

# 莒南县 2019 年度审计项目计划（草案）

根据全国、全省、全市审计工作会议精神、省审计厅 2019 年上半年审计项目计划安排和全年工作指导意见及市审计局通知要求，围绕县委县政府工作中心，县审计局在充分征求县委组织部、县财政局等相关部门意见的基础上，拟定了 2019 年度全县审计项目计划（草案）。

## 一、审计项目安排的总体思路

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻党的十九大及十九届二中、三中全会精神，深入贯彻落实习近平总书记在中央审计委员会第一次会议上和视察山东时的重要讲话精神以及李克强总理的指示精神，牢牢把握“两个走在前列、一个全面开创”的目标定位，在促进重大方针政策措施落实，全面实施预算绩效管理以及领导干部履行经济责任、自然资源资产管理和环境保护责任等方面，进一步加大审计力度，注重揭示重大违纪违法行为和形式主义、官僚主义等问题，密切关注体制机制性障碍和制度漏洞，促进高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

## 二、审计项目安排的原则

（一）提高站位，坚定方向。把坚定“两个维护”作为做好一切审计工作的出发点和落脚点，牢牢把握审计机关首先是政治机关这个定位，把坚持和加强党对审计工作的集中统一领导贯彻落实到审计工作的全过程和各个环节，主动把审计的谋划、推进、报告、问题处理、结果运用的全过程置于党的领导之下，加强统筹。

（二）围绕中心，突出重点。紧紧围绕县委、县政府工作中心和重大政策决策部署，合理确定年度审计项目，充分发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。突出目标导向和成果导向，站在经济社会发展全局的角度考虑和安排审计工作，聚焦审计重点，集中力量开展好重点领域、重点资金和重点项目审计，更加有效地履行审计监督职责，为加快新旧动能转换，在全面建成小康社会进程中走在前列，实现加快由大到强战略性转变提供有力支撑。

（三）依法尽责，量力而行。在法定的审计职责和审计管辖范围内科学、合理安排审计项目计划。聚焦主责业务，抓重点项目、审重点内容，根据人力资源情况，合理确定审计项目数量和范围，不超出自身承担能力安排审计项目，为完成上级审计机关统筹项目和县委、县政府交办重大审计事项、政治学习及人员培训等流出工作量，确保审计质量，防范审计风险。

（四）协同审计，推进融合。以政策落实跟踪审计、财政审计、公共投资审计、经济责任审计等为平台，不同类型审计项目同步安排、协同实施、结论互认，成果共享；同类型审计项目在审计范围和实施时间上安排适当集中，以便于审理和汇总，提高成效；推进各项业务领域审计项目融合，避免同一年度对同一单位多头多次进点，实现各类项目统一安排，协同实施，成果共享。

### **三、具体审计项目计划安排**

2018年我县拟安排审计（调查）项目38个，其中全省统一组织政策落实跟踪审计（调查）4个，具体组织县本级预算执行审计1个、县直部门预算执行审计4个，政府投资类审计1个，经济责任审计27个，自然资源资产离任审计1个。具体为：

#### **（一）重大政策措施落实情况跟踪审计**

以推动党中央重大政策措施贯彻落实，促进经济高质量发展为目标，围绕市委市政府关于“改革推进和工作落实年”部署要求，重点关注加快新旧动能转换、实施乡村振兴战略、打好“三大攻坚战”、推进市场化改革优化营商环境和改革开放、保障和改善民生，以及支持民营经济和实体经济发展等相关政策措施落实推进情况。

#### **1. 全县推动清理拖欠民营企业中小企业账款情况的审计调查**

**【审计目标和重点】**持续关注清理拖欠民营企业中小企业账款工作方案任务落实情况，揭示拖欠账款的典型案​​例和突出问题，反映各地区、各部门、有关国有大企业清理欠款过程中出现的新情况新问题新趋势，深入分析拖欠账款形成的原因，提出切实可行的审计建议，促进完善相关法规制度，健全长效机制，推动支持民营经济发展的政策措施落地生效，为民营企业发展营造良好环境，促进经济高质量发展。重点揭示和反映“新官不理旧账”等长期拖欠民营企业中小企业账款的问题；持续关注清欠工作目标完成情况以及各项支持政策和长效机制的落实情况。

