村集体经济审计工作的指导和监督。

内部审计“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要审计业务	推动内部审计工作全面有效开展	强化各单位主要负责人的内部审计意识，充分认识内部审计工作的重要性和必要性；压实各单位内部审计监督主体责任，指导各单位建立健全内部审计制度和机构设置；进一步加强人员和经费保障	持续推进
	加强对内部审计工作的监督和结果运用	开展常态化的内部审计工作监督检查，将被审计单位内部审计工作情况列为审计必审内容；建立健全内部审计统计调查、备案资料的报送机制；组织内部审计人员参加政府审计项目，以审计实务培训提升内审人员素质	持续推进
	加强对区农村集体经济审计指导监督	加强与有关主管机关、单位的沟通联系，深入了解区农村集体经济审计工作基本情况	持续推进
业务能力建设	规范化建设方面	推动健全内部审计制度，重点推动资金规模大、下属单位多、权力较为集中的部门、单位建立健全内部审计制度	持续推进
	信息化建设方面	建立健全内部审计统计调查、备案资料的信息化报送机制	持续推进
	内部审计人才队伍建设方面	每年组织区属单位内审人员参与区审计局组织的审计项目	持续推进

十一、做好审计查出问题的跟踪检查

审计工作既要发现问题，更要推动问题整改落实，以有力有效的审计整改促进完善制度，提高制度执行力。

——完善整改工作制度体系。依据中央和省、市出台的审计

整改工作相关法规制度政策，结合天河区实际，完善审计整改工作机制制度。完善审计整改跟踪检查的内部制度及操作细则，规范审计整改跟踪检查工作环节和流程。

——推动落实审计整改责任。加强对被审计单位落实审计整改主体责任的检查，检查其全面整改审计查出的问题和研究落实审计提出的意见建议的情况。提请有关主管机关、单位对被审计单位整改工作的监督指导，牵头研究解决审计查出的行业共性问题的整改工作，完善管理制度。审计机关采取审核材料、现场检查、列入审计内容等方式对被审计单位整改情况进行检查，核实各项整改措施和整改效果。

——加强审计整改跟踪检查。完善审计整改跟踪检查台账，实行清单制和整改挂销号管理，及时跟踪检查审计查出问题整改情况。落实审计查出问题整改情况向区人大常委会报告制度。推进信息化建设，完善审计整改信息化管理系统，提高审计整改工作效能。

——加大审计整改情况分析。对审计发现的典型性、普遍性、倾向性问题，加强综合分析，从源头提出解决问题的意见建议。提请有关部门对体制机制性问题加以研究，建立解决问题的长效机制。对整改不到位问题，提请被审计单位客观分析原因，分类落实后续整改措施，持续推进整改。

——推动审计整改结果运用。加强与有关部门的沟通联动，推动将相关审计整改结果作为对被审计单位考核的重要依据，作

为考核、任免、奖惩领导干部的重要参考。对拒绝或拖延整改、虚假整改和整改不力等情况，审计机关可依规定提出处理意见建议，按照干部管理权限提请纪检监察机关、组织人事部门或有权处理的机关、单位研究处理。

审计整改“十四五”工作任务

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要 审计 业务	完善整改 工作制度 体系	修订完善审计整改跟踪检查的内部制度及操作细则，规范审计整改跟踪检查工作环节和流程	修订完善广州市天河区审计局审计整改监督管理工作规程
	推动落实 审计整改 责任	跟踪检查被审计单位全面整改审计查出的问题和研究落实审计提出的意见建议的情况	持续跟踪检查被审计单位采取相关措施落实整改情况，并全面报告审计整改情况和后续整改情况
		定期组织针对审计查出问题的专项督导检查	对整改事项开展现场核查，对整改成效进行“回头看”。对整改不到位的，向被审计单位发出责令整改函，要求限期整改；对逾期仍未整改的重要事项，要查明原因，提请党委、政府纳入督办范围；对拖延整改、拒绝整改或虚假整改的事项，按规定提出处理意见
加强审计 整改跟踪 检查	完善审计整改跟踪检查台账，实行清单制和整改挂销号管理，完善审计整改信息化管理系统，及时跟踪检查审计查出问题整改情况	坚持落实完善整改跟踪检查台账，实行“清单制”管理，落实问题整改结案销号制度。在审计整改管理系统将审计发现问题逐一编号登记，整改一个、结案销号一个；对整改不到位的主要查明原因，检查限期整改情况；对个别历史遗留问题、整改周期较长或确需通过长期深化改革稳步推进整改落实的问题，持续跟踪后续整改情况	

