

徽审委办〔2024〕2号

**中共黄山市徽州区委审计委员会办公室 黄山市徽州区审计局
关于印发黄山市徽州区审计局 2024 年度审计
项目计划的通知**

各股室，固定资产投资审计中心：

《黄山市徽州区审计局 2024 年度审计项目计划》已经七届区委审计委员会第五次会议审议通过，现印发给你们，请认真组织实施。

中共黄山市徽州区委审计委员会办公室

黄山市徽州区审计局

2024 年 3 月 19 日

黄山市徽州区审计局 2024 年度审计项目计划

一、指导思想

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大、二十届二中全会、中央经济工作会议和省委经济工作会议精神，认真落实市委、区委七届五次、六次全会部署要求，坚持稳中求进工作总基调，以进促稳、先立后破，完整、准确、全面把握贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展对审计工作提出的新要求新任务，立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，深入开展研究型审计，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，为加快建设创新集聚产业多元的高能级新城、打造彰显徽风皖韵的宜居宜业和美乡村新样板提供强有力的审计保障。

二、审计项目安排的主要原则

（一）坚持党的集中统一领导，运用审计事业规律性认识安排审计项目。坚持和加强党的领导，强化审计工作的政治属性和政治功能，聚焦区委七届六次全会提出的九个方面重点工作，围绕促进经济高质量发展、围绕深化重点领域改革、围绕持续有效防范化解重点领域风险、围绕深入推进生态文明建设和绿色低碳发展、围绕切实保障和改善民生、围绕推进党的自我革命谋划和安排审计项目，充分发挥项目计划的引领作用。

（二）坚持全面覆盖突出重点，找准审计项目的立足点和切入点。认真落实研究型审计要求，立足经济建设和高质量发展大背景，沿着“政治—政策—项目—资金”主线，精准选择审计重点，

加大对权力集中、资金密集、资源富集、资产聚集的重点部门、重点岗位、重点环节的审计力度，以重点监督带动全面监督，形成常态化、动态化震慑。

（三）坚持优化审计资源配置，全面提升审计监督效能。坚持量力而行、尽力而为，坚持数量服从质量，科学安排审计项目，合理配置审计资源，做好与上级审计机关审计项目计划的衔接，统筹运用国家审计、内部审计等资源，推动总体谋划部署、资源力量整合、项目实施管理、审计结果运用更加协同高效，努力做到“一审多项、一审多果、一果多用”，全面提升审计监督效能。

（四）坚持聚焦主责主业，推动审计成果权威高效运用。坚守经济监督这一根本定位，聚焦财政财务收支主责主业这一看家本领，全面客观揭示问题，科学精准提出建议，当好国家财产“看门人”和经济安全“守护者”。坚持审计整改“下半篇文章”与揭示问题“上半篇文章”一体谋划、一体推进、一体落实，各项审计都要把审计整改情况作为重要审计内容，健全全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局。深化审计监督与其他监督贯通协同，增强监督治理效能，确保审计成果运用更加顺畅、权威、高效。

三、具体审计项目

2024年计划安排6类25个审计项目。具体如下。

（一）财政审计。

安排财政审计项目5个，其中区级预算执行审计项目1个、区直部门（单位）预算执行审计项目4个。

1. 2023年度区级预算执行情况和决算草案审计（区定）。

立项依据：履行宪法和审计法赋予的职责，对本级预算执行情况、决算草案及其他财政收支情况进行审计监督。

审计目标和重点：以促进财政支出提质增效，深化预算管理体制改革的为目，重点关注“四本预算”执行、财政资源统筹、财政收入质量和财政支出结构优化、零基预算改革、全面预算绩效管理、决算草案编制、防范化解地方政府债务风险、重点财政资金管理使用、科技创新资金管理使用、老有所养等民生资金管理使用、保障基层“三保”支出等情况。

组织方式：综合业务股组织实施，对区级一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算执行和决算草案以及财政专项资金绩效情况进行审计。审计结果纳入区级预算执行审计结果报告和审计工作报告。

