

平利县人民政府办公室文件

平政办发〔2019〕48号

平利县人民政府办公室 关于批转 2019 年审计项目计划的通知

各镇人民政府，县政府各工作部门、直属机构：

《平利县 2019 年审计项目计划》已经县政府审定同意，现批转给你们，请认真遵照执行。

平利县人民政府办公室
2019 年 5 月 6 日

平利县 2019 年审计项目计划

2019 年全县审计计划安排的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中省市审计工作会议精神，紧紧围绕县委、县政府重大决策部署，聚焦打好“三场攻坚战”，积极推进审计全覆盖，促进重大政策落实，促进高质量发展，促进反腐倡廉建设，依法履行审计监督职责。

一、审计项目安排的原则

（一）旗帜鲜明讲政治。审计机关既是党的政治机关，也是宏观经济监督部门，必须旗帜鲜明讲政治，必须牢固树立“四个意识”，坚定“四个自信”，切实做到“两个维护”，紧扣党和国家重大决策部署，履行审计监督职责，确保各项决策部署落到实处，取得实效。

（二）聚焦审计重点。更加突出服务打好“三大攻坚战”和对权力运行的监督制约，加大对党中央重大政策措施贯彻落实情况、经济社会运行中各类风险隐患和重点民生资金、项目审计力度，全力推进行政效能审计全覆盖。

（三）创新审计管理机制。优化审计组织方式，深入推进经济责任审计与财政财务收支审计相结合，与财政决算审计相结合，与领导干部自然资源审计相结合，与效能审计相结合。加大大数据技术在审计工作中的应用，不断提升审计监督效能。

二、审计项目安排情况

（一）重大政策措施落实情况（署定）暨“追赶超越”目标完成情况跟踪审计

【审计目标和重点】围绕打赢“三大攻坚战”，聚焦“放管服”改革，行政审批制度改革、落后产能退出，追赶超越目标任务完成，营商环境提升、减税降费等政策措施落实和专项资金管理使用绩效等方面出现的新情况新问题，推动政策落实、促进政令畅通。

【组织方式和时间要求】全年安排6个专项审计(调查)项目，分别在四个季度内完成，该项目为署定全年跟踪审计项目，按照审计署及省审计厅统一要求时间节点按时完成。

1. 清理拖欠民营企业、中小企业欠款工作情况专项审计(署定)

【审计目标和重点】清理政府部门及其所属机构(包括所属事业单位)、大型国有企业(包括政府平台公司)因业务往来与民营企业形成的逾期欠款。重点关注清理拖欠农民工工资、涉及供气供暖等民生、安全方面的工程项目欠款。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计局具体实施，3月30日前完成。

2. 2018年中央预算内投资项目开工建设管理情况专项审计调查

【审计目标和重点】以促进财政投资绩效，加强建设项目管理，提高建设项目质量和效益为目标，对预算内投资的项目建设绩效等情况开展审计调查。重点检查建设项目资金的拨付、管理和使用情况，揭示项目建设中存在的前期论证不足、开工不及时、进展缓慢、招投标程序不规范、基本建设程序不完善、套取挪用建设资金以及损失浪费等问题。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计局具体实

施，6月30日前完成。

3. 2017年以来新开工项目招标投标管理情况专项审计调查

【审计目标和重点】对全县2017年以来新开工项目招投标进行专项审计调查，重点关注招投标政策执行情况，揭示未按规定履行公开招投标手续、虚假招标或以其他方式规避招投标、围标串标、先施工后招标等问题。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计局具体实施，9月30日前完成。

4. 地方政府隐性债务风险防范化解暨整改情况专项抽查核实审计

【审计目标和重点】以防范重大风险为目标，在2018年全省政府性债务审计的基础上，核实本级审计发现问题的整改情况，重点关注政府债务资金的管理、使用效益，揭示损失浪费、资金沉淀，以及隐性债务化解工作执行不力等问题，对地方政府顶风违规举债、不认真开展审计整改、虚假整改等行为，要从重问责，确保决策部署落实到位。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计局具体实施，11月30日前完成。

