

# 乐山市人民政府办公室文件

乐府办发〔2017〕31号

---

## 乐山市人民政府办公室 关于印发乐山市“十三五”审计工作发展 规划的通知

各区、市、县、自治县人民政府，市级各部门：

经市政府同意，现将《乐山市“十三五”审计工作发展规划》印发给你们，请结合实际认真贯彻执行。

乐山市人民政府办公室  
2017年6月23日



# 乐山市“十三五”审计工作发展规划

根据《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于完善审计制度若干重大问题的框架意见〉及相关配套文件的通知》（中办发〔2015〕58号）、《国务院关于加强审计工作的意见》（国发〔2014〕48号）、《审计署“十三五”国家审计工作发展规划》（审政研发〔2016〕55号）、《中共四川省委办公厅 四川省人民政府办公厅关于印发〈四川省贯彻〈关于完善审计制度若干重大问题的框架意见〉实施方案〉的通知》（川委厅〔2016〕77号）、《四川省人民政府贯彻落实国务院关于加强审计工作意见的实施意见》（川府发〔2015〕15号）和《乐山市国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》，结合我市审计工作实际，制定本发展规划。

## 一、指导思想

深入贯彻习近平总书记系列重要讲话精神，牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，不断强化政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识，以促改革、促发展、促法治、促反腐为目标，以改革创新、转型升级为动力，以推进审计科学化、法治化、信息化和打造“审计铁军”为保障，依法独立履行审计监督职责，更好地发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，全力服务于加快建设宜居宜业宜游的幸福美丽新乐山。

## 二、总体目标

紧紧围绕改革发展这条主线，全面解放思想，大胆创新，完善审计制度，推进法治、维护民生、贯彻落实供给侧改革，促进体制机制健全完善，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖。到2020年，基本形成与国家治理体系和治理能力现代化相适应的审计监督制度，更好发挥审计在保障党和国家重大决策部署贯彻落实、维护经济安全、推动深化改革、促进依法治市、推进廉政建设中的重要作用。

——推动全面深化改革。围绕全面深化改革的重大部署，重点关注改革部署的推进情况和创新探索，关注发展中的新情况、新问题，关注体制性机制性问题，积极提出解决突出问题和推动长远发展的建议，促进形成有利于创新的体制机制，推动创新发展。

——推动政策措施落实。围绕国家重大政策措施和宏观调控部署的贯彻落实，以调结构转方式促升级为主抓手，围绕项目落地、资金保障、简政放权、政策落实、风险防范等方面，促进去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板，促进经济结构转型升级，推动协调发展。

——促进公共资金高效使用。把绩效理念贯穿审计工作始终，综合分析经济效益、社会效益和环境效益，揭露和查处严重铺张浪费、重大资源毁损、环境污染及效益低下等问题，推动实现优质高效可持续发展。加强预算执行和其他财政收支审计，重点关注促进用好增量资金和盘活存量资金，当好公共资金的守护

者。

——维护经济运行安全。密切关注经济社会运行中的薄弱环节，关注财政、金融、民生、国有资产、能源和资源环境等方面的风险隐患，防范系统性和区域性风险；重点关注招商引资、国有企事业单位改组改制过程中国有资产资源安全，推动转型发展。

——促进反腐倡廉建设。对审计发现的重大违法违纪问题，要查源头、查原因、查责任、查后果，严肃揭露和查处以权谋私、失职渎职、贪污受贿和内幕交易等问题。注重源头反腐，认真研究和分析腐败案件发生的规律，深入推动不敢腐、不能腐、不想腐的制度机制。

### **三、主要任务**

围绕市委、市政府中心工作，服务改革发展大局，从审计财政财务收支的真实、合法和效益等入手，突出以下重点。

——完善审计制度。全面落实中央和我省完善审计制度的决策部署，推动建立健全履行法定审计职责保障机制，完善审计结果运用机制。

——推进审计全覆盖。坚持科学规划、统筹安排、分类实施，在“十三五”期间，对依法属于审计监督范围的所有管理、分配、使用公共资金、国有资产、国有资源的部门和单位，以及党政主要领导干部和国有企事业单位领导人员履行经济责任情况实现有重点、有步骤、有深度、有成效的审计监督全覆盖。对重点部

