

中共宣城市委审计委员会办公室 宣城市审计局文件

宣审委办发〔2023〕5号

签发人：姜圣林

关于印发《宣城市审计机关 2023 年度 审计项目计划》的通知

各县（市、区）审计局，市局各科室（中心）：

《宣城市审计机关 2023 年度审计项目计划》已经市委审计委员会会议审议通过，现印发给你们，请认真组织实施。

宣城市委审计委员会办公室



宣城市审计局
2023年2月27日



宣城市审计机关 2023 年度审计项目计划

一、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，全面贯彻落党的二十大精神，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，始终把“两个确立”“两个维护”作为最高政治原则和根本政治规矩，坚持党中央对审计工作的集中统一领导，全面贯彻落实市委五届四次全会和市委经济工作会议要求，准确把握时与势，服务和融入新发展格局，立足经济监督，聚焦主责主业，依法全面履行审计监督职责，做好常态化“经济体检”工作，保障“十四五”规划有效实施，服务长三角一体化区域发展战略，促进暖民心行动各项政策落实落细，推动提升广大人民群众获得感、幸福感、安全感，为促进宣城经济社会高质量发展提供有力监督保障。

二、主要原则

（一）坚持党的集中统一领导。深入贯彻习近平总书记考察安徽重要讲话指示和关于审计工作的重要讲话指示批示精神，坚持把党中央对审计工作集中统一领导落实到审计工作全过程各环节。严格落实重大事项请示报告制度，坚持全市审计“一盘棋”，以更有效力有效的审计监督保障执行、促进发展。

（二）坚持围绕中心服务大局。切实提高政治站位，坚决

落实党中央、国务院决策部署和省委、省政府及市委、市政府工作要求，做到党的工作重点抓什么，审计就审什么。围绕市委经济工作会议确定的各项目标任务和工作举措，突出重点、精准发力，切实增强审计监督的权威性和有效性。

（三）坚持聚焦主责主业。牢牢把握“审计监督首先是经济监督”定位，依照法定职责、权限和程序行使审计监督权，坚持原则、恪尽职守、勤勉尽责，做到查真相、说真话、报实情。聚焦财政财务收支真实合法效益主责主业，全面辩证地看待审计发现的问题，按照“三个区分开来”要求，客观审慎作出评价和结论，全面提升审计监督效能。

（四）坚持守正创新统筹推进。加强全市审计工作领导，科学统筹审计力量，综合运用“上审下”“交叉审”等组织方式，上下贯通、同向发力，推进审计资源的优化配置，更好发挥大数据审计作用，提高审计工作质量和效率。进一步加强审计项目融合，加强对统计造假、弄虚作假等违反统计法律法规问题的审计监督，实现“一审多果”，提升审计监督效能。

（五）坚持揭示问题与解决问题相统一。认真贯彻落实习近平总书记关于审计整改的重要指示批示精神，以及市委、市政府对审计整改工作的各项要求，把推动整改作为重大政治任务。各项审计都把审计整改作为重要审计内容，压实整改的主体责任、监督管理责任和督促检查责任，做好审计“后半篇文章”，维护审计的严肃性、权威性和公信力。

三、具体审计项目

2023 年计划安排六类 43 个审计项目,其中市审计局组织实施 36 个审计项目,授权各县(市、区)审计局实施 7 个审计项目。具体如下:

(一) 政策落实跟踪审计

按照“专项审计”和“项目化”方式组织实施,围绕国家重大战略、重大政策、重点民生资金和项目等,安排政策落实审计项目 4 个。市审计局政策跟踪审计项目由相关业务科室实施,财政审计二科按季度汇总形成政策落实跟踪审计报告报送市政府,抄送省审计厅。

1. “老年助餐”“安心托幼”暖民心行动专项审计(省定)

审计目标和重点:以推进老年助餐服务网络建设,有效满足老年人助餐服务,妥善解决婴幼儿入托难、入公办园难、家长按时接娃难等为目标,重点关注老年食堂和老年助餐点、幼儿园和托幼机构建设、财政补助政策执行和资金管理使用等情况。

组织方式:本项目作为第一季度重大政策措施落实情况跟踪审计项目。市审计局财政审计二科组织各县(市、区)审计局实施。

审计时间:2023 年 2 月开始审计,3 月底前完成。

2. 自然灾害救灾资金专项审计(省定)

