

眉彭审计〔2017〕9号

签发：黄 昊

眉山市彭山区审计局 关于 2017 年度审计项目计划的请示

区人民政府：

为了更好地发挥审计监督在服务和保障彭山经济建设的治理作用，区审计局根据全国、全省、全市审计工作会议以及区委二届二次党代会提出的要求，紧紧围绕服务区委“品质发展”战略、积极实施“七大工程”五年行动，加大改革创新力度，严格依法履职尽责，在新的起点上全面打造彭山发展升级版发挥好审计保障作用。

一、年度审计项目安排的指导思想

认真落实党和国家关于完善审计制度的一系列重大决策部

署，紧紧围绕区委、区政府年度中心工作，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立和践行新发展理念。全面审计、突出重点，大力推进有重点、有步骤、有深度、有成效的审计全覆盖，推动严格依法履职尽责、深化审计质量效益，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，促进全区经济社会平稳健康发展。

二、审计项目安排的原则

（一）着力服务全面从严治党。认真贯彻党的十八届六中全会精神，坚持依法审计，切实履职尽责，强化跟踪权力运行轨迹，关注责任履行情况、促进完善权力运行制约和监督体系，把全面从严治党要求落实到各项审计工作中。

（二）维护民生、促进和谐。把维护民生摆在重要位置，促进社会和谐。深入贯彻省委《关于集中力量打赢扶贫开发攻坚战确保同步全面建成小康社会的决定》，加强对扶贫项目实施、资金管理使用、目标任务完成等情况的审计监督，促进资金的合理、有效使用，促进各项惠民政策落实到位。

（三）改革创新、提质增效。探索年度计划与中长期审计全覆盖规划的衔接，以大数据分析运用为先导和支撑，有重点、有步骤、有深度、有成效地推进审计全覆盖；继续深化“1+N”的审计理念和组织模式，提升审计成果运用层次。

（四）统筹考虑、合理安排。充分考虑现有审计资源，合理确定审计项目数量，保持任务相对均衡，树立全区审计“一盘棋”思想，加强各种审计方式、各类专业审计实施的有机结合。

三、审计项目

计划安排 2017 审计项目 19 个（其中：署定项目 1 个、省定 1 个、自定项目 17 个）。

（一）重大政策措施落实情况跟踪审计（署定 1 个）。

【审计目标和重点】以推动国家重大政策措施贯彻落实，促进经济持续健康发展为目标，结合上级审计机关统一安排和我区实际，以项目落地、资金保障、简政放权、政策落实、风险防范为抓手，分阶段确定主题，围绕去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板五大任务落实情况，突出重大项目建设、财政资金统筹、简政放权和“放管服”改革，揭示弄虚作假、有令不行及重大履职不到位等问题，促进政令畅通，推动政策措施有效实施和发挥作用。

【组织实施方式及执行单位】在上级审计机关统筹协调下，局财政综合审计股根据方案组织相应审计项目的开展。

【审计时间】按市审计局要求，于每季度最后一个月的 15 日前，向市局提交阶段性跟踪审计综合报告，同时抄送同级政府。

（二）预算管理及执行审计（自定 2 个）。

1. 区本级财政预算执行情况及决算（草案）编制审计。

【审计目标和重点】以推动深化财税体制改革、促进体制机制建设、提高财政资金使用绩效、防范政府债务风险和规范预算管理与执行为目标，重点关注财金互动、专项资金整合、财政存量资金统筹盘活、政府债务风险防范等政策执行情况。围绕财政总决算草案的真实性、完整性以及编制的规范性深化决算草案审计。

【组织实施方式及执行单位】由局财政金融审计股牵头组织，加大对相关数据的整合运用，确定延伸审计专题和重点资金。部分专项根据上级审计机关的具体布置组织联动审计。

【审计时间】3月下旬开始集中开展审计。6月上旬完成区本级财政预算执行审计报告、区级决算（草案）编制审计报告。

2. 区地税局预算执行及税收征管情况审计。

【审计目标和重点】以推动税收征管机制不断完善、保障国家财税收入安全和税收相关调控政策落实为目标，重点关注涉及“三去一降一补”相关企业重点税收政策执行情况与效果等情况。

