

中共亳州市委审计委员会办公室 亳州市审计局 关于印发《亳州市“十四五”审计工作 发展规划》的通知

各县（区）党委审计委员会办公室、审计局，局机关各科室、市固定资产投资审计中心：

《亳州市“十四五”审计工作发展规划》已经中共亳州市委审计委员会同意，现印发给你们，请结合实际认真贯彻执行。

中共亳州市委审计委员会办公室

亳州市审计局

2021年12月5日

亳州市“十四五”审计工作发展规划

“十三五”时期，亳州市审计机关坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，“不忘初心、牢记使命”，认真贯彻市委、市政府各项决策部署，聚焦人民群众关心关注的热点问题、社会各界反映强烈的焦点问题、当前工作中亟待解决的重点问题以及制约亳州长远发展的难点问题，依法全面履行审计监督职责，扎实推进审计管理体制建设，稳步推进审计全覆盖，做好常态化“经济体检”工作，较好地发挥了审计的监督作用和建设性作用。五年来，全市审计机关共完成审计项目 4865 个，审计查出违规金额 83.9 亿元、损失浪费金额 0.8 亿元、管理不规范金额 374.3 亿元，促进增收节支 1 亿元，投资审减额 29.1 亿元，上缴财政资金 0.9 亿元，挽回损失 2.6 亿元。向有关部门移送案件线索 174 件，处理相关人员 211 人。

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，也是加快建设现代化美好亳州的重要时期，亳州面临多方面的发展机遇，面对新阶段新机遇新挑战，党和国家对审计工作赋予了新定位、提出了新要求。为贯彻落实习近平总书记考察安徽重要讲话和关于审计工作重要指示批示精神，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》《安徽省“十四五”审计工作发展规划》和《亳州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，结合审计工作实际，制定《亳州市“十四五”审计工作发展规划》。

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，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，认真贯彻落实习近平总书记考察安徽重要讲话和关于审计工作重要指示批示精神，坚持党对审计工作的集中统一领导，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，围绕“六一战略”，依法全面履行审计监督职责，加快构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，更好发挥审计在推进国家治理体系和治理能力现代化的作用。为全面实施“六一战略”，加快建设现代化美好亳州提供监督保障。

二、总体目标

（一）健全集中统一的审计工作体制机制。把加强党对审计工作的领导落实到审计工作全过程各环节，健全党中央关于审计工作的重大决策部署落实机制，完善上下贯通、执行有力的组织体系，健全各级党委审计委员会会议事规则和制度，严格各级党委审计委员会关于审计领域重大事项请示报告制度。

（二）着力构建全面覆盖的审计监督体系。加大审计统筹力

度，深入推进审计全覆盖，不断拓展审计监督的广度和深度，消除监督盲区，形成多层次、全方位的审计监督体系，确保党中央及省委市委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，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。

（三）推动形成权威高效的审计工作运行机制。坚持依法审计，用事实和数据说话，当好国家财产的“看门人”、经济安全的“守护者”，增强审计监督权威性、震慑力。坚持党政同责、同责同审，促进权力规范运行，及时反映经济社会运行中的新情况新问题，研究问题背后的体制性障碍、机制性缺陷、制度性漏洞，提出意见建议，推动各方面制度更加完善、衔接配套，充分发挥审计“治已病、防未病”作用。

三、基本原则

（一）坚持党的全面领导。坚持党领导审计工作的体制机制，坚持中国特色社会主义审计制度，坚定不移地把党的集中统一领导落实到审计工作全过程各环节，为促进构建新发展格局、推动高质量发展发挥好监督保障作用。

（二）坚持依法审计。依法全面履行审计监督职责，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，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”

要求，客观审慎作出评价和结论。

（三）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，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，紧紧抓住社会主要矛盾变化带来的新特征新要求，进一步拓展审计的广度和深度，促进提高保障和改善民生水平。

（四）坚持改革创新。坚持与时俱进，把创新作为加强审计自身建设的主旋律，不断创新审计理念和审计技术方法，提升审计监督效能；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、规范管理，促进改革。

（五）坚持系统观念。认真落实中央及省委、市委审计委员会部署要求，强化各级审计委员会对本地审计工作的领导、统筹协调、整体推进。加强上级审计机关对下级审计机关的领导，增强审计工作的前瞻性、整体性和协同性。增强政治意识，始终围绕党和国家工作大局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，把讲政治贯穿审计工作始终。