审计目标和重点:以推动完善救灾资金管理体制、机制,提高资金使用效益,确保受灾群众基本生活得到妥善保障为

目标，重点关注 2022 年度中央和省等各级财政安排的救灾资金，包括中央和省财政安排冬春救助资金、洪涝灾害救灾资金及省以下各级财政配套资金的分配、拨付使用和绩效管理等情况。

组织方式：本项目作为第二季度重大政策措施落实情况跟踪审计项目。市审计局财政审计二科组织各县（市、区）审计局实施。

审计时间：2023 年 4 月开始审计，6 月底前完成。

3. 土地节约集约利用专项审计调查（市定）

审计目标：以优化土地资源配置，切实提高土地资源要素保障水平，促进自然资源节约集约利用为目标，反映批而未供土地、闲置建设用地、工业低效土地现状及全域治理工作开展情况，揭示存在的突出问题和风险隐患，促进优化土地资源配置，提高土地利用效益，推动实现经济社会高质量发展。

组织方式：本项目作为第三季度重大政策措施落实情况跟踪审计项目。市审计局农业与自然资源审计科组织，对宣城经济技术开发区、宣州区、郎溪县、广德市和泾县进行审计调查。

审计时间：2023 年 5 月开始审计，8 月 20 日前完成。

4. 高标准农田建设管理情况专项审计调查（省定）

审计目标和重点：以促进巩固和提高粮食生产能力，遏制耕地“非农化”和防止耕地“非粮化”，促进“小田”变“大

田”，保障国家粮食安全为目标，重点关注高标准农田建设规划、项目建设运营、资金分配管理使用、建成后管理管护、耕地保护利用等情况，推动加快建设农业强市。

组织方式：本项目作为第四季度重大政策措施落实情况跟踪审计项目。省审计厅统一组织，具体组织方式根据审计署工作安排，市审计局农业与自然资源审计科实施。

审计时间：2023年9月开始审计调查，11月底前完成。

（二）财政审计

安排财政审计项目9个，其中市级财政预算执行审计项目2个，市直部门（单位）预算执行审计项目4个、地方财政收支审计项目1个、专项审计调查2个。

5. 2022年度市本级预算执行情况和决算草案审计项目2个（市定）

审计目标和重点：以促进财政支出政策提质增效，深化预算管理体制改革的为目标，重点关注“四本预算”执行、财政资源统筹，财政支出政策落实、财政事权和支出责任划分改革落实、零基预算改革、重点财政资金管理使用、财政资金支持暖民心行动、科技创新资金管理使用和项目绩效、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等情况。

组织方式：市审计局财政审计一科组织实施，对市直财政和宣城经开区财政一般公共预算、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情况和决算草案进行

审计。

审计时间：2023年2月开始审计，6月20日前完成。

6. 2022年度市直部门(单位)预算执行审计项目4个(市定)

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、国有资产以及政府采购等管理、营商环境、政务信息化建设、落实政府过紧日子要求、“三公”经费和会议费管理使用，以及遵守中央八项规定精神及省委、市委实施细则等情况。

组织方式：市审计局财政审计一科组织市局相关科室实施，在对市级一级预算单位数据分析全覆盖的基础上，对市司法局、市广播电视台、市文化和旅游局和市总工会4个预算单位结合经济责任审计项目开展审计。

审计时间：2023年2月开始审计，6月20日前完成。

7. 地方财政收支审计1个(省定)

审计目标和重点：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、落实政府过紧日子要求、基层“三保”、推动落实安徽省暖民心行动有关资金管理使用、科技创新资金管理使用和项目绩效、地方政府债务风险管控等

情况。

组织方式：市审计局财政审计一科组织实施，对旌德县政府财政收支情况开展审计。

审计时间：2023 年 9 月开始审计，11 月底前完成。

8. 2022 年度市直部门（单位）预算执行和其他财政收支情况专项审计调查（市定）

审计目标和重点：以促进规范部门预算管理，严肃财经纪律，提高资金使用绩效为目标，重点关注部门预算执行、预算绩效、财政存量资金盘活、国有资产以及政府采购等管理、落实政府过“紧日子”要求、“三公”经费和会议费管理使用，以及遵守中央八项规定精神及省委、市委实施细则等情况。

组织方式：市审计局财政审计一科组织市局相关科室实施，对市直机关工委、团市委、市妇联、市工商联、市残联、市文联、市红十字会、市科协、市地震局、市国动办等 10 个单位预算执行和其他财政收支情况开展专项审计调查。

