

序号	意见建议编号	意见建议的具体内容	责任处室
1	1201908 3040000 1	审计厅到财政局调查的时候分工乱，希望审计厅合理规划流程有个明确的规定。	财政处，各处室（各审计组）
2	1201908 3040000 2	自治区审计厅应加强与被审计单位的沟通，有时候出行了问题只发文件过来，应口头沟通较好。	综合处，各处室（各审计组）
3	1201908 3040000 3	希望审计厅通过派发宣传手册来加强宣传审计工作业务知识。	综合处

4	1201908 3040000 4	希望自治区审计厅多指导审计对象单位，组织对象单位的财务人员、管理人员开展一年一次关于财务管理、工程管理及事前的一些准备工作方面的培训。	行政事业处、内审处、企业处
5	1201908 3040000 5	希望自治区审计厅对自治区社科联通过授课的方式，一年进行一两次审计业务的指导。	行政事业处、内审处
6	1201908 3040000 6	自治区审计厅当国家新出规定时要第一时间组织，广西国宏经济发展集团有限公司的员工进行培训，利于企业按新规经营。	企业处、综合处、内审处

7	1201908 3040000 7	审计厅审计工作流程应梳理一下，有时没有履行前面的流程就直接打合同，没有一个取证的过程，希望规范审计流程。	审理处
8	1201908 3040000 8	希望自治区审计厅审计前先了解审计对象的政策、行业特点、事业发展方向来考虑。	综合处、各处室 (各审计组)
9	1201908 3050000 1	武宣县三里镇双龙村：自治区审计厅多支持联系点，村里的水利和产业发展已经完善了80%。还有20%还要继续完善，希望审计厅补助经费一百万。	机关党委、厅驻武宣工作队
10	1201908 3050000 2	武宣县东乡镇洛桥村种植有砂糖橘，沃柑、黄皮果，希望得到技术和资金的扶持，在道路扩宽，水利设施等基础设施建设方面也希望得到资金的扶持。	机关党委、厅驻武宣工作队

11	1201908 3050000 3	武宣县东乡镇风沿村觉得审计厅的帮扶工作不够深入调查，想做就做，没有跟当地群众沟通。应该在做什么项目前，多深入群众了解情况再开展工作。	机关党委、厅驻武宣工作队
12	1201908 3050000 4	来宾市武宣县东乡镇合群村有一条2000米左右灌溉农田的水沟还没有铺成三面光，希望自治区审计厅拨70-80万资金把水沟铺成三面光。	机关党委、厅驻武宣工作队

13	1201908 3050000 5	因为现在武宣县东乡镇下龙村，村民的房屋都很拥挤、很混乱，每个家庭的房子都占用了一点乡村的道路，也导致了乡村道路越来越小，村民的纠纷越来越多，所以希望审计厅能对所有村民的房子进行旧房改造，重新规划统一建新房。	机关党委、厅驻武宣工作队
14	2201908 3030034 4	更多进行事前指导和提醒，对一些共性问题组织培训。	行政事业处、内审处

15	2201908 3030034 5	建议多下基层单位进行指导工作。	内审处、行政事业处、财政处
16	2201908 3020098 5	加大对基层审计机关在人员编制方面的支持力度，着力解决人手少，工作量大的矛盾。	人事处

17	2201908 3020098 6	希望加强对县区审计人员实操培训。	人事处、 审计培训中心
18	2201908 3020098 7	建议加强对基层的指导和服务工作。	人事处、 审计培训中心

19	2201908 3020098 8	应该花大力去培训大数据审计知识，而不是仅仅依靠视频培训。（至少要到院校去轮训两个月以上）	人事处、 数据处、 审计培训中心
20	2201908 3020098 9	建议区审计厅多组织欠发达地区审计干部到发达地区学习法进步审计经验。	人事处、 审计培训中心
21	2201908 3020099 0	建议通过自治区层面帮助协调基层审计机关解决投资审计的“三转”问题。	固投处

22	2201908 3020099 1	进一步加强对基层审计单位的业务培训工作。	人事处、 审计培训中心
23	2201908 3020099 2	建议对一些规范性的要求，能否统一发文给各市、县（市、区）政府，以便全区规范实施，如政府投资审计等。	综合处、 固投处

自治区审计厅2019年度绩效考评社会

整改措施	整改时限
落实《广西壮族自治区审计厅关于做好审计项目审计组织方式“两统筹”有关工作的实施意见》)规定，一是做好审计项目和审计组织方式两统筹，形成审计工作全区“一盘棋”，避免重复交叉审计和监督盲区，提升审计计划效能。二是加强厅内各处室审计工作统筹，强化信息交流和工作衔接，同一时间段不同审计组需要到财政局调查提取相关数据信息时，要统筹做好审计项目的组织实施，制订好统一的工作安排、一次性告知文件数据信息提供清单、统一对外联络员，尽量避免各审计组各自为政、多头多次到财政局调查、反复要求提供相关文件资料、数据信息的情况发生。	立行立改，长期坚持
1. 严格按照审计工作规范要求进行审计取证、征求被审计单位意见、沟通交流，采取积极有效的沟通途径，取得被审计单位的理解和支持；在取证阶段和正式征求意见前，当面或电话与被审计单位沟通，确保审计问题表述和定性准确； 2. 加强审计人员培训，通过组织审前集中培训、中期交流、网络学习、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计业务培训和学习交流力度，不断提高审计人员业务水平，切实提升审计履职能力；3. 督促指导被审计单位抓好整改落实。将被审计单位的问题逐一列出问题详细清单，对号入座，通知并指导被审计单位扎实做好审计发现问题整改工作；对被审计单位审计整改情况进行跟踪检查，督促被审计单位及时整改审计发现的问题；深入被审计单位，跟踪回访审计整改情况，必要时对有关部门和单位进行后续审计，督促指导其做好有关问题的纠正工作。	立行立改，长期坚持
目前我厅正在组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门各单位，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识。	2020年12月31日前

1. 召开区直单位预算执行审计通报会，对预算执行审计发现的问题进行通报，同时宣传审计职责职能及审计全覆盖要求，并对下半年及第二年上半年审计项目计划进行解读；2. 召开区直单位财务及管理人员培训班、内部审计培训班，对相关人员关于财务管理、工程管理、内部审计等方面的需求，有针对性地开展培训，答疑解惑；3. 组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门各单位，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握更多的审计业务知识。	2020年 12月31 日前
1. 召开区直单位预算执行审计通报会，对预算执行审计发现的问题进行通报，同时宣传审计职责职能及审计全覆盖要求，并对下半年及第二年上半年审计项目计划进行解读；2. 召开区直单位财务及管理人员培训班、内部审计培训班，有针对性地开展培训，答疑解惑； 3. 组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门各单位，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握更多的审计业务知识。	2020年 12月31 日前
1. 今后组织企业审计实务培训班、内部审计培训班时，邀请企业审计业务人员参加，对国家新出台的政策规定及时进行培训和政策解读, 促进企业提高经营管理水平；2. 积极做好审计法规、制度的宣传工作，及时更新审计厅门户网站审计法规和审计制度内容；3. 充分发挥好审计厅内审处的职责作用，加强和指导全区各地各部门单位内部审计工作；计划在年内到广西国宏经济发展集团有限公司等单位开展调研走访、上门送服务活动，现场交流学习《中国内部审计准则》、《审计署关于内部审计工作的规定》以及即将出台的《广西壮族自治区内部审计工作规定》，明确今后通过现场服务指导、微信联系、电话联系等多种方式解答各种内部审计业务咨询，对内部审计实务进行具体指导。	2020年 12月31 日前

1. 坚持依法审计、文明审计，严格执行广西壮族自治区审计厅权责清单的规定程序；2. 依据《中华人民共和国审计法》第三十二条的规定检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和运用电子计算机管理财政收支、财务收支的电子数据系统，以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产；3. 加强与被审计单位相关人员联系沟通；4. 加强审计质量控制和风险意识教育，加强审计质量检查，规范审计人员的行为；5. 加强审计证据的适当性和充分性检查，不断规范审计法定程序。	2020年 12月31 日前
1. 做好审前调查工作。熟悉了解被审计单位基本情况、行业政策、行业发展前景，充分考虑被审计单位行业特性，有针对性地制定审计工作方案，明确与被审计单位行业特征相适应的审计范围、审计重点、审计难点，提高审计工作效率和质量； 2. 加强审计沟通交流。在审计实施阶段，及时将发现的问题向被审计单位反馈，共同分析问题成因和解决办法；在审计整改阶段，坚持“审、帮、促”宗旨，督促并指导被审计单位扎实做好审计整改工作； 3. 加强审计人员培训。通过组织审前集中培训、中期交流、网络学习、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计业务培训和学习交流力度，不断增强审计人员对不同行业政策、行业特点、行业发展前景的掌控能力，切实	2020年 12月31 日前
由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目所需资金及项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的，武宣县各村镇脱贫攻坚项目建设资金由武宣县统筹安排，各村镇应按程序向武宣县上报资金申请报告。审计厅按照自治区扶贫相关工作要求，每年安排扶贫专项预算50万元，已按期拨付给武宣县统筹使用，无法直接安排也无其他资金渠道安排三里镇双龙村扶贫项目所需资金。但审计厅驻武宣工作队将积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该村项目获得武宣县相关部门的支持。	2020年 12月31 日前
由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目所需资金及项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的，武宣县各村镇脱贫攻坚项目建设资金由武宣县统筹安排，各村镇应按程序向武宣县上报资金申请报告。审计厅按照自治区扶贫相关工作要求，每年安排扶贫专项预算50万元，已按期拨付给武宣县统筹使用，无法直接安排也无其他资金渠道安排东乡镇洛桥村扶贫项目所需资金。但审计厅驻武宣工作队将积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该村扶贫项目获得武宣县相关部门的支持。	2020年 12月31 日前

