

# 旌德县审计机关 2025 年度审计项目计划

## 一、指导思想

坚持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和二十届二中、三中全会以及中央、省、市经济工作会议精神，深入贯彻落实习近平总书记考察安徽重要讲话精神，按照县委十六届七次、八次全会要求，锚定“1136”工作思路，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，立足经济监督定位，聚焦主责主业，做实研究型审计，全力保障党中央、国务院决策部署及省委省政府、市委市政府、县委县政府工作要求落实见效，以更好的审计作为保障高质量完成“十四五”规划目标任务，为奋力谱写中国式现代化旌德篇章发挥审计独特监督作用。

## 二、审计项目安排的主要原则

（一）坚持围绕中心服务大局。坚持和加强党的全面领导，强化审计工作的政治属性和政治功能，聚焦县委、县政府中心工作，加强对重大改革任务落实的审计监督，加强对防范化解重点领域风险的审计监督，加强对重点民生资金和项目的审计监督，加强对权力运行的审计监督，坚决做到党委政府工作重点抓什么，审计就审什么，不断提高审计监督的权威性和精准度。

（二）坚持审计监督全覆盖。深化对审计监督全覆盖的理解，坚持量力而行、尽力而为，科学合理安排审计项目。坚持

突出重点，以重点监督带动全面监督，围绕县委、县政府中心工作，按照“压数量、提质量”原则，统筹审计力量，优化资源配置，实施好“系统审”和“审系统”重点项目，聚焦大事要事精准发力、深度审计，把有限的人力和时间资源用在刀刃上，提高审计监督效能。

（三）坚持聚焦主责主业。牢牢把握审计监督首先是经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益主责主业，进一步突出审计重点，围绕推动宏观政策落实、进一步全面深化改革、提高财政资金效益等方面开展审计监督，树立“有问题没发现是失职、发现问题不报告是渎职”的意识，注重揭示问题，当好维护财经秩序的“卫士”，促进经济健康发展的“谋士”。

（四）坚持做实研究型审计。严把项目立项关，沿着“政治—政策—项目—资金”一条主线双向研判，吃透中央重大经济决策部署的战略目的和政治意图，以及省委省政府、市委市政府、县委县政府工作要求和落实举措，充分研究项目安排的必要性、可行性，做到审计重点和预期效果心中有数，以高质量审计成果精准契合党委政府关心关切。

（五）坚持科学规范开展审计。严格落实习近平总书记关于科学规范开展审计的重要指示精神，按照审计署“科学规范提升年”行动要求，聚力提升审计监督质效。坚持整体谋划、科学组织，防止对同一单位、同一地区的审计多头重复、集中扎堆、频次过高。

### 三、具体审计项目

2025 年计划安排 5 类 17 个审计项目。具体如下：

#### （一）财政审计

安排财政审计项目 4 个，其中：县级预算执行审计项目 1 个、县直部门（单位）预算执行审计项目 3 个。

##### 1. 2024 年度县级预算执行情况和决算草案审计（县定）。

审计目标和重点：以服务重大决策部署贯彻落实，促进财政支出结构优化，提高公共资金使用绩效，促进加快建立现代财政制度，防范化解重大风险为目标，重点关注大财政管理改革措施推进、预算编制完整性科学性、财政收入真实性完整性、财政资源和预算统筹、行政事业性资产管理、地方政府债务管理、罚没收入收缴管理等情况，延伸开展全县人才和便民停车政策资金审计，关注“校园餐”经费管理情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对县级一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算执行情况和决算草案情况等进行审计。根据市审计局统一部署和要求，县审计局于 5 月 9 日前，向市审计局财政审计一科报送罚没收入收缴管理、人才、便民停车政策资金和“校园餐”经费管理情况审计结果。

审计时间：2025 年 2 月开始审计，6 月底前完成。

##### 2. 2024 年度县直部门（单位）预算执行审计（县定）。

审计目标和重点：以促进规范部门预算管理，严肃财经纪

律，提高财政资金使用绩效为目标，重点关注部门预算执行及项目管理实施、决算草案编制、零基预算改革、国有资产管理、政府采购、存量资金统筹盘活、网络安全和信息化建设、对所属单位监督管理和风险防控、遵守中央八项规定精神及省委、市委实施细则等情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对县住建局、县党史和地方志研究室（县档案馆）、县公路事业发展中心等 3 个单位结合领导干部经济责任审计同步开展。