四、主要任务

围绕建设经济强、百姓富、生态美的新阶段现代化美好亳州目标，充分发挥审计监督作用，促进“十四五”时期我市经济社会发展目标任务的贯彻落实。

（一）政策落实跟踪审计。以贯彻落实党和国家重大决策部

署，保障政令畅通为目标，加大重大政策措施落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度，强化审计成果运用，拓展审计监督广度和深度。

——突出政策跟踪审计重点。紧紧围绕党委和政府重大决策部署，加大对推动皖北地区高质量发展、创新驱动发展、乡村振兴等经济社会发展重大战略实施，重大改革举措、重大项目、重大资金等落实落地情况，以及优化营商环境，强化财政政策与金融、信贷、产业等政策叠加集成，发挥财政资金撬动放大效应，完善政策性融资担保机制，促进实体经济发展等政策落实，推动提高公共资金、公共资产、公共资源绩效。

——完善政策跟踪审计工作机制。各级审计机关要把履行审计监督职责与党和政府制定的重大政策措施有效对接。围绕上级审计机关确定的政策跟踪审计重点事项和审计思路，合理安排我市政策跟踪审计重点内容，综合汇总形成审计结果报告。要将被审计部门职责和国家重大政策措施有效结合，顺着政策落实的全链条、各环节开展跟踪审计，市对县区落实情况要有一定的抽审面，审深审透，客观反映政策落实的实际效果，进一步突出跟踪审计的针对性和时效性。

——加强政策落实情况分析研究。全市审计机关要全面加强对相关政策措施落实情况的总体分析，既要揭示有关部门和地方落实政策打折扣、搞变通，不作为、慢作为、乱作为等问题，也

要结合实际反映政策措施不适应、不衔接、不配套等问题，及时提出改进完善政策措施的意见建议。及时向决策部门提出完善政策措施的意见建议，推动打通政策“最先一公里”“最后一公里”、打破“中梗阻”。

（二）财政审计。把牢财政运行管理提质增效主线，以增强预算执行和财政管理的真实性、合法性和效益性，推进预算规范管理，提升财政资金绩效，加强对政府预算执行情况和决算草案的审计。

——财政预算执行及决算草案审计。围绕财政预算执行过程和结果，每年对各级政府预算执行及决算草案进行审计，重点关注预算收入和支出管理、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、政府财务报告体系建设及实施等情况，促进加强财政资金资产资源统筹，优化财政支出结构。

——部门预算执行及决算草案审计。围绕部门预算的完整性、规范性、真实性，重点关注预算执行、落实中央八项规定精神及省委实施细则要求、财经法纪执行、国有资产管理、财政财务内部控制等情况，对各级党政工作部门、事业单位、人民团体等部门预算执行和决算草案5年内至少审计1次，重点部门和单位每年审计，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。

——重点专项资金审计。围绕全面实施“六一战略”，结合部门实际，围绕预算绩效管理，重点关注现代中医药产业、皖北

承接产业转移集聚区建设、长三角绿色农产品生产加工供应基地建设、华夏酒城和文化旅游产业、省际毗邻区域中心城市建设等重大项目和专项资金分配管理使用及相关政策目标实现情况，开展专项审计，促进专项资金提高质效。

——政府债务管理情况审计。围绕国家、省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限额管理、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，促进地方政府遏制隐性债务增量、稳妥化解存量，提高政府债券资金使用绩效，促进健全政府债务管理制度。

——外资审计。围绕国外贷援款项目协议约定的职责开展审计，重点关注国外贷援款项目财务收支、项目执行和绩效情况，以及债务管理情况，促进提高项目质量和外资使用效益。

（三）农业农村审计。围绕充分发挥亳州粮食生产主体功能区和重要农产品生产保护区优势，以促进提高农业质量效益和竞争力，保障国家粮食安全和重要农产品有效供给，加快农业农村改革任务推进和政策落实情况为目标，加强对乡村振兴及巩固拓展脱贫攻坚成果相关资金和项目的审计。

——巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接情况审计。围绕扶贫项目资金资产管理使用、农村社会保障和救助、易地扶贫搬迁后续帮扶、脱贫地区基础设施建设、乡村特色产业发展等，重点关注脱贫地区产业可持续发展、农村低收入人口和欠发达地区帮扶政策落实等情况，促进健全防止返贫动态监测和精准帮扶