任务领域	重点事项	实施路径	要求
重要 审计 业务	加强审计 整改跟踪 检查	向市人大常委会报告审计查出问题整改情况，落实区人大常委会的审议意见	每年向市人大常委会报告审计查出问题的整改情况；每年向市人大常委会报告审议意见的落实情况
		推进审计整改信息公开，按要求向社会公开审计整改相关信息	每年按要求通过天河区政府门户网站向社会公开审计整改情况报告，并跟踪检查相关单位公开审计查出问题的整改情况
	加大审计 整改分析及推 动审计整改结 果运用	对审计发现的典型性、普遍性、倾向性问题加强综合分析，从源头提出解决问题的意见建议，推动有关部门单位健全解决问题的长效机制	持续跟踪以前年度未完成整改的问题，分析整改工作中存在的主要问题，提出加强审计整改工作的意见建议
		对被审计单位敷衍拖延、履职不力导致整改不到位，甚至拒绝或虚假整改的情况，按规定做好督促和问责	对逾期未报送整改情况或经核查未完成整改的问题，向被审计单位发出责令整改函或向有关主管机关、单位发出督促整改函，要求限期整改；对逾期仍未整改或整改不到位的重要事项要查明原因，提请本级党委、政府纳入督办范围；对拖延整改、拒绝整改或虚假整改的事项，按规定程序提请纪检监察机关、组织人事部门或有权处理的机关、单位研究处理，严肃追究相关部门和人员责任
业务 能力 建设	加强审计 整改信息 化建设	提高审计整改工作信息化、规范化和科学化水平	依托市审计局审计整改管理系统，对审计整改跟踪检查工作实行信息化管理
	加强审计 整改人才 队伍建设	围绕审计整改开展业务学习和交流，提高审计整改业务能力	根据审计整改工作实际，结合审计机关的各类培训开展整改跟踪检查业务培训

第四部分 落实各项保障措施

做好“十四五”时期的审计工作，必须把坚持党对审计工作的集中统一领导细化、实化、制度化，加强审计业务管理、干部队伍建设、法治化建设、信息化建设，不断彰显中国特色社会主义审计的政治优势和制度优势。

一、坚持党的集中统一领导

认真落实落细党对审计工作集中统一领导的各项制度和部署要求，把党的领导贯彻到审计工作全过程各环节，忠诚拥护“两个确立”，坚决做到“两个维护”，在推动我区“十四五”规划落实过程中更好发挥审计监督保障作用。

——全面落实习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神。要始终把不折不扣贯彻落实习近平总书记的重要讲话和重要指示批示精神作为重大政治责任和首要政治任务抓紧抓实，严格落实第一议题制度，及时传达学习，建立健全办理政治要件闭环工作机制，切实把习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神转化为具体工作措施，确保党中央的决策部署、省、市工作要求以及区工作举措落地落实。

——不断强化政治机关意识。坚持和加强党对审计工作的领导是做好审计工作的根本保证，要牢固树立审计机关首先是政治机关的意识，强化审计工作的政治属性和政治功能。审计作为党和国家监督体系的重要组成部分，审计机关要提高政治站位、把准政治方向、强化政治担当，不断提高政治判断力、政治领悟力、