门、单位每年审计，其他审计对象至少审计1次，对重点地区、部门、单位以及关键岗位的领导干部经济责任任期内至少审计1次，对重大政策措施、重大投资项目、重点专项资金和重大突发事件开展跟踪审计。

——提升审计能力。针对审计的职业特点，以能力建设为核心，加强审计机关领导班子和干部队伍建设，建立审计人员分类管理制度，完善审计人员选任机制，健全审计职业岗位责任追究机制，完善审计职业保障机制和职业教育培训体系，审计队伍的管理水平和整体素质明显提升，建成一支政治坚定、业务精湛、作风优良、廉洁高效的审计干部队伍，审计监督能力与服务“四个全面”战略布局、全面建成小康社会大局相适应。

——优化审计方法。大力推进以大数据为核心的审计信息化建设，建立健全数据采集与管理的制度规范和机制，加大数据分析力度，进一步总结推广“总体分析、发现疑点、分散核实、系统研究”的数字化审计方式，努力实现审计方法、技术的全面革新，全面提升审计监督的能力和效率，为审计事业科学发展提供坚实有力的技术支撑。

#### **四、具体审计任务**

（一）政策落实跟踪审计。以促进政策落实到位、不断完善、发挥实效为目标，着力推动项目落地、资金保障、简政放权、政策落实、风险防范，紧密结合不同时期的实际情况，持续跟踪审计国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况，发挥审计的保障

作用。

——围绕全面依法治国的重大部署，始终关注政策措施的执行情况，揭示有法不依、执法不严等问题，促进依法行政；反映政策措施不适应、不衔接、不配套等问题，提出审计意见建议，促进加快制度建设。

——关注重点项目、重点事项贯彻落实国家重大政策措施的具体部署、执行进度和实际效果，及时发现和纠正有令不行、有禁不止的行为，促进政令畅通、促进经济建设有序进行。

——关注政府投资项目立项决策、项目审批、征地拆迁、工程招投标、物资采购、资金管理使用等重点环节，促进有效投资、优化供给结构、提高投资绩效。

——加强对不作为、慢作为、假作为等重大履职不到位、重大失职渎职、重大损失浪费、重大风险隐患、重大违纪违法等问题的揭露和查处力度，推动整改问责。

——根据中央、省出台的重大政策措施，及时跟踪有关部门规章制度修订完善情况，促进及时建立健全与新政策新要求相适应的新办法、新规则，推动制度创新。

（二）财政审计。以保障公共资金安全高效使用、促进建立健全现代财税制度、增强财政政策的有效性为目标，依法对政府的全部收入和支出、政府部门管理或其他单位受政府委托管理的资金以及相关经济活动进行审计，切实增强财政审计的宏观性、整体性和建设性。对依法属于审计监督范围的使用财政资金的部

门和单位，实现有重点、有步骤、有深度、有成效的审计全覆盖，推动财税体制改革，加强重大事项报告。

——确保财政收入的真实完整，督促国务院关于深化预算管理制度改革、推进财政资金统筹使用、完善财政管理体制机制建设和稳增长等政策措施的贯彻落实，促进财政增收节支、整合财政资源、优化支出结构、盘活存量资金、提高资金绩效，做到应审必审、凡审必严、严肃问责。加强对重点资金的跟踪检查，以及财经法规纪律执行情况的监督检查，进一步规范财政管理工作，督促提高财政部门决算编制的完整、准确和合法性。加强新增债务和债券资金使用的监督检查，促进存量债务化解，切实防控财政金融风险，推动财政平稳安全运行和地方经济平稳健康发展。

——加强财政预算执行及决算草案审计。每年对本级财政预算执行及决算草案进行审计，监督检查预决算的真实性、合法性和效益性，重点关注财税体制运行、财税政策执行、重点专项资金管理使用、预算绩效管理、政府债务管理，以及推进政府资产报告制度、权责发生制政府综合财务报告制度、财政库底目标余额管理制度等制度建设情况。完善预算执行审计分阶段组织实施方式。

——加强部门预算执行及部门决算草案审签的推进步伐。加强对重点部门和单位监督检查，促进部门预决算的真实性、合法性和效益性，重点关注贯彻中央八项规定精神、“三公”经费和

