

池州市审计局文件

池审发〔2014〕10号

池州市审计局关于印发 2014年度审计项目计划的通知

各县（区）审计局，江南产业集中区、九华山风景区、池州经济技术开发区审计机构，本局各科室（局）、市政府投资审计中心：

现将《池州市审计机关 2014 年度审计项目计划》印发给你们，请认真组织实施。



池州市审计机关 2014 年度审计项目计划

一、审计项目安排的总体思路

2014 年是贯彻落实党的十八届三中全会精神、全面深化改革的第一年，也是全面完成“十二五”规划至关重要的一年。2014 年审计项目安排的总体思路是，认真贯彻落实党的十八大、十八届二中、三中全会和全国审计工作会议、全市经济工作会议精神，按照市委、市政府决策部署，围绕“发展、改革、反腐”，着力提升审计覆盖面，依法履行审计职责，强化对公共资金使用、公共权力运行和公共部门履职尽责情况的监督，促进理好财、用好权、尽好责，全面实现审计工作“提面、提质、提效、提能”，充分发挥国家利益捍卫者、经济发展“安全员”、公共资金守护者、权力运行“紧箍咒”、反腐败利剑和深化改革“催化剂”的作用，努力为建设幸福池州、全面建成小康社会做出新的更大贡献。

二、审计项目安排的原则

（一）围绕中心，突出重点。在审计项目的安排上，紧紧围绕市委、市政府工作中心，准确把握审计工作的着力点，力求在提升审计覆盖面基础上，突出对重点领域、重点部门、重点资金的审计监督。所有审计项目都要关注重大经济政策落实情况，经济社会运行中的薄弱环节和潜在风险，重大违法违纪、经济犯罪和腐败问题，失职渎职等造成的严重损失浪费的问题，严重侵害人民群众切身利益的问题，体制、机制、制度和管理方面的问题，努力提高审计监督的层次和水平。

（二）统筹安排，扩大覆盖。按照审计工作“提面、提质、提效、提能”的要求，坚持滚动计划、有效整合、区别对待、循序渐进，对审计计划实行动态管理，做好年度审计计划与中长期规划的衔接。通过提升审计覆盖面，不断增强审计威慑力和实效性，依法使所有公共资金、国有资产、国有资源都在审计监督之下，不留盲区和死角。在审计任务安排上，坚持整体工作“一盘棋”、年度工作“分阶段”、具体工作“突重点”，综合考虑项目计划、项目类型、人力资源、组织方式、工作强度等因素，做到统筹兼顾、合理安排。

（三）科学管理，整合资源。在项目的组织实施上，注重做好“结合”文章，提高整合效果。围绕提高审计监督的整体性、宏观性，通盘考虑，统一安排财政、投资、经济责任等审计项目。坚持以财政审计和经济责任审计为平台，加大各领域审计项目的整合力度，做到项目同步安排、协同实施、成果共享。根据不同的审计项目特点和实际需要，统一调配国家审计、内部审计和社会审计人员力量，深化不同专业人员的融合，提高审计效率，着力推进审计工作方式转型升级。

三、具体审计项目安排

根据 2014 年审计项目安排的总体思路，2014 年计划安排 4 大类 16 小类 32 个审计项目，具体项目如下：

（一）财政财务审计

2014 年，共安排市本级财政财务审计项目 12 个。其中，具体组织市级预算执行情况审计 2 个，部门预算执行审计项目 6 个，

江南产业集中区、九华山风景区、池州经济技术开发区财政审计 3 个，县级财政决算审计项目 1 个，各县（区）财政审计项目计划，由各地根据实际情况自行确定。

1. 2013 年度市级预算执行情况审计（法定）。

审计目标和重点：以推动健全政府预算体系，规范财务管理，盘活财政存量资金，优化财政支出结构，建立全面规范，公开透明的预算制度为主要目标，重点关注中央和省、市宏观政策贯彻落实情况，政府预算体系建设，公共财政预算、政府性基金预算的编制和执行，存量资金的形成原因、盘活和使用效益，以及相关专项资金的管理分配等情况。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式：财政审计科组织，对市财政局、地税局具体组织 2013 年度市级预算执行情况进行审计。

审计时间：2014 年 2 月开始，5 月结束。

2. 市直部门（单位）2013 年度预算执行情况审计（法定）。

审计目标和重点：以促进部门（单位）提高依法理财能力、深化部门（单位）预算改革、推动部门（单位）预决算公开透明、提高财政资金使用绩效为目标，重点关注市直部门（单位）及其所属单位预算编制、执行情况，财政存量资金规模和结构，落实中央“八项规定”、厉行节约反对浪费和市委市政府等相关要求，以及相关专项资金的管理分配等情况。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式：财政审计科牵头，组织局机关 8 科室（局）对市住建委、市城市管理行政执法局、市矿管处、市供销社、池州职业技术学院、市升金湖渔政站等 6 个一级预算部门（单位）2013

