

凤审委办〔2024〕4号

**中共凤阳县委审计委员会办公室 凤阳县审计局
关于印发凤阳县审计机关 2024 年度
审计项目计划的通知**

各乡镇（街道）党（工）委和人民政府，县直各单位，凤阳经济开发区（凤阳宁国现代产业园、小岗产业园）：

《凤阳县审计机关 2024 年度审计项目计划》已经十五届县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。

中共凤阳县委审计委员会办公室 凤阳县审计局

2024 年 3 月 27 日

凤阳县审计机关 2024 年度审计项目计划

一、审计项目计划安排的总体思路

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大、二十届二中全会和中央经济工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记关于审计工作的重要讲话指示批示精神，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，准确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，服务凤阳县经济社会高质量发展。

二、审计项目计划安排的主要原则

（一）提高政治站位，运用审计事业规律性认识安排审计项目。坚持和加强党的全面领导，强化审计工作的政治属性和政治功能，围绕“国之大者”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）加强立项研究，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，对必审项目和专项审计项目分类开展研究。必审项目立足经济建设和高质量发展大背景，精准确定年度

审计重点，合理配置审计资源。专项审计项目沿着“政治—政策—项目—资金”主线，对项目的必要性和可行性充分论证，明确审计目标、重点内容和预期成效，提高项目安排的科学性，提升审计监督的有效性。

（三）优化资源配置，提高审计工作质效。坚持量力而行、尽力而为，坚持“有保有压”和“压数量、保质量”，科学合理地安排审计项目。根据工作需要和项目特点，确定审计项目的参审人员，合理确定审计范围、审计重点、组织分工及现场审计时间，提高审计资源利用效率。同时，在项目安排上留有一定余地，确保能够完成上级审计机关、本级党委政府临时交办的任务。

（四）强化审计整改，推动审计成果权威高效运用。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，压实整改的主体责任、监督管理责任和督促检查责任。健全完善全面整改、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5类29个审计项目，其中省定项目3个，市局授权2个，县定项目24个。具体如下：

（一）重大政策措施落实情况跟踪审计

根据省审计厅统一安排，实施政策落实审计项目1个。

1.产业投资基金专项审计调查。

审计目标和重点：以加强政府投资基金监管、提高基金投资效益、防范基金运营风险为目标，重点关注资金募集、基金运营和管理存放、基金内控制度体系建设、投资项目退出等情况。

组织方式：由县审计局对本级财政出资的产业投资基金开展审计。

审计时间：本项目作为 2024 年政策跟踪审计项目，11 月底前完成。

（二）财政审计

安排财政审计项目 12 个，其中县财政预算执行情况审计项目 1 个、部门预算执行审计项目 2 个、乡镇财政收支审计项目 4 个、专项资金审计项目 3 个，省定联动项目 2 个。

2.2023 年度县财政预算执行情况审计。

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改革为目标，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、县财政事权和支出责任划分改革落实、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、老有所养资金等民生资金管理使用、保障基层“三保”支出等情况。

组织方式：由县审计局组织实施。

审计时间：2024年3月开始，6月底前完成。

3. 部门预算执行审计。

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标，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、国有资产及政府采购、内部管理制度制定执行、信息化建设、落实过“紧日子”要求、“三公”经费和会议费、培训费、差旅费管理使用，以及遵守中央八项规定精神等情况。

组织方式：由县审计局组织对县商务局、县数据局预算执行情况审计，结合经济责任审计实施。

审计时间：要求8月底前完成。

4.乡镇财政收支审计。

审计目标和重点：根据审计法对下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督的规定，以促进财政资金规范高效运行，增强基层公共服务保障能力，防范化解财政风险，推动现代财政制度建设为目标，重点关注乡镇财政支出结构优化、落实政府过紧日子要求、基层“三保”、地方政府债务风险管控等情况。

组织方式：由县审计局组织对武店镇、大庙镇、殷涧镇、临淮关镇财政收支情况进行审计。

审计时间：要求10月底前完成。

5.专项资金审计。

审计目标和重点：以促进规范专项资金收支管理，提高资金使用绩效为目标，重点关注专项资金项目计划的下达和执行，专项资金的分配、拨付和使用，专项资金的财务管理，项目的事实

和效益等。

组织方式：由县审计局组织对淮河行蓄洪区居民拆迁项目资金、旅游发展资金、党费资金实施审计。

审计时间：要求6月底前完成。

6.省定联动项目。

审计目标和重点：以推动相关政策落实为目标，重点关注老有所养行动政策落实及科技创新资金管理使用情况。

组织方式：由县审计局组织对老有所养行动资金、科技创新资金管理使用情况进行审计。

审计时间：要求6月底前完成。

（三）经济责任审计

安排经济责任审计项目12个，共对17名领导干部进行审计。

7.地方政府领导干部经济责任审计。

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，落实县委、县政府实施民生实事工作要求，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：由县审计局对武店镇、大庙镇、殷涧镇、临淮关镇 8 名现任或原任领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：要求 10 月底前结束。

8.县直部门领导干部经济责任审计。

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，落实县委、县政府实施民生实事工作要求，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：由县审计局对县法院、县商务局、县数据局、县司法局、县文旅局、县妇联、县档案馆 7 个部门 8 名现任或原任领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：要求 10 月底前结束。

