

台前县人民政府办公室文件

台政办〔2010〕7号

台前县人民政府办公室

关于批转《台前县审计局2010年度审计项目计划》的 通 知

各乡（镇）人民政府，县人民政府各部门：

《台前县审计局2010年度审计项目计划》已经县政府同意，现批转给你们，请自觉接受监督，积极支持配合审计机关工作，提高财政、财务资金管理水平和使用效益。

二〇一〇年四月十五日

台前县审计局 2010 年度审计项目计划

2010 年是实施“十一五”规划的最后一年。为做好今年的审计工作，促进全县经济社会又好又快发展，按照省、市审计机关的统一部署，结合我县实际，特制订如下审计项目计划。

一、指导思想

2010 年，我县审计工作以科学发展观为统领，全面贯彻党的十七大、十七届三中、四中全会精神和县委、县政府重大经济决策，牢固树立“监督体现服务、制约体现促进”的 12 字科学审计理念，坚持“依法审计、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的 20 字工作方针，本着量力而行、留有余地的原则，按照国家和省、市审计机关的统一部署，紧密结合我县经济社会发展实际，认真履行审计监督职责，继续加大审计监督力度，努力促进我县经济社会全面协调可持续发展。

二、工作要求

2010 年审计项目安排的具体要求：一是以服务经济又好又快发展为中心，以促进经济平稳较快发展和经济发展方式转变为目标，紧紧围绕县委、县政府经济工作中心，确定审计工作重点，促进相关政策措施落到实处，取得成效；加大绩效审计力度，促进经济发展方式转变；加强对民生工程、项目、资金的跟踪审计，推进和谐社会建设；加强和改进经济责任审计，

促进责任制的落实和问责制的建立完善；加大对重大违法违规问题和经济案件线索的揭露和查处力度，促进反腐倡廉建设；加强对体制机制问题的反映，促进深化改革。二是广泛开展“五个一”活动。从今年开始，按照省、市审计机关的统一安排，县审计局将“五个一”纳入年度总体工作安排，认真抓好落实。通过开展“五个一”活动，促进审计人员进一步增强精品意识、绩效意识、大案要案线索意识、开放性意识和计算机审计意识，全面提升审计工作质量和水平，更好地为实现审计目标服务。三是加强审计项目实施的统一协调性。在执行审计项目计划过程中，对同一被审计单位不同审计内容的审计项目，采用联合审计的方式，避免对同一单位重复审计。四是提升现有审计资源配置效率。围绕审计目标和工作重点，打破股室界限，以达到整合资源、提升质量、交流业务、培训人员的目的。五是量力而行，留有余地，适当控制审计项目数量和审计工作强度，加强审计项目管理，严格控制项目进度，提高工作效率。

三、审计项目计划任务

（一）财政收支审计

1、本级预算执行情况审计。以促进积极财政政策的贯彻落实，加强预算收支管理、规范资金分配行为、提高财政资金使用效益为目标，重点审计预算资金的收缴、分配、拨付及使用等环节，检查和揭露预算执行中不真实、不合法、不规范、不

科学等问题；关注落实各级党委、政府宏观调控措施，实施积极财政政策，执行各项重大财税政策，完善公共财政体系，促进经济社会发展等方面取得成效；特别要关注部门管理的用于扩大内需、拉动经济增长、促进加快经济发展方式转变和经济结构调整的资金分配、拨付、管理及使用情况，从促进完善制度，健全管理机制，增强预算分配的科学性、公正性、公开性等方面提出意见和建议。同时，注重真实性、合法性与效益性的结合，促进单位预算管理更加规范，不断提高财政资金绩效水平。县审计局组织有关业务股室，对县财政局、县地税局等单位预算执行情况进行审计，于2010年6月底前完成。

2、财政决算审计。以促进深化财政改革、规范财务管理、健全财政制度、提高财政绩效为目标，重点检查乡（镇）政府和财税部门执行国家宏观调控政策、财税法规政策情况以及财政收支决算的真实性、合法性和规范性；关注财政支出结构、资金使用方向、资金使用结果等方面的情况；检查年终上下级结算是否真实、合法，是否存在通过结算环节、暗箱操作、随意分配资金等情况；揭露和反映应征未征、混级串库、截留上级收入、挤占挪用、损失浪费、决算编制不真实不完整、虚收虚支、财政资金体外循环等问题，注重从体制、机制、制度层面分析原因，提出建议，促进廉洁政府、责任政府、效能政府建设。县审计局对九个乡（镇）2009年度财政决算及其他财政财务收支情况进行审计，于2010年11月底前完成。

