

三明市三元区审计局文件

元审综〔2023〕4号

关于印发《2023年度三元区审计项目计划 实施方案》的通知

各股室、政府投资审计中心：

《2023年度三元区审计项目计划实施方案》已经十届区委审计委员会第五次会议研究通过，现予以印发。请严格按照审计项目计划要求，做好统筹安排，认真组织实施。

附件：《2023年度三元区审计项目计划实施方案》

三元区审计局

2023年4月18日

附件

2023 年度三元区审计项目计划实施方案

一、总体思路

2023 年全区审计工作要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精神，以习近平总书记关于审计工作的重要讲话重要指示批示精神为根本遵循，认真贯彻落实全国、全省、全市审计工作会议精神，按照区委区政府部署要求，坚持党对审计工作的集中统一领导，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面把握扎实推进中国式现代化对审计工作提出的新要求、新任务，围绕财政、货币、产业、民生、反腐治乱 5 大政策取向，突出纲举目张的重大问题，立足经济监督定位，深入开展研究型审计，聚焦财政财务收支真实合法效益审计主责主业，落实审计工作全国一盘棋，以高质量审计服务保障三元革命老区高质量发展先行示范区建设。现结合我区实际，制定《2023 年度三元区审计项目计划实施方案》。

二、具体审计项目安排（共 16 项）

（一）预算执行和决算草案审计（5 项）

财政金融与政策跟踪审计股总牵头，制定财政审计总方案，联动各部门预算审计组实施。

目标和重点：以促进积极的财政政策加力提效为目标，重点围绕政策、项目、资金和重大改革任务推进情况，找准财政审计监督与高质量发展的结合点，推动财政体制改革和政策落实，规

范财务管理，严肃财经纪律，提高资金绩效。加强对财政资源统筹、财政支出总量与结构、重点专项资金与重大投资项目、政府债务、预算约束及绩效管理、国有资产、民生保障和改善等方面的审计，推动中央、省、市、区重大决策部署落地见效。

组织方式和时间要求：

1. 2022 年度区本级预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计（1 项）

重点关注预算管理制度改革、财政资源统筹、财政服务效能、重点专项资金使用情况、债务管理和债券资金管理使用情况，推动财政政策加力提效。4 月 20 日前完成现场实施，5 月 15 日前出具审计报告。

2. 区直部门 2022 年度预算执行、决算草案及其他财政财务收支情况审计（4 项）

对区民政局、住建局、文旅局、林业局开展 2022 年度预算执行、决算草案及其他财政财务收支情况审计。重点关注预决算管理、财政资金管理使用、专项资金政策落实情况。对重要下属单位和多年未开展过审计的专项资金、非同级财政拨款类资金收支情况进行重点审计，重大问题可追溯至以前年度或延伸审计相关单位。各审计组 3 月初完成审计准备工作并进点审计，4 月 20 日前完成现场实施，5 月 15 日前出具正式审计报告。

3. 审计整改后续跟踪检查

各项目审计组分别对 2021 年度区本级审计项目查出问题开展后续跟踪检查，按要求列入 2022 年度区本级预算执行、决算草案和其他财政收支审计工作报告。

（二）民生保障方面审计（共 1 项）

2022 年老旧小区改造政策落实和资金使用情况专项审计调查（1 项）

目标和重点：围绕改善居民居住条件，让人民群众生活更方便、更舒心、更美好的目标，聚焦资金筹集、管理、使用和相关政策落实情况，对 2022 年三元区老旧小区改造情况开展审计。在摸清截至 2022 年末总体规模和改造情况的基础上，重点关注改造计划制定和实施、资金分配和使用、政策落实等情况。

组织方式和时间要求：以专题的形式纳入区本级预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计项目。审计组 3 月初完成审计准备工作并进点审计，4 月 20 日前完成现场实施，5 月 15 日前出具正式审计报告。

（三）领导干部经济责任审计（共 8 项）

目标和重点：以促进领导干部或领导人员履职尽责、担当作为，推动重大改革和责任目标任务落实为目标，重点关注贯彻重大经济方针政策、决策部署，本地区、部门重要发展规划和政策措施的制定、执行及效果，重大经济事项决策、执行及效果，推进教育、就业、养老、住房、公共卫生等民生事业发展的成果成效，以及财政财务收支管理和经济风险防范、遵守财经法纪制度、落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政（从业）规定等情况。

组织方式和时间要求：经济责任与生态环境资源审计股牵头，制定审计工作方案并组织实施，项目实施时间根据实际情况确定。

（1）根据区委组织部委托，组织开展岩前镇党委书记刘一果同志、镇长陈刘菲同志经济责任审计；

(2) 根据区委组织部委托, 组织开展莘口镇党委书记夏祖奎同志、镇长林丽红同志经济责任审计;

(3) 根据区委组织部委托, 组织开展三元经济开发区党工委副书记、管委会常务副主任张苏明同志经济责任审计;

(4) 根据区委组织部委托, 组织开展三元区城市建设投资发展集团有限公司党委书记、董事长兼总经理张光霖同志经济责任审计;

(5) 根据区委组织部委托, 组织开展区交通局党组书记、局长魏运朝同志经济责任审计;

(6) 根据区委组织部委托, 组织开展区交通局原党组书记、局长雷炎林同志经济责任审计;

(7) 根据区委组织部委托, 组织开展区应急局党委书记、局长丁代生同志经济责任审计;

(8) 根据区委组织部委托, 组织开展区卫健局原党组书记、局长韦震同志经济责任审计。

(四) 领导干部自然资源资产离任(任中)审计及资源环境审计(共2项)

