

# 海口市美兰区审计局文件

美审〔2020〕11号

签发人：彭刘思

---

## 海口市美兰区审计局 2020年工作总结和2021年工作计划

2020年在区委、区政府的领导和省审计厅、市审计局的指导下，我局深入学习党的十九届会议精神以及习近平新时代中国特色社会主义思想，贯彻落实全国、省、市审计工作会议精神，围绕区委、区政府的中心工作，充分发挥审计监督职能，严格审计程序，加大审计力度，确保审计项目计划和区委、区政府交待的各项工作任务顺利开展。

### 一、全年工作总结

#### （一）审计业务工作进展顺利

今年来，我局组织全局干部职工认真传达学习全国、省、市审计工作会议文件，贯彻落实好全国、全省审计工作会议精神，全面依法独立行使审计保障和监督职责，揭露和查处违纪违法问题，依据区委、区政府的重大决策部署和对审计工作的有关要求、审计法确定的审计工作职责以及省审计厅年度审计项目计划情况，结合我局的实际，研究制定审计计划项目，重点抓好财政预算执行情况审计、加强对重点民生项目和资金的审计监督、深化政府投资项目审计、优化领导干部经济责任审计。按照我局全年制定的审计计划项目，我局做到合理安排，分工具体，责任到人，审计业务工作有条不紊地进行。

### **1、继续抓好预算执行情况审计。**

(1) 财政部门具体组织 2019 年度本级政府预算执行和决算草案编制审计情况。为贯彻落实审计署关于“向信息化要资源，向大数据要效率”的要求，我局积极与省审计厅联系，按照省厅“总体分析、分散核实、发现疑点、系统研究”的数字化审计方法，我局在 2020 年的财政审计项目中，应用大数据技术开展审计工作。首先，我局派出审计人员到省厅学习大数据审计相关知识，然后，通过省厅数据处采集我区财政财务数据，并与数据分析团队集中开展数据分析，数据分析疑点由现场审计组分散核实，对审计发现的问题系统研究，与省厅共享审计成果，首次实现对我区财政预算资金审计监督全覆盖，拓展了审计发现问题的广度和深度，大大提高了审计效率。经审计，从预算编制、执行和决算揭示了预算编制不科学不

精细,导致项目资金 7874.33 万元无法支出、借出款项金额较大,达 20761.24 万元等 3 个方面 16 个问题,有效保障财政资金运行安全,提高了财政资金的使用效率。

(2) 我局在市审计局的指导下,运用市局“综合研判+大数据分析+现场核查”的方式,对全区 59 家一级预算单位预算执行审计全覆盖,重点对部门预算管理、“三公”经费使用、国有资产管理、专项资金使用情况等事项进行了现场审计。经过对大数据筛选的数据进行研究、专业判断,并进行现场核查,发现 37 家一级预算单位 334 个项目资金执行率低于 20%,涉及预算数 7313.34 万元,完成数 122.29 万元,预算执行率 1.67%,以及 18 家一级预算单位项目连续 3 年预算执行低于 50%等 6 个方面 12 个问题,提出审计意见和建议 4 条,为我区预算单位规范使用预算资金,管理国有资产提供保障。

## **2、开展专项资金审计**

(1) 2019 年乡村振兴政策落实情况专项资金审计调查。

根据省审计厅、市审计局的统一部署,围绕区委、区政府乡村振兴战略中心工作,结合我区农业农村发展实际,聚焦农业农村审计主责主业,我局对 2019 年乡村振兴政策落实情况开展专项资金审计调查,发现高标准农田建设项目进展缓慢,未支出资金涉及 824.82 万元,以及厕所革命项目的粪污清掏工作尚未开展,涉及资金 108.74 万元等 9 个问题,并提出审计建议 3 条。

(2) 2019 年扶贫资金专项审计调查

我局高度重视扶贫审计工作,坚持统筹全局审计资源向脱贫攻坚

坚聚合。紧紧围绕脱贫攻坚这个第一民生工程，加大对扶贫资金精准监督力度，确保扶贫资金使用到哪里、审计监督就跟进到哪里。2019年扶贫审计由市审计局统筹项目实施，实行全市扶贫审计“一盘棋”，持续优化“兵团协同作战”模式，采取统一时间、统一方案、统一标准的方式，有步骤、有重点地推进审计。充分运用腾讯通、微信工作群等方式进行沟通交流，由市局组织多次审中分析，研究当前重点难点问题，实现资源、经验共享。2019年扶贫审计从扶贫政策措施落实等四个方面反映我区扶贫资金分配、管理、使用情况，查出存在未补充修改完善入股合同条款、产业项目收益差异化分红无依据等6个问题，提出审计建议2条。相关单位在审计期间积极整改，为高质量打赢脱贫攻坚收官战和全面建成小康社会贡献审计力量。

