

中共龙南市委审计委员会

龙审委发〔2022〕1号

中共龙南市委审计委员会 关于印发《龙南市 2022 年度审计项目计划》的 通知

中共龙南市委审计委员会各成员单位：

《龙南市 2022 年度审计项目计划》已于 2022 年 4 月 29 日经中共龙南市委审计委员会第三次全体会议审议通过，现予印发，请龙南市审计局抓好落实。

附件：《龙南市 2022 年度审计项目计划》

2022 年 5 月 24 日



龙南市 2022 年度审计项目计划

2022 年，我市审计工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记关于审计工作重要指示批示精神和李克强总理的重要要求，按照中央和省委、市委部署，聚焦加快建设革命老区高质量发展示范区，紧紧围绕“三大战略”“八大行动”，紧扣“融入大湾区、争当排头兵”奋斗目标，落实“1235”工作思路，全面依法履行审计监督职责，为开创龙南高质量跨越式发展新局面贡献审计力量。

一、审计计划安排的主要原则

（一）聚焦主责主业、服务中心大局

全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，紧扣中央、省委和市委经济工作会议确定的重点任务，围绕国家重大战略、重大政策、重大建设项目、重点民生资金和项目、重大风险隐患、公共权力运行，牢牢把握“审计监督首先是经济监督”的定位，贯彻审计工作内容与上级审计机关总体工作部署相衔接，与市委市政府中心工作相契合的原则，科学安排审计项目，严格依法履行审计监督职责，切实增强审计监督的针对性和有效性，为推动党中央、省委省政府和市委市政府决策部署有效落实发挥重要监督作用。

（二）聚焦中心工作，突出审计重点

围绕市委市政府重大经济战略决策部署和重大政策措施，对

照“十四五”经济社会发展主要目标，突出重点、精准发力。2022年重点围绕重大政策措施落实、财政收支及预决算管理、乡村振兴、职业教育政策落实、粮食领域和生态环保领域等情况开展审计工作，紧盯相关政策执行、重大项目实施和重点资金使用情况，精准审计政策落实全过程的动态情况和存在的突出问题，保障政策措施不折不扣落到实处、促进重大项目规范有序实施、推动公共资金安全高效使用。要深入践行“以人民为中心”的发展理念，加大对惠民政策落实、民生资金使用效益、民生工程项目绩效等的审计力度，把审计的触角延伸到企、到户、到人，及时发现和反映苗头性、倾向性问题。要注重分析重大违纪违法问题和腐败案件发生的规律及深层次原因，加强审计监督与纪检监察监督问题线索移送及案件查处的协调配合，形成监督合力。

（三）加强上下联动、创新工作方法

坚持党中央对审计工作的集中统一领导，强化对下级审计机关的领导，着力构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，充分发挥审计监督职能作用。要优化审计资源配置，统一组织全市审计机关对职业教育政策落实、粮食领域、省农村信用社联合社、医疗保险基金及“三医联动”改革、税收和非税收入征管等重大事项开展审计，运用上审下、联合审、交叉审等多种方式，实施“多兵种、大兵团”式审计，做到上下贯通、同向发力。要坚持科技强审，强化大数据思维，全面提高大数据审计能力，深入探索“集中分析、发现疑点、分散核实、系统研究”的

大数据审计模式，加大相关数据的综合比对和关联分析力度，提高运用大数据查核问题、评价判断、宏观分析的能力，准确发现疑点，精准揭示问题，增强审计监督的时效性和穿透力。

（四）严控审计质量、提升监督效能

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，深入分析经济社会发展趋势和审计发展规律，加强审计全过程管理，始终把牢审计质量生命线。要提高审计查出问题的精准性，从有利于发展、改革、纠偏、反腐四个维度把控审计项目，以零容忍的态度揭示影响市委市政府决策部署落实的违法违纪问题线索，依法做好移送办理工作。要深入研究、提炼、总结，将审计项目发现的典型性问题、揭示出体制机制制度深层次问题，及时以专报的形式报送市委、市政府，充分发挥审计建设性作用。要进一步打通审计监督“最后一公里”，坚持“谁审计谁负责”和“谁分管谁把关”的原则，加强对审计发现问题整改的督办，实行台账（清单）制，推动问题整改到位。

