

# 中共焦作市审计局党组文件

焦审组〔2024〕5号



## 中共焦作市审计局党组 关于2023年度法治政府建设工作情况的报告

市委、市政府：

2023年，焦作市审计局在市委、市政府和上级审计机关的正确领导下，市委全面依法治市委员会办公室、市法治政府建设领导小组办公室的具体指导下，全面落实2023年度法治政府建设工作要点，积极开展法治政府建设工作，以高质量法治政府建设促进审计机关依法全面履行职责，服务保障全市审计工作高质量发展。现将有关法治政府建设工作总结报告如下。

### 一、不断加强审计机关法治建设组织领导

**（一）落实审计机关主要负责人履行推进法治政府建设第一责任人职责。**坚持把法治政府建设摆在工作全局的重要位置，每季度至少召开**1**次党组会议或局长办公会议，总结分析法治政府建设工作情况，认真研究谋划法治政府建设各项任务，解决审计机关法治政府建设重大问题，推动责任落实。根据国家和我市关于法治政府建设新的五年规划有关要求，结合审计机关实际，科学谋划制定我局法治政府建设实施方案，并抓好贯彻落实。根据领导干部和机构职责变化等情况，及时调整法治政府建设领导小组成员，切实强化组织领导。加强对下级审计机关的指导，实现全市审计机关法治政府建设“一盘棋”。将法治政府建设工作与审计业务工作相结合，将审计法治政府建设任务完成情况纳入考核同步推进。

**（二）坚持全面从严治党、依法依规治党，加强党内制度建设，提高党内法规制度执行力。**2023年以来，焦作市审计局始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻党的二十大精神，以坚定的信心、扎实的作风、过硬的举措，持续深化党内制度建设，坚定不移推进全面从严治党、依法依规治党，以主题教育、“制度执行年”、审计机关成立**40**周年等活动为契机，定期组织学习党纪党规，进行知识测试。先后开展“两违规”“四违规”专项治理、审计系统集中整训和“中梗阻”专项整治行动，切实以严明纪律整饬作风，不断提高党内法规制度执行力。

（三）结合审计工作实际情况，扎实开展学习宣传贯彻习近平法治思想。将学习习近平法治思想列入党组理论学习中心组学习内容，围绕习近平法治思想，结合学习二十大精神，开展了两次集体学习。购买《习近平法治思想学习问答》理论书籍，要求全体审计人员结合工作实际情况扎实开展学习活动，确保理论学习走深走实。结合审计工作特点，在所有审计组开展审计工作的审计现场，把开展习近平法治思想分专题学习培训活动与理论书籍学习相结合，系统开展习近平法治思想学习活动。在机关办公场所摆放习近平法治思想宣传板面，营造学习习近平法治思想的浓厚氛围。

## 二、依法履职尽责，充分发挥审计监督作用

（一）持续推进依法审计，充分发挥审计监督作用。2023年，焦作市审计局本级完成审计项目 51 个，共查出主要问题金额 52.22 亿元，其中，违规问题金额 25.39 亿元，损失浪费金额 0.01 亿元，管理不规范金额 26.81 亿元。审计促进增收节支 3.68 亿元，缴纳其他资金 0.01 亿元，促进拨付资金到位 2.39 亿元，核减投资额 1.02 亿元。审计移送纪检监察机关处理事项 13 件，移送有关部门处理事项 21 件。提出审计综合报告和信息 26 篇，被党政领导和上级审计机关批示、采纳 14 篇次，追责问责 24 人，提出审计建议 174 条，其中被采纳 160 条。

（二）全力做好审计成果运用转换。在努力做好“审计发现揭

露问题”上半篇文章的同时，全力做好“审计整改成果转化”下半篇文章。审计整改过程中，开展各类督导检查，纠正问题，确保整改落实不走过场，注重问题的关联性，突出整改的系统性，实现治理的全面性，达到“查处一案、教育一片、挽救一批、规范一方”和“整改一面、规范一片”的综合成果。2021-2023 年，焦作市审计局本级完成审计项目 113 个，其中已到整改期审计项目 109 个，共查出问题 2589 个，已整改到位 2420 个，正在整改 169 个，综合整改率为 93%。其中，2021 年开展的 19 个领导干部经责项目综合整改率由 81.9%提升为 95.7%；2022 年开展的 44 个领导干部经责项目综合整改率由 87.3%提升为 94.06%。全市黄河流域生态保护情况问题已整改 438 项，整改率 91.1%；促进上缴财政 7570.38 万元，已归还原渠道资金 1.4 亿元，资金拨付到位 2.4 亿元，建章立制、完善制度 18 项。

（三）扎实开展“制度执行年”活动，完善审计体制机制。严格按照省厅工作要求，组织开展“制度执行年”活动，成立了活动领导小组，活动由系统学习、查摆问题、测试检查、考核评估共四个阶段组成，并将各科室活动开展情况、测试结果、督导检查发现问题及整改情况纳入年度考核。主要对照省厅活动要求和年度考核任务，结合市委巡察整改工作，查摆制度缺失不完善和执行制度不严格等问题。由法规科牵头，每季度组织开展 1 次测试，每季度组织开展 1 次制度执行情况督导检查，推动活动取得实效。

