

张家港市审计局文件

张审发〔2019〕2号

关于下发《张家港市审计局 2019 年度 审计项目和执法计划》的通知

本局各科室，基建审核中心，经济责任审计中心：

根据 2019 年国家审计署、江苏省审计厅和苏州市审计局审计工作会议精神，我局办公会议研究拟定了《张家港市审计局 2019 年度审计项目和执法计划》，现予正式下发。请各科室（中心）认真组织实施，及时反馈计划执行情况和审计结果，确保圆满完成今年各项审计工作任务。

- 附件：1. 张家港市审计局 2019 年审计项目计划
2. 张家港市审计局 2019 年度审计项目计划分解
表

张家港市审计局

2019年5月13日印发



张家港市审计局 2019 年审计项目计划

一、审计项目安排的总体思路

2019 年,我市审计工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,认真贯彻落实习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上的重要讲话精神,紧紧围绕市委市政府工作部署,创新审计理念,突出审计重点,依法履行职责,实施精准审计,以审计改革为动力,以科技强审为保障,加强审计工作统筹,优化审计资源配置,有序推进审计全覆盖,提高审计整体效能,以张家港精神和全面深化改革为“双强动力”,为努力打造“港城发展升级版”作出积极贡献。

二、审计项目安排的原则

(一) 坚持围绕中心、服务大局。围绕市委市政府工作中心,努力提高政治站位,找准审计工作切入点,着力发挥好审计促进政策落实、促进提高绩效、促进深化改革、促进反腐倡廉的作用。

(二) 坚持整合资源、强化统筹。统筹安排财政、经济责任、资源环境、民生等不同类型审计项目,加大各专业审计融合力度。有效实施经责审计与巡察的结果运用,将市委巡察组巡察内容作为领导干部经责审计关注重点。有效统筹内审力量,拓宽利用社会审计渠道,增强审计监督合力。

(三) 坚持突出重点、注重实效。确保高质量完成上级审计机关部署任务和有效防范审计风险的前提下,加大对党

中央重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度。注重揭示制约发展的深层次问题，着力揭示和反映体制机制制度性问题，促进深化改革，提高审计监督效果。

三、审计项目

(一) 审计署、省厅、苏州市局统一组织实施的项目

1. 重大政策措施落实情况跟踪审计

【审计目标和重点】以推动中央和省重大决策部署贯彻落实、促进经济持续健康发展为目标，重点关注“三大攻坚战”、“三去一降一补”任务落实、“放管服”改革推进、优化营商环境、减税降费，乡村振兴、区域协调发展等国家重大战略实施，地方政府性债务、重大基础设施建设项目推进、中央八项规定及其实施细则精神和国务院“约法三章”贯彻落实、“三公”经费管理使用情况等，促进政令畅通、发挥实效。

【组织方式】省厅组织全省审计机关实施。2019年安排的所有审计项目都要关注减税降费等重大政策措施落实情况。

【审计时间】本项目为全年全过程跟踪审计项目。

(1) 乡村振兴相关政策和资金审计

【审计目标和重点】围绕“政策”和“资金”主线，坚

持问题导向，深入揭示乡村振兴相关政策措施落实不到位问题，严肃查处惠农补贴“一卡通”管理中存在的骗取套取、侵占挪用、贪污私分、损失浪费、失职渎职等违法违规和群众身边的腐败与作风问题，维护涉农资金安全绩效，维护农民切身利益，并提出推动解决相关体制机制障碍、堵塞管理漏洞的意见建议。

【组织方式】根据省厅部署，我局对太仓市进行异地交叉审计。我局企业科牵头负责此项工作。

【审计时间】按上级要求，2019年1月开始实施审计，4月5日前报送审计报告（代拟稿）及审计报表、地方政府反馈意见、审计组对反馈意见采纳情况的说明。

（2）政府债务管理政策贯彻落实情况跟踪审计

【审计目标和重点】以财政部门提供的2018年9至12月隐性债务化解资料为基础，全面核查隐性债务化解工作的真实性、合规性，摸清各地政府隐性债务化解情况，反映隐性债务化解中存在的问题和困难，深入分析原因，提出意见建议，推动防范化解地方政府隐性债务风险工作，确保完成隐性债务化解目标任务，促进打好防范化解重大风险攻坚战。

【组织方式】按照省厅统一部署，由财金科对张家港市的隐性债务化解情况进行专项审计。

【审计时间】2019年2月11日开始实施审计，2月20日前把审计结果报苏州市局。

2. 援疆审计

【审计目标和重点】以促进中央和省支援政策措施落实到位，保障援疆资金管理和项目建设的规范有序、廉洁高效和公开透明，确保援疆资金安全、项目安全和干部安全为目标。重点关注对支援新疆发展资金的筹集、拨付、使用和结存情况进行全过程的跟踪审计，关注工程规划执行情况、工程建设管理及后续投入使用情况、建设项目土地开发利用和环境保护情况。同时，及时发现问题，督促整改，提出加强制度建设和强化管理的审计意见和建议。