## **(2) 应对新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计。**

应对新冠肺炎疫情防控资金和捐赠款物专项审计，审计开展时间为2020年2月10日至2020年4月9日，重点审计了1588.36万元财政资金，延伸审计了13个政府机构和单位，2家企业，着重审计了疫情防控资金、物资管理、使用情况。通过现场清点库存物资数量与物资领取、发放记录比对，核实物资管理情况；通过向财政部门调取资金拨付记录、查看卫生院和街道资金使用记录等方式，审核资金使用情况。审计发现了资金支出率不高、捐赠资金使用不及时、防疫物资没有专用的存放仓库、接收到28000个不合格口罩等问题，并向被审计单位提出了4条审计建议。

### **3、推进政府投资审计工作，加强公共工程跟踪审计监督力度。**

一是在推进政府投资审计方面，我局继续坚持审计署对投资审计工作“三个转变”的要求，在省审计厅和市审计局的正确指导下，紧紧围绕区委区政府中心工作，优化政府投资审计方式，充分发挥审计专业技术人员的作用，统筹社会、政府投资审计资源，今年继续实施3个跟踪审计项目（均为往年未完成项目），新增3个预算执行审计项目，共完成预算执行审计项目1个，跟踪审计结算项目5个，提出整改建议29条，已整改5条，待整改24条，移送发现问题线索5条。我局将继续加大对整改问题的督促力度，确保年内完成整改。

二是在公共工程跟踪审计监督方面，根据区委区政府的部署，我局加强跟区纪委监委、巡察办、行业主管部门等监督单位的联动，将4个年度审计项目列为今年跟踪审计监督项目，强化跟踪审计监督力度，将审计关口前移，重点审计工程项目立项、可研审批、初步设计和概算审批、招投标等项目前期工作内容，取得良好效果。

### **4、加强领导干部经济责任审计。**

按照美兰区委审计委员会第二次会议的要求，我局计划实施8个领导干部经济责任审计项目，目前正在同时实施了4个领导干部经济责任审计：中共海口市美兰区海府街道工委书记许声究同志任职期间经济责任履行情况审计、中共海口市美兰区海府街道办事处主任陈书文同志任职期间经济责任履行情况审计、中共海口市美兰区博爱街道办事处工委书记吴至俊同志任职期间经济责任履行情况

审计、中共海口市美兰区博爱街道办事处工委副书记、办事处主任吴清松同志任职期间经济责任履行情况审计。

## **5、加强重点民生项目审计监督。**

(1)海口市美兰区基层医疗机构标准化建设项目跟踪审计，审计开展时间为2019年10月22日至2020年6月20日，重点审计了海口东城综合开发公司与该建设项目有关的财务收支情况、项目进度情况，实地查看基层医疗机构标准化建设项目实施情况，比对相关费用支出与材料质量。审计发现了16个工程质量问题，并要求被审计单位及时督促施工方进行整改。

(2)灵山便民市场升级改造补贴资金专项审计，审计开展时间为2020年8月10日起，重点对灵山便民市场升级改造补贴资金进行专项审计调查，实地查看便民市场升级改造情况。目前，该审计项目属于审计实施阶段。

## **(二)乡村振兴工作总结**

完成核对大致坡镇永群村“厕所革命”有无厕户、渗漏厕所的数量等问题；开会、布置永群村农村集体产权制度改革工作，完成全村21个村民小组的农村集体产权制度改革折股量化工作；召开帮扶责任人、村两委干部、工作队、工作组会议，针对镇扶贫办检查脱贫攻坚成效普查入户调查表发现的问题，一个一个地进行整改，已整改完毕；整理、撰写水轮泵坡地引电灌溉报告，上交大致坡镇政府登记大致坡镇工程项目库，留待以后寻找机会建设，解决水轮泵坡地3000多亩、10个村民小组的土地灌溉问题等问题。

### **（三）落实党建工作，夯实思想政治理论基础**

**1、深入学习宣传习近平总书记全面依法治国新理念新思想新战略。**将学习宣传贯彻党的十九大、十九届历次全会和省委七届八次全会精神作为首要政治任务，把习近平总书记全面依法治国新理念新思想新战略、习近平总书记关于审计工作系列重要论述以及中央赋予海南自由贸易港建设相关法律法规政策纳入党组理论中心组学习内容，引导审计干部全面提升运用法治思维和法治方式化解矛盾、维护稳定、应对风险和推动深化改革发展能力。与审计工作实际结合起来，学深学透、融会贯通、坚决落实，与今年制定的各项审计任务目标相结合，并以之为指引研究谋划审计工作，全面提高审计工作质量。

**2、坚持认真落实“三会一课”制度。**我局每季度召开不少于一次支部党员大会，每月召开不少于一次支委会，每季度不少于一次上党课，按时开展民主生活会、组织生活会和民主评议党员等工作。

**3、召开党支部委员会换届选举大会。**根据《中国共产党章程》和《中国共产党国家机关基层组织工作条例》有关规定，我支部于2020年6月24日召开了党员大会，应到会党员13名，实到会党员9名，其中有选举权的正式党员9名。根据党章规定，经到会党员充分酝酿讨论，采取无记名投票方式和差额选举办法，选举彭刘思、吴传雄、王运仙等同志为新一届支部委员会委员。6月24日，新当选的支部委员会委员，召开了第一次委员会，选举彭刘思同志为支部书记，分工吴传雄同志担任组织、纪检委员，王运仙同志担任宣