5. 营商环境提升专项审计调查

【审计目标和重点】围绕“放管服”改革，加大对各部门优化营商环境政策措施落实情况的审计监督力度，重点关注支持扶持实体经济发展、改善营商环境各项政策措施是否落实到位、政策宣传解读是否及时、监督保障机制的落实等情况。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计局具体实施，11月30日前完成。

6. “减税降费”政策落实情况专项审计调查

【审计目标和重点】认真贯彻落实习近平总书记 2019 年 1 月 1 日关于减税降费工作的重要批示精神，全面开展减税降费政策落实情况审计工作，重点关注降低增值税税率、统一增值税小规模纳税人标准以及试行留抵退税等增值税改革措施的落实情况和效果。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计机关具体实施，11 月 30 日前完成。

（二）精准扶贫审计

【审计目标和重点】围绕精准扶贫、精准脱贫基本方略，对照脱贫攻坚任务目标，对脱贫攻坚政策贯彻落实、扶贫资金分配管理使用、扶贫项目建设管理进行审计；对“一卡通”惠农补贴资金进行审计，对苏陕扶贫协作对口支援资金和项目使用管理等情况进行审计。紧盯中央脱贫攻坚专项巡视反馈问题整改，揭示脱贫攻坚政策措施落实，扶贫资金分配管理使用、项目建设运营中存在的突出问题。

【组织方式和时间要求】由市审计局统一组织，县审计局具体实施，2019 年 7 月底以前完成。

（三）领导干部自然资源资产离任审计

【审计目标和重点】全面开展领导干部自然资源资产离任审计。对地方各级党委和政府主要领导干部以及部门领导干部任职期间履行自然资源资产管理和生态环境保护责任情况进行审计，要突出生态环境问题与领导干部履职尽责作用，严肃查处资源毁损、重大生态破坏、重大环境污染、重大职责履行不到位等问题。

【组织方式和时间要求】按照县委组织部门委托，对水利局、

正阳镇开展领导干部自然资源资产离任审计,11月30日前完成。

(四) 民生社保审计

【审计目标和重点】对2018年彩票资金管理使用情况进行审计,以加强彩票管理,规范彩票市场发展,维护彩票秩序,保护彩票参与者的合法权益,规范彩票公益金依法筹集、分配和使用,确保彩票奖金、彩票发行费和彩票公益金等公益金发挥效益。

【组织方式和时间要求】由市审计局统一组织,县审计局具体实施,11月30日前完成。

(五) 同级财政预算执行情况审计、下级财政预决算审计

1. 同级财政预算执行情况审计

【审计目标和重点】以预算执行的真实性、完整性和科学性、预算管理和资金分配为重点,对县本级2018年度财政预算执行情况进行审计,提高预算执行效果和财政管理绩效水平。

【组织方式和时间要求】县审计局负责本级财政审计工作,6月30日前完成。

2. 财政决算审计

【审计目标和重点】以规范地方政府财政分配行为,促进提高依法理财水平为目标,在深化预算执行审计基础上,加强对下级政府财政决算审计。重点关注各项财政政策的执行情况、中省转移支付资金预算管理和使用情况、专项资金的管理分配情况等。重点检查财政收支的真实性、合法性和效益性。

【组织方式和时间要求】今年对正阳镇进行财政决算审计,11月30日前完成。

(六) 审计及专项审计调查

1. 2018年我县储备粮轮换价差损益审计

【审计目标和重点】根据市审计局委托，对 2018 年县级储备粮轮换价差亏损情况进行审计，对我县储备粮的数量和质量进行全面清查，坚持问题导向，强化组织保障，确保粮食大清查各项工作落实到位。