机制，推动巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，提升脱贫地区整体发展水平。。

——乡村建设行动实施及农业农村改革任务推进情况审计。围绕乡村建设规划提出的目标任务、重要项目和措施等，重点关注乡村产业发展、乡村基础设施建设、农村人居环境整治和农业废弃物综合利用、改善乡村公共服务及农村土地制度改革、农村集体产权制度改革以及完善农业补贴、农业保险等政策落实情况，促进巩固完善农村基本经营制度、健全农业农村投入保障制度，增强乡村发展活力，推动优化乡村生产生活生态空间，打造产业强、生态美、乡风好、治理优、百姓富的新时代幸福新农村。

——粮食和重要农产品稳产保供相关政策落实情况审计。围绕提高农业综合生产能力，关注高标准农田建设、农业水利设施建设、农业科技等内容，严守耕地红线，坚决遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，重点关注藏粮于地、藏粮于技任务落实、种质资源和耕地保护情况，促进农业现代化示范区建设，保护种粮积极性，推动落实最严格的耕地保护制度等重大政策的落实。

（四）民生审计。以提高保障和改善民生水平，常态化推进疫情防控，确保兜牢基本民生底线，促进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、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。贯彻落实国家就业政策，加强对灵活就业、新就业形态的支持，多措并举稳定就业。围绕

职业技能提升行动、支持企业稳定发展、创业带动就业、失业人员权益保障等稳就业相关政策落实及资金管理使用情况，重点关注高校毕业生、退役军人、农民工、受灾群众、退捕渔民等重点群体就业保障政策落实情况，提高就业补助资金使用效益，推动稳定和扩大就业创业，实现更加充分更高质量就业。

——社会保险基金管理使用情况审计。围绕基本养老、基本医疗、失业、工伤等社会保险基金筹集、管理和使用情况，重点关注基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险省级统筹等重大改革任务推进，以及社会保险基金使用和运行风险等，促进健全覆盖全民、统筹城乡、公平统一、可持续的多层次社会保障体系建设。

——社会救助、社会福利和优抚安置资金管理使用情况审计。围绕最低生活保障、特困人员供养、医疗救助、残疾人补贴、彩票资金、捐赠资金、优抚安置、救灾应急等资金使用情况，重点关注资金申请、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。

——住房保障项目实施和资金管理使用情况审计。围绕保障性安居工程、住房公积金和住房租赁市场发展试点资金、被征地群众住房保障和采煤塌陷区群众搬迁安置资金等管理使用情况，重点关注保障性租赁住房 and 城镇老旧小区改造项目建设、任务完成和住房分配使用，以及住房保障资金使用绩效等情况，促进住房保障各项政策落实到位，推动住房保障体系不断健全完善。

——教育高质量发展与改革推进情况审计。围绕基础教育、中等职业教育、高等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发展，义务教育均衡发展，职业教育、中医药大学筹建等落实情况，推动教育经费保障、教师队伍建设、人才培养等方面深化改革，促进建设高质量教育体系，落实“立德树人”的根本任务。

——卫生健康体系改革完善情况审计。围绕公共卫生体系建设医疗服务与保障能力提升等情况，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和基层公共卫生体系建设等情况，促进提升公共卫生服务水平、医疗资源均衡配置及中医药传承创新发展，推动健康亳州专项行动战略的贯彻落实。

（五）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，助力新阶段现代化美好亳州建设为目标，全面深化领导干部自然资源资产离任审计，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。

——领导干部自然资源资产离任（任中）审计。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，重点关注自然资源资产管理、碳达峰碳中和、污染防治等重大任务落实情况，促进落实领导干部生态文明建设责任制。

——资源环境专项资金审计。围绕节能减排、污染防治、生态保护修复、资源开发利用等财政专项资金投入、分配、管理和使用情况，重点关注生态环境保护修复重大工程、环境基础设施、

资源循环利用等重点项目的实施效果，保障资金安全，促进政策目标实现。

——生态文明建设政策落实情况审计。围绕省“十四五”规划纲要中生态文明建设目标任务，重点关注碳排放碳达峰行动推进、绿色发展政策体系构建、“绿色生态”约束性指标完成、生态保护补偿机制建设，以及大气、水、土壤污染和固废危废防治等情况，促进经济社会发展全面绿色转型。