3、县质监系统2009年度财政预算执行审计。以规范质监系统预算管理，促进依法行政、依法理财为目标，重点摸清质监系统基本情况，检查内控制度的建立和执行情况，检查收支的真实性、完整性、合法性、效益性，检查票据、资产管理情况，检查以前年度审计决定的执行和审计整改情况。根据省审计厅和市审计局授权，县审计局组织有关业务股室，对全县质监系统2009年度预算执行进行审计，于2010年10月20日前完成。

（二）专项资金审计及审计调查

1、全县中小学校舍安全工程资金跟踪审计。以全面掌握工程项目实施情况、资金分配使用效益为目标，重点检查“排查鉴定、规划制定、分类实施”三大环节“路线图”的执行情况，审查校舍安全技术标准、建设规范、工作程序的执行情况，审查资金分配、拨付、管理、使用情况，审查项目建设管理情况和工程资金的使用效益。通过审计，总体把握工程进度和目标完成情况，切实推进工程目标的实现，为发展中小学教育、构建和谐社会服务。县审计局组成审计组，对县教育局校安办开展审计，于2010年11月底前完成。

2、农村劳动力“阳光、雨露”培训资金审计。以分析评价专项资金使用绩效和实际培训效果，促进落实和完善我县相关政策制度，维护农民切身利益为目标，重点检查财政资金到位、使用情况以及实际培训完成情况，揭示截留、挪用、转移

资金，多头申报、重复立项、套取项目资金，效益低下、损失浪费等问题。县审计局组成审计组，在市审计局统一安排下，对2009年度农村劳动力“阳光、雨露”培训资金进行交叉审计，于2010年5月15日前完成。

3、全县城镇职工和居民医疗保险基金审计。以摸清全县医保基金筹集、使用和结存情况，从制度和机制上分析产生问题的原因，提出意见和建议，促进基金管理、使用的规范化，推动我县社会保障事业健康发展为目标，重点检查医保基金收入是否真实完整，基金征缴部门有无延压、截留和挪用资金，医保基金支出是否合规，基金资产、负债是否真实、完整，有无将医保基金用于平衡财政预算、弥补经费不足、违规出借，医保经办机构是否按照规定在商业银行开设基金收支账户并实行收支两条线管理，财政部门是否在国库设立专户管理财政补助资金，并及时下拨等问题。县审计局组织有关业务股室，对2009年度全县城镇职工和居民医疗保险基金进行审计，于2010年4月底前完成。

4、地方政府债务情况审计调查。以摸清地方政府债务总体情况，揭示存在的主要问题与运行风险，促进地方政府规范债务管理，防范政府性债务风险，建立健全债务风险责任制度为目标，重点关注地方政府债务管理、使用、偿还情况以及政府债务在促进经济社会发展中发挥作用情况；检查地方政府统筹不力，为融资平台违规担保，加大财政风险的情况；分析偿债

资金压力对财政运行的影响，提出加强地方政府融资平台管理，保障财政安全和金融安全，促进地方政府建立健全债务风险责任制度等方面的建议，为保持我县经济社会又好又快发展提供保证。县审计局组织有关业务股室，对地方政府债务情况开展审计调查，于2010年5月20日前完成。

5、乡（镇）综合文化站建设资金审计调查。以推动文化部门落实上级大力发展农村文化事业的工作部署，构建和谐社会，进一步改善民生为目标，重点关注乡（镇）综合文化站建设资金的预算安排、资金拨付、管理使用情况，检查地方配套资金是否及时足额到位、项目竣工后是否及时验收交付使用，揭示项目建设中挤占挪用、损失浪费等问题，客观评价项目实施效果，提出改进建议，促进有关部门进一步加强资金和项目管理，提高资金使用效益，更好地满足人民群众日益增长的文化消费需求。县审计局组成审计组，对县文化旅游局的乡（镇）综合文化站建设资金开展审计调查，于2010年4月20日前完成。