会议费支出等情况，促进严格预算约束，提高预算绩效管理水平。

——加强区级政府财政决算审计。结合经济责任审计，对所属四个区级政府的财政决算适时安排审计，推动深化财税体制改革，促进体制机制建设，提高财政资金使用绩效，防范财政运行风险，促进区级财政决算真实、合法、完整。

——深化联网审计“1+N”模式，大力推进税收征管审计全覆盖，注重揭示税收征管机制性漏洞，促进依法治税和税收信息化管理水平提升。重点监督检查依法征收、税制改革、非税收入改革和征管体制改革推进，以及结构调整、科技创新、大众创业、环境保护等方面税收优惠政策落实情况及效果，关注结构性减税政策的执行实效及其对实体经济的扶持力度；推动改革深化，促进税收安全、维护经济秩序，促进税收征管质效提高。

（三）经济责任审计。以促进领导干部守法、守纪、守规、尽责为目标，坚持“全面推进、突出重点、健全制度、规范管理、提高质量、深化发展”的工作思路，努力实现对领导干部履行经济责任情况审计监督全覆盖，不断完善经济责任审计制度，提升审计质量，强化审计结果运用，切实发挥经济责任审计在对领导干部监督管理，推进反腐倡廉建设和推动改革发展中的重要作用。

——加强经济责任审计计划管理。建立经济责任审计对象数据库，实行经济责任审计对象分类管理，科学制定经济责任审计年度计划和中长期规划，对重点行业、重点部门、关键岗位的主

要领导干部确保在任期内至少审计一次。坚持任中审计与离任审计相结合，加大任中审计力度，“十三五”期间，任中审计比例比“十二五”期末提高50%。按照党政同责、同责同审的要求，全面推进党政主要领导干部任期经济责任同步审计。

——突出经济责任审计重点。立足权力运行与责任落实，分类别研究领导干部经济责任的内容，健全完善经济责任审计评价体系，重点监督检查领导干部贯彻执行党和国家经济方针政策、决策部署情况，遵守有关法律法规和财经纪律情况，本地区本部门本单位发展规划和政策措施制定、执行情况及效果，重大决策和内部控制制度的执行情况及效果，本人遵守党风廉政建设有关规定情况等，促进领导干部更好地践行五大发展理念，依法作为、主动作为、有效作为。

——深化经济责任审计结果运用。充分发挥经济责任审计工作联席会议的作用，健全经济责任审计情况通报、审计发现问题整改、审计结果公告等制度，推动将经济责任审计结果及整改情况纳入所在单位领导班子、民主生活会及党风廉政建设责任制检查考核的内容，作为领导班子成员述职述廉、年度考核、任职考核的重要依据。

（四）政府投资项目审计。围绕政府重点项目实施情况，突出重点，同时考虑自身审计力量，量力而行，减量提质。以竣工决算审计为重点，逐步增加跟踪审计、绩效审计项目，减少结算审计项目。对于项目结算审核，推动指导建设单位内审机构实施

审计或者通过购买社会服务进行，审计机关进行指导和监督。积极推动政府投资审计从单纯工程造价结算的审核认定为重心，向规范参建各方履职情况的审计监督的目标转变。力争通过“三转”，进一步建立健全工作机制，提高质量，控制风险，严格依法依规实施审计，实现投资审计回归审计监督职能。

——拓展投资审计的宽度和深度。项目实施方案要把程序、管理、资金作为重点，加强土地、征拆、绩效等内容的审计，深度挖掘问题，查深查透，切实履行对参建各方履职情况进行审计监督的职责。

——进一步控制采信中介机构审核结果的风险。继续实施并完善项目主审参与到中介机构审核整个过程的作法，重点完善对委托中介机构结算审核结果的复核工作。探索建立更加便捷、高效、指导性强的复核办法。

——强化投资审计结果的运用。要加强审计结果的分析研究，善于抓住领导关心、群众关注的热点、难点问题，通过审计专报及时报党委政府，为领导科学决策和指导工作服务。

——加强对县（市、区）审计局投资审计“三转”的指导。落实投资审计“三转”，指导县（市、区）审计机关贯彻执行“三转”有关要求，促进县（市、区）加快实现投资审计“三转”。

