

# 坪山区审计局 2019 年依法行政工作报告

2019 年，坪山区审计局在区委区政府及上级审计机关的坚强领导下，依法履行审计职责，不断提高行政执法水平，规范行政执法行为，深入推进法治政府建设各项任务，取得显著成效。现将 2019 年依法行政工作报告如下：

## 一、重点工作情况

### （一）明确责任分工，加强组织领导

认真落实“一把手”责任制，明确局主要负责同志为法治政府建设第一责任人，分管同志全面抓落实，实行“一把手”亲自抓、分管领导重点抓、责任部门具体抓，构建一级抓一级、层层抓落实的责任机制。高度重视依法行政工作，将依法行政工作列入领导班子议事日程，依法行政重要事项均上会集体研究，与业务工作同部署。

### （二）突出政治引领，增强法治意识

将传达学习习近平总书记系列重要讲话精神、习近平新时代中国特色社会主义思想、党的十九大精神、党内法规、国家法律及上级相关文件精神列入局党组会、三会一课等学习内容，并纳入年度普法工作计划、党建学习计划，以政治理论武装头脑，指导依法行政工作。通过常态化学习，深刻领会习近平总书记系列重要讲话精神的实质，进一步理解习近平新时代中国特色社会主义思想，准确把握精神实质和核心要义，增强担当作为的主动性

和自觉性，提升理解、掌握、运用法律法规水平，切实把学习成效转化为做好本职工作推动事业发展的生动实践。

### （三）严格依法审计，发挥审计监督作用

审计局执法类型为审计执法，审计执法即是依法对被审计单位财政收支、财务收支以及其它有关经济活动进行监督检查的过程。2019年，区审计局围绕中心，服务大局，扎实推进各类审计项目的实施，发现问题线索及时移送区相关部门调查处理，扎实履行审计监督职能，促进增收节支和规范管理，有效地发挥了审计机关保障经济社会健康运行的“免疫系统”功能和公共财政卫士的作用。审计查出的问题均未达到行政处罚、强制立案标准，本年度无行政执法案卷，无其他数据。

### （四）深入落实行政执法“三项制度”，规范行政执法行为

大力开展规范行政执法行为工作，推进行政执法公示、执法全过程记录和重大执法决定法制审核工作。一是健全规章制度。对标上级审计机关修订《坪山区审计局审计执法全过程记录办法（试行）》《坪山区审计局执法音像记录设施设备使用管理办法（试行）》等制度及相关工作清单，不断探索改进工作方式，促进审计执法科学、规范。二是严格执法公示。按要求将行政执法事前、事中、事后信息公示在执法平台，自觉接受监督；坚持实行审前公示，审计项目进点时在被审计单位醒目的地方公示审计内容、廉政纪律、举报电话等内容，以便于被审计单位人员知晓审计、配合审计、监督审计；严格实施执法人员持证上岗、亮证

执法工作要求，确保审计执法程序合规，定期进行内部核查，合理确定执法人员范围，全面落实行政执法人员持证上岗和资格管理，2019年共4名新进人员参加执法考试并顺利通过，目前区审计局在编在岗执法人员共19名。三是有序推进执法全过程记录。各审计组严格按照全过程记录和执法音像记录的要求，在送达审计通知书、召开审计进点会、审计实施、审计结论等重大节点进行记录，做好审计过程记录研究、采集、存储等工作，办公室安排专人做好汇总，并按项目有序归档，保障执法记录的规范性、完整性。同时，不断完善审计业务基本流程，规范审计人员执行审计业务的行为，规范审计具体程序和流程。四是认真履行法制审核职责。局办公室发挥好法制机构作用，设定两名法律专务，把好本单位法律审查关，做好本单位依法行政工作，确保各项工作有序开展。

#### （五）加强学法教育，提升依法行政能力

积极开展学法活动，形成自觉学法的良好氛围。一是常态化学法。采取会议、培训等多种形式学习《中华人民共和国宪法》《中国共产党党组工作条例》《中国共产党纪律处分条例》《中国共产党支部工作条例（试行）》《中国共产党党员教育管理工作条例》等法律法规，学习《中华人民共和国审计法》《党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定》《广东省内部审计工作规定》等审计专业性法律法规，学习和解读扫黑除恶和平安创建系列法律法规等，提高全体审计人员理解、掌握、运

用相关法律法规的水平，筑牢法律底线和纪律红线意识，推动各项纪律规矩刻印于心、落实于行。二是授课学法。邀请区廉政宣传团成员为全体审计人员作《建设工程招标投标工作廉政风险防控》专题辅导，普及工程招标投标工作最新政策法规，为新形势下开展投资审计等相关审计工作提供了宝贵经验，起到了警示教育作用，有效提醒审计人员保持廉洁自律意识，规避审计领域廉政风险。三是在线学法。充分利用国家工作人员学法、法制教育网等网络在线平台，组织并督促公务员、执法人员认真学法并考试，加深巩固所学法律法规知识，切实增强运用法治思维和运用法治方式处理各项工作的能力和水平。

