

---

## 周村区审计局关于 2019年度法治政府建设工作情况报告

区依法治区委员会办公室：

2019年，区审计局在区委、区政府和市审计局的正确领导下，牢固树立依法行政理念，始终坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，积极贯彻落实区委、区政府《周村区法治政府建设实施纲要（2016-2020年）》（周发〔2016〕17号）文件精神，紧紧围绕区委、区政府工作中心、审计工作重点和分解的“强化行政监察和专门监督”工作任务开展工作，努力在规范审计执法行为、提升审计质量上下功夫，始终坚持做到了依法履行审计监督职责，自觉服务和助推法制政府建设。2019年我局先后获得“中共淄博市委党校机关党的建设研究工作研究基地”、“淄博市第十届职工职业道德建设十佳单位”、“全市审计机关先进集体”等荣誉称号。良好的工作业绩、工作质量、工作作风和整体形象，赢得了上级机关和社会各界的充

---

分肯定与好评。按照《通知》的要求，我局认真对2019年以来法治政府建设任务完成情况逐项进行了梳理。现将有关情况汇报如下：

### **一、领导重视，坚持将依法行政工作纳入重要议事日程。**

（一）我局始终高度重视依法行政工作，局长积极履行推进法治建设第一责任人职责，坚持将依法行政工作列入重要工作议事日程，进一步加强了对依法行政工作的组织领导。结合审计工作实际制定了《周村区审计局关于2019年度依法行政工作要点》，发布了《关于成立行政执法监督工作领导小组的通知》，成立了以局长为组长、其他局领导为副组长和法规科长、办公室主任为成员的依法行政工作领导小组，具体负责对全局依法行政工作的领导、调度、组织、协调和检查工作，及时研究解决依法行政工作中出现的新情况、新问题，制定了详细的年度工作计划和工作目标，并按要求及时向区政府上报工作总结和工作报告，在政府门户网站进行公开。

（二）重视法制宣传培训，营造法治氛围，确保审计人员法治意识和能力的不断提高。我局作为行政执法机关，始终坚持把法制宣传、学习教育和培训工作摆在重要位置，为营造良好的法治氛围，促进审计人员法治素质和执法水平的不断提高提供了有力保证。同时，严格按照要求积极组织审计人员参加区政府法制办和上级审计机关统一安排的法律

---

法规知识学习、专题培训和有关法制宣传活动。今年以来，我局坚持每月结合党员干部上讲坛活动，组织进行一次全体人员法律法规集中学习和领导干部年度学法活动，有针对性地邀请了上级审计机关和有关部门的业务专家系统讲解了审计质量控制、财经法规和党纪党规知识等内容，并为巩固和检验学习效果，邀请市审计局业务专家就所学知识对全体审计人员进行了集中闭卷考试，全体人员和领导干部年内学法均达到了15次以上；2019年5月按照学法计划要求，组织全体人员到西安交通大学参加了综合素质提升培训。

（三）积极贯彻落实“谁执法谁普法”普法责任制。在宣法用法方面，一是结合审计项目实施，要求审计组在召开进点会时，议程中必须含有向被审计单位进行审计法律法规宣传的专题，做到了日常监管和专题普法宣传相结合，将普法宣传教育渗透到执法全过程；二是连续五年为被审计单位免费赠阅了《中国审计报》、《中国审计》、《中国财经审计法规选编》、《中国内部审计》、《山东内部审计》等审计类报纸刊物累计一千二百余份，极大地宣传了审计，普及了审计法律法规知识，推动了审计执法环境的进一步优化，促进了被审计单位和被审计者财经法纪意识的进一步增强。结合审计工作实际，有针对性地专门聘请了一位律师担任我局的常年法律顾问，切实保证了审计人员法律法规知识的及时补充和更新，促进了审计队伍整体素质和业务水平的全面提升，为

---

实现审计工作的科学发展提供了有力保障。

**二、健全完善重大行政决策机制，不断提高依法决策水平。**2019年，我局认真执行上级有关行政决策制度并修订了《周村区审计局党组工作规则》、《周村区审计局重大行政决策事项标准和范围》，决策事项更加明确，始终坚持严格按照有关行政决策制度与规定办事，如实地向区纪委上报“三重一大”决策事项，切实将各项行政决策制度不折不扣地贯彻落实到了实处。局内部每一项重大决策都能够立足于审计工作实际，认真履行牵头科室提出方案、各科室及人员广泛参与、常年法律顾问提出指导意见、法规科进行合法性审查、局长办公会议和局党组会议进行评估风险并集体决策等法定程序，确保做到了依法决策。