（五）民生审计。以促进深化改革、保障和改善基本民生、维护人民利益为目标，加大对扶贫、“三农”、就业、社会保障、科技、文化、教育、救灾等民生资金和项目的审计力度，根据资

金流向，从政策要求、预算安排、资金拨付追踪到项目和个人，确保惠民政策落地生根、不断完善和发挥实效。

——加强扶贫审计。依据精准扶贫政策措施，围绕“十大扶贫”工程，对扶贫政策落实情况进行跟踪审计，建立扶贫资金定期审计制度，两年轮审一遍。实现市县联动，对财政扶贫专项资金进行全面审计，重点监督检查“三县一区”和259个省定、210个市列贫困村脱贫攻坚责任制落实情况，以扶贫资金筹集管理使用为主线，检查区县脱贫攻坚主体责任履行情况，重点关注乡、村、组在扶贫资金使用和项目管理中存在的问题，全面反映扶贫资金管理使用及取得的成效情况，揭示体制机制存在的问题，推动资金统筹整合使用，促进提高扶贫实效，保障我市脱贫攻坚目标任务顺利完成。

——改进涉农资金审计。对“三农”资金和项目的审计，要积极适应形势发展的需要，重点关注转变农业发展方式、推进农业结构调整、推进农村一二三产业融合发展、深化农村土地制度改革等重大政策措施落实情况。重点监督检查政策执行、资金使用、项目实施、资源利用等方面情况，推动涉农资金整合和统筹使用，促进强农惠农政策落到实处。

——加强社会保障审计。以养老保险、医疗保险为重点，以促进深化改革、保障和改善基本民生、维护人民利益为目标，加强社会保险基金管理使用和投资运营情况审计。通过审计，深入揭示社会保险政策制度落实和改革措施推进中的突出问题，注重

揭示应保尽保、保障水平、医保价格改革、制度整合等重大政策和改革措施中存在的重大问题，保障基金安全规范运行，深化医保制度改革，推动医保制度完善、促进建立更加公平更可持续的社会保障制度。

——加强对教育、科技、文化、医药卫生等领域重点资金和项目的审计。重点监督检查政策落实、资金分配、项目实施等情况，及时反映相关领域改革中的新情况、新问题，促进规范管理、完善制度、提高绩效，推动深化科技管理体制等相关领域改革，健全基本公共服务制度，完善基本公共服务体系，提高义务教育、基本医疗、公共卫生、公共设施、公共文化等基本公共服务共建能力和共享水平。对民族地区教育十年行动计划和学生营养餐改善计划项目，3年内轮审一遍。

（六）绿色发展审计。以促进全面节约和高效利用资源、加快改善生态环境为目标，依法对土地、矿产、水资源、森林等国有自然资源以及环境综合治理和生态保护修复等情况进行审计，加大对资源富集和毁损严重地区的审计力度，对重点国有资源、重大污染防治和生态系统保护项目实行审计全覆盖，推动绿色发展和生态文明建设。

——对重要自然资源开发利用及保护情况进行审计，重点监督检查土地、矿产、水资源、森林等相关政策制度执行情况，特别是约束性指标落实情况和资源高效利用机制建立情况，促进资源节约集约循环利用，提高资源利用综合效益。

——对重点领域、重点行业、重点地区污染防治情况进行审计，重点监督检查大气、土壤、水污染等防治行动计划执行情况，污染物减排约束性指标落实情况，环境治理基础制度改革情况，环境基础设施、环境治理保护重点工程建设情况，促进落实最严格的环境保护制度，推动形成政府、企业、公众共治的环境治理体系。

——对山水林田等自然生态系统保护和修复情况进行审计，重点监督检查退耕还林、天然林资源保护、国家生态安全屏障保护修复、国土绿化行动、国土综合整治和水土流失综合治理、湿地保护与恢复等重点生态工程建设情况和相关政策措施落实情况，推动自然生态系统的保护与修复，筑牢生态安全屏障。

——实行领导干部自然资源资产离任审计。2017年全面贯彻审计署制定的《领导干部自然资源资产离任审计暂行规定》，2018年试点开展审计，2019年起全面推开。通过审计，促进切实履行自然资源资产管理和环境保护责任。