已经重新修订完善审计业务、党建、管理等各类制度文件 45 个，已建立问题台账查摆并整改各类问题 66 个，市、县级审计办向省、市委审计办落实请示报告重大事项 130 项，评选出市、县两级优秀审计项目达到 22 个，完成三、四级调研员、正科级领导职务、一至四级主任科员提拔晋升 22 人。

**（四）健全制度机制，强化对权力的制约监督。**一是健全常态化审计执法监督机制，坚持审前廉政谈话、审中明察暗访、审后廉政回访，重点关注违反财经纪律、廉政纪律、审计“八不准”工作纪律等，确保审计干部按照法定权限和程序行使审计监督权。强化审计现场的管理监督，落实审计项目公示和审计工作监督举报制度。二是认真履行党委审计委员会办公室职责，严格执行向党委审计委员会请示报告制度，切实把党的领导贯穿审计工作全过程。落实全面从严治党主体责任，严格履行“一岗双责”，持续改进纪律作风，涵养风清气正的政治生态。三是认真执行向本级人大常委会报告工作制度，接受询问和质询等制度，及时研究办理人大代表提出的意见建议。四是自觉接受民主监督，及时研究办理政协委员提案。依法及时调查处理涉及审计机关人员违法行政行为的投诉举报，推动监督常态化。

**（五）依法有效化解社会矛盾纠纷。**继续做好行政复议、行政应诉和化解矛盾纠纷工作。认真、依法履行行政复议、行政应诉工作法定职责，积极支持配合市政府、司法局、人民法院等部

门的各项工作，发挥维护社会和谐稳定中的作用。**2023**年，焦作市审计局无行政复议、政府裁决及法院诉讼事项发生。

**（六）加强审计机关统计工作。**贯彻落实党中央、国务院关于统计工作的决策部署，严格执行统计制度，夯实防范和惩治统计造假、弄虚作假责任制，严格责任追究。**2023**年，焦作市审计局建立通报机制、完善统计分析、强化目标考核，有效发挥审计统计职能作用，推动全市审计统计管理水平再提升，连续三年在全省审计机关统计工作考核中位居第一。

### **三、坚持重视法治素养用人导向，加强法治工作队伍建设**

**（一）落实领导干部学法用法制度，加强培训教育，提升审计干部依法行政能力。****2023**年，焦作市审计局把习近平法治思想作为重点学习内容，已举办了**2**期领导班子参加的法治专题讲座和**1**期领导干部参加的法治专题培训。党组理论学习中心组落实第一议题制度，结合二十大精神，集中学习习近平法治思想**2**次。注重领导干部法律素养和法治能力考察，将法治观念强不强、法治素养好不好作为衡量干部德才的重要标准，把能不能带头遵守宪法法律、带头依法办事作为考察干部的重要内容。

**（二）加强审计人员法律知识培训。**落实国家工作人员学法用法制度，将法治培训列为审计干部教育必修课，充分利用学习强国、河南干部网络学院、河南审计讲坛、审计夜校等平台，构建线上线下、全员覆盖的法律培训体系，提升审计人员法律素养

和执法水平。已举办审计执法人员参加的集中学法教育培训 6 次、组织审计干部观看在线庭审 2 次；针对新招录公务员、培养锻炼干部等不同层次的审计干部，开展差异化的法治教育培训；结合服务型行政行政执法比武和执法证考试，组织全体审计业务人员学习公共法律知识，不定期组织开展了学法用法考试、依法行政能力测试，扩大测试范围，提高测试效果。

#### 四、积极推进法治政府建设

（一）依法全面履行政府职能。一是规范行政权力运行。2023 年，按照市委编办关于权责清单动态管理的工作安排，结合新修订的《中华人民共和国审计法》，对行政权力事项目录进行了调整。二是严格执行罚缴分离和收支两条线管理规定，2023 年焦作市审计局无行政处罚情况。继续与市纪委监委、市公安局紧密合作，加强工作协作配合机制，为案件移交、查办、跟踪落实等工作顺利进展提供基础保障和有利条件。三是认真贯彻落实国务院《重大行政决策程序暂行条例》和《河南省重大行政决策程序实施办法》，规范重大行政决策行为，提高决策质量和效率，严格落实重大决策终身责任追究制度及责任倒查机制。四是持续推进法律顾问制度，贯彻落实国家、省和我市关于加强党政机关法律顾问工作的有关要求，将法律顾问参与决策过程、提出法律意见作为依法决策的重要程序，切实发挥法律顾问在服务依法决策中的积极作用。2023 年焦作市审计局聘请的法律顾问共参与审查修改合