二、审计署统一部署的审计项目计划

根据审计署统一部署，安排 5 个指令性审计项目计划。

（一）重大政策措施落实情况跟踪审计

【目标和重点】以促进高质量发展、构建新发展格局，促进政令畅通、维护中央权威，促进经济持续健康发展为目标，围绕“六稳”“六保”，重点关注“十四五”规划确定的重点任务、党中央、省委省政府和市委市政府有关重大决策部署贯彻落实情

况，重点关注经济社会发展、乡村振兴、防范化解重大风险、优化营商环境等方面政策措施落实情况。

【组织方式和时间】

1. 按照审计署、省审计厅统一部署，市局重大政策措施落实情况跟踪审计工作领导小组统一组织全市审计机关实施审计，市局跟踪办（市局财金科）具体组织并负责汇总审计结果、起草审计汇总报告，市局各业务科（室）和各县（市、区）审计局参与，对国家、省、市重大政策措施落实情况进行跟踪审计。除审计署、省审计厅统一组织的专项审计外，采取全省、全市统一组织与各县（市、区）自选定专题组织相结合的方式。我局按照省厅工作方案的审计内容、重点，结合当地实际，于每季度首月 20 日前，将该季度自选选题建议报送市局跟踪办。各审计组应将贯彻落实重大政策措施审计情况作为专门板块纳入 2022 年度各审计项目实施，并于出具报告的同时将涉及跟踪审计板块的内容和报表，按跟踪审计报告要求报送财金股。我局将跟踪审计报告于每季度最后一个月 20 日前主送市人民政府，同时向市局财金科报送跟踪审计汇总报告和报表；财金股按季度向市政府和赣州市审计局报送跟踪审计和整改情况的报告，重大事项随时报告。

2. 乡村振兴政策落实情况跟踪审计。4 至 6 月，赣州市局农业科牵头组织，赣州市局相关业务科和部分县（市、区）审计局参与，对国家、省、市乡村振兴政策落实情况进行跟踪审计。6 月 20 日前向赣州市审计局农业科报送跟踪审计报告，重大事项

随时报告。

（二）领导干部自然资源资产离任（任中）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，开展领导干部自然资源资产离任（任中）审计。重点关注领导干部贯彻执行中央和省生态文明建设方针政策部署、遵守自然资源资产管理和生态环境保护法律法规、自然资源资产管理和生态环境保护重大决策、相关目标任务完成、履行自然资源资产管理和生态环境保护监督责任、相关资金征管用和项目建设运行等情况。

【组织方式及时间】审计二组具体组织、协调和指导审计工作。3月至9月，由经责股牵头组织，对市水利局原局长蔡立宁同志进行自然资源资产离任审计，结合经济责任审计一并实施，10月31日前，向市局提交审计意见及相关资料。

（三）世界银行贷款江西农产品流通体系项目审计

【目标和重点】以促进合理有效利用国外贷拨款、提高外资使用绩效、防范风险为目标，开展龙南市、会昌县世界银行贷款江西农产品流通体系项目执行情况审计。重点关注国外贷拨款和国内建设资金到位和使用、设备采购、内控制度和效益等情况。

【组织方式及时间】市局农业科具体组织、协调和指导审计工作，审计二组实施。2月至4月，实施现场审计；4月30日前，提交审计报告。

（四）税收和非税收入征管及税务部门预算执行审计

【目标和重点】以推动深化税收征管制度改革，促进税务部门依法履职，提高税务部门预算管理水平和目标，按照审计署统一部署开展审计。重点关注减税降费等政策措施贯彻落实、收入征管、税务部门预算执行、以前年度审计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】按照审计署、省厅的统一部署，组织市县审计机关开展审计。

（五）医疗保险基金及“三医联动”改革专项审计调查

【目标和重点】以促进协同推进“三医联动”，推动深化医疗体制改革，服务和保障民生为目标，按照审计署统一部署开展审计。重点关注医保基金筹集管理使用、药品耗材集中带量采购、医疗服务价格改革、医保支付方式改革、公立医院和公立医疗机构综合改革推进、以前年度审计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】按照审计署、省厅的统一部署，组织市县审计机关开展审计。

三、省审计厅统一组织的审计项目计划

（一）全省 2021 年度衔接推进乡村振兴补助资金专项审计调查

【目标和重点】紧扣巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴目标任务，聚焦重点目标任务完成情况，开展衔接推进乡村振兴补助资金专项审计调查。重点关注相关政策措施落实、资金使用效益、政府投资工程建设项目管理等情况以及群众身边的腐败与作风问题，深入揭示影响乡村振兴政策落地见效和巩固脱贫

