上海市浦东新区审计局

浦审〔2022〕1号

浦东新区审计局 2021 年度 法治政府建设情况报告

引 言

本年度报告根据中共中央、国务院《法治政府建设实施纲要（2021-2025 年）》（以下简称《纲要》）《上海法治政府建设规划（2021-2025 年）》和《浦东新区法治政府建设“十四五”规划》（以下简称《规划》）有关规定和要求，由浦东新区审计局编制。全文包括本单位 2021 年度法治政府建设的主要举措和成效；本单位 2021 年度推进法治政府建设存在的不足和原因；本单位主

要负责人 2021 年度履行推进法治政府建设第一责任人职责,加强法治政府建设的有关情况;本单位 2022 年度推进法治政府建设的主要安排,落实本区法治政府建设十四五规划的相关举措。本报告中所列数据的统计期限自 2021 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

一、2021 年度主要负责人推进法治政府建设相关情况

2021 年,浦东新区审计局在区委、区政府的领导下,在局党组书记、局长康晴华同志带领下,法治政府建设工作坚持以党的十九大和十九届历次全会精神为指导,深入学习贯彻习近平法治思想,学习贯彻习近平总书记在中央审计委员会第一、二、三、四次会议重要讲话要求,严格贯彻落实《纲要》和《规划》精神,围绕区委、区政府重点中心工作,聚焦主责主业,聚焦新区引领区建设国家战略及区委区政府决策部署,认真全面履行审计监督职责,加强审计质量管理,严格规范审计执法行为,扎实推进依法行政,法治政府建设取得了较好成绩。一是本局主要负责人积极推动法治政府建设。推动制定了 2021 年《浦东新区审计局落实法治建设责任制实施方案》《浦东新区审计局 2021 年落实“四个责任制”实施方案》等,多次牵头召开局党组会,专题研究“四个责任制”的实施方案,细化具体任务及责任主体,推动局法治建设责任制工作实施方案和任务分类表中 47 项具体任务落地。把法治建设责任制纳入年度工作计划,与业务工作同部署、同推进。二是本局主要负责人努力促进规范公正文明执法。严格执行重大

行政行为依法决策，全年主持召开 26 次重大审计项目审议会议，组织讨论重大审计疑难事项，促进提高依法审计水平。十分重视法治素养和法治能力建设，召集党组中心组和处以上干部集体学习习近平总书记在中央全面依法治国工作会议上的重要讲话精神、学习《宪法》《审计法》《民法典》等，提升审计干部的依宪行政、依法行政素养和能力。三是本局主要负责人全面提升审计执法成效。截至 2021 年 12 月 31 日，带领全局审计人员保质保量完成行政执法案件共计 60 件，其中审计项目 46 个，促进增收节支 4.75 亿元，向区纪委监委等部门移送处理事项 13 件（包括向区检察院移送公益诉讼线索 1 件，开创上海市审计系统关于公益诉讼线索移送的第一例）；完成政府信息公开申请答复 14 件；主动公开审计信息 75 项；行政复议案件 1 件，获得区政府维持，没有发生行政诉讼案件。2021 年浦东新区审计局《新场镇领导干部经责审计》《浦东新区 2016 年至 2016 年带征土地管理使用情况审计调查》《祝桥镇领导干部经责审计》分别获上海市审计机关优秀审计项目一、二、三等奖、我局获 2021 年浦东新区政务公开工作优秀单位。

二、2021 年度法治政府建设主要举措和成效

（一）主要举措

一是深入学习宣传习近平法治思想及习近平总书记在建党 100 周年讲话精神以及浦东开发开放 30 周年庆祝大会上的重要讲

话精神。局党组中心组学习研讨习近平总书记在中央全面依法治国工作会议上是重要讲话精神、习近平法治思想视频宣传片《法治的力量》《“有法可依”走向“良法善治”》，学习习近平总书记在浦东开发开放 30 周年庆祝大会上的重要讲话精神等。

二是加强宪法学习宣传贯彻实施。深入开展“尊崇宪法、学习宪法、遵守宪法、维护宪法、运用宪法”宣传教育活动，努力提高全体审计人员的宪法意识，结合“12.4”国家宪法日和“宪法宣传周活动”，组织全局审计人员观看《人民宪法》视频，进一步掌握国家根本政治制度、国家政权的组织形式和公民的权利义务以及审计监督的各项规定，发挥审计监督在建设社会主义法治国家中的重要作用。

