

曾审计委发〔2024〕2号

中共随州市曾都区委审计委员会 关于印发《曾都区2024年度审计项目计划》的 通 知

各镇、街道、经济开发区党（工）委，各镇人民政府、街道办事处、经济开发区管委会，区人武部党委，区委各部委，区级国家机关各办局（总公司）党委（党组、总支），各人民团体党组（支部）：

《曾都区2024年度审计项目计划》已经三届区委审计委员会第五次会议审议通过，现印发给你们，请认真贯彻执行。

中共随州市曾都区委审计委员会

2024年4月22日

曾都区 2024 年度审计项目计划

2024 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是深入实施“十四五”规划的攻坚之年。为切实履行好审计监督职能，根据全国、全省、全市审计工作会议精神及省市审计项目计划通知，制定本计划。

一、总体要求

2024 年是贯彻党的二十大精神、实现“十四五”规划目标任务的关键之年。全区审计工作的总体要求是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的二十大精神、二十届中央审计委员会第一次会议、全国、全省及全市审计工作会议精神，坚持稳中求进总基调，以进促稳、先立后破，完整、准确、全面把握贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展对审计工作提出的新要求新任务，围绕“四区”建设目标，立足经济监督定位，聚焦审计主责主业，深入开展研究型审计，以高质量审计为曾都经济社会发展质效走在全省前列贡献力量。

二、具体审计项目安排

（一）区本级项目（6 类）

1. 区级预算执行及决算草案审计

【目标和重点】以服务全区经济高质量发展，助力推动重大政策加力提效，重大规划、重大战略和重大项目等落地见效，以

及财政资金提质增效为目标，重点关注区级财政收支运行和财政资源统筹、“四本预算”管理与衔接、重大支出政策、转移支付分配管理使用、预算绩效管理、区级财政投资、资金管理和风险控制、预算管理一体化系统分析研究及应用方面、决算草案编制等情况。

【组织方式】采取“同级审”，区审计局组织实施。

2. 区直部门预算执行全覆盖审计

【目标和重点】以加强财政资源统筹、完善财政支出标准、强化预算约束和绩效管理为目标，重点关注部门预算与支出政策、部门职责衔接匹配情况，财政资源统筹使用情况，落实“过紧日子”要求情况，项目绩效管理情况，部门主导专项资金分配及使用情况。同时将行政事业性国有资产、实拨资金账户、政府购买服务等纳入部门预算审计内容，同步实施。

【组织方式】采取“同级审”，区审计局组织实施，对全区56个一级预算单位开展全面审计，对部分二级单位进行延伸审计。

3. 领导干部经济责任审计

【目标和重点】以强化干部管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为为目标，重点关注党政主要领导干部在贯彻执行党和国家经济方针政策，区委、区政府重大决策部署，区级财政、民生、农业、投资等领域政策落实方面履职情况，及以前年度审计查出问题整改等情况。聚焦党政主要领导的权力运行和责任落

实，抓住重大资金分配、国有资产处置、公共资源交易、财政财务管理、民生保障和改善、扩大有效投资等重要领域和关键环节，发现和揭示领导干部履职尽责中存在的问题，客观公正、实事求是地审计和评价领导干部经济责任履行情况。

【组织方式】采取“同级审”，区审计局组织实施，对区委巡察办、区科经局、区文旅局、区乡村振兴局、区政数局、区公共资源交易中心、曾都一中、实验小学、淅河镇等9个单位11名领导干部开展经济责任审计。

4. 领导干部自然资源资产审计

【目标和重点】以促进领导干部树立正确的政绩观、生态观、发展观，自觉履行自然资源资产管理和生态环境保护责任，贯彻执行自然资源资产管理和生态环境保护方针政策及法律法规为目标，重点关注资源环境相关决策与监管职能履行情况，资源环境约束性指标完成情况，自然资源开发利用与生态保护修复情况和资源环境相关资金项目管理绩效。