传、统战委员。

### **（三）加强全体干部职工学习培训**

通过本单位开展学习培训、参加上级机关和其他单位组织举办的培训班以及干部自学等方式，我局党员干部对党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想有了更深刻的认识，对如何加强审计业务工作有了更明确的目标，我局将继续把党建工作放到更加重要的地位，把政治建设摆在首位，适应新时代审计工作任务、审计工作重点以及审计方式方法发生的变化，把审计工作和思想行动与党的十九大精神结合起来，充分发挥审计监督职能，为加快推进自由贸易港建设做贡献。

### **（四）吹响疫情防控号角**

疫情就是命令。根据美兰区委、区政府关于新型冠状病毒感染的肺炎防控工作部署，美兰区审计局积极响应区委、区政府的工作安排，于1月26日至2月7日组织全局人员分成六组队伍开展相关防控工作，24小时轮班值守美兰区演丰镇高翼酒店留观点，主要负责协助管理留观点人员进入和离开的登记工作。同时我局自3月份以来严格遵照疫情防控值班工作部署，坚持在区政府大楼109值班室进行疫情防控值班。

## **二、存在的问题和不足。**

（一）审计环境有待进一步优化。虽然审计工作逐步得到理解和认可，但由于宣传渠道缺乏、信息公开力度不够等诸多因素，很多人对审计缺少深入了解，部分被审单位对审计工作没有给予充分理



解和支持。在审计过程中依然存在沟通不够流畅、配合不够有力的现象，对我们的工作效率、审计质量都会产生一定的影响，对于营造良好审计氛围我们还需作出更大努力。

(二) 审计力量有待于进一步充实。一是根据“财政资金运用到哪里，审计就要跟进到哪里”的要求，需要进一步提高审计全覆盖，强化审计监督。而我局审计力量相对薄弱，每年的必审项目一般已经充足，审计项目自主选择上的空间很小，不少单位领导干部的经济责任审计工作未能开展，经济责任审计覆盖率不高。二是由于投资项目审计模式转变后，增加了概预算审核、跟踪审计等职能，政府投资项目审计工作量大增，而投资项目审计的专业人员远远不够。目前，我局审计专业人员不足的矛盾已比较突出，需要进一步补充审计力量。

(三) 审计思路有待进一步创新。目前，我们审计思路尚存在一定局限，如审计项目的开展仍以财务收支的审查为主，绩效审计在传统项目审计及投资项目审计中的体现仍不够；领导干部经济责任审计一定程度上同所在单位财政财务收支审计重复；财政财务收支审计、经济责任审计与该部门单位的政府投资项目审计难以紧密结合等。今后的审计工作要进一步开拓新思路，逐步加以完善上述问题。

## 二、下一步工作计划

(一) **加强理论学习，提高思想意识。** 我局当前和今后一个时期的首要政治任务是深入学习宣传贯彻党的十九大精神。全局干部要高度重视党的十九大精神学习，采取多种形式，原原本本的研读

十九大报告、《中国共产党党章（修正案）》等十九大有关会议文件资料，深刻领会党的十九大会议精神实质、要义和具体部署，结合审计工作实践，在“学懂、弄通、做实”上下功夫，做到知行合一，运用党的十九大精神指导审计工作，推动海南审计工作再上新台阶。

**（二）加强审计信息化建设，拓展计算机审计方法。**信息化建设是审计工作的技术手段和转型发展的重点突破口，通过组织信息化相关知识的学习、培训，提高审计人员的数据分析技能，不断总结计算机审计经验，提炼计算机审计成果，实现计算机审计案例共享。

**（三）深化专项、绩效审计工作，强化“以民为本”的服务意识。**关注政府在保障和改善民生方面的投入力度，深化对关系经济社会发展、涉及人民群众切身利益的环境、科技、医疗、教育、社会保障等公共领域专项资金的审计和审计调查。加大专项资金和政府投资项目绩效审计力度。揭露和查处严重铺张浪费、财政资金损失及效益低下等问题，促进勤俭节约，把钱用在刀刃上。在进行绩效评价时，不仅要看经济效益、社会效益，而且要深入分析环境和生态效益，促进实现有速度、高质量、高效益、可持续发展。

**（四）健全作风建设长效机制。**加强考勤监督、作风监督，发现问题及时解决和处理，对群众反映强烈的问题，一经查实要严肃处理，深入调查研究，积极探索加强作风建设的新措施新方法。

**（五）努力完成区委、区政府的中心工作任务。**完成挂钩点扶

贫工作等各项任务，加强与挂钩点的联系，搞好帮贫扶困、环境整治等工作。

海口市美兰区审计局

2020年11月16日