

# 重庆市渝北区审计局

## 关于 2020 年度法治政府建设情况的报告

区政府：

按照有关规定，现将我局 2020 年度法治政府建设情况报告如下：

### 一、2020 年推进法治政府建设的主要举措和成效

2020 年，在区委、区政府的坚强领导下，市政府有关部门的指导下，我局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、五中全会精神，全面落实习近平总书记对重庆提出的“两点”定位、“两地”“两高”目标和“四个扎实”要求，以贯彻落实党中央、国务院《法治政府建设实施纲要（2015—2020 年）》及市委、市政府《重庆市法治政府建设实施方案（2016—2020 年）》为主线，全力推进法治政府建设，各项工作取得了新成绩。

#### （一）依法全面履行政府职能情况

围绕区委、区政府中心工作，按照区五年轮审规划，科学确定审计重点，注重加大对公共资金、国有资产资源和领导干部履行经济责任情况的审计力度，以推进审计全覆盖为目标，持续对国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况开展跟踪审计，继续在严肃财经法纪、推进依法行政、促进廉政建设方面发挥审计监督作用。一是采取“全覆盖+重点审查”模式，对全区区级部门



和2个街道办事处（宝圣湖街道、仙桃街道）共75个单位2019年度预算执行情况实施全面审计，以财政收支真实合法性为侧重，提高财政资金使用效益；二是对4个单位5名领导干部开展离任/任期经济责任审计，并开展区水利局局长自然资源资产离任（任中）审计，用审计实践践行“绿水青山就是金山银山”；三是围绕“五审并举”转型发展，对5个公共投资项目开展审计，完成投资审计由数量型向质量型的转变，促进政府投资取得实效；四是围绕新冠肺炎疫情防控期间的企业复工复产、援企稳岗返还、用电用气用水优惠、减轻住房公积金缴存负担、租金减免、中小微企业发展专项资金管理使用等，持续对重大政策执行开展跟踪审计，保障各项惠民政策落地生根；五是对全区2019年度村（居）财务收支专项检查进行指导，创新内部审计指导模式，以审代训，促进形成国家审计、内部审计两级联动。六是完成2019年度扶贫资金管理使用情况审计，充分发挥审计的监督保障作用，确保精准扶贫、精准脱贫政策落实到位。2020年全年共完成审计（调查）项目48个，查出问题金额52.31亿元，其中违规金额2.35亿元，管理不规范金额49.96亿元。提出审计建议196条，整改金额14.40亿元，审计工作成效显著。

## （二）完善依法行政制度体系情况

建立规范性文件清理长效机制，根据全面深化改革、经济社会发展需要和上位法制定、修改、废止情况，以及新时代对审计机关的新要求、新部署，建立适时修订完善长效机制，并及时作



出调整向社会公布，做好规范性文件报备和清理工作。2020年印发《重庆市渝北区审计局关于废止一批文件的通知》，公布废止6份规范性文件。

### （三）推进行政决策科学化、民主化、法治化情况

1.完善依法决策工作机制。局党组认真贯彻民主集中制原则，运用法治思维和法治方式开展工作，按照《重庆市渝北区审计局“三重一大”决策制度》，定期召开党组会及局长办公会对相关重大事项进行集体研究决策，并注重听取各方面意见建议，保障各项决策科学化、民主化、法治化。

2.发挥法律顾问“外脑”作用。对专业性、技术性较强的重大审计事项实行专家论证、咨询，按照《重庆市渝北区人民政府法律顾问工作规则》，聘请重庆百君律师事务所2位律师担任常年法律顾问，发挥法律顾问在审计重大行政决策中的积极作用。

### （四）坚持严格规范公正文明执法情况

1.健全行政执法人员管理制度。按照《重庆市行政执法人员管理办法》，严把行政执法人员准入关。2020年，共清理注销4名已调出、退休人员执法证，组织全局44名已持证人员开展行政执法人员网络教育培训，为1名培训考核合格的职工申请执法证，确保审计执法人员全员持证上岗。