审计时间：2025 年 2 月开始审计，6 月底前完成。

## （二）民生审计

安排民生项目专项审计调查项目 1 个。

高标准农田建设管理情况专项审计调查（市定）。

审计目标和重点：以促进巩固和提升粮食产能，有序推进“小田变大田”改革，保障国家粮食安全，推动加快建设高质高效的农业强县为目标，重点关注高标准农田建设规划、项目建设运营、高标准农田建设补助等资金分配管理使用、建成后管理管护、耕地保护利用等情况。

组织方式：市审计局农业与自然资源审计科牵头，具体项目安排根据市审计局统一部署开始实施。

审计时间：2025 年 9 月开始审计调查，11 月底前完成。

## （三）经济责任审计

安排县管领导干部（人员）经济责任审计项目 6 个，共对 7

名领导干部(人员)进行审计。其中：乡镇党政领导干部经济责任审计项目 2 个(3 人)、县直部门（单位）领导干部经济责任审计项目 2 个(2 人)、下属二级机构领导人员经济责任审计项目 2 个（2 人）。

#### 1.乡镇党委政府主要领导干部经济责任审计（县定）。

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，重点关注贯彻执行党和国家重大经济方针政策、决策部署，落实省委省政府、市委市政府、县委县政府工作要求，本地区经济社会发展规划和政策措施制定、执行和效果，重大经济事项决策制度建立、执行和效果，财政财务管理和经济风险防范，民生保障和改善，在经济活动中落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对白地镇、云乐镇党政 3 名领导干部经济责任履行情况进行审计。

审计时间：按照审计项目计划表时间组织实施，11 月底前完成。

#### 2.县直部门（单位）主要领导干部经济责任审计（县定）。

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，重点关注贯彻执行党和国家重大经济方针政策和决策部署，落实省委省政府、市委市政府、县委县政府工作要求，本部门重要发展规划和政策措施制定、执行和效果，重大经济事项决策、执行和效果，财政财务管理和经

济风险防范，国有资产管理，在经济活动中落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对县住建局、县党史和地方志研究室（县档案馆）2名领导干部经济责任履行情况进行审计。根据市审计局统一部署和要求，对县住建局领导干部经济责任审计与市审计局同步实施。

审计时间：按照审计项目计划表时间组织实施，11月底前完成。

### 3. 下属二级机构主要领导人员经济责任审计(县定)

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，重点关注贯彻执行党和国家重大方针政策和决策部署，落实省委省政府、市委市政府、县委县政府工作要求，本部门重要发展规划和政策措施制定、执行和效果，重大经济事项决策、执行和效果，财政财务管理和经济风险防范，国有资产管理，在经济活动中落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从业规定等情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对县人民医院、县公路事业发展中心2名主要领导人员经济责任履行情况进行审计。

审计时间：按照审计项目计划表时间组织实施，11月底前完成。

## （四）资源环境审计

安排领导干部自然资源资产任中审计项目 2 个。

审计目标和重点：以贯彻落实绿色发展理念，促进领导干部认真履行自然资源资产管理和生态环境保护责任为目标，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、省市生态文明建设工作要求、资源环境约束性指标完成、资源环境监督管理责任履行、自然资源资产管理、相关资金征收管理使用、项目建设运行等情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对白地镇、云乐镇党政主要领导干部进行自然资源资产任中审计，结合领导干部经济责任审计同步开展。

审计时间：按照审计项目计划表时间组织实施，11 月底前完成。

#### （五）公共投资审计

安排公共工程项目审计（专项审计调查）4 个。

##### 1. 旌德县住建系统工程建设项目专项审计调查（县定）。

审计目标和重点：以提高城市基础设施建设管理水平和资金使用效益为目标，围绕项目审批、建设程序、工程招投标、物资采购、合同管理、资金管理关键环节，全面摸清工程项目的建设情况，重点关注项目决策制度建立执行情况、建设管理情况和资金收支管理等情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对县住建局实施的旌德县生活垃圾处理场封场及环境整治工程 EPC、旌