同 7 件，审查修改规范性文件 1 件，出具法律意见书 1 件。五是加强行政规范性文件管理。根据审计机关高质量履行审计监督职能的需要，对现有审计制度文件进行梳理，及时与上级审计机关对接，不断健全完善审计机关制度体系。加强合法性审核和备案审查，落实规范性文件动态清理工作机制，实行规范性文件目录和文本动态化、信息化管理。做好立法协调工作。密切关注有关法规规章、规范性文件的制定工作，对征求审计机关意见的法律法规、规范性文件草案，及时、准确地提出反馈意见，积极推动立法工作法治化。

**（二）深入推进服务型行政执法设，优化营商环境。**一是在审计执法中提高服务型行政执法水平，突出服务理念，加强审计业务指导，全面推行审计告知、约谈、建议、公开、回访等行政指导方式，实现行政指导与严格执法相互协调，实现法律效果和社会效果相统一，稳步推进服务型行政执法工作。二是开展审计发现问题整改情况专项审计调查，督促相关单位及时整改，促进改善营商环境。三是帮助审计对象建立健全内部审计工作制度，指导开展内部审计工作，推动各单位内部审计工作落实和审计资源共享。四是发挥审计优势，为被审计对象提供政策法规解读，充分为广大审计对象服务。

**（三）全面落实行政执法责任制。**一是采取多种措施扎实开展行政执法突出问题专项整治行动，行政执法人员对照整治重点，

根据法律法规和规范性文件的标准、规定，从整个执法过程进行深度剖析，采取“内部自查、互查，外部调查、座谈”等方式，检查审计执法程序、文书和执法行为，向行政执法相对人发放审计行政执法突出问题调查问卷，与被审计单位进行座谈交流，广泛听取意见建议，多措并举深入推进整治行动。同时结合全市审计机关审计业务质量检查发现的问题，通过审计业务质量检查发现问题的整改提升和行政执法突出问题专项整治行动相融合，纵横推进全市审计机关、审计人员严格依法履行审计监督职责。二严格执行《焦作审计局审计执法岗位职责及过错责任追究办法》，明确审计项目执法责任，规范审计行为，促进依法审计，提高审计项目质量。三是全面规范行政处罚裁量权，制定并公布行政执法“四张清单”。四是严格落实行政执法人员持证上岗和资格管理制度，做好行政执法证件的年度审验、申领工作；加强证件日常管理，及时收回退休人员的执法证件；强化审计执法人员培训，全面提高行政执法人员法律素养和执法水平。

**（四）不断完善法治政府建设领导机制。**根据领导干部调整和机构职责变化等情况，及时调整法治政府建设领导小组成员，切实强化组织领导；结合审计机关实际，科学谋划制定我局法治政府建设实施方案，并抓好贯彻落实；加强对下级审计机关的指导，实现全市审计机关法治政府建设“一盘棋”。注重法治政府建设研究宣传，充分运用审计平台，大力宣传法治政府建设，推动

审计机关法治政府建设和依法行政工作提质增效。进一步完善涉及审计机关的依法行政年度考核指标，统筹抓好审计发现问题整改落实、内部审计工作制度机制建立等情况的平台督导及日常动态督导等工作；指导全市审计机关落实法治政府建设督察工作制度，配合做好法治政府建设督察工作；将法治政府建设工作纳入全市审计机关年度考核，推动全市审计机关形成法治政府建设和依法行政工作齐抓共管、协调推进的良好局面。

### **五、落实“谁执法谁普法”责任制**

结合审计执法的特殊性，创新普法宣传方式方法，将审计业务与普法宣传相结合，将普法宣传教育纳入审计监督全过程，在审计实施过程中，开展审计法律法规的宣传解读。加强审计机关法治文化建设，注重法治文化与审计文化，依法审计与文明审计深度融合，积极鼓励和引导审计干部共同营造良好的法治氛围。推进审计干部助力基层依法治理，依托中站区周窑村脱贫攻坚驻村第一书记、帮扶社区，加强对社会公众的法治宣传教育，推动健全基层社会治理体系。

下一步，焦作市审计局将继续加强与上级审计机关和市法治办、市委依法治市办的沟通协作，落实市法治政府建设领导小组成员单位职责。强化审计监督工作，充分发挥审计监督职能作用，积极维护国家财政经济秩序、提高财政资金使用效益、促进廉政建设、保障经济社会健康高质量发展，积极服务和推进国家治理

体系和治理能力现代化。不断提高法治学习和宣传工作的积极性、主动性，加大宣传工作的广度和深度，使法治思想、法治思维深入人心。进一步完善涉及审计机关的依法行政年度考核指标，统筹抓好审计发现问题整改落实、内部审计工作制度机制建立等情况的平台督导及日常动态督导等工作。指导全市审计机关落实法治政府建设督察工作制度，配合做好法治政府建设督察工作。增强创先争优意识，统筹推进法治政府建设、精神文明创建、平安建设等重点工作，将法治政府建设和依法行政工作纳入全市审计机关年度考核，优化考核指标设置，改进考核方式方法，推动全市审计机关形成法治政府建设和依法行政工作齐抓共管、协调推进的良好局面。

中共焦作市审计局党组

2024年1月30日

---

焦作市审计局办公室

2024 年 1 月 30 日印发

---

(共印 13 份)