

尤委审办〔2023〕1号

中共尤溪县委审计委员会办公室尤溪县审计局 关于印发《2023年审计项目计划》的通知

局各股（室）、乡镇审计办事处（政府投资中心）：

现将经十四届县委审计委员会第五次全体会议审定的《中共尤溪县委审计委员会办公室尤溪县审计局2023年审计项目计划》印发给你们，请统筹安排，认真组织实施，严格质量控制，有序按时完成。

中共尤溪县委审计委员会办公室

尤溪县审计局

2023年3月21日

中共尤溪县委审计委员会办公室尤溪县审计局

2023 年审计项目计划

一、总体思路

2023 年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，按照县委经济工作会议部署要求，立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实、合法、效益审计主责主业，以高质量审计服务保障尤溪革命老区高质量发展示范区建设。

二、2023 年具体审计项目安排

（一）财政审计

1. 目标和重点。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，规范财政管理，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，推动重大决策部署落地见效。

2. 组织方式和时间要求

（1）县财政局具体组织 2022 年度县本级预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计。财金股负责实施，重点关注预

算管理制度改革、财政资源统筹、财政服务效能、财政支出政策落实、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。5月5日前出具审计报告。

(2) 部门 2022 年度预算执行、决算及其他财政财务收支情况审计。对县总医院、县教育局开展 2022 年度预算执行、决算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，抽取四个卫生院、四个中小学追溯至前三个年度。各审计组于 5 月 5 日前出具正式审计报告，并报送财金股。

(3) 审计整改后续跟踪检查。各项目审计组，分别对 2022 年度市本级审计项目查出问题开展后续跟踪检查；按要求列入 2022 年度县本级预算执行、决算草案和其他财政收支审计工作报告。同时，开展省级 2021 年度审计查出问题整改情况专项审计，财金股根据省市两级要求，督促检查未整改到位的问题（专项债券资金未形成实物工作量 72902 万元、转移支付资金和专项资金执行进度慢 394.08 万元），并将整改落实报告和整改情况表以及相关证明材料报送财金股汇总后上报省审计厅内审处。

(二) 国有企业整合重组情况专项审计调查

1. 目标和重点。对县城乡融合发展集团开展整合重组情况审计调查，以提高国有企业经营管理水平，提高风险防控能力为目标，重点关注改革的国有企业人员到位、内部组织设立、制度建设和企业运营情况。探索国有资本、国有企业审计监督

新路径，助推国企改革、国有资本做大做强和国有资本提质增效。

2. 组织方式和时间要求。企业股组织实施县城乡融合发展集团开展整合重组情况专项审计调查。

（三）民生政策资金方面审计

1. 乡村发展和乡村建设相关政策和资金审计

（1）目标和重点。以提升乡村宜居宜业水平，推进全面实施乡村振兴战略为目标，重点关注乡村建设行动、绿色农业发展、试点示范工作以及特色现代农业高质量发展“3212”工程等相关政策落实、资金管理使用和项目建设等情况。

（2）组织方式和时间要求。根据省厅工作方案，9月20日前向厅农业农村处提交汇总审计情况和审计报告。由农业农村股组织实施。

2. 县域医共体能力提升专项资金审计

（1）目标和重点。围绕助力医疗卫生事业加快补齐短板，以加快构建县域整合型医疗卫生服务体系，促进县域医疗机构综合服务能力整体提升，建立分级诊疗机制，满足人民群众就近就医需求为目标，重点关注2021年以来财政资金投入和使用绩效、县级综合医院“四大中心”建设及完成、基层发热门诊等相关项目硬件建设和改造等情况。

（2）组织方式和时间要求。根据省厅工作方案要求，社保股牵头、计算机股配合，结合县本级预算执行审计组织实施5月5日前，社保股将审计报告上报省厅高校与医疗健康审计处及局财金股。

（四）领导干部经济责任审计、自然资源资产离任（任中）审计以及资源环境方面审计（共 10 项）

1. 领导干部经济责任审计（8 项）

（1）目标和重点。以促进领导干部或领导人员履职尽责、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，本乡镇、本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。

（2）组织方式和时间要求。经责股牵头，组织各业务股室实施。

2. 领导干部自然资源资产离任（任中）审计以及资源环境方面审计（2 项）

（1）目标和重点。以贯彻落实绿色发展理念，服务我县生态建设，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，促进生态保护修护各项政策和工作措施有力推进、落地落实为目标，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我县工作要求、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。

（2）组织方式和时间要求。按照市局授权和制定的工作方案，开展尤溪县生态环境局局长自然资源资产离任（任中）审

计，坂面镇党政主要领导自然资源资产管理和生态环境保护专项审计。

三、工作要求

（一）要提高政治站位。要坚持党对审计工作的集中统一领导，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“下半篇文章”。要配足配优审计力量，高效完成统一组织审计项目。

（二）要提升监督成效。要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。要做好研究型审计，把研究贯穿审计工作全过程，在全面客观准确揭示问题的基础上，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。充分发挥审计“治已病”“防未病”的作用。

（三）要严守审计纪律。要严格遵守审计“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。要严格落实审计组组长负责制，按时保质完成审计任务。

附件：中共尤溪县委审计委员会办公室 尤溪县审计局
2023年审计项目实施计划一览表

附件

中共尤溪县委审计委员会办公室 尤溪县审计局 2023 年度审计项目计划表

序号	项目名称	实施股室
一	省定项目	
1	2022 年度预算执行情况及决算草案审计	
(1)	三级联动实施项目	
①	财政部门具体组织预算执行情况审计	财金股
②	后续跟踪检查：2021 年省级审计查出问题整改专项审计	财金股
(2)	部门预算执行审计	
①	教育局及四个中小学校财务收支审计	事业股 投资股
②	总医院及四个卫生院财务收支审计	计算机股 法规股
2	乡村发展和乡村建设相关政策和资金审计	农业农村股
3	县域医共体能力提升专项资金审计	社保股 计算机股
二	市定项目	
1	尤溪生态环境局黄道爱局长自然资源资产任中审计	财金股
2	坂面镇自然资源资产管理和生态环境保护专项审计	投资股

三	领导交办项目	
1	“1+X”专项审计	各审计组
2	县城乡融合发展集团整合重组情况专项审计调查	企业股
四	经济责任审计项目	
1	坂面镇党委书记蔡萍、镇长陈传珠任期经济责任审计	乡镇办
2	县卫健局原局长罗少棠 离任经济责任审计	农业农村股
3	县城管局原局长梁达穆离任经济责任审计	经责股
4	县融媒体中心主任张敏任期经济责任审计	乡镇办
5	县委党史和地方志研究室主任郑荣坚任期经济责任审计	经责股
6	县妇幼保健院院长黄启禄任期经济责任审计	社保股 事业股
7	县农机中心主任林增效任期经济责任审计	企业股
8	县不动产登记中心主任李尔蔚任期经济责任审计	计算机股

抄送：三明市审计局，县委纪委监委、县委组织部。

尤溪县审计局办公室

2023年3月21日印发