2.优化审计执法程序。一是按照坚持审计全过程记录，将法律规定的审计程序具体化，形成覆盖审计计划、实施方案、调查取证、底稿编制、审计报告、审计处理处罚、审计结果公告等审



计全过程的严格程序，着力构建审计各环节既相互制约又协调有序的审计权力运行机制。

3.加强项目审理工作。印发《重庆市渝北区审计局进一步规范项目审理工作的通知》，从审理范围、审理资料、资料交接、审理时限、审理主要内容、审理会议等方面对项目审理工作进行了再次强调和规范，从严把好审计项目质量关。

#### （五）强化对行政权力的制约和监督情况

1.夯实内部制度基础。一是制定《购买社会审计服务费用管理办法》《渝北区审计局审计移送线索管理规则》《对于干预审计工作行为登记报告管理办法（试行）》等审计管理办法，进一步严肃审计纪律，认真执行审计进点前廉政谈话、审计期间廉政巡查、审计结束后廉政回访等制度规定，督促审计人员牢固树立规矩意识、风险意识，做到心有所戒、行有所止。二是制定《公务用车管理使用细则》《重庆市渝北区审计局网站管理办法》《重庆市渝北区审计局会议室使用管理办法》《重庆市渝北区审计局机关食堂管理办法（试行）》等内部管理办法，建立科学管理机制，逐步形成一套“有章可循，有章必循，违章必究”的行之有效的内部管理制度，促进内部管理规范高效运行。

2.严肃审计现场管理。一是发挥党建作用，在开展的各类审计项目中，党员人数达到3人及以上，均成立了临时党小组，设置纪律监督员，把监督关口向审计一线前移；二是严格公示制度，审计组在审计过程中均需张贴《审计公示》，公示审计项目名称、



内容、时间、廉政纪律、监督举报电话等，接受被审计单位监督。

#### （六）依法有效化解社会矛盾纠纷情况

依法做好行政复议应诉工作。严格按照国家有关行政诉讼复议规定，注重将充分发挥法律顾问作用与提高争议事项办理质量相结合，提升行政争议化解的专业性和公信力。强化人员配置，确定专门科室和人员负责行政复议应诉工作，参加 1 期区司法局举办的相关复议应诉业务专题培训，进一步提高专业素养。2020 年，我局虽然发生行政诉讼案件 1 例，但是经江北区人民法院受理最终驳回原告德上建筑工程有限公司的起诉。

#### （七）全面提高审计人员法治思维和依法行政能力情况

紧密结合审计工作开展法治宣传教育。一是全面推进《民法典》宣传教育。组织干部职工参与 2 场《民法典》法治宣讲活动，全面加深我局干部职工对民法典精神实质的理解；统一购买《民法典》，在总体学的基础上，开展干部职工个人精读；以楼道宣传视频、“渝小普说法”民法典系列广播节目为载体，丰富我局干部职工民法典学习方式。二是加强十九届五中全会精神宣讲。邀请区委党校彭建教授为我局干部职工从八个方面授课讲解十九届五中全会精神，组织全体干部职工参加重庆市审计局关于十九届五中全会精神宣讲报告会视频会，推动全会精神学习贯彻往深里走、往实里走、往心里走。三是持续深入贯彻实施宪法。把宪法学习作为“七五”普法首要任务，认真组织开展宪法宣传教育活动，落实宪法宣誓制度，开展国家宪法日系列宣传活动，组



织全体干部职工参与“渝北普法”微信公众号“‘12.4’国家宪法日线上有奖知识问答”，大力弘扬宪法精神，不断增强宪法意识。四是结合审计项目，向被审计单位及相关人员宣传审计法律法规，践行“谁执法谁普法”责任制。根据《企业法治宣传教育工作措施及责任分工》文件要求，在国有企业审计中突出对企业决策、财务收支等企业多发、易发法律风险点的宣传，帮助企业提升经营管理法治化水平，努力营造良好的审计法治环境。