驻村工作组按照武宣县和东乡镇的相关部署要求，已经建立了风沿村“十三五”扶贫项目库，涵盖了全村所需建设的96个项目，包括道路、水利、路灯、村屯风貌等方面。针对群众提出的问题，驻村工作队将进一步加强与村两委工作的沟通衔接和指导，按照农村工作“四议两公开”的要求，通过全村党员和村民代表广泛征求村民意见，并加强对群众的宣传引导，避免群众对工程项目安排先后顺序的不理解。目前，风沿村驻村工作队已经指导村两委开展“十四五”建设项目库的建库工作，此项工作已经征求村两委干部和部分村民代表的意见，在二季度的全村党员大会和村民代表大会上进行审议、决议，同时通过他们向群众做好宣传工作，争取对村两委和后盾单位工作的支持。对于村屯内的小项目建设，驻村工作组将进一步指导村两委从每年15万元村集体经济收入中合理解决。 2020年，我厅安排的7万元资金，在征求村两委干部、村监督委员会、部分党员和村民代表的基础上，按照受益人数、受益土地面积，同时平衡4个自然村基础设施建设的实际情况，在项目库项目中进行选择，决定用于建设上风沿、上龙屯的硬化道路建设项目，并已向村民进行公示。对于没能安排的项目情况也通过村两委干部和村民代表做好说明解释工作。	2020年 12月31 日前
由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目所需资金及项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的。武宣县东乡镇合群村修建农田灌溉水渠所需资金的问题，应由东乡镇合群村按程序向武宣县上报资金申请报告，争取武宣县扶贫相关部门统筹安排解决。审计厅按自治区扶贫相关工作要求每年安排扶贫专项预算50万，已按期拨付给武宣县统筹使用，因此无法直接安排也无其他资金渠道安排合群村项目建设所需资金。但审计厅驻武宣工作队将积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该项目获得武宣县相关部门的支持。	2020年 12月31 日前

1. 下龙屯村屯建设混乱是历史遗留问题，是原先村屯建设缺乏指导和规划导致的，该项问题无法在短期内解决。村民提出的对所有旧房进行改造缺乏政策的支持，目前政府对农村住房保障的支持政策主要是危旧房改造和改厨改厕两个项目，只有符合相关条件才能享受这两个政策的资金支持。 2. 驻村工作队加强对村两委和下龙屯村民理事会的指导工作，正在利用农村“三清三拆”专项整治活动的契机，拆除危旧住房和闲置不用的生产用房和牲畜饲养用房等，2019年6月至2020年6月已经拆除下龙屯100多间近3000平方米，在已经拆除的空间中预留巷道建设空间，指导农户按照“一户一宅”的要求开展建房和村屯风貌提升工作。 3. 驻村工作队将加强向上级政府的汇报沟通，争取相关项目资金加强村屯风貌提升工程，同时加强对村民的宣传工作，对符合条件但尚未享受危旧房改造政策的农户向乡镇申请危旧房改造。对于新建住房，驻村工作队和村两委，将严格规范村民的建房活动，防止占用公共区域的事情发生。	2020年 12月31 日前
1. 召开区直单位预算执行审计通报会，对预算执行审计发现的问题进行通报，同时宣传审计职责职能及审计全覆盖要求，并对下半年及第二年上半年审计项目计划进行解读；2. 举办区直单位财务及管理人员培训班，对相关人员关于财务管理、工程管理、内部审计等方面的需求，有针对性地开展培训，答疑解惑。3. 组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门单位学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握更多的审计业务知识。4. 结合审计项目的实施，审计期间审计组人员对被审计单位开展送政策上门、答疑解惑，宣传审计业务。	2020年 12月31 日前

今年下半年，自治区审计厅将大力开展审计服务基层主题活动。一是建立审计走访调研制度，各业务处按照制度要求加强对口服务单位的走访调研，密切与各部门各单位的交流沟通、指导内部审计工作；二是加强审计业务宣传。组织编写《广西审计整改工作文件选编》和审计知识宣传手册，向区直各部门、各被审计单位和服务对象发放。完善厅门户网站互动服务平台，提高政策咨询的回复质量和效率；三是强化内部审计指导。计划年内《广西壮族自治区内部审计工作规定》出台后，我厅将组织力量到部分区直部门、单位进行宣传和政策解读；结合年度内部审计培训计划，拟举办两期全区内部审计培训班，培训指导区直部门内部审计工作；拟通过座谈交流经验、以审代培等多种方式指导区直部门加强内部审计工作；四是结合审计项目的实施，审计期间审计组人员对被审计单位开展送政策上门、答疑解惑，宣传审计业务。	立行立改，长期坚持
1. 由于编制问题的政策法规性较强，属于国家或自治区顶层设计的范畴，我厅没有权限解决基层审计机关的编制问题，但我厅将通过各种渠道积极向自治区党委组织部、编办、人社厅、财政厅等主管部门以及审计署汇报反映基层审计机关编制少、工作量大等突出问题，推动解决基层审计机关编制欠缺问题； 2. 我厅将在全区审计机关强力推进审计项目和审计组织方式“两统筹”，强化自治区、市、县三级联动和全区审计一盘棋，加强系统内上下联动沟通，加强自治区审计厅对基层审计机关的业务指导；同时加大基层审计人员大数据审计培训力度，向信息化要效率，有效缓解基层审计机关人手紧任务重矛盾。	2020年12月31日前

1. 定期收集或在开展重大审计项目前征集县区审计人员的培训需求，根据实际工作需要，提前做好培训师资、培训资料等相关工作，并根据实际采取集中培训、视频培训、现场培训、定期测验等形式提升县区审计人员实际操作的能力和水平；2. 结合审计“两统筹”，在开展审计项目时，打破区域界限，组织部分基层审计机关工作人员在区内通过“以审代培”等形式参加审计项目，不断提升基层审计干部审计业务能力。	2020年 12月31 日前
1. 下半年在全厅组织开展审计服务基层主题活动。结合工作实际，加大全厅各领导、各处室干部职工到基层审计机关调研和工作指导力度，多倾听基层审计机关的意见建议，及时帮助解决基层审计机关工作面临的突出问题；对于一些短期不能解决的问题，在积极努力的同时，同步做好解释工作；2. 结合审计“两统筹”，强化自治区、市、县三级联动和全区一盘棋，加强系统内上下联动沟通，加强自治区审计厅对基层审计机关的业务指导；在开展审计项目时，打破区域界限，组织部分基层审计机关工作人员在区内通过“以审代培”等形式参加审计项目，不断提升基层审计干部业务能力。	2020年 12月31 日前

我厅将根据疫情实际，适度组织基层审计人员开展集中培训，在培训前，先通过调查问卷、座谈会等形式了解基层审计人员最迫切需要解决的应用问题再确定培训内容。培训经费向大数据审计培训倾斜，计划于2020年12月底前举办2期审计数据分析能力提升与实践班、2期大数据审计研讨和成果演示培训班，不断提升基层审计干部大数据审计能力。	2020年12月31日前
在符合疫情防控要求的前提下，我厅将科学合理安排部分基层审计干部到审计工作取得先进经验的地区开展规模适度的学习交流；结合审计“两统筹”，在开展审计项目时，打破区域界限，组织部分基层审计机关工作人员在区内通过“以审代培”等形式参加审计项目，全面提升欠发达地区审计干部专业能力。	2020年12月31日前
自治区审计厅一直以来高度重视投资审计规范转型工作，在2016年就针对“每投必审”“简易审计”问题，经报自治区人民政府同意，向全区印发了《广西壮族自治区审计厅关于规范全区政府投资审计工作的指导意见》。2017年以来，我厅连续三年将投资审计规范转型工作纳入全区审计机关工作要点；截至2019年底，全区审计机关举办规范投资审计的培训及研讨共700余次，持续督促市县区推进投资审计规范转型工作，取得良好成效。针对评议人百色市右江区审计局反馈的意见建议后，审计厅高度重视，立即布置相关处室着手开展整改工作。为指导帮助百色市及有关县区解决投资审计的“三转”问题，2020年4月22日，固定资产投资审计处廖国庆处长率队到百色市开展专题调研，对市本级及右江区等县区投资审计“三转”工作进行指导。根据我厅的指导意见，右江区对该区投资审计“三转”工作进行了部署落实并取得了良好成效。截至2020年5月底，右江区已全面贯彻落实投资审计“三转”工作。2020年6月4日，右江区审计局将取得的成效书面报告我厅。截至2020年6月，全区各级审计机关已完成投资	已完成整改

我厅将根据基层审计机关工作需求，通过组织专题培训、送教上门、发放学习资料、以审代培，审计“两统筹”等多种形式，全面加强基层审计单位的业务培训；审计厅平时举办相关业务培训班时，尽量多安排基层干部参训。多措并举，努力提高基层审计人员业务能力。	2020年 12月31 日前
为规范我区投资审计工作,我厅在2016年就针对“每投必审”“简易审计”问题，经报自治区人民政府同意，向全区各市、县（市、区）政府和自治区政府各部门印发了《广西壮族自治区审计厅关于规范全区政府投资审计工作的指导意见》。2017年以来，我厅连续三年将投资审计规范转型工作纳入全区审计机关工作要点；截至2019年底，全区审计机关举办规范投资审计的培训及研讨共700余次，持续督促市县区推进投资审计规范转型工作，取得良好成效。如果今后国家审计署和自治区有新的规范要求，我厅将加强政策宣传并积极督促各相关单位抓好文件的贯彻落实。	2020年 12月31 日前

评价意见建议整改落实情况表

整改落实情况
已完成整改。整改落实情况： 切实落实《广西壮族自治区审计厅关于做好审计项目审计组织方式“两统筹”有关工作的通知》。 1. 做好审计项目和审计组织方式两统筹，形成审计工作全区“一盘棋”。如在开展新增审计时，做好审计署长沙特派办、自治区审计厅和市县审计机关的组织方式统筹，审计署负责7个设区市和5个县，自治区审计厅负责审计7个设区市和26个县（区、市），设区市审计局组织其余7个县（区、市）的审计工作，通过“两统筹”有效避免了重复交叉审计，有效提升了审计监督效能。 2. 加强厅内各处室工作统筹。提前制订统一的工作安排、一次性告知数据信息提供清单，不同审计组需到同一财政部门调查和提取数据信息时，由所在财政部门的审计组联系该部门并设立联络员，由联络员统一联系被审计单位。在成果利用上，尽量直接利用已取得的取证资料，避免发生各审计组各自为政、多头多次到财政部门调查和反复要求提供材料的情况。
已完成整改。整改落实情况： 1. 印发《广西壮族自治区审计厅复核审理工作管理办法(试行)》，明确复核审理审计业务的标准，强调审计程序应当符合法定职责、权限和程序。 2. 印发《2020年度全区审计系统干部教育培训工作计划》，加强审计人员培训，通过组织集中培训、中期交流、网络学习、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计人员学习交流力度，不断提高审计人员业务水平，切实提升审计履职能力。 3. 将被审计单位的问题逐一系列出问题详细清单，对号入座，通知并指导被审计单位扎实开展问题整改工作。深入被审计单位，跟踪回访审计整改情况，指导其做好有关问题的整改工作。 4. 加强自治区本级直属企业审计监督工作，建立审计定点联系和列席企业会议制度。自治区审计厅审计人员定点联系自治区直属企业，定点联系人承担日常联系协调、审计指导、督促企业审计整改等工作。定期向自治区审计厅报送所联系企业监督情况报告。通过列席企业审计整改动员会、审计整改推进会、审计委员会专门会议，及时收集和掌握企业通过审计项目反映在经营管理、财务管理、内部控制、经济运行等方面存在的问题和审计整改等情况，构建起“政府审计指导、内部审计主导、社会审计参与”的大审计格局，有力推动了企业审计整改工作的深入开展和贯彻落实。
已完成整改。整改落实情况： 已编印《广西审计整改工作文件选编》《审计知识手册》等审计业务知识宣传小册子，印发给各设区市、县（市、区）审计局，供各部门各单位学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识。我厅还在开展宪法宣传周以及自治区、市、县三级审计机关法治宣传活动中进行了宣传资料发放。