年度预算执行情况进行审计。

审计时间：2014 年 2 月开始，5 月结束。

3. 东至县财政决算审计（法定）。

审计目标和重点：摸清财政真实家底，评价区域经济社会发展状况和财政收支绩效，揭示体制性障碍、制度性缺陷或管理上重大漏洞，客观评价财政收支运行情况和贯彻落实各项宏观调控政策措施情况，重点关注是否存在财政决算不规范、不真实和财政政策落实不到位、资金管理不严格、法定比例不到位、债务比例过高等问题，提出建设性、宏观性的审计建议。审计结果纳入 2014 年度同级审计报告。

组织方式：财政审计科牵头，组织相关科室进行审计。

审计时间：2014 年 9 月开始，12 月结束。

4. 江南产业集中区、九华山风景区、池州经济技术开发区财政审计（法定）。

审计目标和重点：关注预算编制、执行情况，对财政预算资金、转移支付资金、财政专户管理资金、国有资本收益、非税收入等资金进行审查，关注财政支出结构调整，推进部门预算、国库集中收付、政府采购、“收支两条线”管理体制改革的推进，推动预算分配管理规范化，提高财政资金使用效益。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式：财政审计科牵头，各区管委会审计机构自行组织实施审计。

审计时间：2014 年 2 月开始，5 月结束。

（二）政府投资审计

2014 年，共安排市级政府性投资审计项目 3 个。各县（区）政府投资审计项目计划，由各地根据实际情况自行确定。

5. 政府性投资建设项目跟踪或竣工决算审计（交办）。

审计目标和重点：以促进政府投资管理和反腐倡廉建设，提高政府性投资绩效为目标，重点关注建设资金筹集、管理、使用，建设程序履行，招标投标管理，土地利用和征地拆迁，设备材料采购，概预算控制，以及工程质量管理与投资效益等情况。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式：市政府投资审计中心牵头，通过购买社会服务等方式，组织实施孝肃街重建工程审计、S321 江口-秋浦河段改建工程跟踪审计、清溪河 1 期 5 段景观工程审计。

审计时间：2013 年 1 月开始，2014 年 5 月结束。

（三）经济责任审计

2014 年，共安排市本级经济责任审计项目 9 个。市直部门、事业单位主要负责人经济责任审计项目 7 个，石台县公安局局长经济责任审计项目 1 个，东至县尧渡镇原镇长经济责任审计项目 1 个。除石台县公安局局长和东至县尧渡镇原镇长经济责任审计外，其他经济责任审计项目计划，由各地根据交办、委托情况自行确定。

6. 市直部门领导干部经济责任审计（交办）。

审计目标和重点：以引导领导干部树立科学发展观和正确的政绩观，推动本部门科学发展，促进领导干部守法守纪守规尽责

为目标，重点关注被审计领导干部贯彻执行经济法律法规、重大经济工作的方针政策和决策部署，重大经济决策，部门职能转变，落实中央“八项规定”、厉行节约反对浪费和市委市政府相关要求，以及遵守有关廉政规定等情况。

组织方式：市经济责任审计局牵头，组织有关科室对市残联、市住建委、市矿管处、市供销社、市港口管理局、市档案局、市城市管理行政执法局等 7 个部门现任或原任主要负责人经济责任履行情况进行审计。除市残联、市港口管理局、市档案局外，其他部门领导干部经济责任审计，与部门（单位）预算执行情况审计合并进行。

审计时间：2014 年 5 月开始，10 月结束。

7. 石台县公安局长经济责任审计（交办）。

审计目标和重点：以促进公安系统领导干部守法守纪守规尽责，推动公安部门科学发展为目标，重点关注被审计领导干部贯彻执行经济法律法规、贯彻落实市委、市政府和地方党委政府决策部署，履行法定职责，财务收支管理，重大经济决策，内部控制和对所属单位的管理，落实中央“八项规定”、厉行节约反对浪费和市委市政府相关要求，以及遵守有关廉政规定等情况。