审计时间：2023 年 1 月开始审计，2 月底前完成。

9. 国外贷援款项目资产管理使用情况专项审计调查（署定）

审计目标和重点：按照审计署统一部署安排，以促进国外贷援款项目监督管理、维护国有资产安全完整、促进合理有效利用外资为目标，重点关注 2013 年 1 月 1 日后完工（关账）的国外贷援款项目资产的总体规模和结构、资产管理使

用和处置、资产效益等情况。

组织方式：省审计厅统一组织，市审计局金融与外资审计科实施。

审计时间：2023年2月开始审计，8月底前完成。

（三）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，及市委组织部意见建议，安排经济责任审计项目18个，共对21名领导干部进行审计，其中市审计局组织实施地方党政领导干部经济责任审计项目3个（6人）、市直部门（单位）党政领导干部经济责任审计项目6个（6人）、市属企业领导人员经济责任审计项目1个（1人），市中级人民法院院长经济责任审计1个（1人）、授权各县（市、区）审计局实施人民法院院长经济责任审计项目7个（7人）。

10. 地方党政领导干部经济责任审计3个（市定）

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，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、推进落实市暖民心行动、科技创新资金管理使用和项目绩效、新冠肺炎疫情防控资金管理使用、生态文明建设、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：市审计局经济责任审计科组织实施，对泾县、绩溪县和旌德县县委、县政府主要负责人经济责任履行情况进行审计。

审计时间：11月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

11. 市直部门(单位)领导干部经济责任审计项目6个(市定)

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、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：市审计局经济责任审计科组织市局相关科室，对市司法局、宣城现代服务业产业园管委会、市广播电视台、市文化和旅游局、市总工会、市自然资源和规划局等6个部门(单位)主要领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：11月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

12. 市属企业主要领导人员经济责任审计项目1个(市定)

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、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：市审计局企业与社会保障审计科组织实施，对市国控集团主要领导人员经济责任履行情况进行审计。

审计时间：11月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

13. 市中级人民法院院长经济责任审计项目 1 个（省定）

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：省审计厅统一组织，市审计局经济责任审计科实施。

审计时间：11月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

14. 授权县（市、区）审计局实施人民法院领导干部经济责任审计项目 7 个（市定）

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：市审计局经济责任审计科统一组织，各县（市、区）审计局进行审计。

审计时间：11月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

（四）领导干部自然资源资产离任（任中）审计（市定）

15. 根据《领导干部自然资源资产离任审计规定（试行）》，安排领导干部自然资源资产离任（任中）审计项目1个。

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：市审计局农业与自然资源审计科组织对旌德县进行审计，结合领导干部经济责任审计同步开展。

审计时间：11月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

（五）公共投资审计

安排公共投资审计项目 10 个。各县（市、区）公共投资审计项目计划，由各地根据实际情况确定。

16. 专项审计调查 3 个（市定）

审计目标和重点：主要围绕项目审批、建设程序、工程招投标、物资采购、合同管理、资金管理等关键环节。全面摸清公共投资项目的建设情况，重点关注项目决策制度建立执行情况、建设管理情况和资金收支管理情况等，提高工程管理水平 and 资金使用效益。

组织方式：市政府投资项目审计中心对市政基础设施建设管理情况、宣城市妇幼保健院涉医专项工程及医疗设备采购情况和教育基础设施建设管理情况等 3 个项目进行专项审计调查。

审计时间：2023 年 3 月开始审计，9 月底前完成。

17. 公共投资项目审计 7 个（市定）

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，重点关注项目基本建设程序履行、招标投标、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：市政府投资项目审计中心组织，对宣城市精神卫生社会福利中心建设工程、宣城火车站西广场建设工程、宛陵湖景区港汊绿化工程、宣城市卜村路下穿皖赣铁路工程以及皖赣铁路宣城站站场汽车通道和人行道工程等 5 个项目进行竣工决算审计；对市水环境综合治理 PPP 项目和青弋江

大道九标段 EPC 项目建设情况进行跟踪审计（续审）。

审计时间：12 月底前完成，具体审计项目严格按照计划时间组织实施。

（六）国外贷援款项目审计

18. 国外贷援款项目审计 1 个（署定）

审计目标和重点：以促进合理有效利用外资、提高资金使用绩效、防范风险为目标，重点关注项目财务收支、项目执行和管理、资金管理和使用、项目绩效等情况。

组织方式：省审计厅组织，市审计局金融与外资审计科对世界银行贷款安徽省农村公路提升改造示范项目岳西县子项目开展审计。

审计时间：2023 年 2 月开始审计，9 月底前完成。