三是不断推进行政执法规范性建设。严格贯彻《上海市行政规范性文件制定和备案规定》，完善规范性文件全生命周期管理。依据新区部署，完成《2020 年上海市浦东新区审计局政府信息公开年度报告》《浦东新区审计局 2020 年度法治政府建设情况报告》《浦东新区审计局 2021 年度落实法治建设责任制实施方案》《浦东新区审计局 2021 年法治政府建设与责任落实情况自查报告》《浦东新区审计局关于在本局开展法制宣传教育的第八个五年规划》等。充分发挥我局法律顾问作用，听取其在重大行政决策、重大事项及合同审核等方面的意见和建议。

四是进一步落实审计执法质量检查常态化机制。严格执行审计项目审核、复核、审理审查制，对审计项目的工作底稿和结论性文件进行认

真复核，提高审计执法质量；组织开展 2021 年度审计执法案卷的自查工作，起草上报《浦东新区审计局 2020 年审计执法案卷自查报告》，配合完成执法案卷的抽查工作。**五是认真落实保密工作制度。**制定《浦东新区审计局 2021 年度保密工作计划》《关于进一步规范和加强涉密岗位及人员教育管理的通知》，积极开展保密相关法律法规学习、开展多种形式的保密宣传教育活动；严格执行《浦东新区审计局涉密人员管理实施意见》，坚持保密工作自查制度，加强对电子数据及载体的管理，严格规范文件资料保密、借阅、打印、销毁等行为。**六是做好其他法治建设基础工作。**修订《浦东新区政府投资建设项目审计监督办法》，牵头推动《政府投资建设（1+9）管理制度体系》的出台；积极开展《“审计巡察监督协作一体化”机制讨论》课题研究，总结审计执法案例《依法审计助推储备土地管理转型升级》，组织实施规范性文件的专项清理，按时上报行政复议诉讼相关统计报表等。**七是深入推进政务公开工作。**制定《浦东新区审计局 2021 年政务公开工作要点》《浦东新区审计局 2021 年审计结果公开计划》，专人把关公开质量，拓展审计公开内容，全年公开审计信息 75 个；着力推动被审计单位公告审计整改结果，全年向被审计单位发出《关于做好审计整改公告工作的通知》56 份；按照要求在区政府网站发布《浦东新区政府投资建设项目审计监督办法》征求意见公告、在“一网通办”平台更新行政权力事项、在“浦东审计微信公众号向社

会公开征集 2021 年度审计项目计划建议;分别在上海浦东新区人民政府网站、“浦东审计”微信公众号对《“十四五”浦东新区审计工作规划》进行图像解读、主要领导解读等多元化的政策解读;在上海浦东新区人民政府网站对《审计整改 1+1+X》制度体系以《浦东新区审计整改评估标准》为题进行二次解读。首次与区政务公开办联合举办“美丽浦东，审计在行动”——浦东审计局第七届“审计开放日”活动。

八是制定并落地局“八五”普法规划。制定《浦东新区审计局关于在本局开展法制宣传教育的第八个五年规划》，有计划分批组织“审计青年讲师团”送课进基层审计案例释法活动，到街镇开展巡回讲座 24 次，受众人数 1418 人;组织局年度全员培训，深入学习审计相关法规(制度)，开展《民法典》之合同与担保内容的专题讲座;邀请市审计局领导对新修订的审计法进行专题培训。《区审计局推出“居村财务管理”系列讲座》等 3 篇法治新闻被浦东法治采用。

九是强化法治队伍建设。组织学习习近平新时代中国特色社会主义思想及党史，邀请市委讲师团杨俊、郭庆松教授开展习近平总书记“七一”重要讲话精神专题辅导，党组负责人以《学史明志，锤炼党性，强化担当》为主题为全体党员干部讲党课，开展党史知识竞赛;依托审计署“审计大讲堂”、市审计局“延伸课堂”、局内部全员业务培训、专题培训等机制，积极借助上级机关及专业高校的教育资源，先后组织安排审计干部参加各类培训 453 人次;优化审计执

法队伍结构，2021 年完成 2 名正处级、2 名副处级领导干部提任，5 名科级干部职级晋升，5 名中心中层岗位干部试用期考核，11 名中心专技人员职级晋升，新招录事业编制人员 3 名，激发了审计队伍内部活力，加强一线审计执法力量。