（六）公共投资审计。以稳投资、补短板、促发展，推动落实“十四五”规划为目标，加强对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，对其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况进行审计，重点对新型基础设施建设，新型城镇化建设，以及交通、水利等重大公共工程进行审计，促进完善项目建设管理制度、规范项目建设管理。

——区域发展战略实施情况。围绕深度融入长三角一体化发展，加强与中原城市群内城市间合作，基础设施和公共服务互联互通全面实现，区域合作和竞争能力明显增强等重大战略实施，重点关注发展战略规划任务实施、资源配置以及重大工程、重大项目建设推进等情况，促进亳州高质量发展走在皖北前列。

——重大公共工程项目。围绕亳州机场、亳蒙高速公路、引江济淮（亳州段）等重大公共工程项目预算执行、决算和建设运营情况，重点关注项目规划、投资审批、征地拆迁、环境保护、

工程招标投标、物资采购、资金管理使用和工程质量管理等重点环节，以及投资项目规划布局、投向结构和经济社会环境效益等情况，促进深化投融资体制改革、提高公共投资绩效。

（七）国有企业和金融审计。以推动深化国资国企改革、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、推动深化金融供给侧结构性改革为目标，加强对国有及国有资本占控股或主导地位的国有企业和地方金融机构，以及国有资本和地方金融监管部门的审计。

——国有企业和地方金融机构资产负债损益审计。围绕国有企业和地方金融机构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、内部管控及风险防控、金融机构资产质量等情况，促进国有企业和地方金融机构完善公司治理，提高经营管理绩效，防范化解风险。

——国有企业改革审计。围绕国企改革“1+N”制度体系和三年行动方案决策部署，重点关注混合所有制改革和专业化整合、自然垄断行业改革、国有企业法人治理结构和健全市场化经营机制，以及国有企业科研投入、科技成果转化和核心技术创新攻关等情况，促进完善现代企业制度，推动提升企业技术创新能力。

——国有资本和地方金融监管部门职能履行情况审计。围绕国有资本和地方金融监管部门职能履行情况，重点关注国有资本投资运营、金融监管制度健全完善、多层次资本市场体系建设等

情况，推动监管部门转变职能、优化管资本方式，提高国有资本配置和运行效率，提升金融监管效能，完善现代金融监管体系。

——金融服务实体经济情况审计。围绕深化金融供给侧结构性改革和扩大开放，重点关注金融服务实体经济重点领域和薄弱环节的情况，促进信贷结构优化、提高直接融资比重、降低实体经济融资成本、增强金融普惠性，推动构建多层次金融支持服务实体经济体系。关注政府投资基金政策落实、投资运营管理情况等，促进政府投资基金持续健康运行。

（八）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，加强对各级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。

——优化经济责任审计项目管理。根据干部管理监督需要和审计资源等实际情况，对审计对象实行分类管理，坚持党政同责、同责同审，以任中审计为主，科学制定经济责任审计中长期审计规划和年度审计项目计划，有序推进经济责任审计项目实施。

——准确把握经济责任审计内容。围绕领导干部权力运行和责任落实，根据不同类别、不同级次、不同县区（部门、单位）领导干部的履职特点，重点关注贯彻落实党和国家重大经济方针政策和决策部署，县区（部门、单位）重要发展规划制定、执行和效果，财政财务收支和经济运行风险防范，机构编制管理情况和纪律要求执行情况，以及落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况，科学准确界定责任，鼓励探索创新，支持担当作

为。

——深化经济责任审计结果运用。完善经济责任审计联席会议制度及其运行机制，修订完善《亳州市经济责任审计结果运用实施细则》，健全完善经济责任审计情况通报、责任追究、整改落实等结果运用制度，推进审计结果有效运用。

（九）督促审计查出问题全面整改落实。深入贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神，坚持以推动审计查出问题有效整改、巩固和拓展审计整改效果为目标，坚持揭示问题与推动解决问题相统一，推动建立健全审计查出问题整改长效机制，做实审计监督后半篇文章。