政治执行力。牢记“国之大者”，为国而审、为民而计，自觉服务党和国家工作大局，依法全面履行审计监督职责。

——狠抓机关党建工作。持续学思践悟习近平新时代中国特色社会主义思想，深入开展党史学习教育，认真学习贯彻习近平总书记“七一”重要讲话精神，增强基层党组织的政治领导力、思想引领力、群众组织力、社会号召力，当好“三个表率”、建设模范机关，推动审计机关党建走在前、作表率，以高质量的机关党建引领和保障天河区审计事业高质量发展。

——健全完善区委审计委员会工作机制。加强区委审计委员会对区内重大审计事项的研究，对重要审计情况、重要审计报告、重大违纪违法问题线索及其处理意见等，审计机关要首先向区委审计委员会请示报告，经批准后再按法定程序办理。建立健全区委审计委员会办公室工作机制，落实好重大事项督察督办制度，加大督察督办力度，确保各项重大决策部署有效落实。

二、强化审计业务管理控制

以改革思路创新审计业务管理机制，加强审计业务工作统筹，盘活用好审计资源，优化审计业务流程，提升审计成果质量，不断推动全区审计工作高质量发展。

——加强审计计划管理。科学制定审计项目计划，坚持年度审计项目计划与审计中长期规划的相互衔接，建立审计计划滚动安排机制，确保实现审计全覆盖形式和内容的统一。编制好中长期审计项目库，加强与上级审计机关审计规划和计划的衔接，坚

持尽力而为、量力而行。

——优化整合审计资源。认真落实审计项目审计组织方式“两统筹”，加强不同类型审计项目的统筹融合和相互衔接，最大限度挖掘整合审计资源，努力做到“一审多项”“一审多果”“一果多用”。充分调动内部审计和社会审计力量，形成国家审计、内部审计和社会审计的监督合力。

——充分利用社会审计力量。除涉密项目外，根据需要购买社会审计服务，完善外聘人员管理制度，明确辅助审计事项、内容、时限、质量要求、标准及双方的权责，做到对审计质量监控有规可循。在审计过程中加强指导与信息沟通，全面掌控审计项目进展情况。完善聘用人员业绩考核，将其纳入对委托机构综合考评的内容，并作为人员选聘依据。

——加强审计实施管理。加强审前调查研究，科学制定和严格执行审计工作方案、实施方案。加强审计现场管理，落实审计组长、主审和审计人员责任。加强审计项目过程控制，严格执行审计发现重大问题事项报告制度。健全项目督办管理机制。

——加强审计结果利用和公开力度。提升审计报告和信息、审计报告等结果载体的质量和运用层次，加大向党委政府报告审计重大事项、重要成果力度，更好提供决策参考。加强与纪检监察等监督形式的贯通协调，健全审计结果和信息共享机制。强化与其他监督部门和有关主管机关、单位的沟通协调，推进审计结果向社会公开，做好公告解读和舆论引导工作。

三、加强审计人才队伍建设

坚持以政治建设为统领，以能力建设为抓手，全面落实“以审计精神立身，以创新规范立业，以自身建设立信”总要求，加强审计干部思想淬炼、政治历练、实践锻炼、专业训练，切实提升审计干部能力素质，锻造信念坚定、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍，为审计事业发展提供强有力的组织保障。

——强化政治忠诚教育。把不忘初心、牢记使命作为加强党的建设的永恒课题，健全不忘初心、牢记使命长效机制。深入开展党史学习教育，把党史学习教育作为一项重大政治任务扎实推进，做到学党史同总结经验、观照现实、推动工作相结合，推动学习教育成果转化为担当尽责的实际行动，教育引导广大党员干部真正做到学史明理、学史增信、学史崇德、学史力行，打造讲政治、守纪律、负责任、有效率的审计机关。严肃党内政治生活，认真落实党组理论学习中心组学习制度。突出“三会一课”政治学习和教育功能，把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想融入日常、抓在平常。