组织方式：市经济责任审计局牵头组织，授权石台县审计局进行审计。

审计时间：2014 年 8 月开始，9 月结束。

8. 东至县尧渡镇原镇长经济责任审计（交办）。

审计目标和重点：以客观评价被审计领导干部任职期间经济

责任履行，促进被审计领导干部守法守纪守规尽责为目标，重点关注被审计领导干部贯彻执行经济法律法规、经济工作的方针政策和决策部署，重大经济决策，财政收支，财政资金存量盘活和使用效益，国有资产资源管理，生态环境保护，政府重大投资，目标责任制落实，政府性债务和财政金融风险防范情况，政府相关职责履行，落实中央“八项规定”、厉行节约反对浪费和市委市政府相关要求，对直接分管部门的管理监督，以及遵守有关廉洁从政规定情况等。

组织方式：市经济责任审计局牵头，组织有关科室和东至县审计机关人员进行审计。

审计时间：2014年5月开始，7月结束。

（四）重点专项资金审计和专项审计调查

9. 城镇保障性安居工程跟踪审计（署定）。

审计目标和重点：以促进落实城镇保障性安居工程政策，管好用好建设资金，促进保障性住房分配公开、公平、公正，推动完善住房保障制度为目标，重点关注2013年度城镇保障性安居工程建设资金管理使用情况，保障性住房分配情况，棚户区改造、安置情况，目标任务完成情况和以前年度审计发现问题整改情况等。

组织方式：行政事业审计科牵头，组织全市各级审计机关对我市保障性安居工程进行跟踪审计。

审计时间：2013年12月开始，2014年3月结束。

10. 全市土地出让金审计（署定）。

审计目标和重点：以摸清家底、分析现状、揭露问题、促进改革为目标，重点关注土地出让金的征收管理使用、土地指标使用、土地储备规模和土地投向结构情况，关注征地拆迁补偿、被征地农民权益保障情况，揭示违法违规征地和占用耕地、基本农田，以租代征农业用地，违规向禁止类、限制类行业供应土地，土地长期闲置，开发区（园区）土地利用率低等问题，查处和揭露土地领域重大违法违纪问题和重大案件线索。

组织方式：农业与资源环保审计科牵头，组织全市审计机关对我市土地出让金进行全面审计。

审计时间：2014年8月开始，11月结束。

11. 财政扶贫资金专项审计调查（省定）。

审计目标和重点：以强化资金管理，促进扶贫政策落实，提高资金使用绩效，推动建立健全扶贫资金管理制度为目标。重点审计调查扶贫资金分配、管理和使用情况，严肃查处挤占挪用、截留和贪污扶贫资金的行为，揭露体制性障碍、制度性缺陷和管理漏洞等体制机制性问题。

组织方式：农业与资源环保审计科牵头，通过购买社会服务组织实施。

审计时间：2014年5月开始，7月结束。

12. 可再生能源建筑应用专项资金审计调查（自定）。

审计目标和重点：摸清我市可再生能源建筑应用专项资金补助规模，资金支持的重点领域、资金使用范围，审查《财政部建设部关于印发〈可再生能源建筑应用专项资金管理暂行办法〉的通

知》(财建〔2006〕460号)、池州市政府《关于推进可再生能源建筑应用示范城市建设工作的实施意见》(池政〔2011〕100号)、《池州市可再生能源建筑应用专项资金管理暂行办法》等相关政策的执行情况,在项目申报、审批、管理、评估验收、资金拨付等环节是否存在问题,对资金使用效果进行评价,针对发现的问题提出审计意见及建议。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式: 财政审计科组织审计。

审计时间: 2014年2月开始,5月结束。

13. 加强和创新社会管理专项资金审计调查(自定)。

审计目标和重点: 对加强和创新社会管理专项资金的筹集、拨付、管理、使用情况开展审计调查,对项目建设管理及效果情况进行抽查,审查中共中央、国务院《关于加强和创新社会管理的意见》(中发〔2011〕11号)、《池州市本级加强和创新社会管理专项资金使用管理暂行办法》等政策的执行情况,在专项资金的申报、审核、拨付等方面是否存在问题,评价资金使用效益,针对发现问题提出审计意见和建议,促进资金使用和管理的规范化、程序化和制度化,进一步加强和创新主城区社会管理工作。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式: 综合法规科组织审计。

审计时间: 2014年2月开始,5月结束。

14. “一费清”征收管理使用情况审计调查(交办)。

审计目标和重点: 根据《池州市人民政府办公室关于对基本建设和投资项目涉及的行政事业及经营性收费实行统一征收管理

的通知》(池政办〔2007〕95号)和《池州市基本建设和投资项目行政事业经营性收费统一征收管理补充规定》(池政办〔2010〕3号),审查纳入“一费清”管理的行政事业及经营性收费项目范围、标准是否合理,是否存在乱收费行为,收费的依据、标准是否公开透明,纳入“一费清”的收费收入是否应收尽收,收费主体是否明晰,收费分成是否执行了有关规定,通过调查揭示共性问题,并分析问题形成的原因,提出加强和规范“一费清”征收管理的意见和建议。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式: 审计信息技术应用科组织审计。