#### （八）强化组织保障和落实机制情况

健全法治建设制度体系，强化组织领导，确保法治建设责任到位。印发《重庆市渝北区审计局关于建立法治建设及相关考核制度的通知》，成立以党政主要负责人为组长，其他领导班子成员为组员的法治政府建设领导小组，确定了领导定期学法、公职人员常规化学法及将法治政府建设任务完成情况纳入考核等机制，形成主要领导负责抓、分管领导具体抓、相关科室配合抓的工作局面。

### 二、2020年主要负责人履行推进法治建设第一责任人职责，加强法治政府建设的有关情况

我局党政主要负责人认真履行推进法治建设第一责任人职责，加强组织领导，始终将法治建设摆在日常工作的重要位置，做到与业务工作同安排、同部署、同推进：一是高度重视，认真学习，坚持集体学法制度。认真研读渝北委办〔2017〕21号、渝北委法办发〔2019〕4号和渝北委发〔2020〕2号文件精神，



切实增强履行第一责任人的思想自觉和行动自觉，全年安排4次集体学法，力争学深悟透习近平总书记法治思想新理念，着力做到“八个深刻把握”，达到“五个成效”。二是建章立制，规范内部管理。制定《公务用车管理使用细则》《网站管理办法》《会议室使用管理办法》《机关食堂管理办法(试行)》等内部管理办法，以问题为导向，完善自我约束机制为着力点，建章立制，压实责任，规范管理。三是联系考核，强化监督，确保法治建设落到实处。树立鲜明的用人导向，将法治建设各项任务的完成情况纳入年度综合考评体系，加大考核力度，同时将推进法治建设第一责任人职责列入年终述职内容，自觉接受监督。四是带头尊法学法守法用法，自觉运用法治思维和法治方式推动审计工作平稳有效运行。对区委、区政府交办的重大决策亲自部署，对涉及审计职权行使、审计制度建设等重大事项进行集体决策，始终将法治建设摆在工作全局的重要位置，将各项审计工作纳入法制化轨道，率先垂范，当好法治政府建设的“排头兵”。

### 三、2020年推进法治政府建设存在的不足和原因

2020年，我局的法治政府建设工作虽然取得了一定进展，但是与《重庆市渝北区法治政府建设实施方案(2016—2020年)》的高标准严要求相比，还存在一定差距，主要表现在一是管理制度规范执行不够到位。2020年我局虽已确定清理一批规范性文件，并制定出台部分内部管理办法，以问题为导向，仍有部分领域的管理有待进一步加强，部分制度执行情况也不够理想，有待



进一步落实；二是审计执法队伍建设仍需加强。随着审计全覆盖的施行，高素质复合型审计执法人员缺口开始凸显，对执法人员的教育培训力度与审计工作新形势新任务之间的矛盾逐步加深；三是行政复议及诉讼能力尚需提高。2020年我局收到行政诉讼案件1例，虽然未开庭审理，但是提醒了我局面临的诉讼风险，在今后的工作中，我局将加强对办理行政复议及诉讼事务的系统性培训，全面提升审计人员依法行政水平。

#### **四、2021年及“十四五”期间推进法治政府建设的工作思路目标举措**

2021年，我局将认真贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中和四中、五中全会精神，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平法治思想，紧跟“十四五”时期经济社会发展的主要目标，紧紧围绕全区发展改革大局，创新审计管理举措，提升审计工作能力：一是推进审计制度建设。以加强规范行政权力运行监督为基础，继续完善审计自身配套制度建设和审计系统法制监督机制，将制度执行纳入科室考核，促使制度落地；二是加强法规审理工作，着力提升审计质量。加快推进《审计质量控制办法》制度建设，严把项目审核复核关，进一步落实项目资料的审核复核审理工作责任，促进审计质量“三级复核制”落到实处；三是持续加强审计法治能力建设。注重抓好审计干部的政治和业务理论学习，狠抓作风建设，全面提升审计人员的政治素养、法律素养、职业素养，切实增强审计干部依法行政意识，



提高依法行政水平。

重庆市渝北区审计局

2021年1月28日