攻坚成果的体制机制问题与管理漏洞。

【组织方式及时间】由市局农业科具体组织、协调、指导审计工作，省厅对市本级、宁都县进行审计，市局农业科、重大平台科分别对兴国县、于都县进行审计。9月至11月，根据市局统一安排县局组织实施。

（二）粮食购销领域的重大项目及资金使用情况专项审计调查

【目标和重点】为深入贯彻习近平总书记关于根治粮食购销系统性腐败的重要指示批示精神，认真贯彻落实全省涉粮问题专项巡视监督检查反馈暨整改部署推进会精神，以进一步揭示我省在粮食购销、资金分配、项目管理等方面存在的突出问题为目标，开展全省粮食领域专项审计调查。重点关注粮食储备的总体情况、粮食收储政策制定和执行情况、财政补贴资金使用情况、政府投资工程建设项目等，为粮食领域腐败问题专项整治提供支持。

【组织方式及时间】由市局投资科具体组织、协调、指导审计工作，省厅对市本级、兴国县、宁都县进行审计，市局采取“上审下”和“交叉审”的方式组织对其他16个县（市、区）进行审计。9月至11月，根据市局统一安排县局组织实施。

（三）省农村信用社联合社2021年度资产负债损益审计

【目标和重点】以推动落实国家经济金融政策、深化金融改革、健全内控管理制度、增强竞争力和可持续发展能力、防范化

解重大风险为目标，开展省农村信用社联合社 2021 年度资产负债损益审计。重点审查资产负债损益的真实性与合法性、资产结构和质量、经营以及财务活动、内部控制和管理等情况，揭示存在的突出问题和风险隐患，防控金融风险。

【组织方式及时间】由市局财金科具体组织、协调、指导审计工作，信息科协助完成审计数据分析、技术支持等工作。市局财金科负责，市局相关业务科和各县（市、区）审计局参与，按照省厅审计工作方案的相关要求和审计范围，对省农村信用社联合社部分成员行 2021 年度资产负债损益情况进行审计。6 月至 9 月，根据市局统一安排县局组织实施。

四、赣州市审计局统一安排的审计项目计划

（一）全市职业教育政策落实情况专项审计（调查）

【目标和重点】以推动市委市政府“打造职业教育赣南高地”的重要决策部署落地落实为目标，组织开展全市职业教育政策落实情况专项审计，重点关注职业教育政策落实、财政补助资金管理和使用、职业技能提升资金使用，以及学校财务、资产管理情况，推动管理体制、办学模式、保障机制改革，加快构建现代职业教育体系，促进职业教育快速健康发展。

【组织方式及时间】市局社保科、行事科具体组织、协调和指导审计工作，市局相关科（室）及各县（市、区）审计局参与。6 月至 7 月，根据市局统一安排县局组织实施。

五、龙南市审计局统一安排的审计项目计划

(一) 市级财政管理和市级部门预算执行及决算草案审计

1. 市级财政管理情况审计

【目标和重点】以推动建立现代财政制度、提高财政资金使用绩效、维护财政安全为目标，开展市级财政管理情况审计。重点关注预算的真实性、完整性和合规性，市级预算执行和决算草案编制、财政支出结构优化、重点财政资金管理使用、预算绩效管理等情况。

【组织方式及时间】2至5月，财金股牵头组织，各审计组参与。

2. 市级部门预算执行及决算草案审计

【目标和重点】以促进规范部门预算管理、落实厉行节约要求，提高财政资金使用绩效为目标，对市交通运输局、市城市管理局、市财政局、市乡村振兴局、市应急管理局共5个市级部门单位开展市级部门预算执行及决算草案审计。重点关注市级部门预算收支、决算草案编制的真实性和完整性，中央“八项规定”及其实施细则精神贯彻落实、“三公”经费管理使用、行政事业性资产管理使用、政府投资项目、网络安全建设和绩效等情况。

【组织方式及时间】2至5月，财金股牵头组织，各审计组参与。

(二) 经济责任审计（已经2021年12月31日经责联席会议第二次全体会议讨论通过）

【目标和重点】以促进地方政府、市直部门、市属单位科学

发展和领导干部守法守纪守规尽责、廉洁用权、干净干事为目标，开展领导干部经济责任审计。重点关注领导干部贯彻执行国家重大决策部署和经济工作方针政策情况、自然资源资产管理和生态环境保护、财政管理、地方政府隐性债务、政府投资工程建设项目、营造良好营商环境、贯彻落实中央“八项规定”精神和领导干部遵守有关廉洁从政规定等情况。

