

□本报记者 张明昭 本报通讯员 韩娜

6月29日，德城区黄河涯镇王村店村村民张文海看着村务公开栏公示的村集体“三资”逐笔开销情况、低保公示等表格说：“太详细了，村里花钱明白，我们也放心。”

今年以来，德城区审计局深入研究行业特点，围绕行业审计发现的普遍性、典型性问题和风险隐患，既及时揭示问题，更关注解决问题，通过“一行业一策、一问题一策”，以问题清单、联动内审、跟踪回访等形式，一体推进揭示问题、规范管理、促进改革，放大审计整改工作综合效应。

以问题清单指导自查自纠

德城区审计局针对行业重点单位审计发现的问题，结合疑点核查清单以及以前年度同行业同类型审计发现问题，分类梳理出行业内存在的共性问题 and 潜在风险隐患，形成行业审计发现问题清单，由点及面推进行业系统整改，实现以最小的人力、时间投入取得最大的审计成果。

德城区

近年来致力打造教育高地，新建中小学较多，学校内部规章制度尚在完善中。德城区审计局汇总分析近8年来对全区学校审计发现的一些普遍性、倾向性问题，系统梳理出9方面19类常见问题，形成教体行业审计发现问题清单。组织开展了一场全区300余人参加的教体行业审计发现问题交流会，围绕问题清单进行详细讲解，提出切实可行的整改措施，促进各部门单位举一反三。

以内审联动凝聚监督合力

德城区审计局通过深度调研后，发现卫健行业虽涉及部门较少，但是部门资金体量大、业务复杂，且部门内审及财务人员从业素质参差不齐。

为此，结合卫健行业实际，充分吸收内审人员交叉参与审计项目，以干带训，不断提高内审人员实战能力。同时，将大数据分析技术方法共享给内审人员，督促行业内部定期开展自查自纠，实现由短期整改到常态化整改、点上整改到面上整改的转变。德州市立医院内审人员李骁说：“以前缺乏审计实战经验，也从未接触过大数据审计，内审工作流于形式。通过参加国家审计项目，我从审计小白快速成长为审计能手，不仅积累了审计专业知识，还学会了用大数据审计快速定位问题疑点，真正发挥了内部审计‘第一道防线’的作用”。

以跟踪回访督促整改落实

围绕审计发现的问题，德城区审计局审计会同行业主管部门对审计整改监督工作进行清单化、全流程管理，建立问题整改台账，督促被审计单位限时整改、对账销号。对审计发现的行业普遍性、倾向性问题，由行业主管部门牵头整改，督促各部门单位建章立制、规范管理；对重点事项整改，由审计部门现场督导，全过程监督核实整改结果的真实性、完整性和有效性。目前，该局对完成的5个行业审计中发现的全部问题，已督促整改完毕，督促5个行业主管部门修订完善制度22项，推动相关部门单位出台制度133项。

以分析研判提升治理水平

德城区审计局从提升行业治理水平视角出发，对行业审计的问题进行汇总分析，从本地区、本行业出发分析研判，提出综合评价，形成专题报告等审计成果提报区委、区政府，打破行业壁垒，从宏观层面健全完善相关规章制度、推动源头治理。

基层三资管理是维护群众利益、促进基层发展稳定的重要保障，三资管理不规范极易导致群众信访，影响干群关系。针对德城区6个镇街、63个城市社区财务管理情况反映出的资产闲置等问题，该局组织撰写《城市社区三资管理存在的问题及建议》提报德城区委组织部，督促并帮助镇街健全完善社区三资管理等各项制度，促进权力在阳光下运行。村干部表示：“在审计指导下，我们通过聘请第三方评估进行公开招租，不仅增加了100余万元的收入，而且全过程公示，给老百姓交上了一本‘明白账’，切实增进了干群关系”。