6、进一步加大教育投入政策执行情况审计调查。以掌握2009年度国家和地方政府用于教育投入资金的总体情况，揭露严重违法违规问题，提高财政资金投资效益为目标，重点调查教育投入项目计划的执行和教育项目资金管理使用情况，检查全县部分农村初中校舍改造工程项目建设、管理及效益情况，调查了解国家“生均公用经费”和“两免一补”政策执行情况

况。县审计局组织有关股室，对县教育局进行审计调查，于2010年9月20日前完成。

7、全县农村公路建设情况审计调查。以促进交通运输部门高质量地落实“十大实事”中农村公路建设项目，加强农村民生工程建设为目标，重点调查2009年度改建县乡公路、通村公路、改造危桥、大中桥等农村公路建设资金使用、管理情况和基本建设程序履行情况，查明全县农村公路建设计划执行情况，揭示农村公路工程建设中存在的问题，及时提出整改和加强管理的意见和建议，防止损失浪费，提高资金使用效益。县审计局根据省、市审计机关安排，对我县农村公路建设情况开展审计调查，于2010年4月20前完成。

8、家电、汽车、摩托车下乡实施情况和效果审计调查。以全面了解家电、汽车、摩托车下乡政策贯彻落实情况和实施效果，及时发现政策执行和体制、机制性问题，提出改进意见和建议，促进国家应对金融危机、拉动内需政策的落实为目标，重点调查了解下乡企业认定与下乡产品销售是否符合国家有关规定，补贴条件是否符合规定，有无随意扩大享受补贴范围，有无随意提高或降低标准，补贴程序管理是否严格，补贴资金拨付是否及时，资金管理是否严格，及时发现问题、提出建议，推动建立适合农村特点的生产流通体系，加快农村消费升级，带动企业生产，促进全县经济社会发展。根据市审计局统一安排，县审计局组成审计组，对全县家电、汽车、摩托车下

乡政策实施情况和效果开展审计调查，于2010年5月20前完成。

9、市、县（区）两级招商引资情况专项审计调查。以全面了解我县招商引资项目的情况，摸清项目的数量、金额和产业分布情况以及项目产生的经济效益和社会效益为目标，重点调查招商引资项目是否存在引资条件不成熟盲目引资造成的项目落空，以及为追求政绩进行虚假招商引资等问题，招商引资项目的合法合规性，招商引资项目的效益性，专项经费支出情况。根据市审计局统一安排，县审计局组织有关股室，对我市、县（区）两级招商引资情况进行交叉审计调查，于2010年6月底完成。

10、2009年度以工代赈资金使用情况审计。

11、2009年度扶贫专项资金审计。

12、县人口计生委2009年度计划生育经费审计。

（三）财务收支审计

以促进被审计单位加强财务管理、规范财务收支行为，提高财政资金使用效益为目标，重点检查内部控制制度建立和执行情况、执行政府采购情况、资产管理情况、各项经费尤其是专项经费的管理和使用情况，关注各项财务收支的真实性、合法性、效益性以及预算收支的合规性，揭露和纠正财务管理不规范、损失浪费、国有资产流失等违法违规问题。县审计局组织有关股室，对县安监局、粮食系统、公安系统、民政系统及

县第二、第三人民医院和孙口乡卫生院、部分中小学、县水利局 2009 年度的财务收支进行审计，于 2010 年 11 月底前完成。

(四) 固定资产投资审计

查清建设资金来源、工程造价和项目建设等方面的管理情况及有关政策的执行情况，并针对存在的问题提出建议，揭露和处理存在的违规违纪问题，促进项目法人加强各项管理，堵塞漏洞，提高投资效益。县审计局对县职业高中工程建设情况跟踪审计，对县医院病房楼工程建设情况跟踪审计，对工程项目竣工决算进行审计，于 2010 年 10 月底前完成。

(五) 企业审计

充分发挥“免疫系统”功能，始终将“推进法治、维护民生、推动改革、促进发展”作为工作的出发点和落脚点，通过揭露问题隐患，发挥建设性作用，全面维护国家经济安全，促进国有资产保值增值，推进国有企业深化改革和可持续发展，保证国家政令畅通，促进全县经济平稳较快发展。县审计局对县供电局 2009 年度资产、负债、损益进行审计，于 2010 年 7 月底前完成。

(六) 经济责任审计

以促进经济平稳较快发展和经济发展方式转变为中心，以地方党委、政府需求为导向，以领导干部守法、守纪、守规、尽责为目标，以领导干部履行经济责任为主线，以监督领导干部按照法定职责和程序行使经济决策权、经济政策执行权、经