（七）企业审计。以促进国有企业提质增效、保值增值、做强做优做大为目标，依法对国有企业和国有资本实现审计全覆盖，推动国有企业深化改革，促进增强国有经济活力、控制力、影响力、抗风险能力，维护国有资本安全。

——对市县两级国有资产监管机构履行监管职责情况进行全面审计。推动以管企业为主向以管资本为主转变，建立国有资产出资人监管权力清单和责任清单，将配合承担的公共管理职能

归位于相关政府部门和单位，促进完善各类国有资产管理体制。

——对国有资本投资、运营公司进行全面审计。密切关注国有资本投资、运营公司的设立及运转情况，加大对权力集中的重点岗位和资金密集、资源富集、资产聚集的重点领域、重要环节的审计力度，促进形成国有资本流动重组有效平台、优化国有资本运作、提高国有资本配置和运行效率。

——对国有和国有资本占控股或主导地位的重点企业5年内至少审计1次。结合国有企业分类改革、国有资本授权经营体制改革等推进情况，区分国有企业功能类别、国有资本和国有资产规模、管理现状以及管理主体的战略地位等，确定重点审计对象和审计频次。审计中重点关注企业境内外国有资产的真实、完整和保值增值情况、资产负债损益情况、重大投资决策及投资绩效情况、发展潜力和风险隐患情况、企业法人治理和内部控制情况、遵守国家相关法律法规情况，促进国有企业加强经营管理，提高盈利能力。

——关注国有企业贯彻落实国家重大政策措施情况，重点监督检查市属重点企业贯彻落实国家重大产业政策、产业布局调整等情况，执行市委市政府决策情况，对各项政策措施实施情况及效果，推动增强国有经济的整体功能和效益。

——密切关注混合所有制改革、国有企业分类改革、公司制股份制改革等国有企业改革重点领域，着力检查相关改革措施的具体部署、责任落实、执行进度和实际效果等，促进国有企业改

革依法有序推进，防止国有资产流失。

## 五、保障措施

（一）落实全面从严治党。坚持思想建党、制度治党，加强作风建设，认真履行全面从严治党和党风廉政建设责任，严守党的政治纪律和政治规矩，增强“四个意识”，自觉在思想上政治上行动上与党中央保持高度一致，对党绝对忠诚，为审计事业发展提供坚强的政治思想和组织保障。

——加强思想作风建设。加强审计职业道德建设，培育和弘扬审计精神，努力践行“责任、忠诚、清廉、依法、独立、奉献”的审计人员核心价值观。认真贯彻落实中央八项规定、省市十项规定精神和审计“八不准”要求，坚持抓早、抓小、抓细、抓实，从严规范要求，针对问题及时整改。坚持不懈纠正“四风”，加强机关作风建设和效能建设，注重深入实际调查研究，落实领导班子成员联系基层审计机关和定点帮扶困难群众制度。

——加强审计机关党的建设。完善党建工作各项制度，抓好基层党组织建设，健全组织机构，完善组织设置，规范组织制度，切实发挥战斗堡垒作用。加强党员教育、监督和管理，深入开展“两学一做”等学习教育活动，推动党内教育从“关键少数”向广大党员拓展、从集中性教育向经常性教育延伸。推进机关党建与审计业务的深度融合，加强审计一线党建工作，更好地发挥审计组临时党组织的监督、保障和服务功能。

——加强党风廉政建设。坚持全面从严治党方针，强化党内

监督，把党风廉政建设放在更加突出的位置，严肃政治纪律、工作纪律、审计纪律。认真贯彻落实党委（党组）党风廉政建设主体责任和纪检监察监督责任，完善领导体制和工作机制，以教育预防、制度创新和监督问责为重点，突出责任分解落实和责任追究等关键环节，严格落实“一岗双责”和“一案双查”。完善党风廉政建设宣传教育新机制，大力推进廉政文化建设，着重在党性党纪、世界观、权力观和典型教育上下功夫，使广大审计人员筑牢反腐败的思想道德防线，增强拒腐防变能力。加大审计项目廉政回访等监督检查力度，对重大审计项目实行廉政跟踪检查。

