

中共宜春市委审计委员会办公室 宜春市审计局

文件

宜审委办字〔2024〕1号

中共宜春市委审计委员会办公室 宜春市审计局 关于印发《宜春市2024年度审计项目计划》 的通知

各县市区委审计委员会办公室、审计局，局各科室、局属单位：

经中共宜春市委审计委员会第七次会议审议通过，现将《宜春市2024年度审计项目计划》印发给你们，请认真组织实施。

中共宜春市委审计委员会办公室 宜春市审计局

2024年2月28日

宜春市 2024 年度审计项目计划

一、总体思路

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大、二十届二中全会精神、习近平总书记考察江西重要讲话和关于审计工作的重要指示批示精神，紧扣构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，发挥审计“如臂使指、如影随形、如雷贯耳”重要作用，聚焦全局性、长远性、战略性问题，依法全面履行审计监督职责，为加快建设区域中心城市、奋力谱写中国式现代化宜春新篇章贡献审计力量。

二、审计项目计划安排的主要原则

（一）服务大局。深入贯彻落实中央、省委、市委经济工作会议，省委十五届四次、五次全会和市委五届五次会议精神，全面贯彻新发展理念，紧盯降本增效目标，紧抓稳预期稳增长稳就业政策落实，全力服务保障全市高质量发展。

（二）突出重点。以立足经济监督为主责，以突出涉企行业为重点，锚定企业降本增效重点任务，着力在改善社会预期、提升经济活力、防范化解和管控风险、促进发展安全上抓规范、促改革，确保审计工作定点准、落点实。

（三）加强统筹。对上确保完成上级审计机关统一组织的审

计项目，对下指导做好重大政策落实、重点关注内容等审计实施；对内统筹好财政审计、领导干部经济责任审计、领导干部自然资源资产离任（任中）审计等项目；对外完成好市委、市政府、市人大及市纪委等交办项目，同步做好纪检监督、巡察监督、审计监督的贯通协同，抓实研究型审计。

（四）优化管理。在审计对象上，根据其预算资金多少、职能强弱分层分类施策，对重点区域、重点领域、重点单位和重点人员开展重点监督，对非重点领域开展统筹监督，实现审计覆盖有形与有效、数量与质量有机统一，既节约审计资源，又提高审计质效；在时间安排上，按照审计资源分配，分阶段分批次实施，做到各阶段有序有效推进。

三、具体审计项目计划安排

（一）审计署统一部署的审计项目计划

1. 税收和非税收入征管情况审计

【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为目标，重点关注减税降费等政策措施贯彻落实、收入征管、以前年度审计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】按照审计署的统一部署，局财政金融审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织市县审计机关实施。

2. 国外贷援款项目审计

【目标和重点】以促进合理有效利用国外贷援款、提高外资使用绩效、防范风险为目标，重点关注国外贷援款项目的立项和管理、财务收支、项目执行和绩效情况。

【组织方式及时间】由局农业农村和涉外审计科具体组织、协调、指导审计工作，对国外贷援款项目（涉及靖安县）进行审计，3月至4月实施现场审计，按审计署统一要求提交审计报告及相关材料。

3. 公立医院改革和药品医疗器械生产经销使用情况专项审计调查

【目标和重点】以推进“三医联动”改革不断深化为目标，重点关注公立医院改革措施落实，医疗服务项目实施和医院运营管理情况、药品和医疗器械生产经销模式、各环节成本真实性、费用合规性、以前年度审计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】按照审计署的统一部署，局社会保障审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织市县审计机关实施。

4. 农田水利资金管理使用情况专项审计调查

【目标和重点】以推动农田水利现代化建设取得实效为目标，重点关注资金保障、项目建设管护等情况。

【组织方式及时间】按照审计署的统一部署，局农业农村和涉外审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织市县审计机关