——加强专业能力建设。聚焦审计干部队伍专业化要求，教育引导审计人员按照积极推进研究型审计的要求，加强自身专业能力建设，提升综合素质。加强与高校联系，开展有针对性的专题培训，着重加强对大数据、区块链等新技术新手段的专业培训。完善人才工作体系，加强各领域审计人员专业能力和专业知识培

训，通过以审代训等途径强化培训效果和提升业务技能。坚持实践是第一跑道，在审计一线锤炼干部过硬本领，提高审计干部能查、能说、能写的的能力。完善干部交流学习机制，推进干部轮岗交流，提高干部综合素质。

——健全完善选人用人机制。坚持事业为上、以事择人。严把干部入口关，将政治能力和专业素养作为选拔任用干部的重要标准，重点引进具有与审计工作相关的专业背景干部，持续做好急需紧缺专业干部招录工作。落实好干部标准，树立重实干重实绩的用人导向，推动落实有为有位、能上能下的用人机制；落实年轻干部常态化配备要求，持续加大年轻干部培养储备力度，及时发现和选拔任用优秀年轻干部，促进各类优秀人才脱颖而出。注重在工作一线考察识别干部，落实和完善精准考核、奖惩分明的激励约束机制，保护干部干事创业的积极性。

——培养数字化审计人才。审计人员要牢固树立数字化审计思维和数据先行理念，提高数据运用分析能力。加大数字化审计培训力度，选派人员参加审计署计算机审计中级培训班和省审计厅计算机审计强化班，培养既精通审计业务又懂数字化审计的复合型审计人才。在开展审计项目全过程中注重数字化审计技术方法的运用，在实战中提高数字化审计能力。深入学习数字化审计案例，不断拓宽数字化审计的思路和方法。

——持续推进党风廉政建设。认真履行全面从严治党主体责任和监督责任，加强经常性警示教育。准确运用监督执纪“四种

形态”，广泛开展谈心谈话，让咬耳扯袖、红脸出汗成为常态。严格落实中央八项规定及其实施细则精神，持之以恒纠正“四风”，严格执行审计“四严禁”工作要求和审计“八不准”工作纪律。大力弘扬“责任、忠诚、清廉、依法、独立、奉献”的审计核心价值观，强化责任担当，敢于动真碰硬，始终做到查真相、说真话、报实情。牢固树立机关党建与审计业务融合发展的理念，把党建工作和审计业务工作同谋划、同部署、同落实、同检查，推动党建与业务深度融合、相互促进。

四、积极推进审计法治建设

以保障依法履行审计监督职责、提高审计质量为目标，不断完善审计法规规章和内部制度体系，加强审计质量控制，加强对审计权力运行的监督和制约，提高审计机关依法行政能力和水平。

——完善审计制度体系。认真贯彻落实新修订审计法，并根据审计法及其实施条例的修订情况，协助上级部门做好审计相关的地方性法规、规章的制定、修改、清理和完善工作。完善规范性文件的起草、审查、集体审议、公开发布等制度，提高审计制度建设的规范化、科学化水平。坚持法治教育与具体工作相结合、系统内普法与社会普法相结合，全面做好普法宣传教育，增强审计人员法律意识和依法审计本领。

——健全审计质量控制体系。牢固树立质量是审计工作的“生命线”意识。严格落实分级质量控制责任，加强全流程审计质量管控，建立适应高质量内涵式发展要求的审计质量控制体系，

切实防范审计风险。优化审计项目复核审理流程，提高审计工作的质量和效率。推进审计质量检查全覆盖，加大审计质量问题通报考核力度，提升审计质量；做好审计项目后评估工作，总结经验、分析得失，推动审计工作高质量发展。