【组织方式】我局联合巩留县审计局共同实施审计，对援疆大额资金和重点项目实施跟踪审计。

【审计时间】根据省审计厅统一部署，安排1次赴新疆现场跟踪审计，2019年10月底前将全年跟踪审计结果报告及报表报送省厅。

3. 地方党政领导干部经济责任审计

【审计目标和重点】以客观评价领导干部任职期间经济责任履行情况，促进领导干部推动本地区科学发展和守法守纪守规尽责为目标。重点关注贯彻落实党和国家、上级党委和政府重大决策部署、重大改革推进、履行自然资源资产管理及环境保护责任、财政收支管理、地方政府债务情况、国有资产管理、风险管控、贯彻落实中央八项规定精神，以及领导干部遵守有关廉洁从政规定等情况。

【组织方式】根据苏州市审计局授权委托要求，对常征同志、王文伟同志等五名副处级以上领导干部进行任期经济责任审计。

【审计时间】按苏州要求项目完成时间提交审计结果报告。

4. 领导干部自然资源资产离任审计

【审计目标和重点】以推动加快生态文明体制改革，贯彻落实《领导干部自然资源资产离任审计规定(试行)》，促进领导干部认真履行自然资源管理和开发利用过程中贯彻执行中央和省重大决策部署、遵守法律法规、目标任务完成、履行监督责任等情况。

【组织方式】我局行政事业审计科对江苏扬子江国际冶金工业园主要领导干部进行生态环境责任审计。

【审计时间】2019年10月10日之前向苏州市审计局提交审计报告及相关材料。

(二) 财政预算执行和决算审计项目

【审计目标和重点】以推动建立现代财政制度、提高财政资金使用绩效、维护财政安全为目标，重点关注本级预算收支的完整性、财政财务收支的真实合法效益、专项资金统筹整合、财政存量资金管理使用、决算草案编制、政策绩效、网络安全建设和绩效等。综合推进专项资金审计全覆盖。

【组织方式】我局相关业务科室实施现场审计，并出具审计报告。

【审计时间】市本级财政审计及相关部门预算执行情况审计在2019年6月中旬前完成。

(三) 领导干部经济责任审计

【审计目标和重点】强化干部履职监督，促进领导干部依法行政。重点关注领导干部贯彻执行党和国家重大经济方针政策及决策部署，贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神、领导干部遵守有关廉洁从政规定等情况。同时关注“三定”方案中部门职能的履行情况、中心工作完成情况，审视各类专项资金的使用情况，重大经济决策程序是否合规，核查业务数据，找准存在问题，揭示薄弱环节。强化守法守纪监督，促进领导干部勤廉有为。

【组织方式】根据市纪律检查委员会、市委组织部交办（张组监〔2019〕1号），2019年开展袁政国同志、刘东兴同志等十个部门的领导干部经济责任审计项目，以及完成2018年已委托未开展的经济责任审计项目一个，各科室按要求开展项目。

【审计时间】2019年底前完成全部经济责任审计项目，出具审计报告。

（四）政府投资工程审计

【审计目标和重点】确保政府投资工程审计质量，重点关注工程的招投标程序、建设管理是否规范，揭露工程建设领域可能存在的违法违规违纪问题。重点分析工程领域中存在的制度性缺陷，促进节约建设资金。进一步完善工程审核管理软件，不断规范工作流程控制，着力提高工程审核质量和时效性，努力防范廉审风险。

【组织方式】我局固定资产投资审计科和基建审核中心对张家港城投公司工程建设管理情况进行专项审计调查，以

及对市金城大厦进行竣工决算审计，并出具审计报告。

【审计时间】2019年12月底前完成拟定项目。

(五) 市属企业(集团)近三年运行情况专项审计调查

【审计目标和重点】以推动深化国有企业改革、推动国有资本做强做优做大、促进领导人员守法守纪守规尽责、廉洁用权、干净干事为目标，重点关注党和国家、省委省政府重大方针政策及决策部署贯彻落实，国企国资改革、优化营商环境、减税降费、资产负债损益的真实合法效益、国有企业债务风险和经营投资风险、重大经济决策、境外投资和境外国有资产运营绩效，贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神、领导人员遵守有关廉洁从业规定等情况。结合推进国有企业审计全覆盖。

【组织方式】我局企业科实施审计，并出具审计报告。

【审计时间】2019年12月底前完成拟定项目。

(六) 张家港市2018年度工伤保险基金审计

【审计目标和重点】以“工伤系统”的业务流程、业务审批等业务处理作为系统控制的主线，以“系统控制严密、行为规范可控、数据真实可靠”作为系统控制的基本要求，通过分析系统结构和软件功能以及数据验证，审查评价信息系统的真实完整性、合法合规性、安全可靠、效率效益性，促进市行政服务中心不断优化信息系统环境，完善内部控制，进一步促进工伤系统向便民、高效、廉洁、规范发展。

【组织方式】我局经责中心实施审计，并出具审计报告。

【审计时间】2019年5月底前完成拟定项目。

四、工作要求

（一）财政审计做到“三个着力”