已完成整改。整改落实情况：

1. 自治区审计厅于2020年7月30日召开自治区本级部门预算审计情况通报会，通报2019年部门预算执行和决算编制情况审计中发现的问题，对今后开展一级预算单位预算执行审计全流程方式实现审计日常化监督提出明确要求。

2. 2020年11月10-12日在北海市举办2020年全区内部审计工作培训班，2020年12月3-6日2020年全区投资审计培训班，2020年12月14-18日在南宁市举办全区行政事业审计业务培训班，对区直单位财务及管理人员进行财务管理、工程管理、内部审计等方面培训，着力提升区直单位队伍综合素质。

3. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知识宣传小册子，印发派送全区各地各部门学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神和自治区党委审计委员会对审计工作有关要求。

4. 2020年9月3日，自治区党委审计委员会办公室组织召开自治区直属企业审计监督工作会议，自治区国资监管机构和自治区直属企业主要负责人参加，会议就审计整改、结果运用等进行深入交流，有企业审计发现的共性问题清单进行通报。自治区审计厅分管领导对企业提出的问题在会上作反馈，自治区审计厅对企业提出问题进行了梳理，形成书面解答材料印发企业交流学习。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年7月30日，自治区审计厅召开自治区本级部门预算审计情况通报会，通报2019年部门预算执行和决算编制情况审计中发现的问题，对今后开展一级预算单位预算执行审计全流程方式实现审计日常化监督提出明确要求。

2. 2020年11月10-12日在北海市举办2020年全区内部审计工作培训班，2020年12月3-6日2020年全区投资审计培训班，2020年12月14-18日在南宁市举办全区行政事业审计业务培训班，对区直单位财务及管理人员进行财务管理、工程管理、内部审计等方面培训，着力提升区直单位队伍综合素质。

3. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知识宣传小册子，2020年7月印发派送全区各单位，供大家学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神和自治区党委审计委员会有关要求。

相关会议及培训均邀请自治区社科联参加，广西审计整改工作文件选编和审计业务知识宣传小册子由自治区社科联。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年，自治区审计厅推动以自治区人民政府令出台《广西壮族自治区内部审计工作条例》，新闻发布会进行解读，深入区直单位开展宣传指导。2020年11月在北海市举办了全区内部审计工作培训班，组织25家区直国有企业参加培训（包括广西国宏经济发展集团）。

2. 编印《广西审计整改工作文件选编》和《审计知识手册》等审计业务知识宣传小册子，每周，自治区、市、县三级审计机关法治宣传活动中进行了发放，并印发派送区直各单位，自治区和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识。

3. 自治区审计厅通过“一对一”结对子、以审代训、内审培训、调研座谈等方式强化对区直单位指导监督。到十多个单位调研走访，指导内部审计工作。2020年10月，在南宁市召开学习宣传贯彻《广西壮族自治区内部审计工作规定》会议。自治区审计厅领导、区直各有关单位履行内部审计工作职责的审计局等200多人参加了会议。

4. 2020年9月3日，自治区党委审计委员会办公室组织召开自治区直属企业审计监督工作会议，自治区国资监管机构和自治区直属企业主要负责人参加，会议就审计整改、结果运用等进行深入交流，有企业审计发现的共性问题清单进行通报。自治区审计厅分管领导对企业提出的问题在会上作反馈，自治区审计厅对企业提出问题进行了梳理，形成书面解答材料印发企业交流学习。自治区审计厅对宏公司进行了多次座谈交流。

已完成整改。整改落实情况：

1. 我厅进一步健全审计工作流程制度体系。2020年，自治区审计厅在原有审计工作流程制上，出台了《自治区审计厅复核审理工作管理办法（试行）》（桂审审理〔2020〕41号），完善了审计工作流程的各项要求。

2. 进一步严格规范各审计组的审计行为。要求各审计组严格按照《中华人民共和国审计法》法规的要求，坚持依法审计、文明审计，严格执行自治区审计厅权责清单的规定程序，加强与有关人员联系沟通，不断规范审计人员的行为。

3. 进一步加大审计质量检查力度。2020年自治区审计厅进一步强审计质量控制和风险意识，开展审计质量检查，对厅本级和南宁、北海、防城港、钦州、贵港、玉林、崇左等7个设区市审计局县（区）审计局2019年度审计项目质量情况进行了检查，共抽查了126个审计项目档案，发现不足，现场反馈了意见，对审计质量检查发现的问题，进行现场点评，要求被检查单位限期整改，对审计质量的建议，形成自治区、市、县三级联动抓审计质量的良好局面，推进了全区审计机关审计质量提高。

已完成整改。整改落实情况：

1. 我厅印发《2020年度全区审计系统干部教育培训工作计划》，加强审计人员培训，通过培训、中期交流、网络学习、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大培训和学习交流力度，不断提高审计人员业务水平，增强审计人员对不同行业政策、行业特点、的掌控能力，切实提升审计履职能力。

2. 加强审计沟通交流。在审计实施阶段，及时将发现的问题向被审计单位反馈，共同分析解决办法；在审计整改阶段，坚持“审、帮、促”宗旨，督促并指导被审计单位扎实做好审计整改。

3. 做好审前调查工作。熟悉了解被审计单位基本情况、行业政策、行业发展前景，充分分析行业特性，有针对性地制定审计工作方案，明确与被审计单位行业特征相适应的审计范围、重点和难点，提高审计工作效率和质量。

已完成整改。整改落实情况：

由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的，武宣县各村镇脱贫攻坚项目建设资金由武宣县各村镇应按程序向武宣县上报资金申请报告。审计厅按照自治区扶贫相关工作要求，每年安排50万元，已按期拨付给武宣县统筹使用，无法直接安排也无其他资金渠道安排三里镇双龙村项目资金。但审计厅驻武宣工作队已积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该村项目相关部门的支持。2020年，在征求村两委干部、村监督委员会、部分党员和村民代表意见的基础上，已安排8万元用于双龙村上李屯水渠建设，进一步提高群众的农事生产效率，获得群众认可和安排的其他项目也做好了相关解释工作。

已完成整改。整改落实情况：

由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的，武宣县各村镇脱贫攻坚项目建设资金由武宣县各村镇应按程序向武宣县上报资金申请报告。审计厅按照自治区扶贫相关工作要求，每年安排50万元，已按期拨付给武宣县统筹使用，无法直接安排也无其他资金渠道安排三里镇双龙村项目资金。但审计厅驻武宣工作队已积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该村项目相关部门的支持。2020年，在征求村两委干部、村监督委员会、部分党员和村民代表意见的基础上，已安排8万元用于双龙村上李屯水渠建设，进一步提高群众的农事生产效率，获得群众认可和安排的其他项目也做好了相关解释工作。

已完成整改。整改落实情况：

驻村工作组按照武宣县和东乡镇的相关部署要求，已经建立了风沿村“十三五”扶贫项目村所需建设的96个项目，包括道路、水利、路灯、村屯风貌等方面。针对群众提出的问题，逐步加强了与村两委工作的沟通衔接，按照农村工作“四议两公开”的要求，通过全村党员和村民代表征求村民意见，并加强对群众的宣传引导，避免群众对工程项目安排先后顺序的不理解。目前，工作队正在指导村两委开展“十四五”建设项目库的建库工作，此项工作已经征求村两委干部的意见，在二季度的全村党员大会和村民代表大会上进行审议、决议，同时通过他们向群众宣传争取对村两委和后盾单位工作的支持。对于村屯内的小项目建设，进一步指导村两委从每年10%的集体经济收入中合理解决。

2020年，我厅安排的21万元资金，在征求村两委干部、村监督委员会、部分党员和村民代表意见的基础上，按照受益人数、受益土地面积，同时平衡4个自然村基础设施建设的实际情况，在项目库中择优选择，决定用于建设上风沿、上龙屯的硬化道路建设项目，并已向村民进行公示。对于没能安排的项目，通过村两委干部和村民代表做好说明解释工作。

已完成整改。整改落实情况：

由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的。武宣县东乡镇合群村修建农田灌溉水渠所需资金应由东乡镇合群村按程序向武宣县上报资金申请报告，争取武宣县扶贫相关部门统筹安排解决。自治区扶贫相关工作要求每年安排扶贫专项预算50万，已按期拨付给武宣县统筹使用，因此无其他资金渠道安排合群村项目建设所需资金。

审计厅驻武宣工作队同武宣县相关部门积极沟通协调，在各部门的大力支持下将该农业产业扶贫办2020年项目库。该项目总投资90万，总长度1.9千米，于2020年6月动工，已于12月完工验收，通过竣工验收后正常投入使用。

已完成整改。整改落实情况：

1. 下龙屯村屯建设混乱是历史遗留问题，是原先村屯建设缺乏指导和规划导致的，该项目在村内解决。村民提出的对所有旧房进行改造缺乏政策的支持，目前政府对农村住房保障的支持项目只有危房改造和改厨改厕两个项目，只有符合相关条件才能享受这两个政策的资金支持。

2. 驻村工作组加强对村两委和下龙屯村民理事会的指导工作，正在利用农村“三清三拆”的契机，拆除危旧住房和闲置不用的生产用房和牲畜饲养用房等，2019年6月至2020年6月已拆除100多间近5000平方米，在已经拆除的空间中预留巷道建设空间，指导农户按照“一户一宅”建房和村屯风貌提升工作，风貌提升工作成效明显。