济管理和监督权以及遵守廉政规定等情况为重点，继续深化经济责任审计内容，创新审计方式方法，全面推进，制度覆盖。注重反映评价领导干部经济责任履行情况和政府行政效能，揭示和反映违法违规及失责问题，做出客观公正、实事求是的评价。促进领导干部自觉贯彻落实科学发展观、树立正确的政绩观、切实履行经济责任。推动建立健全计划、评价、结果运用、问责和整改等制度。加强对典型案例的分析研究，注重从制度和机制上分析产生问题的症结和原因，有针对性地提出审计意见和建议。县审计局根据县委、县政府和县委组织部的委托，对我县领导干部进行经济责任审计。

附件：台前县审计局 2010 年度审计项目计划表

台前县审计局 2010 年度审计项目计划表

科别	审计或审计调查项目	审计或审计调查单位名称	完成时间	备注
财政金融 审计股 (11个)	地方政府债务情况审计调查	县财政局	4至5月	署定项目
	县本级2009年度预算执行情况审计	财政、地税等部门	6月底前	市定项目
	九个乡镇2009年度 财政决算及其他财政收支审计	城关镇、孙口乡、后方乡、 打渔陈乡、吴坝乡、马楼乡、 侯庙镇、清水河乡、夹河乡	11月底前	市定项目
工商企业审计股 (5个)	家电、汽车摩托车下乡实施情况和效果审计调查	县商务局、财政局	5月5日前	省定项目
	市(县)两级招商引资情况专项审计调查	县商务局	2至6月	市定项目
	县供电局2009年度资产、负债、损益审计	县供电局	7月底前	县定项目
	县安监局财务收支审计	县安监局	8月底前	县定项目
	县粮食系统2009年度财政财务收支审计	县粮食局及下属单位	9月底前	县定项目
固定资产投资 审计股 (7个)	乡镇综合文化站建设资金审计调查	县文化局	2至4月	省定项目
	全县农村公路建设行业审计调查	县交通局	2至4月20日	省定项目
	2009年扶贫专项资金审计	县贫办	6月底前	县定项目

台前县审计局 2010 年度审计项目计划表

科别	审计或审计调查项目	审计或审计调查单位名称	完成时间	备注
固定资产投资 审计股	2009 年度以工代赈资金使用情况审计调查	项目资金使用单位	7 月底前	县定项目
	县职业高中工程建设情况跟踪审计	县职业高中	10 月底前	县定项目
	县医院病房楼工程建设情况跟踪审计	县医院	10 月底前	县定项目
	工程项目竣工决算审计	待定	10 月底前	县定项目
行政事业 审计股 (11 个)	质监系统 2009 年度财政预算执行审计	县质监局	8 至 10 月	省定项目
	全县中小学校舍安全工程资金跟踪审计	县教育局校安办	3 至 11 月	省定项目
	农村劳动力“阳光、雨露”培训资金审计	县(区)交叉审计	3 至 5 月	省定项目
	全县城镇职工和居民医疗保险基金审计	县医保中心、财政局、医院、药店	3 至 4 月	省定项目
	进一步加大教育投入政策执行情况审计调查	县教育局	3 至 9 月	省定项目
	县公安系统 2009 年度财政收支审计	县公安局	5 月底前	县定项目
	县民政系统 2009 年度财政收支审计	县民政局	6 月底前	县定项目
	县计生委 2009 年度计划生育经费审计	县计生委及下属单位	7 月底前	县定项目
	第二、第三人民医院及孙口乡卫生院 2009 年度财务收支审计	第二、第三人民医院、孙口乡卫生院	8 月底前	县定项目

台前县审计局 2010 年度审计项目计划表

科别	审计或审计调查项目	审计或审计调查单位名称	完成时间	备注
行政事业 审计股 经济责任审计中心 (1个)	2009 年度中小学财务收支审计	中小学校	9 月底前	县定项目
	2009 年度县水利局财政财务收支审计	县水利局	10 月底前	县定项目
	根据县委组织部委托	待定		县定项目
备注	署定项目 1 个，省定项目 8 个，市定项目 11 个，县定项目 15 个。共计 35 个。			

主题词：财政 审计 项目 计划 通知

台前县人民政府办公室

2010年4月15日印发