开展审计。

（二）省审计厅统一组织的审计项目计划

1. 医疗保险基金收支情况专项审计调查

【目标和重点】以摸清我市医疗保险基金底数，平稳推进基本医疗保险基金省级统筹调剂工作，促进宜春医保事业高质量发展为目标，重点关注医疗保险基金收入、支出、结余规模情况，揭示医疗保障领域发展不均衡、不充分的问题。

【组织方式及时间】由局社会保障审计科具体组织，对市医疗保险基金管理中心2023年度基本医疗保险基金收支情况进行专项审计调查。3月至4月实施现场审计，5月底按要求向省审计厅提交审计报告及相关材料。

2. 政府外债专项审计调查

【目标和重点】以防范外债风险，维护财政安全，推动提高政府外债使用绩效为目标，重点关注政府外债申报、管理、使用、绩效、偿还等情况。

【组织方式及时间】由局农业农村和涉外审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织市县审计机关实施，对政府外债（涉及靖安县、奉新县、宜丰县、铜鼓县、万载县、高安市）情况开展专项审计调查。9月至11月实施现场审计，12月底前按要求向省审计厅提交审计报告及相关材料。

3. 地方中小银行防范化解风险及金融服务实体经济情况审计

【目标和重点】聚焦统筹发展和安全，以促进地方中小银行提升金融服务实体经济质效、扎实稳妥化解管控风险为目标，重点关注江西银行、上饶银行金融风险防范和处置、金融政策执行和落实等情况。

【组织方式及时间】由局财政金融审计科牵头、相关业务科室配合。9月至11月实施现场审计，现场审计结束后两个月内提交审计报告。

4. 县市区党政领导经济责任审计

【目标和重点】以促进地方政府科学发展和领导干部遵纪守法守规尽责、廉洁用权、干净干事为目标，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】由局经济责任审计科牵头配合，对县市区党政领导经济责任情况进行审计，涉及宜丰县。3月至8月实施现场审计，现场审计结束后三个月内提交审计报告。

5. 县市区领导自然资源资产离任（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，重点关注领导干部贯彻执行中央和省市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】由局自然资源和生态环境审计科牵头配合，对县市区党政领导自然资源资产离任（任中）情况进行审计，涉及宜丰县。3月至8月实施现场审计，现场审计结束后三个月内提交审计报告。

6. EPC 建设模式公共工程专项审计调查

【目标和重点】以规范公共工程建设领域管理，促进实施全省项目带动战略和高质量发展为目标，重点关注重大政策落实情况 and 项目建设管理、资金使用及投资绩效等情况。

【组织方式及时间】由局固定资产投资审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织市县审计机关实施，对EPC建设模式公共工程（涉及宜丰县）开展专项审计调查。3月至8月实施现场审计，现场审计结束后两个月内提交审计报告。

（三）市定审计项目计划

1. 市级预算执行和决算草案审计

【目标和重点】以促进财政支出提质增效，深化预算管理体制改革的，优化市级财政支出结构，提高财政支出效益为目标，重点关注市级预算执行和决算草案编制、预算管理制度改革、财政资源统筹、重点专项资金管理使用、全面预算绩效管理、市级财政资金分配、重点投资项目建设和绩效、各项助企纾困及企业降本增效政策的贯彻落实和资金筹集管理使用、以前年度审计查出问题整改等情况。同时关注以财政资金设立的基金、部分产业基金的发起、设立、管理、使用及绩效情况。

【组织方式及时间】由局财政金融审计科具体负责对市财政局具体组织 2023 年度市级预算执行和决算草案编制情况开展审计。2 月至 5 月 20 日实施现场审计，6 月 15 日前提交审计报告。

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，重点关注市级部门预算执行、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、行政事业性资产管理使用、助企纾困及企业降本增效政策的贯彻落实和资金筹集管理使用、网络安全和信息化建设、党政机关和事业单位办企业等情况，是否存在“掮客”和利益小团体，是否存在侵害企业和群众利益、损害营商环境等情