【组织方式】采取“同级审”，区审计局组织实施。结合领导干部经济责任审计项目，对淅河镇同步实施自然资源资产审计。

5. 固定资产投资项目审计

【目标和重点】以加强项目资金监管、规范项目管理和提高投资效益为目标，重点关注项目政策落实、建设规划、投资绩效情况，项目执行基本建设程序、招标投标、合同签订及履行、工

程设计变更、资金使用及管理、工程造价控制等情况。

【组织方式】区审计局组织实施，一是对汉十高速连接线环境综合整治项目、曾都一中新建教学楼工程项目、两水第二幼儿园新建幼教楼及辅助用房工程项目、东城街道办事处便民服务中心建设项目、紫石铺至徐家垵县乡道改建工程 5 个项目进行审计；二是对南郊产业孵化园项目、曾都医院门诊楼及综合楼建设项目、厥水河东岸生态环境提升工程 PPP 项目、万店镇乡村振兴及产城融合建设项目特色产业引进工程 4 个项目进行跟踪审计。

6. 曾投·璟园项目绩效审计

【目标和重点】以加强对国有资产运营的审计监督，促进国有资产保值增值，防范国有企业管理运营风险为目标，关注国有企业重大项目运营情况，将项目建设程序、资金使用、国企管控、运营效益等情况作为审计重点，通过审计指出国有企业运营管理过程中存在的各类风险隐患，及时提出完善和加强管理的建议，保障资金使用安全、合规、有效，促进提高国有企业经营管理水平。

【组织方式】采取“同级审”，区审计局组织实施，对曾投·璟园项目进行绩效审计。

(二) 上级统筹审计项目（7 项）

7. 曾都区土地资源保护管理及开发利用情况审计调查

【目标和重点】重点关注政府及其所属部门土地政策法规执行及相关资金的征收管理使用等情况。

【组织方式】采取“同级审”，根据市审计局统筹安排，区审计局组织实施。

8. 曾都区美丽乡村建设行动政策落实和资金管理使用情况专项审计

【目标和重点】以推动建设美丽乡村为目标，重点聚焦美丽乡村建设行动政策落实、资金安全、项目绩效等，对农村污水处理、村容村貌整治、清洁能源、美丽乡村建设等项目的任务完成、政策落实和相关专项资金分配、管理、使用等情况进行审计，着力反映任务目标落实不到位、项目建设缓慢、工程质量不达标、管护机制未建立，以及虚报套取、挤占挪用、损失浪费财政资金等问题，推动健全完善乡村建设成效的体制机制问题、堵塞管理漏洞，进一步提升乡村品质，不断增强群众幸福感和满意度，为全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化提供有力支撑。

【组织方式】采取“同级审”，根据市审计局统筹安排，区审计局组织实施。

9. 红十字会政策落实及资金管理使用情况专项审计

【目标和重点】以提高防灾救灾救助应急能力，促进规范管理为目标，重点关注红十字会近三年来开展的接受捐赠物品和资金管理使用、公开募捐活动等方面是否符合法律法规和相关政策规定，以及内部控制是否建立健全，是否按要求履行信息披露义务等，促进红十字事业高质量发展。

【组织方式】采取“同级审”，根据市审计局统筹安排，区

审计局组织实施。

10. 农田水利建设相关资金审计（待定）

【目标和重点】以服务我区流域综合治理，保障国家粮食安全，助力全面推进乡村振兴为目标，重点关注高标准农田、中小河流治理、小型水库除险加固、大中型灌区续建与节水改造、河湖水系连通等资金管理使用和项目实施管理管护情况。着力反映相关政策措施落实不到位、资金使用效益不佳、项目建设不达标，以及影响农田水利项目效益发挥的体制机制问题与管理漏洞。