——强化审计整改责任落实。加强各级党委（党组）对审计整改工作的领导，健全各级人大常委会对审计整改工作的监督机制和政府对审计整改工作的落实机制。审计机关对整改工作负有督促检查责任，对审计查出问题的整改情况查验核实，及时组织审计整改“回头看”，推动被审计单位强化审计整改主体责任，压实有关主管部门对其主管领域审计整改工作的监督管理责任，确保审计查出问题全面整改落实。

——健全审计整改工作机制。对审计查出的问题，形成问题清单，明确整改责任主体、整改要求、整改时限等。坚持实事求是、分类施策，能够立行立改的，应提出明确、具体、可操作、标准统一的整改要求；涉及体制机制或相关法规政策不完善的，应提出深化改革、完善制度的意见建议，督促有关部门单位研究

改进。加强审计整改信息化建设，严格记账销账管理，推动提升整改效果，实现标本兼治。

——推动审计整改结果运用。加强与有关部门的沟通联动，推动把审计监督与党管干部、纪律检查、追责问责结合起来，将审计整改情况作为考核、任免、奖惩领导干部的重要参考。推动健全审计整改约谈和责任追究机制，对拒不整改、推诿整改、敷衍整改、虚假整改的，审计机关可提出处理意见建议，按照干部管理权限提请纪检监察机关、组织人事部门或主管部门研究处理。

五、保障措施

（一）坚持党对审计工作的集中统一领导。巩固和深化审计管理体制改革的成果，认真落实党中央对审计工作集中统一领导的各项要求，确保审计工作有序高效，党中央及省委市委关于审计工作的决策部署及时传导、不折不扣得到落实，切实做到“两个维护”。

——健全各级党委审计委员会工作运行机制。各级党委审计委员会要加强对本地区审计工作的领导，立足区域发展战略和本地实际，增强审计工作的针对性和有效性。上级党委审计委员会要加强对下级党委审计委员会工作的领导。各级党委审计委员会办公室要认真履职尽责，加强研究谋划、沟通协调、服务保障、督察督办，确保各项部署要求落到实处。

——完善推动党中央及省委市委关于审计工作的重大决策

部署落实机制。各级党委审计委员会要及时传达学习习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神、党中央关于审计工作的重大决策部署、中央审计委员会的议定事项及省委部署要求，结合实际研究制定贯彻落实的具体措施。各级党委审计委员会办公室要建立健全审计监督重大事项督察督办制度，强化督促检查，严肃考核评价，确保党中央及省委市委决策部署有效落实。

——严格执行审计领域重大事项请示报告制度。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，审计机关要首先向本级党委审计委员会请示报告，经批准后再按法定程序办理。下级党委审计委员会重大事项要向上级党委审计委员会请示报告，委员会主要负责同志为第一责任人，对请示报告工作负总责。要把讲政治要求贯穿请示报告工作全过程，客观真实、规范有序请示报告有关情况，确保党中央对审计工作的集中统一领导落到实处。

——加强对全市审计工作的领导。强化上级审计机关对下级审计机关的领导，上级审计机关要加强审计项目计划的统筹和管理，优化审计组织方式，合理配置审计资源，加强对下级审计机关的考核和干部管理。加强对内部审计工作的业务指导和监督，依法核查社会审计机构出具的审计报告，增强审计监督合力。

（二）加强审计业务管理。要加大审计创新力度，在盘活用好审计资源上下功夫、挖潜力，向管理要效率，靠创新提效能。

——创新审计理念和方式方法。积极开展研究型审计，系统深入研究和把握党和国家重大经济决策部署的出台背景、战略意图、改革目标等根本性、方向性问题，不断提升审计工作政治性和前瞻性。转变审计思路，既要善于发现问题，更要注重解决问题，发挥审计的建设性作用。加强审计工作统筹，综合运用上审下、交叉审、同级审等审计组织方式，推进跨层级、跨专业、跨区域审计资源的优化配置，提高审计工作质量和效率。根据审计实践需要，强化审计理论研究，推动审计理论、审计实践和审计制度创新，形成安徽审计特色。加强审计宣传，进一步扩大审计影响。

——严格审计计划项目管理。加强调查研究和整体构思，科学制定审计项目计划。加强年度计划和五年规划的衔接，在计划制定上要加强前瞻性思考、全局性谋划，做好通盘考虑，编制好中长期审计项目规划。加强审计计划与审计资源的匹配，推进各级审计机关之间审计项目计划的协调，按照上级部署要求，结合自身实际，合理安排审计项目。加强全市审计计划的统筹管理，确保涉及全局的重大事项审计高效协同实施。严格落实下级审计机关审计项目计划向上级审计机关备案制度。