**【组织方式】**由县审计局财金科统一组织，按照省厅统一的工作方案组织实施审计。

**【审计时间】**2019年1季度、4季度。

## 2. 财政政策支持加快发展“十强”现代优势产业集群政策措施落实情况审计调查

**【审计目标和重点】**揭示重大项目库建设未充分考虑财政承受能力和政府投资能力，对接当地经济发展和民生需要，已确定项目长期应开工未开工、应完工未完工，项目行政审批环节多、时间长、交叉重复审批等问题；揭示相关部门或单位不作为、慢作为，项目政府采购及招投标中围标串标、输送利益等问题；是否存在政策支持不到位等问题，促进财政政策落实有效。重点关注新旧动能转换

重大工程重点项目建设落地；反映影响项目推进的体制机制问题；财政政策支持加快发展“十强”现代优势产业集群政策的实际效果等情况。

**【组织方式】**由县审计局财金科统一组织，按照省厅统一的工作方案组织实施审计。

**【审计时间】**2019年1季度、2季度。

### 3. 推进“一次办好”和减税降费政策措施落实情况跟踪审计

**【审计目标和重点】**揭示违规收取政府性基金、行政事业性收费以及违法设定或变相设定行政审批事项为团体或个人牟取利益、利用部门或单位权力违规向企业收费等减税不深化、降费不到位问题，推动切实减轻企业负担，激发市场活力和社会创造力。

**【组织方式】**由县审计局财金科统一组织，按照省厅统一的工作方案组织实施审计。

**【审计时间】**2019年全年。

### 4. 全县政务信息系统整合共享推进政策措施落实情况审计调查

**【审计目标和重点】**重点关注全县政务信息系统整合共享推进政策措施落实情况，推进政务信息系统整合共享政策落实。

**【组织方式】**由县审计局财金科统一组织，按照省厅

统一的工作方案组织实施审计。

【审计时间】2019年3季度。

## （二）预算执行审计

1. 莒南县本级2018年度预算执行情况审计

2. 莒南县交通运输局2018年度预算执行情况审计

3. 莒南县经济贸易和信息化局2018年度预算执行情况审计

4. 莒南县环境保护局2018年度预算执行情况审计

5. 莒南县人力资源和社会保障局2018年度预算执行情况审计

【审计目标和重点】围绕县委县政府重点工作布局、现代财政制度建设、国家财政经济安全和促进财政资金规范高效运行，在县级财政预算执行审计中，重点关注全口径预算和预算绩效管理情况、支出预算总量与结构情况、财政转移支付情况、财政运行风险情况、预算执行管理制度推进情况，着力推动依法行政、依法理财。与部门单位经济责任审计、重大政策措施落实情况跟踪审计等工作统筹安排，协同实施，重点审计中央八项规定精神贯彻落实、部门预决算管理、部门预算绩效管理及专项资金等，对行政事业单位资产管理、政府购买服务、网络安全建设等情况进行专题审计。

【组织方式】由县审计局财金科牵头，统一组织各有

关业务科室实施审计。

【审计时间】2019 年全年。

### **(三) 政府投资审计项目 (1 个)。**

#### **1、临沂市莒南石泉湖水库增容扩容工程项目审计**

【审计目标和重点】以揭露和查处政府投资重点建设项目管理中存在的问题，促进规范县级政府投资项目管理，建立健全科学的政府投资项目决策和实施程序，优化投资结构，提高投资效益为目标，重点关注建设项目的投资管理、建设管理各个环节以及建设资金筹集、使用的合法性、真实性、效益性，及时查处、纠正项目建设过程中存在的问题，节约建设资金，减少损失浪费，严格审核工程预付款及进度款的拨付，保障资金的使用安全，杜绝超拨工程款现象及滞拨工程款造成工期拖延等现象的发生。具体审计项目计划另行下达。