【组织方式】根据审计署和省审计厅统筹安排实施审计。

11. 住宅专项维修资金专项审计调查（待定）

【目标和重点】以促进住宅专项维修资金的公平善用，强化住宅专项维修资金制度的保障作用，维护住宅专项维修资金所有者合法权益，推进国家治理体系和治理能力现代化为目标，重点关注各地住宅专项维修资金的收入、支出、结余总体情况，资金归集使用管理、相关政策制度执行情况，以及住宅专项维修资金政策执行中存在的突出问题和风险隐患等内容。

【组织方式】根据省审计厅统筹安排实施审计。

12. 全市公车改革政策落实情况审计

【目标和重点】重点关注全市各级各部门及各乡镇保留公务用车的编制核定和配备、车辆的处置、车改补贴核定和发放、公务交通费开支、改革后公务用车的管理使用、公车改革绩效情况，揭示和反映改革过程中出现的新问题，促进降低行政成本，落实

过“紧日子”要求。

【组织方式】采取“上审下”，市审计局统筹实施，区审计局派人参与。

13. 公立医院改革和政策执行及财务收支情况审计（待定）

【目标和重点】以进一步规范全区公立医院医疗行为，提高医院科学化管理水平，推动公立医院综合改革进程，切实减轻人民群众就医负担为目标，重点关注公立医院综合改革进展情况，医改、收费等政策贯彻落实情况，以及医院在财务收支、基本建设、采购等方面的管理情况。

【组织方式】根据省审计厅统筹安排实施审计。

（三）区委、区政府交办的审计项目

14. 惠民医院政策执行及财务收支情况审计

【目标和重点】以进一步规范医疗行为，促进体制机制改革，减轻人民群众就医负担为目标，重点关注医改、收费等政策贯彻落实情况，以及医院在财务收支、采购、管理体制等方面的情况。

【组织方式】采取“同级审”，区审计局组织实施。

三、工作要求

（一）切实提高政治站位。认真贯彻落实习近平总书记关于审计工作的重要讲话和重要指示批示精神，自觉从政治大局和战略全局的高度统筹谋划审计工作。坚持用政治眼光观察和分析经济社会问题，通过揭示经济问题、经济责任，反映政治问题、政治责任，保障党和国家的各项方针政策落到实处。

（二）强化工作协同联动。区委审计委员会办公室、区审计局要严格依据年度项目计划做好审计项目实施，要加强项目巡回指导，强化过程管控和审计质量把关。加强内部审计指导，整合内部审计资源，实现国家审计与内部审计优势互补。区委审委会各成员单位要加强工作联动，切实推动审计监督与其他监督贯通协同，形成协调顺畅、配合有序、成果共享、监督有力的审计工作新格局。

（三）深化研究型审计。深刻认识开展研究型审计是实现新时代审计事业高质量发展的必由之路，把研究型审计贯穿到审计全过程各环节，以研究引领思路提升、业务提升、成果提升，促进提高审计工作质量，更好服务区委、区政府决策。要注重对审计事项和审计对象的研究，不断完善审计整改工作措施，致力打通审计监督“最后一公里”，最大化发挥审计监督作用。

（四）不断加强自身建设。要始终把塑造职业精神，提升专业能力，锤炼优良作风作为高质量审计的基础和保障，持之以恒加强审计机关自身建设，充分发扬斗争精神，不断增强斗争本领，坚持依法履职，文明执审，明察秋毫，敢审敢严，锻造一支信念坚定、业务精通、作风务实、清正廉洁的经济监督“特种部队”。