【组织实施方式及执行单位】局行政事业审计股牵头，按上级审计机关的布置，依托联网审计平台对部分税收政策执行和税收征管情况进行延伸调查。

【审计时间】3月下旬进点，5月上旬出具审计报告。

（三）重点民生资金项目审计（配合完成1个署定，省定1个）。

1、保障性安居工程跟踪审计（署定，配合完成）。

【审计目标和重点】以推动政策落实、规范管理、提高绩效，促进分配公平、维护人民群众住房保障权益为目标，重点关注2016年安居工程政策推进落实的总体情况、政策执行取得的主要成效和存在的突出问题，专项资金筹集管理和使用、工程建设、政府购买棚改服务和棚改货币化安置、项目推进和保障待遇分配中存在的重大违法违纪违规问题，以及跟踪审计发现问题的整改情况。

【组织实施方式及执行单位】抽调人员，配合上级审计机关完成。

2、“插花”贫困地区扶贫资金专项审计（省定1个）

【审计目标和重点】以推动“插花”贫困地区精准扶贫、精准脱贫，促进扶贫政策措施落实，加强重点资金监管为目标，主要关注扶贫计划执行、资金管理使用、项目实施绩效等情况。

【组织实施方式及执行单位】经责分局牵头，按照上级审计机关工作方案开展。

【审计时间】具体时间以上级审计机关工作方案为准，8月底前完成并向市审计局提交审计报告。

（四）经济责任审计（自定12个）。

【审计目标和重点】以深入贯彻全面从严治党，强化对权力运行制约和监督，促进领导干部“依法、尽责、有为”为目标，关注重点领域和关键环节，加强对领导干部遵守政策法规情况的监督检查，深入揭示领导干部不依法行使权力的问题及其体制机制原因，分析掌握违法违规问题的规律和特点，推动完善“制度笼子”，促进权力规范运行和党风廉政建设；关注与领导干部履行职责关联度高的重大经济事项决策实施情况，深入揭示领导干部履职不全面、不充分等问题，查找职责边界不清、规则不明、权责不对称等深层次原因，推动健全机制，促进领导干部全面充分履职尽责；关注领导干部推动部门（单位）事业发展情况，探索对领导干部作风、能力、实绩的科学评价体系和方法，深化审计结果运用，促进领导干部主动作为、有效作为，更好服务干部监

督管理工作需要。（具体项目计划见附表）。

【组织实施方式及执行单位】由经责分局牵头，分解到业务股室（见附表）。

【审计时间】在 11 月底全面完成。

（五）政府投资重点项目审计（自定 3 个）。

1. 外资运用审计（配合上级审计机关完成 1 个署定项目）。

国外贷援款项目公证审计。

【审计目标和重点】以促进项目实施单位遵守国家法规和国外贷援款协定，加强管理和内部控制，提高项目会计报表质量和资金使用效益及外债偿还能力为主要目标，摸清相关项目 2016 年度投资规模、资金来源构成与往来、配套资金落实到位等情况，检查项目及实施单位内部控制制度建立与执行情况，项目提款报账资料的真实、合法性和项目财务报表的公允性，关注项目经济效益、社会效益、生态效益是否达到预期目标。

【审计对象与组织实施方式】配合市审计局完成对世界银行贷款四川小城镇发展项目彭山子项目实施审计。

2. 区级政府重点投资项目审计（自定 3 个）。

对公租房二期（幸福苑小区）、省道 103 线彭山城区段和青龙段大修建设工程项目、锦绣大道道路工程进行竣工决算审计。

【审计目标】以促进投资领域改革和核实工程决算、规范项目建设管理、提高投资效益为目标，重点关注建设资金使用的合规、有效情况，工程决算等，揭示和查处项目建设管理中的重大

违纪违法问题，堵塞漏洞，防范风险，促进健全建设领域监管体系。

【组织实施方式及执行单位】局投资审计股对项目业主单位组织实施审计。

【审计时间】根据业主单位报送审计资料的情况而定，但每审完一个项目均应及时出具审计报告，原则上11月15日前应全部出具报告。

四、工作要求

一是严格执行审计项目计划。年度审计项目计划一经下达，审计项目组织和实施单位必须严格执行，未经批准不得擅自变更或调整审计范围、参审单位、实施时间等，确需调整必须履行报批程序。及时向市局报送2017年审计计划，特别是经济责任审计和投资审计项目，坚持纳入计划管理并实行项目调整向上级审计机关备案制。