审计时间: 2014年2月开始,5月结束。

15. 贫困残疾儿童抢救性康复项目审计调查(自定)。

审计目标和重点: 审查该项民生工程省、市相关政策的执行情况,《关于印发安徽省贫困残疾儿童抢救性康复项目实施方案的通知》(皖残联〔2012〕7号)、池州市《贫困残疾人康复工程实施办法》的有关规定是否得到严格执行;对5个康复项目逐项进行核实,是否按照标准提供了医疗康复训练救助,或适配辅助器具;对项目实施的效果进行评价;审查项目和资金管理方面是否存在突出问题,并提出有针对性的意见和建议。审计结果纳入同级审计报告。

组织方式: 行政事业审计科组织审计。

审计时间: 2014年2月开始,5月结束。

16. 市工业发展投资公司资产负债损益审计(交办)。

审计目标和重点: 重点摸清四个方面的内容:一是企业国有

资产管理、使用及保值增值情况，有无个人侵占国有资产的行为，有无因管理不善导致国有资产流失的现象；二是企业负债情况，企业债务是否真实、完整地反映和揭示；三是企业经营绩效情况，调查企业收入、利润和上缴收益等情况，国有资本收益投入使用的合规性和效益性；四是企业履行社会责任情况，包括利税上缴、利润分配、职工工资发放、环境保护等方面内容。针对调查发现问题，提出审计意见和建议，进一步规范国有企业国有资产管理，促进提高国有资产使用效益。

组织方式：经贸审计科组织审计。

审计时间：2014年8月开始，9月结束。

（五）党委、政府交办的其他事项

17. 交办的其他事项。根据党委、政府的要求确定。

四、保障措施

（一）统一思想认识。提升审计监督覆盖面是主动适应党委政府需求，履行审计监督职责的必然要求；是提升审计工作层次和水平，推动池州审计上水平、大发展的客观需要；是深化改革服务发展，促进善政良治的有效举措。各级审计机关要把提升审计监督覆盖面工作摆在更加突出位置，加强组织领导，采取有效措施，认真加以落实，确保目标实现，努力为我市审计工作创新发展、转型发展奠定坚实基础。

（二）落实制度保障。各级审计机关要结合当地实际，研究和制定贯彻落实提升审计监督覆盖面的相关措施和方法。积极探索实施政府购买服务的新模式、新机制，抓紧研究制定审计购买

社会服务的具体措施和实施办法。要严格购买社会服务的监督管理，做到“买得来、控得住、有成效”，切实保障各项制度措施落实到位，严防审计风险。要通过有效购买社会服务方式，优化资源配置，充实审计力量，提升工作水平。

（三）创新审计管理。要整合审计资源，探索一次进点，协同审计，成果共享，分别报告的审计组织方式。要创新审计管理模式，严格现场管理，优化控制流程，提高工作效率，确保审计质量。要加大推广使用 OA 和 AO 等金审工程建设成果的力度，充分发挥应用成效。积极推广“总体分析、系统研究、发现疑点、分散核实、精确定位”的数字化审计方式，提高信息化环境下查找和分析问题的能力，着力提升工作绩效。

（四）严格计划执行。年度项目计划一经下达，审计项目组织和实施单位应当严格执行，确保按要求完成。未经批准不得擅自变更或调整审计范围、实施时间等，确需调整的，必须按规定程序办理报批手续。要围绕审计目标，编制审计工作方案，进一步明确细化审计目标、审计范围、审计内容和重点、审计分工，以及相关工作要求等。项目管理部门要及时跟踪审计项目计划安排、实施进展、资源投入和审计结果情况等，并定期进行分析通报，不断提高审计项目计划管理的信息化水平。

（五）注重项目总结。要充分认识审计项目工作总结必要性。审计项目完成后，各参审单位和审计组应结合审计项目计划、方案，对审计项目组织实施情况进行总结，重点分析评估审计目标实现、审计重点把握、审计方式方法创新、审计投入产出等情况，

通过总结，不断积累工作经验，创新工作思路，改进工作方法，不断培养和提高观察、分析、解决问题的能力，提高审计业务和理论水平，以更好地完成本职工作。

附件：1. 池州市审计机关 2014 年度审计项目计划表

抄送：省审计厅。

池州市审计局办公室

2014 年 6 月 24 日印发

(只发电子件)