3. 驻村工作队将加强向上级政府的汇报沟通，争取相关项目资金加强村屯风貌提升工程，做好政策的宣传工作，对符合条件但尚未享受危旧房改造政策的农户向乡镇申请危旧房改造。对于新开工的工作队和村两委，将严格规范村民的建房活动，防止占用公共区域的事情发生。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年7月30日，自治区审计厅召开自治区本级部门预算审计情况通报会，通报2019年度部门预算执行和决算编制情况审计中发现的问题，对今后开展一级预算单位预算执行审计全覆盖方式实现审计日常化监督提出明确要求。

2. 2020年11月10-12日在北海市举办2020年全区内部审计工作培训班，2020年12月3-6日举办2020年全区投资审计培训班，2020年12月14-18日在南宁市举办全区行政事业审计业务培训，对区直单位财务及管理人员进行财务管理、工程管理、内部审计等方面培训，着力提升区直单位人员综合素质。

3. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知识宣传小册子，2020年7月印发派送全区各单位，供大家学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神 and 自治区党委审计委员会5月要求。

4. 根据审计项目实际，审前组织审计人员“主动送政策、送服务上门”，宣传审计政策，明确审计具体要求。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年，自治区审计厅大力开展审计服务基层主题活动。一是由分管厅领导带队赴自/口服务单位，开展“审计走进区直和基层单位”走访服务活动，宣传审计政策、通报审计情/对口服务单位进行问题整改，同时虚心听取对口服务单位提出的问题和建议，并进行认真研/计走访服务，加强了沟通联系，推动了对口服务单位制度建设，进一步规范其财政预算管理行

2. 针对新增财政直达资金审计发现的问题，梳理问题清单，组织自治区财政、工信、发/主管部门部门开展座谈会，将问题清单推送给上述部门，提出审计意见和建议，解答相关政/相关主管部门举一反三，推动行业规范管理。

3. 通过组织培训、推送17期广西财政审计动态、指导市县运用大数据审计方法及审计思/全区财政审计和政策跟踪审计工作。今年召开的全区推进一级预算单位审计全覆盖部署会暨/班，聘请专家授课，全区各级审计机关共800多人通过现场和视频方式参加了本次培训，通/强了审计人员的业务能力，进一步提升了我区财政审计工作水平。

4. 依托“三级联动”机制进行业务指导，统筹区市县三级审计机关力量，下发审计疑点，/核查，将核查疑点作为基层审计机关审计成果，帮助基层审计机关解决大数据审计基础薄弱，/果成效不高的问题，确保审计的深度和广度。

5. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知识宣传小册子，2020年7月印发派送全/单位，供大家学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神 and 自治区党委审计委员会/要求。根据审计项目实际，审前组织审计人员“主动送政策、送服务上门”，宣传审计政策/审计具体要求。

6. 学习宣传贯彻《广西壮族自治区内部审计工作规定》会议在南宁召开，自治区审计厅/关单位履行内部审计工作负责人、14个市审计局等200多人参加了会议。2020年11月在北海市/审计工作培训班，74家区直单位共100人参加培训。到南宁市、梧州市审计机关开展送教上/广西壮族自治区内部审计工作规定》，来自全市各级部门的内部审计工作人员共200多人参加/自治区总工会、广西教育厅等区直主管部门开设的培训班进行解读，来自各级单位、区直各高/作人员共210人参加了培训。广西内部审计师协会在南宁市、柳州市分别举办内部审计管理/自治区审计厅相关同志进行了政策解读，来自全区内部审计人员共600人参加了培训。

已完成整改。整改落实情况：

1. 由于编制问题的政策法规性较强，属于国家或自治区顶层设计的范畴，我厅没有权限/关的编制问题，但我厅已通过各种渠道积极向自治区党委组织部、编办、人社厅、财政厅等/计署汇报反映基层审计机关编制少、工作量大等突出问题，推动解决基层审计机关编制欠缺/

2. 我厅在全区审计机关强力推进审计项目和审计组织方式“两统筹”，强化自治区、市、/全区审计一盘棋，加强系统内上下联动沟通，不断提升审计效率。厅本级持续加强对基层审/导，通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的/计项目，为市县审计局培养业务能手。同时，加大对基层审计人员大数据审计培训力度，向/有效缓解了基层审计机关人手紧任务重的矛盾。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年自治区审计厅共组织各类培训班29期，培训干部9110人次（其中：计算机专业会计业务培训8期、审计综合类培训8期，培训8575人次；网络培训4期，培训约535人次）。今年为了使培训工作面向基层、更接地气，大胆创新审计培训工作机制，采取主动上门服务基层审计机关开展审计“送教上门”培训。一方面，通过送教上门服务，把自治区本级好的审计工作经验和审计培训教学的助推器，为支持基层审计机关开展培训和帮助基层审计人员“缺什么，补什么”打下基础；另一方面，也通过送教上门，培养了一批既懂审计理论，又懂审计实务的师资队伍，不断加强本系统骨干队伍的培育和建设。2020年来，我厅分别对贵港市、来宾市、防城港市、梧州市四个辖区开展“送教上门”，共培训362人次，内容涉及财政预算执行审计、政府投资审计、经济责任审计、审计公文写作、审计整改、内部审计、大数据审计等领域，得到了基层审计机关的支持和配合。通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的社保、税收等培训项目，为市县审计局进一步培养业务能手。

2. 我厅在开展重大审计项目特别是审计署或者全区统一组织审计项目之前高度重视基层审计机关需求，培训中心多次与项目审计业务部门以及基层审计机关进行沟通协商，做好审前培训准备工作。今年7月与社保审计处加强联系，对2020年社保审计做好了审前培训准备工作，制定了培训实施方案，对培训师资、培训资料以及培训课件和内容作了精心准备，并根据实际于7月28日对全区10个市、县（区）开展为期3天的集中实地现场培训，采取现场解决实际问题的方式以培促审，大大提高了基层审计在理论水平和实际操作水平。二是2020年7月开展全区新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况专项审计，审计处做好沟通协调，做好了审计业务指南和工作方案等培训资料，于2020年7月下旬以厅属的审计人员进行了现场视频培训；于2020年8月由审计组对市、县（区）审计人员发放了审计业务指南，进行了详尽的业务指导和说明，做好了各审计组的进点前培训，确保了该项工作的顺利开展。三是2020年12月1日前与社保审计处联系，对2020年社会保险基金和保障性安居工程审计培训准备工作，制定了培训实施方案，对培训师资、培训资料以及培训课件和内容作了精心准备，并于12月13日对332人开展了为期3天的集中视频培训，大大提高了基层审计在培人员的业务能力和水平，培训结束后，是2020年12月审计署统一组织税收和非税收入征管审计。通过与财政处联系沟通，派员到南宁、柳州、崇左等地开展了专题培训。同时于12月21日，组织全区区、市、县三级60多名参审人员在南宁、柳州、崇左等地由长沙特派办通过视频转播进行培训，培训资料内容涉及减税降费政策、税务征管系统以及社保、税收等。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年我厅共组织各类培训班29期，培训干部9110人次（其中：计算机专业会计业务培训8期、审计综合类培训8期，培训8575人次；网络培训4期，培训约535人次）。今年以来，我厅为了使培训工作面向基层、更接地气，大胆创新审计培训工作机制，采取主动上门服务基层审计机关开展审计“送教上门”培训。一方面，通过送教上门服务，把自治区本级好的审计工作经验和实践案例作为审计培训教学的助推器，为支持基层审计机关开展培训和帮助基层审计人员“缺什么，补什么”打下基础；另一方面，也通过送教上门，培养了一批既懂审计理论，又懂审计实务的师资队伍，不断加强本系统骨干队伍的培育和建设。2020年来，我厅分别对贵港市、来宾市、防城港市、梧州市四个辖区开展“送教上门”，共培训362人次，内容涉及财政预算执行审计、政府投资审计、经济责任审计、审计公文写作、审计整改、内部审计、大数据审计等领域，得到了基层审计机关的支持和配合。通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的社保、税收等培训项目，为市县审计局进一步培养业务能手。

2. 2019年针对基层审计机关对审计培训工作提出意见和建议，审计培训中心加大整改力度，开展审计培训服务基层主题活动。于2019年9月9日以厅办名义下发了《广西壮族自治区审计厅办公室关于审计干部教育培训工作调研的函》。2019年9月-11月，培训中心分成两组，分别到南宁市、桂林市、梧州市、北海市、玉林市、百色市、贺州市、来宾市、崇左市9个市15个县（市、区）调研审计干部教育培训工作基本情况、近三年开展审计干部教育培训工作的经验做法、对上一级审计机关开展审计培训工作的意见、建议。认真听取各市培训工作的做法及对干部教育培训工作的需求、意见和建议，并对培训效果和培训后学以致用情况进行跟踪了解和掌握，为进一步改进培训方式方法、提高培训效果。

已完成整改。整改落实情况：

1. 2020年，自治区审计厅完成了四个市的“送教上门”服务，共培训362人次。一年来，关开展“大数据审计提升年”活动，围绕“普及全员，培养骨干，打造领军人才”的目标，加大人才培养力度。年内举办各类计算机审计人才培训班9期，培训3039人次。通过举办基础培训班和各类分析培训班，审计业务人员数据采集和分析能力得到了有效的提升。根据审计工作需要，有针对性地开展审计数据分析提升和实战培训。通过组织举办地理信息系统应用、财政方法、数据分析等培训，锻炼和培养了一批计算机领军人才。同时，为了提供计算机审计率，计划2021年1月组织26名市县审计局人员到南京审计大学参加计算机审计中级考试考前培训，选派了28名市县审计局的同志到审计署参加国产数据库应用骨干培训、审计数据分析能力提升培训，不断提升审计干部大数据审计能力。

2. 2020年9月15日，我厅在南宁举办了为期2天154人参加的全区审计机关办公室综合业务培训班；12月26日，在柳州市委党校举办了为期5天约100人全区县级审计机关主要负责人履职能力培训班；百色干部学院举办了为期5天的全区审计机关审计治理现代化培训班；12月10日在北海市举办为区脱贫攻坚巩固与乡村振兴衔接审计培训班；12月2日在广西大学举办的为期3天107人参加的固定资产投资审计培训班；12月14日在广西职业师范学院举办的为期5天78人参加的全区审计业务培训班，以上培训事项都事先通过向厅本级以及基层审计机关通过问卷调查以及现场倾听基层审计人员的意见和建议，立足解决基层最迫切问题，确定的各类专业审计培训具体。疫情给培训工作带来的一系列困难和问题，把以上系列培训确定为现场培训。为了加强基层审计人员业务能力提升，审计培训中心与数据处加强联系，于6月5日举办720人的审计A0案例视频培训班；于7月南宁市分别举办81人、63人的两期审计数据分析能力提升与实战培训班；于9月22日举办为期3天的审计新进人员A0和OA培训班；于8月31日举办2020年全区审计机关计算机成果演示培训班；广西大学举办为期一个月实地培训71人的计算机审计中级培训班，切实提升了全区审计人员大数据审计能力。