（二）工作成效

一是围绕新区重点领域专项治理要求，更好发挥审计监督的建设性作用。开展区自贸区专项发展资金、社区养老服务管理情况、区直属企业房屋土地资产经营管理情况、黄浦江两岸公共空间建设管理情况等项目审计调查，揭示项目运行中存在的风险点和薄弱环节，推动完善制度，促进综合治理。**二是围绕公共资金运转，进一步加强财政审计。**开展 2020 年度区本级预算和总工会、陆家嘴集团下属单位等 10 个部门（或单位）预算执行和财政财务收支审计、资产负债损益审计，促进财政改革措施及管理制度落实，推动财政资金安全运行和提质增效，落实“过紧日子”要求。**三是围绕公共权力运行和公共部门履职，进一步加强经济责任及自然资源资产责任审计。**组织开展区发改委、陆家嘴街道、张江镇等 4 个部门、2 个街道、4 个镇领导干部和港城集团等 2 个区属企业领导人员的经济责任审计，开展周浦镇、宣桥镇 2 个镇的自然资源资产离任（任中）审计，同时，根据新区经济责任审计分类管理办法的规定，指导区委办等 12 家主管单位党委（组）分别对所属 19 家 B 类五级事业单位党政主要领导干部实施经济责

任审计，促进干部依法行政和守规尽责。**四是加强审计创新，进一步凝聚执法监督合力。**认真落实区委关于区委巡察与审计监督一体化的意见要求，在民政局、知识产权局经济责任审计工作中，注重加强与区委巡察机构的“巡审对接”，提升联动工作机制的能级；开展商务委、市场监管局等项目整改联合评估，进一步扩大合作监督范围，凝聚监督合力。**五是加强整改制度落地，进一步提升审计整改实效。**推动《浦东新区审计整改1+1+X制度体系》落地生效，以“三张清单”“两道评估”“一轮公告”为主线，督促被审计单位及时向社会公布整改结果，将审计整改情况纳入对被审计单位的年度绩效考核内容，加强现场检查、联合相关部门开展专项督查等方式，进一步压实被审计单位的审计整改主体责任，推动历史遗留问题逐步得到解决，年度查出问题的审计的整改率在95%以上。

三、2021年度法治政府建设存在的不足和原因

今年以来，在区法治政府建设工作办领导下，在全局上下的共同努力下，法治政府建设工作取得了较好成绩，但与新区引领区建设的新定位、新任务、新要求相比，仍还存在两方面的不足：**一是组织管理方面存在不足。**在现有条件下应对全覆盖审计要求，视野不够宽、站位不够高、办法不够多，在资源整合和组织管理的效能有待于进一步提高；巩固和拓展审计成效方面还存在不足，推动制度落实、发挥审计的建设性作用有待提高。**二是审**

计人员素养和能力存在不足。对照经济责任审计、政府投资建设审计转型新要求，重大政策落实审计、自然资源资产审计及大数据审计新模式，以及新进人员比例不断上升的新情况，审计干部队伍在知识结构、专业能力、职业素养方面还存有一定的差距，审计干部把握政策能力、专业实战能力和综合研判能力还有待进一步提高。

四、2022 年度法治政府建设主要工作安排

2022 年，浦东新区审计局将以习近平法治思想为指导，围绕中央重大决策部署，按照国家、上海市、浦东新区法治政府建设要求，严格落实本局法治政府建设主体责任，增强审计人员依法行政意识、规范审计执法行为、完善审计制度体系、全面履行审计职能，进一步提升审计执法水平，为浦东高水平改革开放和引领区建设贡献审计力量。

（一）加强学习宣传，进一步提高依法履责能力

一是深入学习宣传习近平法治思想。将习近平法治思想纳入我局党组中心组理论学习、审计人员队伍培训的必学内容，纳入我局年度培训计划的重点课程。二是深入学习宣传宪法。开展尊崇宪法、学习宪法、遵守宪法、维护宪法的宪法宣传教育活动，不断提高审计人员依宪执政意识。三是深入学习宣传法律法规。深入学习贯彻落实新修改的《中华人民共和国审计法》，以及与审计工作密切相关的国家安全法、网络安全法、数据安全法等法