审计时间：2024年3月开始审计，6月底前完成。

2. 2023年度区直部门（单位）预算执行审计（区定）。

立项依据：履行宪法和审计法赋予的职责，对本级各部门预算执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督。

审计目标和重点：以促进规范部门预算管理，严肃财经纪律，提高财政资金使用绩效为目，重点关注部门零基预算管理和预算编制执行、决算草案编制、预算绩效、财政存量资金、国有资产以及政府采购等管理、政务信息化建设、落实过紧日子要求、“三公”经费和会议费管理使用、民生实事落实以及遵守中央八项规定精神及其实施细则等情况。

组织方式：综合业务股牵头，组织有关股室（局），对区信访局、区直机关工委、区科协、区机关事务管理中心等4家单位

进行审计。审计结果纳入区级预算执行审计结果报告和审计工作报告。

审计时间：按照项目计划表时间组织实施，6月底前完成。

（二）民生审计。

贯彻以人民为中心的发展理念，促进健全多层次社会保障体系，推进共同富裕，安排民生审计项目1个。

3. 养老保险基金审计（署定）。

立项依据：按照审计署统一部署安排进行审计。

审计目标和重点：以促进健全覆盖全民、统筹城乡、公平统一、安全规范、可持续的多层次养老保障体系为目标，重点关注养老保险全国统筹等相关政策贯彻落实、养老保险参保缴费、基金管理使用和待遇发放、养老保险信息系统建设和经办服务管理、基金投资运营等情况。

组织方式：根据审计署、省厅社会保障审计处和市审计局统一安排，综合业务股组织实施。

审计时间：2024年11月开始审计，2025年1月底前完成。

（三）资源环境审计。

围绕加快推动绿色低碳发展，改善生态环境质量，提高资源利用效率，推动领导干部切实履行自然资源资产管理和生态环境保护责任，安排审计项目1个。

4. 领导干部自然资源资产离任（任中）审计（区定）。

立项依据：根据《领导干部自然资源资产离任审计规定（试行）》要求，加快推进生态文明建设、践行绿色发展理念，促进自然资源资产节约集约利用和生态环境安全，推动领导干部切实

履行自然资源资产管理和生态环境保护责任。

审计目标和重点：以贯彻落实绿色发展理念、促进领导干部认真履行自然资源资产管理和生态环境保护责任为目标，重点关注领导干部贯彻执行中央生态文明建设方针政策、碳达峰碳中和决策部署推进实施、资源环境约束性指标完成、资源环境监督管理责任履行、环境保护相关民生实事落实、资源环境相关资金征管用和项目建设运营等情况。

组织方式：综合业务股牵头，组织有关股室（局）对呈坎镇党委政府主要领导进行自然资源资产离任（任中）审计。

审计时间：2024年8月开始审计，11月底前完成。

（四）经济责任审计。

根据中办、国办印发的《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》有关要求，及区委组织部意见建议，围绕推进党的自我革命，规范权力运行，安排经济责任审计项目7个（其中：市审计局授权实施1个），共对8名领导干部进行审计。其中市审计局授权实施区人民法院院长经济责任审计项目1个（1人），区审计局组织实施地方党政领导干部经济责任审计项目1个（2人）、区直部门（单位）领导干部经济责任审计项目5个（5人）。

立项依据：根据《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》要求，强化对党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员的管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为，确保党中央令行禁止，按不同审计对象分类安排领导干部（领导人员）经济责任审计项目。

5.区人民法院院长经济责任审计（市授权）。

审计目标和重点：以强化干部管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为为目标，重点关注贯彻执行党和国家经济方针政策、重大决策部署，本单位重要发展规划和政策措施制定、执行及效果，重大经济事项决策、执行及效果，财政财务管理和经济风险防范、落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况。

