

曾审计委办发〔2023〕1号

区委审计办 区审计局
关于印发《关于开展审计查出问题整改“回头看”
工作的方案》的通知

各镇、街道、经济开发区党（工）委，各镇人民政府、街道办事处、经济开发区管委会，区直各有关单位，曾发集团：

为统筹做好2022年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改及以前年度审计整改“回头看”工作，现将《关于开展审计查出问题整改“回头看”工作的方案》印发你们，请按要求抓好审计整改落实工作，并及时报送有关整改情况。

(此页无正文)

中共随州市曾都区委审计委员会办公室

随州市曾都区审计局

2023年12月5日

关于开展审计查出问题整改 “回头看”工作的方案

为统筹做好 2022 年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改及以前年度审计整改“回头看”工作，特制定本方案。

一、工作目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神和省市委审计委员会关于进一步加强审计整改工作的要求，聚焦审计查出问题，从严从实把各项整改措施落到实处，促进审计整改与加强管理、完善制度、深化改革等相结合，切实做好审计整改“下半篇文章”，打通审计“最后一公里”。

二、主要内容

（一）2022 年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改。共涉及 73 个单位（含延伸审计单位），295 个问题，其中审计发现区本级财政管理审计情况 14 个问题，部门预算执行及其他财政财务收支审计情况 131 个问题；政府投资项目审计情况 84 个问题，国有资产审计情况 44 个问题，专项资金审计情况 22 个问题。

（二）2019 年至 2022 年向被审计单位发出的审计报告反馈的问题整改。审计项目共 132 个，审计查出问题 903 个。

（三）整改工作实行台账式管理，区委审计办（区审计局）建立整改工作联络制度，负责指导、跟踪被审计单位抓好问题整改工作。按照“谁查出问题，谁督办整改”的原则，区审计局各股室对查出的审计整改问题建立整改工作台账，根据整改进度销号管理。各被审计单位也要同步建立台账，明确整改责任和时限，按要求落实整改责任。

三、工作安排

（一）明确整改责任人和联络人。被审计单位主要领导是落实审计整改的第一责任人，应统筹整改工作，同时明确一名整改联络员，于12月8日前向区委审计办（区审计局）反馈各单位整改工作责任人和联络员联系方式。区审计局各股室已明确对应整改沟通联系方式（清单附后）。

（二）开展专题督导检查。区委审计办（区审计局）将根据情况联合相关单位，对被审计单位进行审计整改专题督导，针对重点问题及部分整改不彻底和“屡审屡犯”问题，开展整改情况专题督查，对整改不力、进度缓慢、效果不好的单位，通过现场督促指导、制发联合督办函、整改情况通报等方式督促整改；对弄虚作假、敷衍塞责等情况，进行约谈或追责。

（三）报送整改结果。各单位要按时按要求落实审计整改，并形成审计整改情况报告，经本单位主要负责同志签发后，于12月底报区审计局相关整改联络股室。同时，一并报送审计整改相关佐证材料（财务处理凭证、出台的制度文件、追责问责处

理意见书等)。对未整改到位或需要分阶段整改、持续整改的问题,各单位要报送下一阶段整改计划并适时报送后续整改结果,非特殊原因后续整改事项须在2024年元月底前整改完毕。

(四)审核评价整改成效。区委审计办(区审计局)于2024年1月10日前,组成审核评价专班,集中对各单位整改情况进行审核评价,并汇总各单位提交的整改结果,提出销号意见,制发审计整改“回头看”情况通报,对不能销号的问题,要退回相关责任单位继续强化整改工作或经综合研判后,提请追责问责。同时,由区审计局起草《关于2022年度区级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况的报告》,于2024年2月底前报区委、区政府审定后,按要求报市人大常委会审议。

四、工作要求

(一)高度重视,提高思想认识。习近平总书记在二十届中央审计委员会第一次会议上强调审计整改“下半篇文章”与揭示问题“上半篇文章”同样重要,必须一体推进。各单位要切实提高政治站位,充分认识此项工作的重要性,全面整改审计查出问题、落实审计建议,按时按要求报送整改问题清单和整改报告,确保整改措施真实准确、整改数据精准可靠、报告描述清晰精炼。同时,系统分析审计查出本单位、本系统共性问题的根本原因,举一反三、强化管理、健全机制,抓好源头防控,推动标本兼治。

(二)强化措施,提升工作质效。各单位要精心组织,统筹安排,形成工作方案,明确整改工作任务,责任落实到人,要加

强对相关表格和材料的审核工作，推动问题逐项对账销号。要将具体整改措施和成效整理汇总形成整改报告，报告中应完整反映整改总体情况、采取的具体措施、完善体制机制和制度办法、追责问责情况等。对需立行立改的问题，要立即整改到位；对需要分阶段整改、持续整改的问题，要详细说明未整改到位原因和后续整改计划安排，明确整改到位时间等。

（三）加强监督，促进责任落实。审计监督将与人大监督、政府督查、纪检监督等其他有关监督单位加强贯通协作，统筹抓好审计整改工作。对不支持、不配合审计整改工作以及敷衍整改的单位和个人，严格落实责任追究。

- 附件：1. 2022 年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计问题整改工作联络表
2. 2019 年审计查出问题整改“回头看”工作联络表
3. 2020 年审计查出问题整改“回头看”工作联络表
4. 2021 年审计查出问题整改“回头看”工作联络表
5. 2022 年审计查出问题整改“回头看”工作联络表