已完成整改。落实情况：

1. 按照自治区党委、自治区人民政府以及自治区组织部门的要求，因受疫情严峻形势的影响，我厅未安排审计人员到国外和区外进行培训，本年度所有的外出培训计划均改为区内举行。

2. 我厅通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的审计项目。

已完成整改。整改落实情况：

2020年4月22日至23日，固定资产投资审计处廖国庆处长率队到百色市开展专题调研，对右江区等县区投资审计“三转”工作进行指导。根据我厅的指导意见，右江区对该区投资审计“三转”工作进行了部署落实并取得了良好成效。2020年6月4日，右江区审计局将取得的成效书面报告我厅，认真贯彻落实投资审计“三转”工作。截至2020年6月，全区各级审计机关投资审计已全面杜绝“三转”现象，清理完成存量不规范审计项目，全区审计机关形成有梯度的投资审计“三转”工作局面。自2020年12月4日，自治区审计厅在广西大学针对投资审计转型工作面向全区审计机关召开培训班，传达、解读审计署关于投资审计工作最新要求，并结合实际案例在大数据审计、区市县投资审计转型方向与具体措施等，进行了针对性的培训，全面指导全区审计机关投资审计发展工作。

已完成整改。整改落实情况：

1. 今年以来，自治区审计厅为了使培训工作面向基层、更接地气，大胆创新审计培训工作机制，主动上门服务基层审计机关的形式，开展审计“送教上门”培训。一方面，通过送教上门服务，好的审计工作经验和实践案例作为审计培训教学的助推器，为支持基层审计机关开展培训和审计人员“缺什么，补什么”打下良好基础；另一方面，也通过送教上门，培养了一批既懂审计理论又懂实践的师资队伍，不断加强本系统师资骨干队伍的培育和建设。2020年来，我厅分别对贵港市、港港市、梧州市四个辖区市的审计机关的开展“送教上门”，共培训362人次，内容涉及财政预算、政府投资审计、经济责任审计、自然资源审计、审计公文写作、审计整改、内部审计、大数据审计等，得到了基层审计机关的支持和欢迎。

2. 2020年，我厅按照审计署要求，周密组织全区审计机关参加审计署举办的各项高规格培训。同时，根据自治区有关单位和基层审计机关的要求，有针对性的举办全区内部审计工作培训、审计业务培训班、全区行政事业审计业务培训班等培训活动，培训对象范围涵盖设区市及县审计部门，拓宽培训对象范围，加大培训力度，基层审计干部的综合素质和业务能力得到进一步提升。

已完成整改。整改落实情况：

1. 编印《审计法律法规选编》《广西审计整改工作文件选编》和《审计知识手册》等审计知识手册，在开展宪法宣传周，自治区、市、县三级审计机关法治宣传活动中进行了发放，并已印发到各设区市审计机关，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识。后向全区审计系统推广。

2. 开展审计机关审计质量检查，将政府投资审计是否存在影响审计独立性和审计质量的问题列入重点检查内容。

3. 2019年10月《审计署办公厅关于进一步严格规范投资审计工作的通知》印发后，我厅印发《广西壮族自治区审计厅投资审计转型发展工作方案》，进一步规范和推进政府投资审计转型发展工作。

附件2

序号	意见 建议 编号	意见建议的具 体内容	责任处室
1	120190 830400 001	审计厅到财政 局调查的时候 分工乱，希望 审计厅合理规 划流程有个明 确的规定。	财政处, 各处室 (各审计组)

2	120190 830400 002	自治区审计厅应加强与被审计单位的沟通，有时候出了问题只发文件过来，应口头沟通较好。	综合处，各处室(各审计组)
3	120190 830400 003	希望审计厅通过派发宣传手册来加强宣传审计工作业务	综合处

4	120190 830400 004	希望自治区审计厅多指导审计对象单位，组织对象单位的财务人员、管理人员开展一年一次关于财务管理、工程管理及事前的一些准备工作方面的培训。	行政事业处、内审处、企业处
5	120190 830400 005	希望自治区审计厅对自治区社科联通过授课的方式，一年进行一两次审计业务的指导。	行政事业处、内审处
6	120190 830400 006	自治区审计厅当国家新出规定时要第一时间组织，广西国宏经济发展集团有限公司的员工进行培训，利于企业按新规经营。	企业处、综合处、内审处

7	120190 830400 007	审计厅审计工作流程应梳理一下，有时没有履行前面的流程就直接打合同，没有一个取证的过程，希望规范审计流程。	审理处
8	120190 830400 008	希望自治区审计厅审计前先了解审计对象的政策、行业特点、事业发展方向来考虑。	综合处、各处室(各审计组)
9	120190 830500 001	武宣县三里镇双龙村：自治区审计厅多支持联系点，村里的水利和产业发展已经完善了80%。还有20%还要继续完善，希望审计	机关党委、厅驻武宣工作队
10	120190 830500 002	武宣县东乡镇洛桥村种植有砂糖橘，沃柑、黄皮果，希望得到技术和资金的扶持，在道路扩宽，水利设施等基	机关党委、厅驻武宣工作队

11	120190 830500 003	武宣县东乡镇风沿村觉得审计厅的帮扶工作不够深入调查，想做就做，没有跟当地群众沟通。应该在做什么项目前，多深入群众了解情况再开展工作。	机关党委、厅驻武宣工作队
12	120190 830500 004	来宾市武宣县东乡镇合群村有一条2000米左右灌溉农田的水沟还没有铺成三面光，希望自治区审计厅拨70-80万	机关党委、厅驻武宣工作队
13	120190 830500 005	因为现在武宣县东乡镇下龙村，村民的房屋都很拥挤、很混乱，每个家庭的房子都占用了一点乡村的道路，也导致了乡村道路越来越小，村民的纠纷越来越多，所以希望审计厅能对所有村民的房子进行排查	机关党委、厅驻武宣工作队

14	220190 830300 344	更多进行事前指导和提醒，对一些共性问题组织培训。	行政事业处、 内审处
15	220190 830300 345	建议多下基层单位进行指导工作。	内审处、行政 事业处、财政 处
16	220190 830200 985	加大对基层审计机关在人员编制方面的支持力度，着力解决人手少，工作量大的矛盾。	人事处

17	220190 830200 986	希望加强对县区审计人员实操培训。	人事处、审计培训中心
18	220190 830200 987	建议加强对基层的指导和服务工作。	人事处、审计培训中心
19	220190 830200 988	应该花大力去培训大数据审计知识，而不是仅仅依靠视频培训。（至少要到院校去轮训两个月以上）	人事处、 数据处 、审计培训中心

20	220190 830200 989	建议区审计厅多组织欠发达地区审计干部到发达地区学习法进进审计经验。	人事处、审计培训中心
21	220190 830200 990	建议通过自治区层面帮助协调基层审计机关解决投资审计的“三转”问题。	固投处
22	220190 830200 991	进一步加强对基层审计单位的业务培训工作。	人事处、审计培训中心
23	220190 830200 992	建议对一些规范性的要求，能否统一发文给各市、县（市、区）政府，以便全区规范实施，如政府投资审计等。	综合处、固投处

自治区审计厅2019年度绩效考评社会

整改措施	整改时限
落实《广西壮族自治区审计厅关于做好审计项目审计组织方式“两统筹”有关工作的实施意见》）规定，一是做好审计项目和审计组织方式两统筹，形成审计工作全区“一盘棋”，避免重复交叉审计和监督盲区，提升审计计划效能。二是加强厅内各处室审计工作统筹，强化信息交流和工作衔接，同一时间段不同审计组需要到财政局调查提取相关数据信息时，要统筹做好审计项目的组织实施，制订好统一的工作安排、一次性告知文件数据信息提供清单、统一对外联络员，尽量避免各审计组各自为阵、多头多次到财政局调查、反复要求提供相关文件资料、数据信息的情况发生。	立行立改，长期坚持

1. 严格按照审计工作规范要求进行审计取证、征求被审计单位意见、沟通交流，采取积极有效的沟通途径，取得被审计单位的理解和支持；在取证阶段和正式征求意见前，当面或电话与被审计单位沟通，确保审计问题表述和定性准确； 2. 加强审计人员培训，通过组织审前集中培训、中期交流、网络学习、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计业务培训和学习交流力度，不断提高审计人员业务水平，切实提升审计履职能力；3. 督促指导被审计单位抓好整改落实。将被审计单位的问题逐一列出问题详细清单，对号入座，通知并指导被审计单位扎实做好审计发现问题整改工作；对被审计单位审计整改情况进行跟踪检查，督促被审计单位及时整改审计发现的问题；深入被审计单位，跟踪回访审计整改情况，必要时对有关部门和单位进行后续审计，督促指导其做好有关问题的纠正工作。	立行立改，长期坚持
目前我厅正在组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门各单位，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识。	2020年12月31日前

1. 召开区直单位预算执行审计通报会，对预算执行审计发现的问题进行通报，同时宣传审计职责职能及审计全覆盖要求，并对下半年及第二年上半年审计项目计划进行解读；2. 召开区直单位财务及管理人员培训班、内部审计培训班，对相关人员关于财务管理、工程管理、内部审计等方面的需求，有针对性地开展培训，答疑解惑；3. 组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门各单位，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握更多的审计业务知识。	2020年12月31日前
1. 召开区直单位预算执行审计通报会，对预算执行审计发现的问题进行通报，同时宣传审计职责职能及审计全覆盖要求，并对下半年及第二年上半年审计项目计划进行解读；2. 召开区直单位财务及管理人员培训班、内部审计培训班，有针对性地开展培训，答疑解惑； 3. 组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门各单位，供大家学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握更多的审计业务知识。	2020年12月31日前
1. 今后组织企业审计实务培训班、内部审计培训班时，邀请企业审计业务人员参加，对国家新出台的政策规定及时进行培训和政策解读, 促进企业提高经营管理水平；2. 积极做好审计法规、制度的宣传工作，及时更新审计厅门户网站审计法规和审计制度内容；3. 充分发挥好审计厅内审处的职责作用，加强和指导全区各地各部门单位内部审计工作；计划在年内到广西国宏经济发展集团有限公司等单位开展调研走访、上门送服务活动，现场交流学习《中国内部审计准则》、《审计署关于内部审计工作的规定》以及即将出台的《广西壮族自治区内部审计工作规定》，明确今后通过现场服务指导、微信联系、电话联系等多种方式解答各种内部审计业务咨询，对内部审计实务进行具体指导。	2020年12月31日前