#### （六）加大普法宣传，着力营造法治环境

认真履行法定职责推进普法宣传工作，充分发挥审计机关在普法工作中的职能作用。一是积极开展普法活动。组织审计干部到区城管局、坑梓街道办事处等单位宣讲审计及相关业务法律法规，并结合法律法规分析相关案例，提出意见建议，促进各单位增强依法行政、依法行权意识，充分发挥审计监督指导作用。宪法宣传周期间，积极组织参与区集中宪法日活动，设置本单位咨询点，向群众发放《中华人民共和国宪法》读本及相关的宣传册，现场宣传宪法知识，并在本单位开展宪法宣传活动，组织集中学习宪法和宪法有关文件精神，播放宪法宣传标语、宣传片，利用宣传栏宣传宪法知识等，营造学习宪法、遵守宪法、维护宪法、运用宪法的良好氛围。二是加大力度普及审计法。印制审计法系

列宣传品，持续在审计现场、社区活动及各类会议活动中发放，加大宣传覆盖面和影响力，切实提高审计认知度和影响力，深化对依法审计的认识，增强遵守审计法律法规的自觉性；定期将新出台政策及解读文件公开在区政府在线网站，提高社会公众对审计法律法规的知晓度，增强法治宣传教育的效果。三是坚持审计过程普法。审前把审计进点会作为普法平台，向被审计单位宣讲审计执法依据、审计范围和内容以及涉及的法律法规和经济政策；审中就审计发现的问题涉及的法律法规加强与被审计单位沟通，采取以案说法、以案普法、以案学法等方式普及法律；审后对审计发现的问题准确性，正确引用法律法规，确保审计结论能经得起法律和实践的检验，将普法宣传贯穿于审计项目实施全过程。

#### （七）不断完善管理制度，强化内部监督

以制度建设为抓手，提升服务效能，形成良好工作机制。一是推动学法用法规范化。制定并印发《深圳市坪山区审计局国家工作人员学法用法制度》，积极开展学法用法活动，把学法用法情况列入领导干部年终述职重要内容，列入公务员年度考核内容，不断推动国家工作人员学法用法工作进一步制度化、规范化。二是加强自身监督和内部管理。制定并印发《坪山区审计局预算管理制度》《坪山区审计局审计结果公告暂行办法》《坪山区审计局公务车辆管理办法》《坪山区审计局固定资产管理制度》《坪

山区审计局经济合同管理制度》《坪山区审计局社会采购代理机构管理办法》《坪山区审计局用户信息安全管理制度》等制度，制定并印发《坪山区审计局党风廉政建设主体责任清单》《深圳市坪山区审计局审计业务基本流程及审理要点操作规程（试行）》，不断加强内部建设，做到用制度管权、管人、管事。

#### （八）强化法律顾问管理，防范行政风险

区审计局与公言(深圳)律师事务所签订法律顾问聘请合同，安排专项资金保障法律顾问相关工作顺利开展。单位内部签订的合同均由法律顾问进行合法性审查，出具法律审查意见，对于审计工作中遇到的复杂的经济或法律事项，法律顾问参与研究并提出法律意见，充分发挥法律顾问的重要作用，促进审计工作法制化，为全面推进依法审计提供有力的法律保障。2019年，局法律顾问共出具9份法律审查意见书。

#### （九）积极推进结果公开，提升审计透明度

按规定向区人大常委会报告年度本级预算执行和其他财政收支审计工作情况，并对上年度审计工作报告反映问题的整改情况进行报告。建立审计结果公开机制，将审计结果在政府在线网站专栏上向社会公开，让更多的人了解审计、关注审计，进一步增强审计工作的透明度，推进社会监督和审计监督的有机结合。2019年，共公开9篇审计结果信息。

## 二、存在问题

区审计局在依法行政工作上虽取得了一定成效，但仍存在部分问题。一是依法行政相关制度还不够完善，执行力度仍需加强，特别是推进行政执法“三项制度”方面，长效机制方面有待健全。二是审计队伍的知识结构、专业技能与审计发展要求还存在差距，一定程度上影响了审计整体水平的提高，制约了审计事业科学发展。

### 三、下一步工作安排

区审计局将坚持依法审计、文明审计，不断提升依法行政工作的质量和水平，开创审计工作新局面。一是加强审计制度建设。规范审计行为，加大制度执行力度，加强审计质量控制和检查，积极与上级审计机关沟通协调，研究推行行政执法“三项制度”方式方法，将行政执法“三项制度”贯穿整个审计执法活动的全过程，实现执法信息公示及时准确、执法过程留痕可溯有效、法制审核依法规范，推进审计执法透明、规范、合法、公正，全面推进审计行政执法规范化建设。二是强化审计能力建设。加强教育培训，采取“请进来”“走出去”等多种方式，大力提升审计干部的政治能力、专业能力、宏观政策研究能力和审计信息化能力，促进审计人员知识更新，提高审计专业素养，努力打造一支信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的高素质专业化审计干部队伍。三是深入推进学法用法。积极开展普法宣传活动，认真学习贯彻与审计机关履行职责相关的法律法规，进一步严格审计程序，规范审计行为，加强审计现场管理，依法独立履行审计

监督职责，切实做到应审尽审、凡审必严，有效助推法治工作向纵深推进，更好服务经济社会发展和改革发展大局。

深圳市坪山区审计局

2019年12月30日