**三、加强法制审查，保证规范性文件制发的合法性和高质量。**2019年，我局始终坚持严格按照《中华人民共和国审计法》及其实施条例、《国家审计准则》规定，认真制发规范性审计文书资料，确定以审计组为单位，要求每一个审计项目都要严格按照审计程序开展审计工作、起草和制定相关的审计文书资料，各项文件的制定都完全符合法定的审计程序和审计工作规范。同时，根据区政府办公室的有关要求，认真做好了政府规范性文件的调研、起草、修改和清理工作，并及时报送审查和审议。我局出台了《周村区审计局集体审定制度》，进一步严格了审计文书复核程序，建立起了由审

---

计组长、业务科长、分管领导、法规科及其分管领导和局长层层把关的六级审计业务文书质量责任保证体系，特别突出了法规科对文件合法性的审查，并建立了过错责任追究制度，切实强化了相关人员的责任意识，保证各项文件达到了送审及时、制发程序规范、内容合法、文字表达准确、及时备案等高质量要求，并依法公开所有应当公开的规范性文件。

#### **四、强化制度建设规范和约束审计执法行为，推动依法审计的深入实施。**

（一）2019年，根据区司法局工作部署，对行政执法主体进行合法性审查，对权责清单进行了省市县三级梳理和认领，进一步明确了审计职责。我局7名审计执法人员均严格按照要求积极参加了全区行政执法资格考试培训班，参加了今年的执法证考试；审计人员都做到了持证上岗，亮证执法。

我局在审计执法监督过程中，始终高度重视制度化建设，继续深入执行我局《关于深化“四型”审计干部建设强化担当意识认真履职尽责的意见》、《科室工作年度量化考核办法》、《全面推行“五线工作法”的实施意见》、《审计业务质量管理控制办法》、《审计质量岗位责任和追究办法》、《干预审计工作行为登记报告办法》等一系列制度体系，又先后制定了《审计移送处理事项管理办法》、《查询被审计单位在金融机构账户和存款办法》，有效规范了审计执法行为、确保了行政执法责任制的全面落实，基本做到了行政执法全过程

---

记录，法规审理前置，全过程监督审计执法行为。我局坚持每年对所有业务科室和所有审计执法人员的审计执法情况进行考核和评议，有效约束和规范了审计人员执法行为，使审计人员在审计执法过程中坚持做到了执法依据充分、程序合法、文书规范，杜绝和防止了审计执法的随意性。

（二）认真贯彻落实行政执法公示制度、行政执法全过程记录制度、重大执法决定法治审核制度。根据审计工作特点制定了行政执法三项制度和周村区审计局法治审核目录清单，并在实际工作中认真执行。我局从2016年就专门成立了法规科，配备了2名专职人员，并安排一名局领导分管法规科工作。安排专门经费保证依法行政工作的顺利开展，由法规科具体负责全局法律法规知识培训、财经审计法规的宣传、审计复核、项目审理、审计执法质量检查等各项日常工作，切实从组织领导和机构设置上保证了我局依法行政工作的健康深入开展。

（三）完成了年度行政执法案卷的自查工作，无行政处罚事项，全年无任何重大行政执法失误或被举报事件，不断将我局依法行政工作提高到了一个新的水平。结合审计工作实际，我局制定了《周村区审计局行政调解制度》，成立了领导小组，办公室设在法规科，明确了各方职责、调解原则、范围、工作程序和相关责任，对调解员进行了专门培训，在执法过程中对有关被审计单位进行了宣传。我局成立了行政

---

复议工作领导小组，培养了行政处罚听证主持人，确定了行政复议案件应诉人和局机关负责人必须履行参加行政复议听证质证、出庭应诉职责，并指定法规科为日常行政复议机构，具体办理相关行政复议应诉等事项，严格依法办理行政应诉案件，积极配合行政复议机关办理行政复议案件。由于我局始终坚持做到了严格审计程序、依法行政、依法审计，近年来没有发生任何行政复议案件，更无具体行政行为被行政复议机关和法院撤销、变更、确认违法、责令履行或被上级行政复议机关纠正，依法行政工作水平不断得到了新的提升，不断迈上了新的台阶。

特此报告，不当之处请批评指正。

周村区审计局

2019年12月26日