组织方式：经责局牵头，组织有关股室对区人民法院院长经济责任履行情况进行审计。

审计时间：2024年7月开始审计，9月底前完成。

6.地方党政领导干部经济责任审计（区定）。

审计目标和重点：以强化干部管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为为目标，重点关注贯彻执行中央重大经济方针政策和决策部署，本地区经济社会发展规划和政策措施制定、执行及效果，落实上级党委、政府民生实事工作要求，重大经济事项决策、执行及效果，招商引资工作开展情况，地方财政收入的真实性和财政收入质量、财政支出结构优化、财政财务管理和经济风险防范、重点财政资金管理使用、生态文明建设、国有资产管理、地方政府债务风险管控、招标投标管理、涉企保证金清退管理、清理拖欠民营企业中小企业账款、拖欠工程款和农民工工资、防范和纠治“新形象工程”、落实过紧日子要求、保障基层“三保”支出以及落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况。

组织方式：经责局牵头，组织有关股室对呈坎镇党委政府主要领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：2024年8月开始审计，11月底前完成。

7. 区直部门（单位）领导干部经济责任审计（区定）。

审计目标和重点：以强化干部管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为为目标，重点关注贯彻执行中央重大经济方针政策和决策部署，落实上级党委、政府民生实事工作要求，本部门重要发展规划和政策措施制定、执行及效果，重大经济事项决策、执行及效果，财政财务管理和经济风险防范、招标投标管理、涉企保证金清退管理、清理拖欠民营企业中小企业账款、防范和纠治“新形象工程”、落实过紧日子要求以及党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况。

组织方式：经责局牵头，组织有关股室对区文物局、区数据资源局、区卫健委、区文旅体局、区司法局等 5 个部门（单位）5 名现任或原任主要领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：按照项目计划表时间组织实施，11 月底前完成。

（五）公共投资审计。

围绕重大工程项目推进，安排区级公共投资审计项目 8 个，其中竣工决算审计项目 3 个，区级重大项目跟踪审计 5 个。

8. 歙黟一级公路徽州区段工程、徽州区红色旅游（党性教育）基地建设项目、徽州区老旧小区及周边配套设施改造提升项目竣工决算审计（区定）。

审计目标和重点：以促进完善项目建设管理制度、规范项目建设管理为目标，重点关注竣工决算报表编制、项目基本建设程序履行、工程建设管理、资金管理使用及绩效等情况。

组织方式：投审中心组织实施。

审计时间：按照项目计划表时间组织实施，11 月底前完成。

9.黄山炎培职业学校徽州校区建设工程、徽州区古村落保护与传承工程、徽州区智慧城市停车场及配套基础设施提升工程、黄山世纪园总部经济大厦改造提升工程、体育综合能力提升工程跟踪审计（区定）。

审计目标和重点：以促进完善政府重点建设项目建设管理、提高投资效益为目标，重点关注项目重大政策贯彻落实、基本建设程序履行、征地拆迁、招标投标管理、涉企保证金清退管理、清理拖欠民营企业中小企业账款、拖欠工程款和农民工工资、资金管理使用、工程建设管理、工程质量、环境保护等情况。

组织方式：投审中心组织实施。

审计时间：按照项目计划表时间组织实施，11月底前完成。

（六）其他审计。

安排其他专项审计或审计调查项目3个。

10. 供销合作社集体资产管理运营情况专项审计（省定）。

立项依据：为贯彻落实习近平总书记关于供销合作社工作的重要指示批示精神，加强供销合作社集体资产监督管理，推动供销合作社在农业农村工作中发挥独特优势，省政府办公厅印发《关于加强供销合作社集体资产监督管理的若干意见》（皖政办〔2023〕12号），明确规定县级以上供销合作社机关要通过完善社有资产管理委员会职责，按照理事会授权，建立社有资本经营预算制度，接受审计机关和同级财政部门的监督，建立健全社有资产监督问责机制，推动责任追究与党建、审计、巡察、干部管理等的协同联动，构建社有资产监督合力。

审计目标和重点：以推动社有资源优化配置、资产规范管理、

资金高效使用，发挥供销合作社在农业农村工作中的独特优势为目标，重点关注为农服务政策落实、财务收支及经营状况、重大投资和资源开发利用、重大资产处置、大额资金运作、历史包袱风险化解和农民专业合作社资金互助业务等情况。