德县 2022 年老旧小区改造（提升改造）、旌德县城区零星停车场、旌德县老农贸市场停车场和 G330 旁绿化工程 4 个工程建设项目进行专项审计调查。

审计时间：按照审计项目计划表时间组织实施，2025 年 11 月底前完成。

2. 旌德县乡镇工业产业园工程建设项目专项审计调查（县定）。

审计目标和重点：以提高镇工业产业园工程建设管理水平和资金使用效益为目标，围绕旌德县旌阳、版书等 6 个镇 7 个工程建设项目审批、建设程序、工程招投标、物资采购、合同管理、资金管理等关键环节，全面摸清工程项目的建设情况，重点关注项目决策制度建立执行情况、建设管理情况和资金收支管理等情况。

组织方式：县审计局组织相关股室（中心）实施，对旌阳镇汇五产业园二期项目（第二次）、版书镇生态木门深加工标准化厂房建设项目、版书镇生态防火木门深加工标准化厂房建设项目、俞村镇桥埠村尚村工业园区冷链物流一体化项目、孙村镇玉溪村杨桥农产品仓储物流中心项目、云乐镇新型复合材料加工厂房二期项目、白地洋川乡村振兴产业示范基地项目 7 个工程建设项目进行专项审计调查。

审计时间：按照审计项目计划表时间组织实施，2025 年 11 月底前完成。



### 3. 公共投资项目竣工决算审计(县定)。

审计目标和重点:以促进完善项目建设管理制度、规范项目建设管理为目标,重点关注项目基本建设程序履行、招标投标、资金管理使用、工程建设管理、工程质量、环境保护等情况。

组织方式:县审计局组织相关股室(中心)实施,对县林汇建设工程有限公司(县旌水公司子公司)实施的旌德县农业产业园基础设施提升(一期)EPCO、县住建局实施的旌德县城区污水管网提升改造2个工程建设项目开展竣工决算审计。

审计时间:按照审计项目计划表时间组织实施,2025年11月底前完成。

## 四、工作要求

(一)强化政治意识,筑牢审计根基。把讲政治贯穿审计工作始终,着力提升从政治高度审视、剖析以及处理问题的水平,确保审计结论政治方向不偏。秉持改革思维,以改革的视角揭示问题,以改革的策略推动解决问题,深度挖掘问题背后的体制障碍、机制缺陷、制度漏洞,研究提出完善制度机制的治本之策。

(二)推进研究型审计,提升审计效能。沿着“政治一政策一项目一资金”双向思维,把研究型审计贯穿审计工作全过程各环节,以深入研究推动谋划好项目、管理住现场、控制好质量、提炼好成果。认真落实“三个区分开来”要求,全面历

史辩证地认定问题性质、界定责任，深入分析问题成因，做到容纠并举。优化“金审三期”建设应用，推广“双主审”模式，以数字赋能审计质效提升。适时开展审计项目后评估，总结经验、查找不足、分析得失，推动后续审计立项选题和组织实施更加精准。

**（三）强化全过程管控，夯实审计质量。**严格审计项目计划管理，强化项目执行进度管控，加强审计取证单、底稿的复核，明确现场审计、形成报告初稿、征求意见、复核审理、业务会议、出具审计报告、上报综合报告各环节时间节点，规范计划调整程序。落实审计组组长负责制，加强审计过程管控，聚焦重大事项和相关责任人员，把问题查深、查细、查透，形成问题核查闭环，增强审计穿透力。

**（四）深化成果运用，增强监督合力。**进一步巩固完善全面整改、专项整改、重点督办相结合的审计整改总体格局，压实整改各方责任，分领域、分板块梳理共性问题 and 突出问题，统筹推进源头治理、标本兼治。要把以前年度审计查出问题的整改情况作为重要审计内容，及时开展审计整改回访核查、提醒提示等，确保审计揭示问题严肃处理、彻底整改、取得实效。推进审计监督与其他各类监督贯通协同，加强信息共享、工作交流、协同监督等方面深度协作，推动各类监督在深化成果运用上相向而行、同向发力。

**（五）严守纪律规矩，规范审计行为。**树立正确的权力观、

政绩观、事业观，坚持依法审计、文明审计、廉洁审计。认真贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神，严格执行审计“八不准”工作纪律。严格落实请示报告制度，严格执行保密纪律、宣传纪律等，规范审计外部调查工作，严格外聘人员管理，切实防范审计风险、廉政风险。