9.县属企业主要领导人员经济责任审计。

审计目标和重点：以强化干部管理监督，促进国有企业领导人员履职尽责、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，国资国企改革推进、发展战略规划制定、执行及效果，重大经济事项决策、执行及效果，企业法人

治理结构建立健全及运行，内部控制制度制定及执行，财务收支真实合法效益、企业风险管控、节能减排和生态环境保护、境外投资和境外国有资产管理使用、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以及落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从业规定等情况。

组织方式：由县审计局对县担保公司领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：要求10月底前结束。

（四）领导干部自然资源资产离任（任中）审计

安排领导干部自然资源资产离任（任中）审计项目1个。

10. 领导干部自然资源资产离任（任中）审计。

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、资源环境相关资金征管用和项目建设运行等情况。

组织方式：由县审计局对武店镇进行审计。

审计时间：要求10月底前结束。

（五）公共投资审计

安排公共投资审计项目3个。

11.2023年政府投资建设项目专项审计调查。

审计目标和重点：厘清建设单位的管理责任和国家审计的监督责任，对2023年政府投资建设项目选取一定比例开展专项审计

调查，通过揭示存在的共性问题，提出改进工作建议，促进建设单位更好地履行管理主体责任。

组织方式：由县审计局组织实施。

审计时间：要求11月底前结束。

12. G329跨淮河特大桥一期跟踪审计。

审计目标和重点：以加快G329改线工程建设项目顺利实施，规范工程建设管理行为，提高资金使用绩效为目标，重点关注工程建设管理、资金管理、环境保护、投资绩效等情况。

组织方式：由县审计局组织实施。

审计时间：要求11月底前结束。

13. “四化同步”项目专项审计调查。

审计目标和重点：以规范“四化同步”项目工程建设管理，提高资金使用绩效为目标，重点关注工程建设管理、资金管理、环境保护、投资绩效等情况。

组织方式：由县审计局组织实施。

审计时间：要求11月底前结束。

四、工作要求

（一）深入调查研究，做实“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，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）坚持问题导向，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，做到“完整、准确、全面”。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，保障党委政府决策部署、政治意图和战略目标有效实现。

（三）规范过程管理，强化质量控制。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，加强审计取证单、底稿的复核，细化明确现场审计、形成报告初稿、征求意见、复核审理、业务会议审理、出具审计报告、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。法规审理股要及时跟进各项审计进展情况，强化督查督促，对可能出现逾期的项目，要及时提醒提示，项目计划执行情况纳入对局机关各业务股室的考核。

（四）抓实审计整改，加强贯通协同。坚决扛起督促整改政治责任，科学精准地提出整改要求，把住整改销号关口，夯实被审计单位整改主体责任。分领域、分板块梳理共性问题和突出问题，压实主管部门监督管理责任，统筹推进源头治理、标本兼治。

推进审计监督与其他各类监督贯通协同，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）严格依法依规，文明廉洁审计。坚持依法审计、文明审计、廉洁审计，维护审计监督的权威性和公信力。树立正确的权力观、政绩观、事业观，敬畏手中的权力，时刻保持谦虚谨慎，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。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。

附件：凤阳县审计机关2024年度审计项目计划表

附件：

凤阳县审计机关2024年度审计项目计划表

类别		审计项目名称及单位	项目来源
重大政策落实（1个）		县级产业投资基金专项审计调查	省定
财政审计 （12个）	县财政预算执行审计	县本级2023年度预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况审计	县定
	部门预算执行审计	县商务局、县数据局2023年度预算执行及其他财政收支情况审计（2项）	县定
	乡镇财政收支审计	武店镇、大庙镇、殷涧镇、临淮关镇财政财务收支情况审计（4项）	县定
	专项资金审计	淮河行蓄洪区居民迁建项目资金专项审计、旅游发展资金专项审计、党费资金审计（3项）	县定
	联动调查	科技创新资金、老有所养资金管理使用情况审计（2项）	省定
经济责任审计 （12个）	县直部门、乡镇及国有企业事业单位	凤阳县临淮关镇原党委书记胡宗权、镇长徐传保同志，凤阳县人民法院院长汪峰同志任期经济责任履行情况审计（2项）	市授权
		县商务局党组书记、局长熊尚宏同志，县数据局党组书记、局长徐正先同志，县司法局党组书记、局长张树超同志，县文旅局党组书记、局长卢德永同志，县妇联主席杨燕、原主席朱三萍同志，县档案馆馆长张娜同志，武店镇党委书记成守香、原镇长张洪峰同志，大庙镇党委书记郑树锐、镇长王树钧同志，殷涧镇党委书记陈梅、镇长王世义同志经济责任履行情况审计（9项）	县定
		县担保公司董事长陈克皇同志任期经济责任履行情况审计	县定
领导干部自然资源资产离任（任中）审计（1个）		武店镇党委书记成守香、原镇长张洪峰同志自然资源资产离任审计	县定

类别	审计项目名称及单位	项目来源
公共投资审计（3个）	2023年政府投资建设项目专项审计调查	县定
	G329跨淮河特大桥一期跟踪审计	县定
	“四化同步”项目专项审计调查	县定