律法规，不断提升依法审计水平。**四是深入学习宣传国家相关审计政策、制度。**按照“职业化”要求，认真落实年度业务培训计划，积极拓展培训方式，加强靶向培训，提升培训效果。以全员培训、“双周培训”等多种培训形式，强化职业培训和岗位练兵。**五是深化多种形式培训教育。**依托审计署、市审计局培训平台，积极深化与南京审计大学等战略合作，认真组织政策性培训、专业性培训及新进人员培训，不断夯实审计干部把握政策和依法履职的能力基础。**六是深化普法宣传教育实践活动。**结合“审计开放日”和“审计进街镇”、以及“青年讲师团”送课上门等活动，不断拓展审计法制宣传教育阵地，打造普法精品，增进审计法治宣传的传播力和影响力。

（二）聚焦重点，依法全面履行审计职能

一是围绕加强组织管理，完善审计监督体系。强化区委审计委员会对审计工作的总体布局、统筹协调和整体推进，形成多层次、广覆盖、全方位的审计监督格局。加强国家审计质量管理、优化工作流程、落实质量分级负责制、定期开展检查和考核，实现全流程审计质量管控。加强内部审计业务指导，加强内审干部培训，推动行业性内部审计制度建设和能力建设。加强委托审计业务规范管理，加强委托业务范围管理、过程控制和质量监管，有效运用社会审计资源。**二是围绕加强主责主业，推进审计全面覆盖。**以部门（单位）预算执行审计和专项资金审计相结合的方

式，全面覆盖一级预算单位。开展政策措施落实情况审计，促进重大政策措施落实落地。加大对重点民生资金和项目的审计力度，促进各类民生政策真正惠及人民群众。聚焦街镇领导干部经济责任审计，做到经济责任审计5年轮审全覆盖。持续推进镇领导干部自然资源资产离任（任中）审计，探索开展部门领导干部自然资源资产离任（任中）审计，促进生态文明建设。三是围绕加强工作创新，提升审计监督效能。通过审前注重研究审计思路，审中注重研究问题症结，精准揭示问题，审后注重研究共性问题，举一反三，推进研究型审计。通过推动大数据、云计算、人工智能等信息技术在审计工作中深度运用，加大非现场审计力度，提高审计质量和效率。通过健全审计监督与巡察、纪检、财政、国资等其他监督贯通融合机制，在重大事项会商、线索移送、督促整改等方面，更好发挥审计监督合力。四是围绕加强政治引领，打造高素质专业化审计队伍。按照习近平总书记提出的立身、立业、立信要求，聚焦党中央对审计工作的新定位、新任务、新要求，坚持把政治建设摆在首位，积极深化党史学习教育，深入开展“审计先锋”主题党建活动，加强职业教育、专业培训和岗位练兵，不断提高审计干部的政治能力和专业水平。

（三）多措并举，营造良好依法审计环境

一是制定《浦东新区2022年审计项目计划》《浦东新区审计局2022年度落实法治建设责任制实施方案》《2022年浦东新区

审计局普法计划》等。二是加强规范性文件管理。严格落实审计规范性文件的起草、审查、集体审议、政策解读、发布、报备等制度；加强合法性审查，注重及时开展规章制度和规范性文件清理工作。三是严格执行重大行政行为依法决策。按照局党组、行政和审计业务议事规则，实行重大行政行为集体讨论决策，并如实记录、完整归档。四是严格规范公正文明执法。完善 OA 系统管理，推进审计执法过程记录，对每一个项目实行全过程跟踪管理；加强合同管理，实现 OA 系统审批和信息化管；五是认真贯彻修改后的审计法，按照上海市审计局和新区要求修改完善审计相关制度和规范性文件，推动出台审计工作指引、法规向导和操作规程，完善审计相关制度体系。六是按照新区要求，聘任专业律师担任法律顾问，明晰其在合同的审核、诉讼案件处理中的工作职责；进一步发挥单位法律顾问在重大决策、重大事项中的作用。七是严格落实 2022 年度法治建设各项工作指标。加强责任意识，明晰工作职责，按时报送法治建设工作的相关方案、总结、报告，保质保量完成依法治区项目、案例和课题等法制工作，认真落实行政机关负责人出庭应诉率达到 100%要求。八是深化审计信息公开工作。加强学习落实新的国家《政府信息公开条例》和新的上海《政府信息公开规定》。认真贯彻区委依法治区办对政务工作公开新要求，完成上级布置的政务公开各项工作，推进政务信息“五公开”要求。编制 2022 年审计结果公开计划，深化审计

公开内容，不断提升审计公开水平。

上海市浦东新区审计局

2022年1月18日

主题词：2022 法治政府 建设 报告

浦东新区审计局办公室

2022年1月21日印发

校对：刘群音

(共印15份)