附件：曾都区 2024 年度审计项目计划表

附件

曾都区 2024 年度审计项目计划表

序号	项目类型	审计（调查）项目名称	立项依据	审计目标和重点	项目级次	实施方式
1	财政审计	1. 2023 年度区级预算执行及决算草案审计	法定审计项目	以服务全区经济高质量发展，助力推动重大政策加力提效，重大规划、重大战略和重大项目等落地见效，以及财政资金提质增效为目标，重点关注区级财政收支运行和财政资源统筹、“四本预算”管理与衔接、重大支出政策、转移支付分配管理使用、预算绩效管理、区级财政投资、资金管理和风险控制、预算管理一体化系统分析研究及应用方面、决算草案编制等情况。	区本级	同级审
2		2. 2023 年度部门预算执行全覆盖审计（对全区 56 个一级预算单位及部分二级单位进行审计）		以加强财政资源统筹、完善财政支出标准、强化预算约束和绩效管理为目标，重点关注部门预算与支出政策、部门职责衔接匹配情况，财政资源统筹使用情况，落实“过紧日子”要求情况，项目绩效管理情况，部门主导专项资金分配及使用情况。同时将行政事业性国有资产、实拨资金账户、政府购买服务等纳入部门预算审计内容，同步实施。		

序号	项目类型	审计（调查）项目名称	立项依据	审计目标和重点	项目级次	实施方式
3	经济责任 审计（9个 单位11名 领导干部）	区委巡察办吴膺任中审计	与区委组织部 商定项目	以强化干部管理监督，促进领导干部履职尽责、担当作为为目标，重点关注党政主要领导干部在贯彻执行党和国家经济方针政策，区委、区政府重大决策部署，区级财政、民生、农业、投资等领域政策落实方面履职情况，及以前年度审计查出问题整改等情况。聚焦党政主要领导的权力运行和责任落实，抓住重大资金分配、国有资产处置、公共资源交易、财政财务管理、民生保障和改善、扩大有效投资等重要领域和关键环节，发现和揭示领导干部履职尽责中存在的问题，客观公正、实事求是地审计和评价领导干部经济责任履行情况。	区本级	同级审
4		区科经局程舫离任审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
5		区文旅局罗红艳、邬波任中审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
6		区乡村振兴局阮应忠任中审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
7		区政数局袁军任中审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
8		区公共资源交易中心叶全波离任审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
9		曾都一中文永洪离任审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
10		实验小学邓世斌离任审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审
11		浙河镇周勇、叶萌任中审计	与区委组织部 商定项目		区本级	同级审

序号	项目类型	审计（调查）项目名称	立项依据	审计目标和重点	项目级次	实施方式
12	资源环境审计	浙河镇周勇、叶萌任中自然资源资产审计	与区委组织部商定项目	以促进领导干部树立正确的政绩观、生态观、发展观，贯彻执行自然资源资产管理和生态环境保护责任及方针政策为目标，重点关注资源环境相关决策与监管职能履行情况，资源环境约束性指标完成情况，自然资源开发利用与生态保护修复情况和资源环境相关资金项目管理绩效。	区本级	同级审
13	政府投资项目审计（9个项目审计，其中4个跟踪审计）	汉十高速连接线环境综合整治项目	重点建设项目	以加强项目资金监管、规范项目管理和提高投资效益为目标，重点关注项目政策落实、建设规划、投资绩效情况，项目执行基本建设程序、招标投标、合同签订及履行、工程设计变更、资金使用及管理、工程造价控制等情况。	区本级	同级审
14		曾都一中新建教学楼工程项目	保民生建设项目		区本级	同级审
15		两水第二幼儿园新建幼教楼及辅助用房工程项目	保民生建设项目		区本级	同级审
16		东城办事处便民服务中心建设项目	保民生建设项目		区本级	同级审
17		紫石铺至徐家垵县乡道改建工程	重点建设项目		区本级	同级审
18		南郊产业孵化园项目	跟踪审计项目		区本级	同级审