【组织方式和时间要求】市审计局统一组织，县审计局具体实施，5 月底前完成。

2. 预算执行审计整改情况专项审计调查

【审计目标和重点】对 2018 年度同级预算执行审计工作报告所列问题整改情况进行审计调查。着重检查审计处理处罚决定、审计移送处理、审计报告提出的审计建议等落实情况，被审计单位建章立制、堵塞漏洞、加强管理的情况，积极向本级人大、政府上报审计整改结果。

【组织方式和时间要求】2018 年审计报告有问题的单位，8 月底前完成。

3. 深化村级财务收支审计，开展村（社区）主要负责人经济责任审计

【审计目标和重点】以保障财政资金投资效益，有效落实党和国家各项惠民政策为目标，深化对村级财务收支审计全覆盖，有重点确定村党支部书记、村主任履行经济责任审计。重点关注财政专项资金特别是精准扶贫资金分配管理和使用效益情况，各项惠农、惠民政策的落实情况。

【组织方式和时间要求】由各镇财政审计所组织实施，2019 年完成剩余村（社区）主要负责人经济责任审计任务。县审计局形成村财审计综合报告报送市审计局，11 月底前完成。

（七）领导干部经济责任审计

全面监督检查领导干部贯彻执行党和国家经济工作方针政策和县委、县政府重大经济工作决策部署情况。监督检查财政财务收支的真实合法和效益、国有资产的管理使用、重大投资项目建设、改善民生的政策落实等情况，促进各级领导干部结合本地实际，落实改革、发展和稳定的各项任务要求，强化对领导干部权力运行的审计监督。

【组织方式和时间要求】按照县委组织部委托对农业农村局局长刘天平、水利局局长周家鹏、民政局局长张锡坤、司法局局长王强，正阳镇书记杨居桥、镇长杨辉，原茶叶局局长石磊 7 位同志进行任期或者离任经济责任审计，11 月 30 日前完成。

（八）行政效能情况审计

【审计目标和重点】围绕政府审定各单位“三定”方案，检查部门职能履行情况。对重大政策落实、重点项目推进、主要事项承诺、重点专项资金管理使用效能进行监督检查。严肃查处弄虚作假、隐瞒实情、上有政策，下有对策，有令不行、有禁不止，以及重大履职不到位等慢作为、不作为、乱作为问题，促进依法行政正确履职，敢于担当，落实好改革发展和稳定的各项任务。确保政令畅通、高效运行。

【组织方式和时间要求】县审计局启动水利局、民政局、司法局、农业农村局 4 个单位行政效能审计试点，11 月 30 日前完成。

（九）政府投资项目审计

【审计目标和重点】认真贯彻落实审计署《关于进一步完善和规范投资审计工作的实施意见》，以加强建设项目管理，提高建设资金使用效益为目标，坚持突出重点、量力而行的原则。县审计机关对投资大、建设周期长的各级政府重点建设项目，坚持进

行跟踪审计。重点检查建设项目的管理和资金的使用情况，揭露项目前期论证不足、概预算不细致、招投标程序不规范、配套资金不到位、虚报重列项目套取建设资金、工程项目进展缓慢和严重损失浪费问题。

【组织方式和时间要求】县审计局根据实际情况，对政府投资在 200 万元以上的重点建设项目进行工程竣工结算决算审计，11 月 30 日前完成。

（十）对 11 个镇卫生院进行财政财务收支及绩效审计

【审计目标和重点】以促进规范镇级卫生院财政财务收支管理，健全内控制度，提升预算执行和财务管理水平，提高资金使用效益为目标，对镇卫生院近三年以来债权债务、工资、津补贴发放情况进行全面清理核实，对单位绩效情况进行全面审计并分析原因。

【组织方式和时间要求】对广佛、大贵、老县、洛河、兴隆、正阳、三阳、八仙 8 个镇卫生院委托社会中介机构审计，对城关、长安、西河 3 个镇卫生院采取审计部门与卫生部门组成联合审计组的方式进行审计，11 月 30 日前完成。

附件：平利县 2019 年度审计(审计调查)项目计划表