一是着力推动政策措施落实生效，促进政令畅通。重点关注宏观性、倾向性、机制性问题，跟踪审计落实污染防治、乡村振兴、减税降费等重大政策措施的具体部署、执行进度、实际效果情况。二是着力维护财政运行风险防控，保障经济发展安全。加强对公共财政预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算“四本预算”的全口径监督。三是着力突出信息技术支撑作用，提高全面监督能力。发挥大数据支撑精准审计和宏观分析“两个作用”，提高大数据环境下的审计监督能力，对全市预算执行单位（含二级预算单位）实现审计全覆盖。

（二）经责审计围绕“三个突出”

一是突出自然资源审计，完善配套《审计办法》。根据中央两办《领导干部自然资源资产离任审计规定（试行）》，在审计内容上除了关注《审计办法》中的21项评价指标外，同时关注辖区内贯彻执行中央生态文明建设方针政策和决策部署情况、遵守自然资源资产管理和生态环境保护法律法规情况、自然资源资产管理和生态环境保护重大决策情况以及生态环境保护资金投入、使用绩效情况。二是突出权力规范运行，靶向发力关键环节。引导经济责任审计从审“财务”到审“权力”的思维转型，以权力运行和责任落实为核心，掌握被审计领导干部所在单位的资金、资产、资源的运行过程，紧盯公共权力运行、公共资金使用、公共资产运营、公共工程建设等重点环节。

（三）工程审计实现“三个进一步”

一是依法审计，进一步强化审计监督职责。通过专项审计，促进建设单位完善内控制度、规范和加强工程建设管理，堵塞管理漏洞，提高建设资金的使用效益。二是优化服务，进一步做好项目竣工结算审计。重点做好对投资金额大、建设单位多的农村污水处理项目的竣工结算造价审核工作。在社会中介审价单位跟踪审计的基础上，严格审核各类建设和结算资料、严格审核工程单价和实际工程量的真实性、合法性、合规性，公平合理审核工程结算造价。三是加强管理，进一步提高工程审计工作质量。鼓励投资审计人员通过自学提升学历和专业资质水平，完善绩效考核办法，加强业务质量的考核评比。

附件2:

张家港市审计局2019年度审计项目计划分解表

项目名称	责任科室					
	财金科	行事科	企业科	经责科	经责中心	基建中心(固投科)
一. 审计署、省厅、苏州市局统一组织实施的项目						
1. 领导干部自然资源资产审计		√				
2. 援疆审计						√
3. 重大政策措施落实情况跟踪审计 (“减税降费”、“乡村振兴”和“政府债务管理”等)	√	√	√	√	√	√
4. 税收和非税收入征管审计	√					
5. 地方党政领导干部(处级)经济责任审计						
江苏扬子江国际冶金工业园党委书记常征同志经济责任审计		√				
张家港市凤凰镇党委书记王文伟同志经济责任审计				√		
张家港市凤凰镇党委副书记、镇长王卫民同志经济责任审计				√		
张家港市法院原院长徐建东同志经济责任审计			√			
昆山经济技术开发区党工委原副书记、管委会原副主任陈辰扬同志经济责任审计					√	
二、财政预算执行和决算审计项目						
1. 市财政局2018年度本级预算执行情况审计	√					
2. 保税区管委会2018年度预算执行情况审计				√		
3. 市文联2018年度预算执行情况审计	√					
三、领导干部任期经济责任审计项目						
1. 袁政国同志任南丰镇党委副书记、镇长期间经济责任审计	√					
2. 刘东兴同志任市发改委党组书记、主任兼市服务业办主任期间经济责任审计					√	
3. 彭炜同志任市住建局党委书记、局长期间经济责任审计					√	
4. 严亚明同志任市环保局党组书记、局长期间经济责任审计		√				
5. 蒋新峰同志任市规划局局长期间经济责任审计		√				
6. 张璇同志任市物价局党组书记、局长期间经济责任审计			√			
7. 张小伟同志任市政府口岸办党组书记、常务副主任兼市港口管理局局长期间经济责任审计			√			

附件2:

张家港市审计局2019年度审计项目计划分解表

项目名称	责任科室					
	财金科	行事科	企业科	经责科	经责中心	基建中心(固投科)
8. 王连生同志任市委党校常务副校长、校务委员会委员兼市行政学校副校长期间经济责任审计	√					
9. 马狄武同志任张家港日报社党组书记、社长期间经济责任审计				√		
10. 黄晓伟同志任市级机关事务管理中心党委书记、主任期间经济责任审计		√				
11. 陈建新同志任杨舍镇党委副书记、镇长期间经济责任审计					√	
12. 组织部交办“三责联审”项目	√	√	√	√	√	√
13. 经责审计其它项目待定	√	√	√	√	√	√
四. 计算机和信息系统审计						
张家港市2018年度工伤保险基金审计					√	
五. 国有企业审计项目						
市属企业(集团)近三年运行情况专项审计调查			√			
六. 政府投资工程审计项目						
1. 张家港城投公司工程建设管理情况专项审计调查						√
2. 市金城大厦竣工决算审计						√
七. 市委市政府交办的其他项目(待定)	√	√	√	√	√	√