二是及时编制审计工作方案。各相关审计项目小组应按照国家审计准则的要求，适时组织编制审计工作方案，进一步明确细化审计目标、范围、内容和重点以及审计分工。

三是加强对计划执行全过程的管理。各项目审计组要加强审计现场管理，严格审核把关，确保审计质量；严格执行审计纪律，每一个审计组成立时均应确定一名廉政监督员(在实施方案中体现)并及时报局纪检组备案。

四是改进完善审计报告制度。各审计组要进一步增强责任意识，在事实清楚、定性准确、处理恰当和评价客观公正等方面狠

下工夫，着力提高审计报告质量。要认真落实重大问题、重要情况和审计结果如实上报规定，畅通上情下传、下情上达渠道，保证审计成果真实、准确、全面。注重审计成果的提炼，局各审计组在项目资料送交审理时均应提交一份审计专报。

五是强化信息化审计意识。进一步巩固审计信息化建设的成果，强化实战练兵，今年审计局的审计项目必须有3个项目使用信息化审计技术（投资项目暂除外）。每个股室（分局、中心）应按照《眉山市审计局2015年-2017年信息化发展规划》中巩固年的要求，所承担的每个项目须向局审计信息中心提交一篇信息化审计方法和一篇审计案例。

附：眉山市彭山区审计局2017年审计项目计划及分工

眉山市彭山区审计局

2017年4月17日

（联系人：张建才 电话：37621562）

眉山市彭山区审计局办公室

2017年4月17日印发

附

眉山市彭山区审计局 2017 年度审计项目计划分工表

项目任务			计划 管理 级次	审 计 期 限	牵 头 股 室 (牵 头 人)	完 成 时 限	备 注
一、财政审计 (2 个)	区本级财政预算 执行审计	区财 政局	自定	2016 年	财政金融 审计股	2017 年 6 月 上旬	
		区地 税局			行政事业 审计股	按上级审计 机关实施方 案完成。	全省联 网审计
二、重大政策 措施落实情况 跟踪审计 (1 个)			署定	阶段性政 策落实情 况	财政综合 审计股牵 头、相关 业务股室 配合	每季度最后 一个月的 15 日前向市局 提交阶段性 跟踪审计报 告, 同时抄 送同级政府	
三、专项审计 (完成省定 1 个, 配合完成 署定 1 个)	保障性安居工程跟踪审 计		署定	重点关注 2016 年度 安居目标 任务	许旺胡牵 头	2017 年 3 月 底前	“上审 下” 配合 完成。
	“插花” 贫困地区扶贫资 金专项审计		省定		经责分局	8 月底前提 交报告	根据上级 审计机关 统一安排 实施
四、经济责任 审计 (12 个)	叶云华—民政局原局长		自定	离任审计	经责分局	2017 年 11 月底前	眉彭组函 [2017]2 号

	袁贵洪—农机局局长	自定	离任审计	经责分局	2017年6月底前	
	张鸿涛—农工办主任	自定	任中审计	财政综合审计股	2017年9月底前	
	卢礼会—科技局局长	自定	任中审计	审计信息中心	2017年5月底前	
	周德祥—就业局局长	自定	离任审计	财政综合审计股	2017年6月底前	
	凌茂君—农业局局长	自定	任中审计	行政事业审计股	2017年8月底前	
	曾进—工商质监局局长	自定	任中审计	经责分局	2017年4月底前	
	李桂平—公义镇党委书记	自定	任中审计	行政事业审计股	2017年9月底前	
	余卫斌—公义镇原镇长	自定	离任审计	行政事业审计股	2017年9月底前	
	钟阳—锦江乡党委书记	自定	离任审计	审计信息中心	2017年9月底前	
	章静—锦江乡乡长	自定	任中审计	审计信息中心	2017年9月底前	
	刘跃馗—彭山职高校长	自定	离任审计	行政事业审计股	2017年4月底前	
五、投资审计 (3个)	公租房二期(幸福苑小区)	自定	竣工决算审计	投资审计股	2017年11月15日完成	
	省道103线彭山城区段和青龙段大修建设工程项目	自定	竣工决算审计	投资审计股	2017年11月15日完成	
	锦绣大道道路工程	自定	竣工决算审计	投资审计股	2017年11月15日完成	
六、其他审计事项	上级审计部门和区政府临时交办的其他审计事项			视任务而定	按要求完成	从2017年起,完成“十三期间”扶贫攻坚专项审计调查工作