【组织方式】由县审计局政府投资办公室组织实施。

【审计时间】2019 年全年。

### **(四) 领导干部经济责任审计 (27 个)**

1. 莒南县环保局局长葛文涛同志任期经济责任履行情况审计

2. 莒南县人力资源和社会保障局局长韩昌利同志任期经济责任履行情况审计

3. 莒南县交通运输局局长袁兆军同志任期经济责任履

## 行情况审计

4. 莒南县经济贸易和信息化局局长陈长剑同志任期经济责任履行情况审计

5. 莒南县档案局局长何金昌同志任中经济责任履行情况审计

6. 莒南县司法局局长王兴友同志任中经济责任履行情况审计

7. 莒南县医院院长张守仁同志任中经济责任履行情况审计

8. 莒南县第六中学校长韦有成同志任中经济责任履行情况审计

9. 莒南县民政局局长王乐迎同志任中经济责任履行情况审计

10. 莒南县第四中学校长王言高同志任中经济责任履行情况审计

11. 莒南县房管局局长王日彬同志任中经济责任履行情况审计

12. 莒南县农业局局长尹继西同志任中经济责任履行情况审计

13. 莒南县第一中学校长丁兆春同志任中经济责任履行情况审计

14. 莒南县综合执法局周华同志任中经济责任履行情况



况审计

15. 莒南县石莲子镇党委书记张传超同志任期经济责任履行情况审计

16. 莒南县招商局局长咸世文同志任期经济责任履行情况审计

17. 莒南县道口镇镇长惠汝飞同志任期经济责任履行情况审计

18. 莒南县洙边镇党委书记孙晓燕同志任期经济责任履行情况审计

19. 莒南县工商联主席刘汉虎同志任期经济责任履行情况审计

20. 莒南县大店镇镇长闫仲儒同志任期经济责任履行情况审计

21. 莒南县机构编制委员会办公室主任陈庆金同志任期经济责任履行情况审计

22. 莒南县广播电视台台长董磊同志任期经济责任履行情况审计

23. 莒南县机关事务管理局局长田峰同志任期经济责任履行情况审计

24. 中共莒南县委政法委书记贾连璋同志任期经济责任履行情况审计

25. 莒南经济开发区党工委书记张振群同志任期经济

## 责任履行情况审计

### 26. 莒南经济开发区管委会常务副主任牛司正同志任期经济责任履行情况审计

### 27. 中共莒南县委组织部部长郑戏元同志任期经济责任履行情况审计

**【审计目标和重点】** 切实把握“依法审计、鼓励创新、推动改革”三大原则，立足各乡镇（街道办）、各部门单位事业发展实际，监督领导干部履行发展、环保、民生、安全、绩效、廉政等责任情况。坚持党政同责、同责同审，全面推进党政领导干部同步审计。通过审计，推进全面从严治党，促进领导干部依法作为、主动作为、有效作为，更好地服务全县改革发展大局。具体审计项目计划另行下达。

**【组织方式】** 根据县委组织部委托，由县审计局经济责任审计科统一组织实施，各业务科室共同参与。

**【审计时间】** 2019年全年。

#### **（五）领导干部自然资源资产离任审计（1个）**

##### 1. 临沂市莒南县大店镇镇长闫仲儒同志自然资源资产离任审计。

**【审计目标和重点】** 以推动领导干部履行自然资源管理和生态环境保护责任，推动绿色低碳发展，促进生态文明建设为目标，重点关注贯彻落实中央重大决策部署，履

行自然资源资产管理和环境保护责任等情况，揭示资源环境领域存在的突出问题。

**【组织方式】**由县审计局农业科负责实施。

**【审计时间】**2019年4月至10月实施审计。

#### **四、保障措施**

**（一）严格执行审计项目计划。**严格审计项目组织和实施，确保每项审计工作都按要求和时限完成，切实维护计划的严肃性。审计项目实施单位要根据年度审计项目计划编制审计工作方案，进一步细化审计目标、重点和相关要求。审计组要严格现场管理，认真做好业务培训、强化进度控制、优化业务流程、明确分工和责任，加强执行情况调度，确保按时完成各项审计任务。

**（二）强化审计项目统筹指导。**坚持坚持质量第一、效益优先，加大审计资源统筹力度，积极推动审计项目计划统筹、资源整合、项目融合、成果共享，推进审计一体化。牢固树立质量意识，严格规范审计行为，落实分层级审计质量控制责任，把牢审计质量“生命线”，提高审计监督成效。

**（三）切实提高审计工作效率。**坚持科技强审，大力推进“总体分析、发现疑点、分散核实、系统研究”的数字化审计模式，实现审计作业与后台数据分析一体化，不断提高大数据审计能力。积极开展市县两级联动审计，实

现成果共享。充分发挥数据审计引领作用，着力提高审计工作质量和效率。加强调查研究，把调查研究的理念、思维、方法和作风等贯穿到审计工作各方面、全过程，把问题的原因分析透、把审计建议写实，更好地为领导决策服务。