（二）加强审计队伍建设。积极推进审计职业化建设，以品德为核心、能力为重点、作风为基础、业绩为导向，加强审计队伍的政治、思想、组织、作风、纪律、能力和制度建设，打造审计铁军。坚持“审计发展需要什么培训什么、干部履职尽责和工作需要什么培训什么”，丰富干部教育培训的内容与形式，突出重点，增强针对性和实用性。

——审计干部全员学习培训。积极组织全市审计人员参加署、厅举办的各级各类培训学习。充分利用视频会商系统，办好我市的“审计大讲堂”，搭建全市审计干部学习交流的平台，形成常态化全员学习培训机制，实现干部培训全覆盖。围绕年度审计中心工作和重点、热点、难点问题以及政治、经济、科技、文化等内容，邀请省厅、省内外高等院校、市级部门领导、市委党校有关专家学者授课，对市、县审计干部进行全员培训，整体提高

全市审计干部综合素质和业务能力。

——审计干部能力提高学习培训。以理论武装为根本、能力提升为主线，切实加强全市审计干部队伍思想政治素质和宏观分析研判综合能力。每年与全国高等院校联合组织举办1期50人的审计干部专题培训班，分别从市局和县（市、区）审计机关选派1/3和2/3的审计骨干人员参加轮训。

——专业审计业务工作培训。结合年度重点工作，利用视频会议商系统，分别开展财政审计、固定资产投资审计、经济责任审计、资源环境审计、社保审计、企业审计、金融审计、专项资金审计等专业审计业务案例、实例培训，促进全市审计干部更新专业知识，提升业务能力，有效开展好年度审计工作。

——计算机审计强化培训。按照审计信息化建设要求，着力加强计算机审计能力培训，提高全市审计机关中级及以上专业技术资格人员比例。积极选派人员参加审计署、审计厅举办的计算机中级培训班，鼓励审计人员考取计算机审计中级资格。每年与市内高校联合举办计算机审计强化培训班，不断提高全市计算机审计应用水平。

——拓展干部学习培训渠道。重视新录用人员入门培养，加强对新录用人员的职业道德教育，采取“导师带徒”等形式，尽快提高新录用人员岗位适应能力。积极选派优秀年轻干部参加审计署或审计厅的审计实战锻炼，提供学习锻炼机会，不断提高综合素质和工作能力。

（三）推进审计法治化建设。以提高审计质量、防范审计风险为目标，以规范化、标准化、科学化建设为核心，始终坚持依法独立审计、文明审计。完善内部规章制度，加强审计质量控制，进一步强化审计监督权运行的制约和监督，使审计工作有章可循、有规可依。

——健全审计业务质量控制制度。进一步强化审计质量全过程控制，分环节、分层级落实质量控制主体责任，完善审计项目质量检查考核标准以及优秀项目评比办法，加大审计质量问题的处理处罚力度和创优争先项目激励措施。

——建立规范化标准化的审计项目操作规程（细则）。在发挥审计人员主观能动性的基础上，为避免审计工作的随意性，督促（协助）各业务部门根据审计程序要求，结合各专业领域（部门）行业特点，制定各专业（部门）审计操作规程（细则），提高审计项目规范化标准化建设水平和质量。

——强化审计监督权运行的制约和监督。建立健全各单位、各层级权力、责任清单制度，形成审计计划、实施、审理、报告等各环节既相互制约又协调有序的审计权力运行机制，保障审计公开、公平、公正，促进公共权力在阳光下运行。

——完善购买社会审计服务管理、考核办法。健全公平、公正选择考核社会中介机构管理办法，加强对社会中介机构审计质量控制，切实防范审计风险。

（四）加快审计信息化建设。进一步建设、完善、推广和应

用审计管理系统、现场审计实施系统，实现审计质量控制、行政办公无纸化和审计业务数字化；利用云计算、大数据等现代信息技术，建设审计数据综合分析系统、联网审计系统、审计数据共享与交换系统、移动办公平台和模拟审计实验室，提升审计质量管理、数据汇聚与共享、数据综合分析等能力；扩展网络应用，形成安全高效的信息化管理规范体系；积极探索联网审计和信息系统审计；建立市县审计部门计算机审计骨干队伍；培养审计信息化师资队伍。

