

石家庄市总工会办公室文件

石工办字〔2021〕21号

石家庄市总工会办公室 关于印发《石家庄市总工会经费审查委员会 审计预警提醒提示工作机制实施办法 (试行)》的通知

各县(市、区)总工会、产业工会、直属基层工会，直属事业单位：

《石家庄市总工会经费审查委员会审计预警提醒提示工作机制实施办法(试行)》已经石家庄市第十九届经费审查委员会第二次全体会议讨论通过，经市总工会十九届主席会第十三次会议研究同意，现印发给你们，请遵照执行。

石家庄市总工会办公室

2021年6月2日

石家庄市总工会经费审查委员会 审计预警提醒提示工作机制实施办法(试行)

为进一步加强工会内部审计监督体系建设，更好地发挥审计预警防范作用，及时消除风险隐患，规范工会经济活动，提高资金使用效益，根据《中国工会审计条例》规定，现就建立审计预警提醒提示工作机制提出如下实施意见：

一、指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会以及中央、省委、市委审计委员会会议精神，紧紧围绕全市工会工作中心和上级工会经审会工作部署，树立强化督促“治已病”、靠前预警，“防未病”的审计理念，密切关注工会经费使用中的薄弱环节，通过健全完善风险防范机制，完善规章制度，堵住管理漏洞，避免同类问题重复发生，提前防范和化解各类风险隐患，推动工会事业健康发展。

二、基本原则

(一)及时有效原则。通过梳理归纳、分析研究阶段性审计成果，对审计发现问题和有关情况进行风险预警，及时提醒提示市总相关部门、事业单位及各级工会对照检查，通过自查自纠，尽早发现问题，及时纠偏整改，促进工会各项工

作的规范管理。

（二）以点带面原则。预警提醒提示的主要内容为在审计工作中发现的市总相关部门和事业单位及各级工会存在的典型性、普遍性、倾向性问题和体制机制制度的薄弱环节等，通过实施预警提醒提示，起到“审计一个、促进一片，审计一点、带动一面，审计部分、警示全体”的作用。

（三）灵活简易原则。通过下发预警提醒提示函的方式，实现审计预警提醒提示工作目标。可采取一事一预警，也可采取同类问题归类预警、多个问题综合预警等形式，增强审计工作的预见性和前瞻性，提高审计监督效能。

三、提醒提示依据

（一）全总、省总经审会确定的主要审计工作目标和重要审计工作，包括全总、省总经审会在推进工会经审工作中的任务工作指标和约束性指标、重要量化指标、有时限要求的工作任务和重要职工保障实事等。

（二）市总工会部署的重大工作任务，包括各项有明确目标要求且涉及经费的重大工作任务、与上级工会签订责任书等。

（三）市总党组会、主席办公会确定的涉及专项资金使用的各项工作任务。

（四）市总工会领导对工会重点工程项目的安排部署及重点工程项目的重要批示、指示。

(五) 其他重大事项。

四、提醒提示内容

市总工会经审会通过下发审计预警提示函的形式对以下工作进行提醒提示：

(一) 在对年度预算执行情况审计中，按照全总制定的《工会预算审查监督办法》《工会预算执行情况审计监督办法》的要求进行提醒提示。

(二) 对职工互助活动资金管理使用进行提醒提示。

(三) 对建设工程项目的决算审核及竣工决算、列入固定资产情况进行提醒提示。

(四) 对各种专项资金使用的合规性、时效性进行提醒提示。

(五) 对在经费使用中容易出现偏差、存在风险隐患的事项进行提醒提示。

(六) 其他需要提醒提示的事项。

五、提醒提示流程

市总经审办根据工作需要起草提醒提示书面材料，报经市总经审会主任审批后，以市总经审会书面发函的形式下发到相关单位，被提醒提示单位要按照提醒提示内容抓好落实。具体工作方法步骤：

(一) 提出审计预警提示建议。提醒提示的内容要密切关注党和国家以及工会的重大政策措施的贯彻落实情况，重点

要围绕专项资金管理、分配、使用，工会建设项目管理，工会经费收支的真实、合法、效益，工会领导干部履行经济责任，遵守国家财经法规纪律和党风廉政建设规定，以及审计发现问题的整改落实等情况提出审计预警提示建议。

（二）制发审计预警提示函件。审计部门提出的建议经审会主任审阅同意后，按照统一格式出具《审计预警提醒提示函》，并附上有关问题和情况清单，统一编号、印发和管理。

（三）审计预警提示接受单位要做好督促落实。《审计预警提醒提示函》发出后，由接受预警提醒提示的相关部门和单位根据预警提醒提示的内容和建设性意见进行对照检查，加强规范管理，促进完善提高，进一步建立健全风险防控机制。

六、保障措施

（一）加强组织领导。市总经审会主任对审计预警提示工作负全面领导责任，经审办负责审计预警提醒提示日常工作。

（二）强化动态管理。经审办对发出的《审计预警提示函》实行台账式动态跟踪管理，必要时，可对接受预警提示的相关部门和单位开展专项跟踪检查，提高审计预警提醒提示实效。

（三）注重成果运用。市总经审会要对预警提醒提示内容进行督导检查并作为常规审计的重要内容，对接受预警提醒

提示的单位和部门已经自查自纠的问题，在审计报告中可不再反映。对未落实预警提醒提示要求或未整改落实事项，出现严重违规违纪行为的问题，市总经审会将严肃追踪问责，并向有关部门移交问题线索。

附件：石家庄市总工会经费审查委员会审计预警提醒提示函

附件

石家庄市总工会经费审查委员会 审计预警提醒提示函

函〔20**〕**号
(格式)

**** (接受审计预警提醒提示的单位名称)：

我们在开展****审计(或专项审计调查)时,发现****等问题(或情况),现以审计预警提示方式发送你单位,请对照检查并抓好整改落实。

附: 审计预警提醒提示问题(或情况)清单

石家庄市总工会经审会
年月**日