——规范审计项目实施管理。以审计方案为抓手，优化审计项目实施管理，加强标准化运作。审计实施前，要加强审前调查研究，科学制定审计工作方案、实施方案，确保各项审计都围绕总体目标实施，形成整体合力。审计过程中，要严格执行审计现

场管理的各项要求，落实审计组长负责制，明确审计组组长、主审和各审计人员工作职责，强化审计现场时限管理和动态跟踪管理，规范审计行为，严格审计组例会和重大事项报告制度。加强审计项目过程控制，根据审计中了解到的新情况、新问题，及时按规定调整审计策略和重点。坚持质量和效率相统一，优化审计资源配置，确保审计方案得到有效落实。

——加强审计质量控制。严格执行审计法律法规和国家审计准则，加强全流程审计质量管控，建立适应信息化条件的审计质量控制体系，切实防范审计风险。推进以案释法，加强对审计工作的实务指导。健全完善审核复核审理标准，严格落实分级质量控制责任。常态化开展审计质量检查，促进提升审计工作质量和水平。

——强化对内部审计的指导和监督。加强内部审计指导监督工作，确保把党的领导落实到工作的全过程、各环节，确保内部审计指导监督工作在法治轨道上行稳致远。审计机关和内部审计机构要努力实现优势互补，汇聚审计监督力量，合力打通审计监督“最后一公里”，推动审计全覆盖向最末端延伸，高质量推进审计全覆盖。围绕巩固深化审计管理体制成果，推动建立健全内部审计管理体制、运行机制和制度体系，创新审计理念和审计组织方式，积极落实审计项目审计组织方式“两统筹”，凝聚审计合力，充分借助内部审计力量，增强审计监督的及时性、专业性和穿透力，推进内部审计作用更好发挥。

——强化审计法治保障。学习贯彻习近平法治思想，全面落实法治建设责任，在法治轨道上推进审计工作，不断提升审计机关依法行政水平。根据《中华人民共和国审计法》及其实施条例修订情况，修订完善审计相关的规范性文件制度。加强重大事项合法性审核和备案审查。全面落实普法责任制，深入推进“八五”普法规划实施，为新时代审计事业科学发展提供强大法治保障。

（三）加强审计信息化建设。全面贯彻落实习近平总书记关于科技强审的要求，结合金审工程三期及“数字亳州”建设，建立健全数据采集和定期报送机制，加快以“大数据”为核心的审计信息化建设，实现审计方法、技术的全面革新，提高运用信息化技术发现问题、评价判断、宏观分析的能力，为新时代审计事业科学发展提供坚实有力的技术支撑。

（四）加强审计队伍建设。全面贯彻落实习近平总书记“以审计精神立身、以创新规范立业、以自身建设立信”的总要求，进一步加强审计干部作风建设，强化初心使命，忠诚履职、担当尽责。进一步提升专业能力，加强和优化审计干部教育培训，坚持把审计实践作为第一跑道锤炼过硬本领，着力培养专业知识、专业素养、专业作风、专业精神，提高运用大数据核查问题、评价判断、宏观分析的水平，支持、鼓励审计人员参加与审计业务相关的教育培训，培养更多能查、能说、能写的复合型人才。进一步加强廉政建设，抓好党员干部的纪律教育、政德教育、家风教育。严格落实中央八项规定精神及省委、市委实施细则要求，持之以恒

纠正“四风”，严格执行审计“四严禁”工作要求和“八不准”工作纪律。建设一支信念坚定、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。

各地各部门要加强对审计工作的领导，积极主动支持配合审计工作。凡是管理分配使用公共资金、公共资产、公共资源的部门和单位，凡是行使公共权力、履行经济责任的领导干部，都要依法自觉接受审计监督，认真做好审计查出问题整改工作，建立健全解决问题的长效机制。

全市各级审计机关要根据本规划要求，研究制定具体落实措施，加强组织领导，抓好规划实施，确保目标任务顺利完成。有关单位要加强监督检查和效果评估，确保各项任务落实到位。

抄送：驻市生态环境局纪检监察组。

中共亳州市委审计委员会办公室

2021年12月5日印发