1. 坚持依法审计、文明审计，严格执行广西壮族自治区审计厅权责清单的规定程序；2. 依据《中华人民共和国审计法》第三十二条的规定检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和运用电子计算机管理财政收支、财务收支的电子数据系统，以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产；3. 加强与被审计单位相关人员联系沟通；4. 加强审计质量控制和风险意识教育, 加强审计质量检查，规范审计人员的行为；5. 加强审计证据的适当性和充分性检查，不断规范审计法定程序。	2020年12月31日前
1. 做好审前调查工作。熟悉了解被审计单位基本情况、行业政策、行业发展前景，充分考虑被审计单位行业特性，有针对性地制定审计工作方案，明确与被审计单位行业特征相适应的审计范围、审计重点、审计难点，提高审计工作效率和质量； 2. 加强审计沟通交流。在审计实施阶段，及时将发现的问题向被审计单位反馈，共同分析问题成因和解决办法；在审计整改阶段，坚持“审、帮、促”宗旨，督促并指导被审计单位扎实做好审计整改工作； 3. 加强审计人员培训。通过组织审前集中培训、中期交流、网络学习、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计业务培训和学习交流力度，不断增强审计人员对不同行业政策、行业特点、行业发展前景的掌控能力，切实提升审计履职能力。	2020年12月31日前
由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目所需资金及项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的，武宣县各村镇脱贫攻坚项目建设资金由武宣县统筹安排，各村镇应按程序向武宣县上报资金申请报告。审计厅按照自治区扶贫相关工作要求，每年安排扶贫专项预算50万元，已按期拨付给武宣县统筹使用，无法直接安排也无其他资金渠道安排三里镇双龙村扶贫项目所需资金。但审计厅驻武宣工作队将积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该村项目获得武宣县相关部门的支持。	2020年12月31日前
由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目所需资金及项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的，武宣县各村镇脱贫攻坚项目建设资金由武宣县统筹安排，各村镇应按程序向武宣县上报资金申请报告。审计厅按照自治区扶贫相关工作要求，每年安排扶贫专项预算50万元，已按期拨付给武宣县统筹使用，无法直接安排也无其他资金渠道安排东乡镇洛桥村扶贫项目所需资金。但审计厅驻武宣工作队将积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该村扶贫项目获得武宣县相关部门的支持。	2020年12月31日前

驻村工作组按照武宣县和东乡镇的相关部署要求，已经建立了风沿村“十三五”扶贫项目库，涵盖了全村所需建设的96个项目，包括道路、水利、路灯、村屯风貌等方面。针对群众提出的问题，驻村工作队将进一步加强村两委工作的沟通衔接和指导，按照农村工作“四议两公开”的要求，通过全村党员和村民代表广泛征求村民意见，并加强对群众的宣传引导，避免群众对工程项目安排先后顺序的不理解。目前，风沿村驻村工作队已经指导村两委开展“十四五”建设项目库的建库工作，此项工作已经征求村两委干部和部分村民代表的意见，在二季度的全村党员大会和村民代表大会上进行审议、决议，同时通过他们向群众做好宣传工作，争取对村两委和后盾单位工作的支持。对于村屯内的小项目建设，驻村工作组将进一步指导村两委从每年15万元村集体经济收入中合理解决。 2020年，我厅安排的7万元资金，在征求村两委干部、村监督委员会、部分党员和村民代表的基础上，按照受益人数、受益土地面积，同时平衡4个自然村基础设施建设的实际情况，在项目库项目中进行选择，决定用于建设上风沿、上龙屯的硬化道路建设项目，并向村民进行公示。对于没能安	2020年12月31日前
由于审计厅无项目资金安排职能，且根据财权事权相统一原则，各县乡村脱贫攻坚项目所需资金及项目奖补标准是由各县扶贫领导小组统筹确定安排的。武宣县东乡镇合群村修建农田灌溉水渠所需资金的问题，应由东乡镇合群村按程序向武宣县上报资金申请报告，争取武宣县扶贫相关部门统筹安排解决。审计厅按自治区扶贫相关工作要求每年安排扶贫专项预算50万，已按期拨付给武宣县统筹使用，因此无法直接安排也无其他资金渠道安排合群村项目建设所需资金。但审计厅驻武宣工作队将积极向武宣县扶贫相关部门提出合理建议，积极协助争取该项目获得武宣县相关部门的支	2020年12月31日前
1. 下龙屯村屯建设混乱是历史遗留问题，是原先村屯建设缺乏指导和规划导致的，该项问题无法在短期内解决。村民提出的对所有旧房进行改造缺乏政策的支持，目前政府对农村住房保障的支持政策主要是危旧房改造和改厨改厕两个项目，只有符合相关条件才能享受这两个政策的资金支持。 2. 驻村工作队加强对村两委和下龙屯村民理事会的指导工作，正在利用农村“三清三拆”专项整治活动的契机，拆除危旧住房和闲置不用的生产用房和牲畜饲养用房等，2019年6月至2020年6月已经拆除下龙屯100多间近3000平方米，在已经拆除的空间中预留巷道建设空间，指导农户按照“一户一宅”的要求开展建房和村屯风貌提升工作。 3. 驻村工作队将加强向上级政府的汇报沟通，争取相关项目资金加强村屯风貌提升工程，同时加强对村民的宣传工作，对符合条件但尚未享受危旧房改造政策的农户向乡镇申请危旧房改造。对于新建住房，驻村工作队和村两委，将严格规范村民的建房活动，防止占用公共区域的事情发生。	2020年12月31日前

1. 召开区直单位预算执行审计通报会，对预算执行审计发现的问题进行通报，同时宣传审计职责职能及审计全覆盖要求，并对下半年及第二年上半年审计项目计划进行解读；2. 举办区直单位财务及管理人员培训班，对相关人员关于财务管理、工程管理、内部审计等方面的需求，有针对性地开展培训，答疑解惑。3. 组织力量编写《广西审计整改工作文件选编》和审计业务知识宣传小册子，年内印发派送各地各部门单位学习中央和自治区对审计工作的部署和要求，了解掌握更多的审计业务知识。4. 结合审计项目的实施，审计期间审计组人员对被审计单位开展送政策上门、答疑解惑，宣传审计业务。	2020年12月31日前
今年下半年，自治区审计厅将大力开展审计服务基层主题活动。一是建立审计走访调研制度，各业务处按照制度要求加强对口服务单位的走访调研，密切与各部门各单位的交流沟通、指导内部审计工作；二是加强审计业务宣传。组织编写《广西审计整改工作文件选编》和审计知识宣传手册，向区直各部门、各被审计单位和服务对象发放。完善厅门户网站互动服务平台，提高政策咨询的回复质量和效率；三是强化内部审计指导。计划年内《广西壮族自治区内部审计工作规定》出台后，我厅将组织力量到部分区直部门、单位进行宣传和政策解读；结合年度内部审计培训计划，拟举办两期全区内部审计培训班，培训指导区直部门内部审计工作；拟通过座谈交流经验、以审代培等多种方式指导区直部门加强内部审计工作；四是结合审计项目的实施，审计期间审计组人员对被审计单位开展送政策上门、答疑解惑，宣传审计业务。	立行立改，长期坚持
1. 由于编制问题的政策法规性较强，属于国家或自治区顶层设计的范畴，我厅没有权限解决基层审计机关的编制问题，但我厅将通过各种渠道积极向自治区党委组织部、编办、人社厅、财政厅等主管部门以及审计署汇报反映基层审计机关编制少、工作量大等突出问题，推动解决基层审计机关编制欠缺问题； 2. 我厅将在全区审计机关强力推进审计项目和审计组织方式“两统筹”，强化自治区、市、县三级联动和全区审计一盘棋，加强系统内上下联动沟通，加强自治区审计厅对基层审计机关的业务指导；同时加大基层审计人员大数据审计培训力度，向信息化要效率，有效缓解基层审计机关人手紧任务重矛盾。	2020年12月31日前

1. 定期收集或在开展重大审计项目前征集县区审计人员的培训需求，根据实际工作需要，提前做好培训师资、培训资料等相关工作，并根据实际采取集中培训、视频培训、现场培训、定期测验等形式提升县区审计人员实际操作的能力和水平；2. 结合审计“两统筹”，在开展审计项目时，打破区域界限，组织部分基层审计机关工作人员在区内通过“以审代培”等形式参加审计项目，不断提升基层审计干部审计业务能力。	2020年12月31日前
1. 下半年在全厅组织开展审计服务基层主题活动。结合工作实际，加大全厅各领导、各处室干部职工到基层审计机关调研和工作指导力度，多倾听基层审计机关的意见建议，及时帮助解决基层审计机关工作面临的突出问题；对于一些短期不能解决的问题，在积极努力的同时，同步做好解释工作；2. 结合审计“两统筹”，强化自治区、市、县三级联动和全区一盘棋，加强系统内上下联动沟通，加强自治区审计厅对基层审计机关的业务指导；在开展审计项目时，打破区域界限，组织部分基层审计机关工作人员在区内通过“以审代培”等形式参加审计项目，不断提升基层审计干部业务能力。	2020年12月31日前
我厅将根据疫情实际，适度组织基层审计人员开展集中培训，在培训前，先通过调查问卷、座谈会等形式了解基层审计人员最迫切需要解决的应用问题再确定培训内容。培训经费向大数据审计培训倾斜，计划于2020年12月底前举办2期审计数据分析能力提升与实践班、2期大数据审计研讨和成果演示培训班，不断提升基层审计干部大数据审计能力。	2020年12月31日前