【组织方式及时间】1-12月，根据市委组织部委托，经责股牵头组织，各审计组负责对23家单位24位原主要领导干部开展经济责任审计。

1. A类单位原主要领导经济责任审计（15家）

市财政局、市卫健委、市交通运输局、市城管局、龙南城投资公司、龙南旅发集团、原市扶贫办、市工信局、市教科体局、市文广新旅局、市市场监管局、市住建局、市民政局、市水利局、市林业局（任中）。

2. B类单位原主要领导经济责任审计（6家）

市委信访局、原市机关事务管理局、市司法局、市统计局、市应急管理局、市发改委（含市振兴办）。

3. C类单位原主要领导经济责任审计（2家）

团市委、杨村初中。

（三）政府投资审计

【目标和重点】以规范项目建设管理，提高政府投资绩效，促进生态优先绿色发展，优化营商环境为目标，开展政府投资审

计。重点关注投资结构、工程质量、投资绩效、征地拆迁、资源集约节约利用及环境保护等方面的问题，揭示和查处工程建设领域中的管理漏洞、重大违法违规问题和经济犯罪案件线索。

【组织方式及时间】

1. 结算审计。1月至12月，审计技术保障中心负责对1000万元以下项目抽查10%进行复核监督，对1000万元以上项目全部进行复核监督。

2. 决算审计。由审计技术保障中心牵头，业务股抽选财务审计人员参与，开展政府投资项目全过程审计试点工作。2022年计划安排两个项目，对其重大政策贯彻落实、投资决策、工程项目建设程序、工程项目建设财务、招标投标、工程质量管理、材料设备管理、建设用地和征地拆迁、环境保护和水土保持、工程结算、公共投资绩效等全过程进行审计监督。

（四）市委、市政府交办的事项

积极完成市委、市政府交办的各项审计事项。

附件：龙南市审计局2022年度审计项目计划表

龙南市审计局2022年度审计项目计划表

审计项目	实施时间	被审计单位	执行股（组）室	备注
一、审计署统一部署的审计项目				
(一) 1. 国家重大政策措施落实情况跟踪审计	2022年1月至12月	财政局、税务局、工信局等	财金股牵头组织，各业务股参与	龙南市审计局组织实施
(一) 2. 乡村振兴政策措施落实情况跟踪审计	2022年4月至6月	财政局、乡村振兴局及行业扶贫主管部门、各乡镇等	审计五组	龙南市审计局组织实施
(二) 领导干部自然资源资产离任（任中）审计	2022年3月至9月	龙南市水利局	审计二组	龙南市审计局组织实施
(三) 世界银行贷款江西农产品流通体系项目审计	2022年2月至4月	财政局、农业农村局	审计二组	市局统一组织审计
(四) 税收和非税收入征管及税务部门预算执行审计	初定2022年11月至2023年2月	财政局、税务局等	人员视情况待安排	省厅统一组织审计
(五) 医疗保险基金及“三医联动”改革专项审计调查	2022年9月至11月	财政局、医保局等	人员视情况待安排	省厅统一组织审计

二、省审计厅安排的审计项目						
(一) 全省2021年度衔接推进乡村振兴补助资金专项审计调查。	初定2022年9至11月	财政局、乡村振兴局及行业扶贫主管部门、各乡镇等	人员视情况待安排	省厅统一组织审计		
(二) 粮食购销领域的重大项目及资金使用情况专项审计调查。	初定2022年9至11月	财政局、农业农村局等	人员视情况待安排	市局统一组织审计		
(三) 省农村信用社2021年度资产负债损益审计。	2022年6月至9月	农村信用社联社	人员视情况待安排	市局统一组织审计		
三、赣州市审计局安排的审计项目						
(一) 全市职业教育政策落实情况专项审计(调查)。	2022年6至7月	教科体局、职业教育学校等	人员视情况待安排	市局统一组织审计		
四、龙南市审计局安排的审计项目						
(一) 市级财政管理和市级部门预算执行及决算草案审计。	2022年2月至5月	财政局等部门	财金股牵头组织, 各业务股参与	龙南市审计局组织实施		