——强化法治思维提升依法行政能力。持续推进审计机关法治建设工作，严格依法审计，坚持守正创新，加强对审计法律法规的宣传和教育，进一步增强审计机关依法行政、依法审计的能力和水平。围绕与审计工作有关的刑事司法、行政执法、民事商事、信息公开等法律法规，加大对审计干部的培训力度，拓宽查找问题的视野和思路，增进解决实际问题的能力。

——强化审计机关自身建设。贯彻落实“过紧日子”要求，严格各项财经纪律，依法公开预算、决算和“三公”经费使用情况等，严防“灯下黑”。加强审计机关内部审计，健全内部审计查出问题的整改机制，提升内部审计效能。加强审计机关领导干部经济责任审计。自觉接受纪检监察监督、人大监督、民主监督、社会监督、舆论监督等各方面监督。

五、坚持科技强审

认真贯彻落实习近平总书记关于科技强审的重要讲话和重要指示批示精神，充分运用信息技术开展审计，大力推进大数据审计和审计信息化建设，提升审计工作的质量和效率。

——优化审计工作机制和组织模式。进一步健全“数据分析+现场核查”的工作机制。后台数据分析与现场审计相结合，不

断提高后台数据分析对现场审计的支持力度，促进审计工作从现场审计为主向后台数据分析和现场审计并重转变，将大数据应用贯穿到审计全过程。加强与上级审计机关数字化审计的联动，形成自上而下的审计监督链条，增强审计的全局性和宏观性。对部门预算和政策措施落实情况进行定期数据分析，充分发挥审计“治已病、防未病”作用。

——提高数字化审计覆盖面。深化和优化“总体分析、发现疑点、分散核实、系统研究”的数字化审计模式，进一步提升部门预算执行审计全覆盖的广度和深度，实现审计全覆盖形式和内容的统一。提升审计队伍大数据分析能力，拓展审计大数据分析的专业范围，提高政策跟踪审计、公共投资审计等领域的审计覆盖面。

——推进审计信息化建设。按照审计署和省审计厅、市审计局要求，安装应用“金审工程”三期系统，实现与上级审计机关的全线贯通。加强对大数据审计技术的学习与应用，充分利用数据挖掘、文本分析、地理信息等技术，促进审计工作提质增效。

六、加强审计理论研究交流

围绕新时代党和国家对审计工作的新要求，紧扣审计职责使命，务实深入开展审计业务研究，积极探索审计发展规律，总结提炼审计实践经验，大力开展“大学习、深调研、真落实”活动，推动审计理论研究有政治高度、理论深度、实践厚度，更好促进我区审计工作高质量发展。

——加强政治强审研究。牢固树立审计机关是政治机关定位，坚持和加强党对审计工作的领导，积极开展审计体制机制和计划管理方面研究，进一步发挥区委审计委员会及其办公室职能作用，有力推进审计各项工作。牢牢掌握马克思主义强大思想武器，坚定理论自信，加强党史学习教育，深入学习研究党的创新理论，认真学习审计史，把坚决做到“两个维护”贯彻到审计理论研究全过程和各环节，引导广大干部职工自觉将理论研究成果转化为提升党性修养、思想境界、道德水平、业务能力的营养补剂。

——加强审计务实研究。通过互访、培训、研讨会等多种形式，加强与党政机关、院校、科研单位、企业以及其他审计机关的联系、合作和交流。结合审计工作实际，创新审计思维，坚持问题导向，深化对政策落实跟踪审计、财政财务审计、经济责任审计、自然资源资产审计、金融审计、投资审计、绩效审计、内部审计、大数据审计等多个专业领域研究，倡导审计干部把理论研究着眼点放在高质高效解决审计遇到的实际问题上，理论成果要有具备针对性、可操作性的对策建议。总结提炼行之有效的做法和经验，提高审计效率，提升审计质量，为审计机关实现治理水平和治理能力现代化提供技术支撑。

七、抓好规划实施监督评估

区审计局要根据本规划要求，加强组织领导，抓好规划实施，确保目标任务顺利完成。加强跟踪问效和督促检查，确保各项任务落实到位。