在符合疫情防控要求的前提下，我厅将科学合理安排部分基层审计干部到审计工作取得先进经验的地区开展规模适度的学习交流活动；结合审计“两统筹”，在开展审计项目时，打破区域界限，组织部分基层审计机关工作人员在区内通过“以审代培”等形式参加审计项目，全面提升欠发达地区审计干部专业能力。	2020年12月31日前
自治区审计厅一直以来高度重视投资审计规范转型工作，在2016年就针对“每投必审”“简易审计”问题，经报自治区人民政府同意，向全区印发了《广西壮族自治区审计厅关于规范全区政府投资审计工作的指导意见》。2017年以来，我厅连续三年将投资审计规范转型工作纳入全区审计机关工作要点；截至2019年底，全区审计机关举办规范投资审计的培训及研讨共700余次，持续督促市县区推进投资审计规范转型工作，取得良好成效。针对评议人百色市右江区审计局反馈的意见建议后，审计厅高度重视，立即布置相关处室着手开展整改工作。为指导帮助百色市及有关县区解决投资审计的“三转”问题，2020年4月22日，固定资产投资审计处廖国庆处长率队到百色市开展专题调研，对市本级及右江区等县区投资审计“三转”工作进行指导。根据我厅的指导意见，右江区对该区投资审计“三转”工作进行了部署落实并取得了良好成效。截至2020年5月底，右江区已全面贯彻落实投资审计“三转”工作。2020年6月4日，右江区审计局将取得的成效书面报告我厅。截至2020年6月，全区各级审计机关已完成投资转型工作	已完成整改
我厅将根据基层审计机关工作需求，通过组织专题培训、送教上门、发放学习资料、以审代培，审计“两统筹”等多种形式，全面加强基层审计单位的业务培训；审计厅平时举办相关业务培训班时，尽量多安排基层干部参训。多措并举，努力提高基层审计人员业务能力。	2020年12月31日前
为规范我区投资审计工作,我厅在2016年就针对“每投必审”“简易审计”问题，经报自治区人民政府同意，向全区各市、县（市、区）政府和自治区政府各部门印发了《广西壮族自治区审计厅关于规范全区政府投资审计工作的指导意见》。2017年以来，我厅连续三年将投资审计规范转型工作纳入全区审计机关工作要点；截至2019年底，全区审计机关举办规范投资审计的培训及研讨共700余次，持续督促市县区推进投资审计规范转型工作，取得良好成效。如果今后国家审计署和自治区有新的规范要求，我厅将加强政策宣传并积极督促各相关单位抓好文件的贯彻落实。	2020年12月31日前

评价意见建议整改工作方案

整改落实情况
财政处：一是做好审计项目和审计组织方式两统筹，形成审计工作全区“一盘棋”。如在开展新增财安排方面，做好审计署长沙办、自治区审计组和市县审计机关的组织方式统筹，审计署负责自治区本审计50个，市县审计局审计70个，做到了避免重复交叉审计和监督盲区，提升审计计划效能。二是加筹，同一时间段不同审计组需要到财政厅、市县（区市）财政局调查提取相关数据信息时，统筹做好统一的工作安排、一次性告知文件数据信息提供清单，由所在财政厅、财政局的审计组联系；设立由统一对外联络员联系。 派出农林水处：按照两统筹的组织方式，与其他处充分沟通，避免了多次调查和要求提供资料。 涉外处：已严格按我厅制定的整改措施执行：在组织方式上，外资扶贫项目与械农业实施的项目深度组力量，避免重复审计；在成果利用上，直接利用相关取证及底稿。尽管项目多，但提前做好沟通协少量人员到财政厅、财政局一次性收集资料，避免多次打扰。

企业处：建立审计定点联系和列席企业会议制度。广西审计厅安排审计人员定点联系自治区直属企业协调、研究审计对象、审计指导、宣传服务、督促企业审计整改等任务，每年定期向自治区审计厅报告，重大情况随时报送。根据《办法》要求，广西审计厅已作出自治区直属企业审计定点联系工作分区直属企业审计定点联系人，并通过购买服务方式聘请具有注册会计师资格的专业人员协助定点联系点联系人重点列席企业年度（年中）工作会议、季度经济形势分析会议、年度财务工作会议、董事会审计工作会议、审计整改会议等五类会议，为保持审计监督独立性，明确要求列席会议审计人员不参实施定点联系人和列席企业会议制度以来，结合我厅开展的“审计走进区直和基层单位”服务活动，有限公司股权重组、广西建工集团整体混合所有制改革有关价值认定工作。通过列席企业审计整改动董事会审计委员会专门会议，及时收集和掌握企业通过审计项目反映在经营管理、财务管理、内部审计的问题和审计整改等情况，以“1+N”协同监督体系为改革主线，构建起“政府审计指导、内部审计与一体“大审计”格局，有力推动了企业审计整改工作的深入开展和贯彻落实，实现了审计范围有广度题有力度的良好工作态势。

派出农林水处：我处严格按照审计工作规范进行审计取证、征求被审计单位意见、沟通交流，采用电被审计单位交流，通过各种方式提高审计人员能力水平。

涉外处：已严格按我厅制定的整改措施执行：一是严格按审计工作规范开展各项工作，采取积极有效位的理解和支持；二是加强审计人员培训，通过组织审前集中培训、中期交流、现场指导、报告点评和学习交流力度，不断提高审计人员业务水平，切实提升审计履职能力。三是督促指导被审计单位抓的问题逐一列出问题详细清单，建立审计整改台账，通知并指导被审计单位扎实做好审计发现问题整位审计整改情况进行跟踪检查，督促被审计单位及时整改审计发现的问题。

综合处：已编印《广西审计整改工作文件选编》和《审计知识手册》等审计业务知识宣传小册子，并、市、县三级审计机关法治宣传活动中进行了发放，并计划年底前印发派送区直各单位，供大家学习部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识

已完成。1. 2020年7月30日，自治区审计厅召开自治区本级部门预算审计情况通报会，通报2019年度自治区本级部门预算编制情况审计中发现的问题，对今后开展一级预算单位预算执行审计全覆盖、转变审计方式实现审计全覆盖。2. 2020年11月10-12日在北海市举办2020年全区内部审计工作培训班，2020年12月3-6日在南宁市举办2020年全区行政事业审计业务培训班，有针对性地对审计人员进行财审等方面培训，着力提升审计干部队伍综合素质。3. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知识汇编，印发全区各地各部门各单位，共同学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神和自治区有关要求。

企业处：2020年，自治区党委审计委员会办公室组织召开了自治区直属企业审计监督工作座谈会，邀请自治区直属企业主要负责人参加，会议就审计整改、结果运用等进行深入交流，并就国有企业审计发现审计厅分管领导对企业提出的问题在会上做了解答，会后，审计厅进行了梳理，将有关问题和解答形成汇编。会议在强化国有企业审计监督合力、强化审计整改促进标本兼治等方面达成共识。2019年以来，成果：多篇反映自治区直属企业问题的审计要情等审计信息获自治区党政主要领导批示；2019年广西国资监管、税务等有关部门移送关于企业的问题线索9条，比上年增长125%，涉及金额20.05亿元，比上年企业审计工作推动自治区国资委出台了《关于加强企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》《国有企业违规经营投资责任追究工作报告制度的通知》等6项制度。

1. 2020年7月30日，自治区审计厅召开自治区本级部门预算审计情况通报会，通报2019年度自治区本级部门预算编制情况审计中发现的问题，对今后开展一级预算单位预算执行审计全覆盖、转变审计方式实现审计全覆盖。2. 2020年11月10-12日在北海市举办2020年全区内部审计工作培训班，2020年12月3-6日在南宁市举办2020年全区行政事业审计业务培训班，有针对性地对审计人员进行财审等方面培训，着力提升审计干部队伍综合素质。3. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知识汇编，印发全区各地各部门各单位，共同学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神和自治区有关要求。

综合处：1. 印发《广西壮族自治区审计厅复核审理工作管理办法(试行)》，明确复核审理审计业务文书处理程序应当符合法定职责、权限和程序；2. 印发《2020年度全区审计系统干部教育培训工作计划》，加强审计人员培训，通过组织审前集中培训、专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计业务培训和学习交流力度，切实提升审计履职能力；3. 将被审计单位的问题逐一列出问题详细清单，对号入座，通知并指导被审计单位扎实做好审计发现问题整改，跟踪回访审计整改情况，指导其做好有关问题的纠正工作。

企业处：2020年广西审计厅推动以自治区人民政府令出台《广西壮族自治区内部审计工作规定》，召开全区直单位开展宣传指导，举办全区内审系统培训班，通过“一对一”结对子、以审代训、内审培训部审计工作指导监督。该规定是广西第一部专门针对内部审计工作制定的政府规章，填补了广西地方立法空白，在审计的指导督促下，自治区直属企业除个别企业内审机构和法务部门合署办公外，多数集团企业，企业内审工作正在逐步强化。

1. 2020年11月，在北海市举办了全区内部审计工作培训班，25家区直国有企业派员参加培训（包括广西农垦集团、广西交通集团、广西投资集团、玉林市交通运输局等十多个单位调研走访，指导内部审计工作。2. 颁发2020年度全区内部审计工作指导意见，指导开展内部审计工作。3. 到自治区公安厅、广西大学、广西投资集团、玉林市交通运输局等十多个单位调研走访，指导内部审计工作。4. 推动自治区人民政府出台了《广西壮族自治区内部审计工作规定》（政府令第138），召开了新闻发布会。5. 2020年10月，在南宁召开学习宣传贯彻《广西壮族自治区内部审计工作规定》会议。自治区审计厅内部审计工作负责人、14个市审计局等200多人参加了会议。

综合处：编印《广西审计整改工作文件选编》和《审计知识手册》等审计业务知识宣传小册子，在开、县三级审计机关法治宣传活动中进行了发放，并计划年底前印发派送区直各单位，供大家学习中央精神和要求，了解掌握必要的审计业务知识

审理处：一是进一步健全审计工作流程制度体系。2020年，自治区审计厅在原有审计工作流程制度体系审计厅复核审理工作管理办法（试行）》（桂审审理〔2020〕41号），进一步细化和完善了审计工作进一步严格规范各审计组的审计行为。要求各审计组严格按照《中华人民共和国审计法》和有关法律法文明审审计，严格执行自治区审计厅权责清单的规定程序，加强与被审计单位相关人员联系沟通，不断进一步加大对审计质量检查力度。2020年自治区审计厅进一步强审计质量控制和风险意识教育，加强审宁、北海、防城港、钦州、贵港、玉林、崇左等7个设区市审计局及其所属13个县（区）审计局2019年了检查，共抽查了126个审计项目档案，发现存在的问题和不足，现场反馈了意见，对审计质量检查为评，要求被检查单位限期整改，提出加强审计质量的建议，形成自治区、市、县三级联动抓审计质量计机关审计质量的整体提高。