目标和重点: 坚定不移贯彻落实绿色发展理念, 服务我区生态文明建设, 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, 促进生态环境保护修护各项政策和工作措施有力推进、落地落实, 协同推进经济高质量发展和生态环境高水平为目标, 重点关注领导干部贯彻执行中央生态文明建设方针政策和决策部署以及省、市、区工作要求、遵守资源环境法律法规、制定

资源环境重大决策、完成资源环境约束性指标和目标责任制、履行资源环境监督管理责任、资源环境相关资金征管用和项目建设运行等情况。

组织方式和时间要求：经济责任与生态环境资源审计股制定审计工作方案并组织实施，项目实施时间根据实际情况确定。

(1) 根据市审计局统一制定的工作方案，组织开展三元生态环境局党组书记、局长朱敏同志自然资源资产离任（任中）审计；

(2) 根据市审计局统一制定的工作方案，组织开展洋溪镇自然资源资产管理和生态环境保护责任专项审计。

(五) 其他方面审计

组织方式：由各审计组结合各类审计项目嵌入式组织实施。

(1) 公务支出和公款消费审计；

(2) 深入贯彻中央八项规定精神“1+X”专项审计；

(3) 大额财政补贴专项资金使用情况审计。

三、工作要求

(一) 把牢政治方向。要强化政治机关意识，坚持党对审计工作的集中统一领导，切实把思想和行动统一到党中央决策部署上来，把党的二十大精神贯彻落实到谋划审计工作、实施审计项目全过程各环节。要把推进审计整改作为重大政治任务，扎实做好审计监督“后半篇文章”。要深入推进审计工作“一盘棋”，配足配优审计力量，高效完成统一组织审计项目，贯通协同形成更多系统性成果。

(二) 提升监督效能。各项目审计组要坚持数据先行，探索大数据审计思路和方法，提高数据分析精准度和数据核查力度，

进一步提升审计工作质量和效率。要做实研究型审计，坚持揭示问题和推动解决问题并重，把推动解决问题作为审计的出发点和落脚点，把研究贯穿审计工作全过程，边审边研，在全面客观准确揭示问题的基础上，以点带面系统研究、深入分析问题背后的体制机制原因和管理漏洞，有针对性地提出解决问题的意见和建议，推动完善制度机制，促进源头治理，充分发挥审计“治已病”“防未病”的建设性作用。

（三）坚持统筹兼顾。充分运用“一审多项、一审多果、一果多用”的方式，推动预算执行审计、经济责任审计、自然资源资产审计、专项审计等多维度审计项目融合，确保审计项目在组织方式、资源配置、成果运用上更加统筹有效。各项目审计组在审计过程中，要将区纪委监委“1+X”重点检查事项审计情况以及被审计单位内审工作开展情况在审计报告中专题反映，并将审计情况报内部审计监督股。

（四）严守纪律要求。严格遵守审计“四严禁”工作要求和“八不准”工作纪律，做到依法审计、文明审计、廉洁审计。强化保密管理，严守保密规定，未经批准不得对外披露、提供审计取得的资料、数据和审计成果。严格落实《福建省审计机关审计现场管理办法》、年度审计项目计划、审计工作日管理时间节点工作要求，严格落实审计组组长负责制，按时保质完成审计任务。

附件：《2023年度三元区审计项目实施计划一览表》

附件

2023 年度三元区审计项目实施计划一览表

(按审计项目类别)

类别	序号	项目名称
财政审计	1	预算执行和决算草案审计项目
	(1)	区本级预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计
	(2)	部门预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计
	①	区民政局 2022 年部门预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计
	②	区住建局 2022 年部门预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计
	③	区文旅局 2022 年部门预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计
	④	区林业局 2022 年部门预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计
	2	2021 年度预算执行审计整改情况
	(1)	审计整改后续跟踪检查
民生审计	1	民生审计项目
	(1)	2022 年老旧小区改造政策落实和资金使用情况专项审计调查
领导干部经济责任审计	1	乡镇(街道)、开发区及国有企业党政主要领导干部经济责任审计
	(1)	岩前镇党委书记刘一果同志、镇长陈刘菲同志经济责任审计(任中)
	(2)	莘口镇党委书记夏祖奎同志、镇长林丽红同志经济责任审计(任中)

类别	序号	项目名称
领导干部经济责任审计	(3)	三元经济开发区党工委副书记、管委会常务副主任张苏明同志经济责任审计（任中）
	(4)	三元区城市建设投资发展集团有限公司党委书记、董事长兼总经理张光霖同志经济责任审计（任中）
	2	区直部门领导干部经济责任审计
	(1)	区交通局党组书记、局长魏运朝同志经济责任审计（任中）
	(2)	区交通局原党组书记、局长雷炎林同志经济责任审计（离任）
	(3)	区应急局党委书记、局长丁代生同志经济责任审计（任中）
	(4)	区卫健局原党组书记、局长韦震同志经济责任审计（离任、上年结转项目）
资源环境审计	1	领导干部自然资源资产离任(任中)审计
	(1)	三元生态环境局党组书记、局长朱敏自然资源资产（任中）审计
	2	资源资产管理和生态环境保护专项审计
	(1)	三元区洋溪镇自然资源资产管理和生态环境保护责任专项审计
其他审计	1	公务支出和公款消费审计
	2	深入贯彻中央八项规定精神“1+X”专项审计
	3	大额财政补贴专项资金使用情况审计