<p>(二) 党政主要领导干部经济责任离任 (任中) 审计</p>			<p>经责股牵头组织，各业务股参与</p>	
<p>1. 赖钰耿-市委办副主任、市委信访局局长、一级主任科员</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>市委信访局</p>	<p>审计二组</p>	<p>何勇斌、黄娟、黄朋才</p>
<p>2. 赖红星-市卫生健康委员会党组书记、主任</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>市卫生健康委员会</p>	<p>审计三组</p>	<p>谢红梅、钟益</p>
<p>3. 郭志勇-市交通运输局党组书记、局长、人武部部长</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>市交通运输局</p>	<p>审计二组</p>	<p>何勇斌、黄娟、黄朋才</p>
<p>4. 廖万进-市机关事务管理局局长、市委办四级调研员</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>市机关事务管理局</p>	<p>审计一组</p>	<p>谢明、陈仲韬、付强林</p>
<p>5. 王侃-市司法局党组书记、局长、四级调研员</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>市司法局</p>	<p>审计五组</p>	<p>叶向阳、陈哲</p>
<p>6. 蔡升龙-市统计局党组书记、局长、一级主任科员</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>市统计局</p>	<p>审计一组</p>	<p>谢明、陈仲韬、付强林</p>
<p>7. 廖剑锋-市扶贫办公室党组书记、主任</p>	<p>2022年1月至12月</p>	<p>原市扶贫办</p>	<p>审计五组</p>	<p>叶向阳、陈哲</p>

8. 钟为群-市应急管理局党委书记、局长	2022年1月至12月	市应急管理局	审计四组	钟毅勇
9. 魏敬旺-市城市管理局党组书记、局长、人武部部长	2022年1月至12月	市城市管理局	审计三组	谢红梅、钟益
10. 曾娟-团市委书记	2022年1月至12月	团市委	审计三组	谢红梅、钟益
11. 赵明尧-市发改委党组书记、主任、市赣南苏区振兴发展工作办公室主任（兼）、四级调研员	2022年1月至12月	市发改委（含振兴办）	审计五组	叶向阳、陈哲
12. 黄声济-龙南城投公司总经理，市政府办二级主任科员	2022年1月至12月	龙南城投公司	审计一组	谢明、陈仲韬、付强林
13. 廖富民-龙南旅发集团董事长，市建设工程质量监督站保留副科级待遇干部	2022年1月至12月	龙南旅发集团	审计三组	谢红梅、钟益
13. 潘平-龙南旅发集团总经理，市客家围屋管理中心保留副科级待遇干部				
14. 廖辉云-杨村初中校长	2022年1月至12月	杨村初中校长	审计一组	谢明、陈仲韬、付强林

15. 叶志明-市工信局党组书记、局长、人武部部长	2022年1月至12月	市工信局	审计二组	何勇斌、黄娟、黄朋才
16. 刘发胜-市教育科技体育局党组书记、局长、人武部部长、四级调研员	2022年1月至12月	市教育科技体育局	审计一组	谢明、陈仲韬、付强林
17. 郭建龙-市文广新旅局党组成员、二级主任科员、市广电新闻中心主任	2022年1月至12月	市广电新闻中心	审计四组	钟毅勇
18. 赖小飞-市市场监督管理局党组书记、局长、市食品安全委员会办公室主任	2022年1月至12月	市市场监督管理局	审计五组	叶向阳、陈哲
19. 钟文胜-市住房和城乡建设局党组书记、局长、四级调研员	2022年1月至12月	市住房和城乡建设局	审计二组	何勇斌、黄娟、黄朋才
20. 钟太星-市民政局党组书记、局长、一级主任科员	2022年1月至12月	市民政局	审计三组	谢红梅、钟益
21. 蔡立宁-市水利局党组书记、局长、一级主任科员	2022年1月至12月	市水利局	审计二组	何勇斌、黄娟、黄朋才
22. 林伟胜-龙南市财政局局长，市财政国资党委书记	2022年1月至12月	龙南市财政局	审计一组	谢明、陈仲韬、付强林

23. 凌晓夫-市林业局党组书记、局长	2022年1月至12月	市林业局	审计二组	何勇斌、黄娟、黄朋才
(三) 政府投资审计				
1. 结算审计。	2022年1月至12月		审计技术保障中心	龙南市审计局组织实施
2. 决算审计。	2022年1月至12月		审计技术保障中心	龙南市审计局组织实施
(四) 市委、市政府交办的事项				
1. 市委、市政府交办事项	2022年1月至12月		人员视情况待安排	龙南市审计局组织实施