派出农林水处：我处在项目开展前，通过各种方式做好审计调查，充分了解被审计单位行业特点，有高审计工作质量。

涉外处：已严格按我厅制定的整改措施执行：一是严格执照外资审计模板规定的程序，充分做好审前重点了解项目审计年度的财务收支及项目执行情况、绩效等；对于新项目，除上述内容外还提前了解基本情况、行业政策、行业发展前景、项目内容及项目目标等，对所有的审计项目都有针对性地制定计单位行业特征相适应的审计范围、审计重点、审计难点，提高审计工作效率和质量。二是始终与被通，在审计实施阶段，及时将发现的问题向被审计单位反馈，共同分析问题成因和解决办法；在审计促”宗旨，按季度对被审计单位审计整改情况进行跟踪检查，督促并指导被审计单位扎实做好审计整的问题。三是不断加强人员培训，通过组织审前集中培训、现场指导、报告点评等形式，加大审计业断增强审计人员对不同行业政策、行业特点、行业发展前景的掌控能力，切实提升审计履职能力。

1. 印发《2020年度全区审计系统干部教育培训工作计划》，加强审计人员培训，通过组织审前集中培专题讲座、现场观摩指导、以审代训、外出学习考察等形式，加大审计业务培训和学习交流力度，不增强审计人员对不同行业政策、行业特点、行业发展前景的掌控能力，切实提升审计履职能力；

2. 加强审计沟通交流。在审计实施阶段，及时将发现的问题向被审计单位反馈，共同分析问题成因和段，坚持“审、帮、促”宗旨，督促并指导被审计单位扎实做好审计整改工作；

3. 做好审前调查工作。熟悉了解被审计单位基本情况、行业政策、行业发展前景，充分考虑被审计单制定审计工作方案，明确与被审计单位行业特征相适应的审计范围、审计重点、审计难点，提高审计

已完成。1. 2020年7月30日，自治区审计厅召开自治区本级部门预算审计情况通报会，通报2019年度自决算编制情况审计中发现的问题，对今后开展一级预算单位预算执行审计全覆盖、转变审计方式实现求。2. 2020年11月10-12日在北海市举办2020年全区内部审计工作培训班，2020年12月3-6日在南宁市训班，2020年12月14-18日在南宁市举办全区行政事业审计业务培训班，有针对性地对审计人员进行财审计等方面培训，着力提升审计干部队伍综合素质。3. 编制广西审计整改工作文件选编和审计业务知印发派送全区各地各部门各单位，共同学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要指示精神和自治区有关要求。4. 根据审计项目实际，审前组织审计人员“主动送政策、送服务上门”，宣传审计政策制。

1. 2020年11月，在北海市举办全区内部审计工作培训班，74家区直单位100多人参加培训。

2. 向参加培训班人员解读《广西壮族自治区内部审计工作规定》（以下简称《工作规定》）并发放宣

财政处：今年以来，我处大力开展审计服务基层主题活动。

一是由分管厅领导带队赴自治区财政厅等对口服务单位，开展“审计走进区直和基层单位”走访服务审计情况，指导和帮助对口服务单位进行问题整改，同时虚心听取对口服务单位提出的问题和建，审计走访服务，加强了沟通联系，推动了对口服务单位制度建设，进一步规范其财政预算管理行为。

二是针对新增财政直达资金审计发现的问题，梳理问题清单，组织自治区财政、工信、发改、民政、会，将问题清单推送给上述部门，提出审计意见和建议，解答相关政策，帮助自治区相关主管部门举。

三是通过组织培训、推送17期广西财政审计动态、指导市县运用大数据审计方法及审计思路等方式，踪审计工作。今年召开的全区推进一级预算单位审计全覆盖部署会暨财政审计培训班，聘请专家授课多人通过现场和视频方式参加了本次培训，通过学习培训，增强了审计人员的业务能力，进一步提升

人事处：1. 由于编制问题的政策法规性较强，属于国家或自治区顶层设计的范畴，我厅没有权限解决但我厅将通过各种渠道积极向自治区党委组织部、编办、人社厅、财政厅等主管部门以及审计署汇报工作量大等突出问题，推动解决基层审计机关编制欠缺问题。

过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的社保、税收等审计步培养业务能手。

人事处：1. 2020年按照我厅的培训计划，共组织各类培训班29期，培训干部9110人次(其中：计算机专培训8期、审计综合类培训8期，培训8575人次；网络培训4期，培训约535人次)。今年以来，我厅为了接地气，大胆创新审计培训工作机制，采取主动上门服务基层审计机关的形式，开展审计“送教上门”上门服务，把自治区本级好的审计工作经验和实践案例作为审计培训教学的助推器，为支持基层审计人员“缺什么，补什么”打下良好基础；另一方面，也通过送教上门，培养了一批既懂审计理论，不断加强本系统师资骨干队伍的培育和建设。2020年来，我厅分别对贵港市、来宾市、防城港市、梧州的开展“送教上门”，共培训362人次，内容涉及财政预算执行审计、政府投资审计、经济责任审计、写作、审计整改、内部审计、大数据审计等领域，得到了基层审计机关的支持和欢迎。

2. 通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的社保、税收等进一步培养业务能手。

年内，我厅在开展重大审计项目特别是审计署或者全区统一组织审计项目之前高度重视基层审计机关与项目审计业务部门以及基层审计机关进行沟通协商，做好审前培训工作。具体为：

一是于2020年7月与社保审计处加强联系，对2020年社保审计做好了审前培训工作，制定了培训实施方案、培训资料以及培训课件和内容作了精心准备，并根据实际于7月28日对全区107人开展了为期3天采取现场解决实际问题的方式以督促审，大大提高了基层审计在培人员的业务能力和实际操作水平。

二是2020年7月开展全区新增财政资金直达市县基层直接惠企利民情况专项审计前与财政审计处做好指引指南和工作方案等培训资料，于2020年7月下旬以厅综合楼对参审的审计人员进行了现场视频培训；于县（区）审计人员发放了审计实施方案和业务指南，进行了详尽的业务指导和说明，做好了各审计组工作的顺利开展。

三是2020年12月1日前与社保审计处联系，对2020年社会保险基金和保障性安居工程审计培训班做好了培训实施方案，对培训师资、培训资料以及培训课件和内容作了精心准备，并根据实际对全区332人开展

人事处：1. 2020年按照我厅的培训计划，共组织各类培训班29期，培训干部9110人次(其中：计算机专培训8期、审计综合类培训8期，培训8575人次；网络培训4期，培训约535人次)。今年以来，我厅为了接地气，大胆创新审计培训工作机制，采取主动上门服务基层审计机关的形式，开展审计“送教上门”上门服务，把自治区本级好的审计工作经验和实践案例作为审计培训教学的助推器，为支持基层审计人员“缺什么，补什么”打下良好基础；另一方面，也通过送教上门，培养了一批既懂审计理论，不断加强本系统师资骨干队伍的培育和建设。2020年来，我厅分别对贵港市、来宾市、防城港市、梧州的开展“送教上门”，共培训362人次，内容涉及财政预算执行审计、政府投资审计、经济责任审计、写作、审计整改、内部审计、大数据审计等领域，得到了基层审计机关的支持和欢迎。

2. 通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的社保、税收等进一步培养业务能手。培训中心：2019年针对基层审计机关对审计培训工作提出意见和建议，我中心组织培训服务基层主题活动。于2019年9月9日以厅办名义下发了《广西壮族自治区审计厅办公室关于开展调研的函》。2019年9月-11月，培训中心分成两组，分别到南宁市、柳州市、桂林市、梧州市、北海市、来宾市、崇左市9个市15个县（市、区）调研，调研各市教育培训工作基本情况、近三年开展审验做法、对上一级审计机关开展审计干部教育培训工作的意见、建议。认真听取各市培训工作的做法、意见和建议，对培训效果和培训后学以致用情况进行跟踪了解和掌握，为进一步改进培训方式方法作用。

人事处：根据我厅2020年培训计划和各市的培训需求，今年我厅完成了四个市的“送教上门”服务在全区审计机关开展“大数据审计提升年”活动，围绕“普及全员，培养骨干，打造领军人才”的培养力度。年内举办各类计算机审计人才培训班9期，培训3039人次。通过举办基础培训班、提升培训现业务人员数据采集和分析能力得到了有效的提升。根据审计工作开展情况及业务需求，有针对性地开展培训。通过组织举办地理信息系统应用、财政计算机审计技术方法、数据分析等培训，锻炼和培养了时，为了提供计算机审计中级考试通过率，计划2021年1月组织26名市县审计局人员到南京审计大学参前培训班。另外，选派了28名市县审计局的同志到审计署参加国产数据库应用骨干培训、审计数据分析提升审计干部大数据审计能力

2020年9月15日，我厅在南宁举办了为期2天154人参加的全区审计机关办公室综合业务培训班；2020年委党校举办了为期5天约100人全区县级审计机关主要负责人履职能力培训班；于11月2日在百色干部学

人事处：根据本年度的疫情防控需要，本年度所有的外出培训计划均按照自治区党委组织部的要求，外培训班。通过“以审代培”方式，2020年共安排400多人次市县审计局人员参加全区统一组织的社保县审计局进一步培养业务能手。

受今年疫情严峻形势的影响，按照自治区党委、自治区人民政府以及自治区组织部门的要求，2020年国外和区外进行培训。

人事处：今年以来，我厅为了使培训工作面向基层、更接地气，大胆创新审计培训工作机制，采取主形式，开展审计“送教上门”培训。一方面，通过送教上门服务，把自治区本级好的审计工作经验和的助推器，为支持基层审计机关开展培训和帮助基层审计人员“缺什么，补什么”打下良好基础；另培养了一批既懂审计理论，又懂审计实务的师资队伍，不断加强本系统师资骨干队伍的培育和建设。市、来宾市、防城港市、梧州市四个辖区市的审计机关的开展“送教上门”，共培训362人次，内容涉府投资审计、经济责任审计、自然资源审计、审计公文写作、审计整改、内部审计、大数据审计等领支持和欢迎。

根据2019年基层审计机关培训工作调研的需求情况，2020年，采取“送教上门”等专题培训形式，力

综合处：1. 编印《审计法律法规选编》《广西审计整改工作文件选编》和《审计知识手册》等审计业法宣传周，自治区、市、县三级审计机关法治宣传活动中进行了发放，计划年底前印发派送区直各单区对审计工作的部署和要求，了解掌握必要的审计业务知识。待审计法修订后向全区审计系统推广。
2. 开展审计机关审计质量检查，将政府投资审计是否存在影响审计独立性和审计质量的工作机制问题
3. 2019年10月《审计署办公厅关于进一步严格规范投资审计工作的通知》印发后，我厅派出检查组赴机关加快清理存量“以审代结”项目工作。通过清退、移交、审结等措施，截至5月底，全区“以审代
印发《广西壮族自治区审计厅投资审计转型发展工作制度（试行）》，进一步规范政府投资审计转型