



# 谯城区审计局关于印发《谯城区审计局审计发现问题整改落实情况监督检查办法》的通知

谯审〔2021〕9号

各股、室、所：

现将《谯城区审计局审计发现问题整改落实情况监督检查办法》印发给你们，请认真贯彻执行。

亳州市谯城区审计局

2021年12月31日

（此件公开发布）



## 谯城区审计局审计发现问题整改落实情况监督检查办法

为切实落实审计整改工作责任,加大审计查出问题的整改力度,提高审计整改质效,充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用,按照《中华人民共和国审计法》《国务院关于加强审计工作的意见》《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》《安徽省人民政府办公厅关于进一步完善审计整改工作机制的意见》《亳州市人民政府办公室关于进一步完善审计整改工作机制》和《亳州市谯城区 2020 年度效能考核办法》的规定,实施审计整改监督检查:

一、明确审计整改责任。被审计单位是审计整改的责任主体,要严格落实审计整改要求,执行审计决定,采纳审计建议,完善管理制度,加强内部控制。被审计单位主要负责人是审计整改的第一责任人,对审计查出问题的整改工作负总责,对本部门、本单位存在的问题要亲自抓好整改落实,对下属单位存在的问题要履行主管责任,督促落实整改措施。

二、建立审计整改动态监管。被审计单位应当在审计报告或



审计决定书规定期限内先向审计组报送由主要负责人签发的整改报告和必要的整改证明材料。审计整改报告内容应包括审计查出问题整改情况、审计处理处罚决定执行情况、对有关责任单位和人员的责任追究及处理情况、采纳审计建议和建立完善制度情况、尚未整改到位问题的原因及后续整改措施等。

三、对审计整改进行跟踪检查。谯城区审计局负责对被审计单位的整改情况进行跟踪检查和核实。承担具体审计任务的审计组应当在出具审计报告、审计决定书、审计移送处理书等审计结论性文书后，将审计查出的问题清单提交给承担整改工作的科室，并在3个月内对被审计单位落实审计整改情况进行跟踪检查。承担整改工作的科室建立审计整改台账，对被审计单位应当整改的问题实行清单动态管理，执行清单销号制度，对积极整改到位、有效解决问题的，予以对账销号，并适时开展审计“回头看”，确保改到位、不反弹。

四、进行年度效能考核。对被审计单位未执行审计决定，或整改落实不到位、不彻底的，查明原因，按照《亳州市谯城区2020年度效能考核办法》审计发现问题整改情况的分值（10分）进行扣分。一是对未建立整改制度制定整改方案的扣除10%，二是对清单中未整改到位的问题占整改问题百分比扣除相应的分值。



对一时难以整改到位的，被审单位要列出整改时间表，制定整改措施，限期整改。区审计局各部门要在职责范围内，加强监督管理，督促有关单位落实审计整改。

注：审计查出问题的整改情况包括：

1.审计决定的执行情况；

2.审计要求自行纠正和进一步查实、清理以及追究有关人员责任等事项落实情况；

3.采纳审计建议后完善、出台相关制度以及采取相应措施等情况；

4.有关部门、单位和司法机关对移送处理、要求协助配合、申请强制执行等事项处理和落实情况。