——加大数据集中和整合力度。建立健全数据采集与管理的制度规范和工作机制，到2020年实现财政、税务、社会保障等主要信息数据的全归集。按照上级统一规划，建立审计数据市级分中心，大力推进各类数据的整合和标准化，推动实现各级审计机关之间、审计机关与审计现场之间的信息共享，提升数据利用价值。

——加强大数据技术运用力度。积极应用“云计算”、数据挖掘、智能分析等新兴技术，探索多维度、智能化数据分析方法，提高审计效率。加强对各领域、各层级、各系统间数据的关联分析，增强判断评价宏观经济、感知经济风险等方面能力。

——完成金审三期工程建设。按照上级统一部署，到2020年，基本建成数字化审计指挥平台、大数据综合分析平台、审计综合作业平台和综合服务支撑系统。加快推进审计机关公文处理、档案管理等各项工作的信息化，逐步实现审计计划编制、资

源配置、组织管理、质量控制、业务审理、报告编撰、成果利用等全过程的数字化。基本建成一体化信息综合服务支撑保障体系。实现审计机关设备和系统软件全部国产化，保障审计安全。

（五）加强审计管理。以推进完善审计制度，保障依法独立行使审计监督权，增强审计监督的整体性、全局性和宏观性为目标，强化上级审计机关对下级审计机关的领导，加大对审计计划、组织实施、质量控制、资源配置、成果运用等的统筹整合力度。

——强化上级审计机关对下级审计机关的领导。建立健全对下级审计机关领导干部管理、人员管理、审计业务管理、综合管理等考核制度。按照全国统一部署，有序推进我市审计机关人财物管理改革。

——加强审计项目计划统筹。摸清审计对象底数，加强审计对象的动态管理，分类确定审计重点和审计频次，编制中长期审计规划和年度审计计划，确保“十三五”期间实现有重点、有步骤、有深度、有成效的审计全覆盖。完善审计项目计划管理办法，明确审计项目计划报批、备案的办法和具体要求。

——优化审计资源配置。坚持国家审计主阵地，探索使用部门财务、内审力量，通过购买社会审计服务，最大限度调动一切可利用资源，形成优势互补，多部门、多类型、多专业力量共同参与，协作精准的审计组织方式。加强各级审计机关、不同类型审计项目的统筹融合和相互衔接，建立审计成果和信息共享机

制，提高审计监督整体效能。

——提升审计成果运用水平。加强与纪检监察、公安、检察、税务、工商、国资等部门的沟通联系，在案件会商、情况通报、资料查询、调查取证、案件移送等方面建立健全协作机制，形成相关制度办法。加大审计成果向有关监督、主管部门的通报力度，推动将审计结果作为干部使用和年度考核的重要依据，将审计监督与党管干部、纪律检查、追责问责结合起来。加强对审计发现问题整改情况的跟踪督促，推动建立人大常委会听取和审议审计查出突出问题整改情况报告机制。加强审计成果综合利用，提高审计成果利用的层次和水平。

——加强审计宣传工作。拓宽宣传渠道，加强与新闻媒体的联系，利用网站、刊物、微博、微信等多种平台，广泛宣传审计工作动态、成果和政策法规。围绕审计工作中心和完善审计制度，加强重大新闻事项的宣传策划，提高宣传的针对性和有效性。依法依规公告审计结果，积极促进当地党委、政府或行业领域建立健全制度性规范文件，推动被审计单位认真整改。通过网络、媒体、召开新闻发布会等多种方式，把审计监督与社会监督、舆论监督结合起来，不断扩大审计影响。

——加强对内部审计的指导。加强对内部审计工作的指导，健全完善内部审计制度，加强内部审计人员业务技能培训，促进提高内部审计工作水平。结合审计机关的常规审计，通过检查和

评价内部审计的工作，揭示其存在的问题，以指导和督促内部审计工作。通过对内部审计人员的培训，提高人员素质，搞好队伍建设。

**信息公开选项：主动公开**

---

抄送：市委办公室，市人大常委会办公室，市政协办公室，市纪委机关，  
市法院，市检察院，乐山军分区。

---

乐山市人民政府办公室

2017年6月27日印发

---