组织方式：根据省厅农业农村审计处和市审计局统一安排，综合业务股组织实施。

审计时间：2024年3月开始审计，6月底前完成。

11. 工程建设领域招标投标管理情况专项审计调查（省定）。

立项依据：加强“纪审联动”，落实开展工程建设招标投标领域腐败问题专项治理工作要求，推动净化全区招投标市场环境。

审计目标和重点：以加强全区招标投标管理，促进招标投标领域健康有序发展为目标，按照上级审计机关要求，关注2017年以来党政机关、团体组织、事业单位、国有及国有控股企业工程建设项目招标投标管理情况，重点关注招标投标的工程建设项目相关政策落实、招标程序合法合规合理性、评标过程规范性、合同签订执行等情况。

组织方式：根据省厅固定资产投资审计中心和市审计局统一安排，投审中心组织实施。

审计时间：2024年3月开始审计调查，8月底前完成。

12. 黄山徽州浪漫红文化旅游集团有限公司财务收支审计（区定）。

审计目标和重点：以促进国有企业规范投资行为，强化风险管控，实现国有资产保值增值为目标，重点关注财务的真实合法效益情况、风险管控情况以及资产管理等情况。

组织方式：综合业务股组织实施。

审计时间：2024年7月开始审计，10月底前完成。

根据《安徽省审计机关审计结果公开暂行办法》（皖政办〔2014〕25号），对2024年组织实施的25个审计项目采取综合公告、结果通报等方式公开，其中对区级预算执行及其他财政收支审计等5个项目进行综合公告，对领导干部经济责任审计、资源环境审计、公共投资审计等16个项目，分类形成综合报告，在一定范围内进行通报，4个市定及以上项目由上级审计机关统一按规定办理。

四、工作要求

（一）强化审计调查研究，深化“两型”审计。把研究型和对策型审计贯穿审计工作全过程各环节，以研究引领思路提升、业务提升、成果提升。各牵头业务股室要根据年度审计项目计划安排，沿着“政治—政策—项目—资金”主线，深入开展研究，制定好工作方案，对项目立项、审计方向、审计重点、预期成果、审计建议等做到心中有数，促进全面提高审计工作质量；坚持问题导向，围绕被审计对象的特点，有针对性地开展对策分析，在实践中寻找破解难题的方法和路径，全面客观揭示问题，科学合理提出意见，确保审计结论客观公正，审计结果经得起检验，审计建议精准有效。

（二）严格落实问题导向，强化责任担当。牢固树立“有问题没发现是失职、发现问题不报告是渎职”意识，发扬斗争精神，坚持原则、敢于碰硬，把发现问题和推动解决问题作为审计工作的出发点和落脚点，坚决杜绝“该审不审、该查不查、该严不严、

该报不报、该移不移、该改不改”等问题。坚持用政治眼光分析经济社会问题，通过揭示经济问题、经济责任，反映政治问题、政治责任，更好服务全区社会经济高质量发展。

（三）加强全过程跟踪管理，提升审计质量。强化全过程跟踪管理，严格依据年度审计项目计划编制审计工作方案、实施方案，细化现场审计、形成初稿、征求意见、复核审理、业务会议、出具报告、上报综合报告等各环节的时间节点，并严格按照时间节点组织完成审计任务，遇有特殊情况确需延长时间的，应报经批准。各审计组要严格落实审计组组长负责制，加强审计现场管理，规范审计组外部延伸调查工作，保质保量完成现场审计任务。

（四）抓好审计整改落实，深化贯通协同。坚持揭示问题“上半篇文章”与审计整改“下半篇文章”一体谋划、一体推进、一体落实，坚决扛起督促整改政治责任，合理界定整改类型，科学提出整改要求，把住整改销号关口，夯实被审计单位整改主体责任，压实主管部门监督管理责任。推进审计监督与其他各类监督贯通协同，充分发挥“双联四督”作用，加强信息共享、工作交流、协同监督等方面深度协作，推动各类监督在深化成果运用上相向而行、同向发力。