序号	项目类型	审计（调查）项目名称	立项依据	审计目标和重点	项目级次	实施方式
19		曾都医院门诊楼及综合楼建设项目	跟踪审计项目	以加强项目资金监管、规范项目管理和提高投资效益为目标，重点关注项目政策落实、建设规划、投资绩效情况，项目执行基本建设程序、招标投标、合同签订及履行、工程设计变更、资金使用及管理、工程造价控制等情况。	区本级	同级审
20		厥水河东岸生态环境提升工程 PPP 项目	跟踪审计项目		区本级	同级审
21		万店镇乡村振兴及产城融合建设项目特色产业引进工程	跟踪审计项目		区本级	同级审
22	专项审计	曾投·璟园项目绩效审计	重大政府投资项目	以加强对国有资产运营的审计监督，促进国有资产保值增值，防范国有企业管理运营风险为目标，关注国有企业重大项目运营情况，将项目建设程序、资金使用、国企管控、运营效益等情况作为审计重点，通过审计指出国有企业运营管理过程中存在的各类风险隐患，及时提出完善和加强管理的建议，保障资金使用安全、合规、有效，促进提高国有企业经营管理水平。	区本级	同级审
23	资源环境政策执行审计	曾都区土地资源保护管理及开发利用情况审计调查	市审计局统筹项目	重点关注政府及其所属部门土地政策法规执行及相关资金的征收管理使用等情况。	市级统筹	同级审

序号	项目类型	审计（调查）项目名称	立项依据	审计目标和重点	项目级次	实施方式
24	民生审计	曾都区美丽乡村建设行动政策落实和资金管理使用情况专项审计	市审计局统筹项目	以推动建设美丽乡村为目标，重点聚焦美丽乡村建设行动政策落实、资金安全、项目绩效等，对农村污水处理、村容村貌整治、清洁能源、美丽乡村建设等项目的任务完成、政策落实和相关专项资金分配、管理、使用等情况进行审计，着力反映任务目标落实不到位、项目建设缓慢、工程质量不达标、管护机制未建立，以及虚报套取、挤占挪用、损失浪费财政资金等问题，推动健全完善乡村建设成效的体制机制问题、堵塞管理漏洞，进一步提升乡村品质，不断增强群众幸福感和满意度，为全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化提供有力支撑。	市级统筹	同级审
25		红十字会政策落实及资金管理使用情况专项审计	市审计局统筹项目	以提高防灾救灾救助应急能力，促进规范管理为目标，重点关注红十字会近三年来开展的接受捐赠物品和资金管理使用、公开募捐活动等方面是否符合法律法规和相关政策规定，以及内部控制是否建立健全，是否按要求履行信息披露义务等，促进红十字事业高质量发展。	市级统筹	同级审
26		农田水利建设相关资金审计（待定）	审计署统一部署项目	审计署统一部署，需参与或配合省厅审计组	审计署统筹	上审下、交叉审相结合
27		住宅专项维修资金专项审计调查（待定）	省审计厅统筹项目	省审计厅统筹实施，需参与或配合省厅审计组	省级统筹	上审下、交叉审相结合

序号	项目类型	审计（调查）项目名称	立项依据	审计目标和重点	项目级次	实施方式
28	政策落实 审计	全市公车改革政策落实情况 审计	市审计局统筹 项目	重点关注全市各级各部门及各乡镇保留公务用车的编制核定和配备、车辆的处置、车改补贴核定和发放、公务交通费开支、改革后公务用车的管理使用、公车改革绩效情况，揭示和反映改革过程中出现的新问题，促进降低行政成本，落实过“紧日子”要求。	市级 统筹	市审计局上审下（区审计局参与）
29		公立医院改革和政策执行及 财务收支情况审计（待定）	省审计厅统筹 项目	省审计厅统筹实施项目，需参与或配合省厅审计组	省级 统筹	上审下、 交叉审 相结合
30		惠民医院政策执行及财务收 支情况审计	区委、区政府 交办项目	以进一步规范医疗行为，促进体制机制改革，减轻人民群众就医负担为目标，重点关注医改、收费等政策贯彻落实情况，以及医院在财务收支、采购、管理体制等方面的情况。	区本级	同级审

