

中共亳州市委审计委员会办公室 亳州市审计局 关于印发亳州市审计局审计整改约谈 办法（试行）的通知

亳审委办发〔2023〕2号

市直各单位、各人民团体，各县区委审计办、审计局：

《亳州市审计局审计整改约谈办法（试行）》（以下简称《办法》）已经市委审计委员会同意，现印发给你们，请依据相关法律法规认真履行审计整改职责。请各县区委审计办、审计局收到《办法》后，及时向县区委、政府主要负责同志汇报。

中共亳州市委审计委员会办公室

亳州市审计局

2023年3月20日

（此件公开发布）

亳州市审计局审计整改约谈办法（试行）

第一章 总则

第一条 为督促有关单位落实审计整改责任，提升审计监督效能，增强整改刚性约束，维护审计监督的严肃性和权威性，根据《中华人民共和国审计法》和中共中央办公厅、国务院办公厅关于建立健全审计查出问题整改长效机制的有关要求及《中共安徽省委审计委员会办公室 安徽省审计厅关于印发安徽省审计厅审计整改约谈办法（试行）的通知》，制定本办法。

第二条 本办法所称审计整改约谈，是指被审计单位落实整改工作不力，经督促仍未整改，或未达到整改要求的，市委审计委员会办公室、市审计局对被审计单位采取正式谈话的方式进行警示、提醒并督促纠正的一种监督措施。

第三条 本办法适用于市委审计委员会办公室、市审计局约见有关整改责任单位主要负责同志、分管负责同志及其内设部门和所属单位负责同志（以下简称“约谈对象”），指出存在问题、听取情况说明、明确整改标准、压实整改责任，提出整改要求的审计整改约谈（以下简称“约谈”）行为。

第四条 约谈工作应坚持依法依规，严格规范流程；坚持问题导向，强化责任落实；坚持实事求是，做到精准有效。

第二章 约谈情形和约谈准备

第五条 市委审计委员会办公室、市审计局负责约谈工作的组织实施。

拟约谈对象为市管领导干部的，由市委审计委员会办公室、市审计局提出约谈建议，报市委审计委员会领导同志批准后实施。其他约谈对象，经市审计局党组研究或市委审计委员会办公室主任同意后实施。

第六条 为确保约谈客观公正、精准有效，提出约谈建议前，市审计局相关业务科室（中心）应当通过查阅资料、现场核查、走访调研等方式，对约谈事项进行核实确认。

第七条 经市审计局相关业务科室（中心）组织核查或核实，存在下列情形之一的，应当进行约谈：

- （一）未在规定时间内整改且未说明原因或原因不充分的；
- （二）未及时报告审计整改结果并造成不良后果的；
- （三）被审计单位拒绝、拖延执行审计决定，推诿、敷衍落实审计整改要求的；
- （四）无正当理由不按要求公告审计整改结果或审计整改结果公告内容不完整、与事实不符的；
- （五）未及时按整改要求推动主管领域审计查出问题整改并造成不良后果的；
- （六）推动审计整改不力，导致审计发现问题屡审屡犯，整改效果不好的；

(七) 审计整改资料弄虚作假的；

(八) 其他需要约谈的情形。

第八条 市委审计委员会办公室、市审计局根据批准的约谈建议和约谈事项核实情况，拟定约谈方案，按程序组织实施，根据工作需要抄送相关部门单位。

第三章 约谈实施

第九条 市委审计委员会办公室、市审计局应当提前3个工作日，将约谈通知书送达约谈对象及有关审计整改责任单位。

约谈通知书应当明确约谈事由、时间、地点、参加人员及提供资料要求等内容。

第十条 有关整改责任单位存在应当进行约谈情形的，市委审计委员会办公室、市审计局可采取如下约谈方式。

(一) 市审计局分管负责同志约谈审计整改责任单位分管负责同志；根据需要约谈审计整改责任单位相关内设部门和所属单位负责同志。

(二) 市委审计委员会办公室主任、市审计局主要负责同志约谈审计整改责任单位主要负责同志。

对于重大审计发现问题整改，经市委审计委员会办公室主任、市审计局主要负责同志约谈后仍存在应当约谈情形的，市委审计委员会办公室、市审计局应及时向市委审计委员会报告，并提出分管市领导约谈审计整改责任单位主要负责同志的建议。

第十一条 为保障约谈效果，可以采取个别约谈、集中约谈和联合约谈方式。对同类问题需要同时约谈多个责任主体的，可以实施集中约谈。多个部门对同一责任主体进行约谈的，可以实施联合约谈。

第十二条 约谈一般采取会议形式，基本程序如下：

（一）市委审计委员会办公室、市审计局相关负责同志主持会议，说明约谈依据和事由，通报整改情况，指出存在问题。

（二）约谈对象说明情况，对约谈提出的问题进行答复和解释，提出下步拟采取的整改措施、完成时限等。

（三）会议主持人提出有关工作要求。

（四）形成约谈纪要。市委审计委员会办公室、市审计局负责拟定约谈纪要，纪要应当客观、完整、精炼。

第十三条 根据工作需要，约谈事项涉及行业主管部门的，可邀请有关部门单位参加；涉及经济责任审计项目的，可邀请市经济责任审计工作联席会议有关成员单位参加；对重要整改事项的约谈，可邀请纪检监察机关参加。

第十四条 有关整改责任单位应当在约谈后30个工作日内，将约谈落实情况及相关证明材料报送市委审计委员会办公室、市审计局。约谈情况及约谈后整改情况应当纳入所在单位领导班子党风廉政建设责任制检查考核的内容，作为领导班子民主生活会及约谈对象述责述廉的重要内容。

第十五条 约谈市管领导干部的，市委审计委员会办公室应当在约谈后15个工作日内，将约谈情况报送市委审计委员会，同

时抄送纪检监察机关、组织人事部门等。

第十六条 参加约谈人员应当严格遵守保密纪律，不得擅自对外披露约谈情况。约谈事项涉密的，记录资料应当严格按照国家有关保密规定进行保管。

第十七条 除涉及国家秘密、工作秘密、商业秘密、敏感信息和个人隐私外，审计机关根据需要可对外公布约谈相关信息。

第十八条 审计机关对约谈对象无故不参加约谈的，将按照干部管理权限提请纪检监察机关、组织人事部门或其他有关部门依法依规追责问责。

第十九条 市审计局相关业务科室（中心）负责跟踪检查约谈事项的落实情况，并做好约谈资料的整理归档工作。

第二十条 审计约谈不能代替审计机关及其他主管部门对审计发现问题的处理、处罚。

第四章 附则

第二十一条 本办法由市委审计委员会办公室、市审计局负责解释。

第二十二条 本办法自印发之日起执行。