（五）严格遵守纪律规定，依法文明廉洁审计。树立正确的权力观、政绩观、事业观，坚持依法审计、文明审计、廉洁审计，以查清的事实为依据，以法律法规和政策制度为准绳，依法定论、以理服人，客观公正作出评价，维护审计监督的权威性和公信力。认真贯彻中央八项规定及其实施细则精神，严格执行审计“八不准”工作纪律。严格执行请示报告制度。严格执行保密纪律、宣

传纪律等，未经批准，不得对外提供审计取得的资料和数据，不得接受媒体采访，不得在网络、微信等社交平台透露、发布任何与审计相关的信息。参加上级统一组织审计项目的审计人员，对审计过程中取得的有关资料和数据，未经上级审计机关批准同意，不得自行对外披露和使用。

附件：黄山市徽州区审计局 2024 年度审计项目计划表

黄山市徽州区审计局 2024 年度审计项目计划表

类别	序号	审计（调查）项目名称	项目来源	开始实施时间	项目结束时间	组织牵头股室
财政审计 (5个)	1	区本级预算执行情况审计（含省厅要求的“老有所养”相关的养老服务体系建设和科技创新资金管理使用审计）	区定	2024年3月	6月底前	综合业务股
	2	区信访局预算执行及其他财政收支审计		2024年3月		
	3	区直机关工委预算执行及其他财政收支审计		2024年3月		
	4	区科协预算执行及其他财政收支审计		2024年4月		
	5	区机关事务管理中心预算执行及其他财政收支审计		2024年4月		
民生审计 (1个)	6	养老保险基金审计	署定	2024年11月	2025年1月	综合业务股
资源环境审计 (1个)	7	呈坎镇党委书记焦志龙同志、镇长官德晟同志自然资源资产离任（任中）审计	区定	2024年8月	11月底前	投审中心
经济责任审计 (7个)	8	区法院院长汪旭东同志经济责任审计	授权	2024年7月	9月底前	经责局
	9	区文物局局长洪建华同志任期经济责任审计	区定	2024年3月	5月底前	
	10	区数据资源局局长姚青同志任期经济责任审计		2024年3月	7月底前	
	11	区卫健委主任张仁财同志任期经济责任审计		2024年3月	7月底前	
	13	呈坎镇党委书记焦志龙同志、镇长官德晟同志任期经济责任审计		2024年8月	11月底前	
	12	区文旅体局原局长程薛华同志任期经济责任审计		2024年8月	11月底前	
	14	区司法局原局长汪卫东同志任期经济责任审计		2024年9月	11月底前	
公共投资审计 (8个)	15	歙黟一级公路徽州区段工程竣工决算审计		区定	2024年6月	10月底前
	16	徽州区红色旅游（党性教育）基地建设项目竣工决算审计	2024年9月		11月底前	
	17	徽州区老旧小区及周边配套设施改造提升项目竣工决算审计	2024年9月		11月底前	
	18	黄山炎培职业学校徽州校区建设工程跟踪审计	2024年7月		9月底前	
	19	黄山市徽州区古村落保护与传承工程项目跟踪审计	2024年7月		10月底前	
	20	徽州区智慧城市停车场及配套基础设施提升工程项目跟踪审计	2024年7月		10月底前	
	21	黄山世纪园总部经济大厦改造提升工程跟踪审计	2024年9月		11月底前	
	22	体育综合能力提升工程跟踪审计	2024年9月		11月底前	
其他审计 (3个)	23	供销合作社集体资产管理运营情况专项审计	省定	2024年3月	6月底前	综合业务股
	24	工程建设领域招标投标管理情况专项审计调查	省定	2024年3月	8月底前	投审中心
	25	黄山徽州浪漫红文化旅游集团有限公司财务收支审计	区定	2024年7月	10月底前	综合业务股