况。

【组织方式及时间】由局财政金融审计科具体组织、协调、指导审计工作，各业务科室负责对宜春市财政局、宜春市发展和改革委员会、宜春市工业和信息化局、宜春市行政审批局（含宜春市公共资源交易中心）、宜春市科学技术局、宜春市科学院、宜春市科学技术协会、宜春市商务局、宜春市市场监督管理局（含宜春市检验检测中心和宜春市市场监督管理执法稽查局）、宜春市政府金融工作办公室等涉企的 10 个市级部门（单位）2023 年度预算执行及决算草案情况进行审计，2 月至 5 月 20 日实施，6 月 15 日前提交审计报告。

3. 地方财政收支审计

【目标和重点】以推动加强财政管理、严肃财经纪律、财政支出提质增效、防范化解地方财政风险为目标，开展部分地方政府财政收支审计。重点关注财政收支的真实合法效益、重点转移支付资金管理使用、政府债务风险管控、以前年度审计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】由局财政金融审计科牵头，相关业务科室配合，对靖安县 2021 至 2023 年度财政收支情况进行审计。7 月至 8 月实施现场审计，9 月底前提交审计报告。

4. 专项审计调查

(1) 市本级科技资金专项审计调查

【目标和重点】以提升科技创新政策支持高质量发展效果，促进政策落实、改革落地、机制完善，持续提高资金使用绩效为目标，重点关注重要政策落实、重大改革推进、重点任务执行、重点项目建设以及财政科技资金分配管理使用等情况。

【组织方式及时间】由局教科文审计科牵头，相关业务科室配合，开展市本级科技资金专项审计调查，2月至5月实施现场审计，6月底前提交审计报告。

(2) 中心城区被征地农民参保缴费及补助情况专项审计调查

【目标和重点】以妥善处理被征地农民社会保障问题，维护被征地农民社会保障对象合法权益，提高财政资金使用绩效为目标，开展被征地农民参保缴费及补助情况专项审计调查。重点摸清被征地农民参保底数、保费缴交、财政补贴及被征地农民待遇发放等情况。

【组织方式及时间】由局社会保障审计科牵头，相关业务科室配合，开展中心城区被征地农民参保缴费及补助情况专项审计调查，2月至5月实施现场审计，6月底前提交审计报告。

5. 公共工程项目审计

【目标和重点】以规范公共工程建设管理，维护建设资金安全，保障重大政策措施落实到位、项目建设达到预期效果为目标，同时厘

清公共工程项目债务，化解和管控债务风险，重点对13个公共工程项目管理、资金使用及投资绩效情况进行审计。

【组织方式及时间】由局固定资产投资审计科牵头，相关业务科室配合，对宜春市城市建设投资开发有限公司建设的袁州古城文化复兴工程项目，宜春市教育体育局建设的少年体校项目，宜春市发展投资集团有限公司建设的宜春学院新校区项目、宜春职业技术学院新校区项目、宜春幼专项目、宜春市体育公园项目、锦湖苑小区项目，宜春交通投资集团有限公司建设的宜春市武功山大道拓宽改造工程项目、宜春至温汤（宜春大道段）旅游公路改造工程项目、宜春至温汤（宜春大道段）旅游公路及武功山大道拓宽改造涉铁工程项目、宜万同城（G220 万载至袁州段，G320 上高墨山至万载段）改建工程项目，宜春市创业投资有限公司建设的宜春经济技术开发区双创基地配套服务区暨保障性租赁住房项目、宜春经济技术开发区 10 万平方米小微企业园项目的资金管理使用和建设运营情况进行审计。1 月至 12 月实施现场审计，12 月底前提交审计报告。

6. 国有企业审计

【目标和重点】以推动国有企业高质量发展、促进国有资产保值增值为目标，结合领导干部经济责任审计，对 4 家市级国有企业开展 2023 年度资产负债损益情况专项审计调查。重点关注

贯彻执行重大经济方针政策和决策部署、企业财务收支真实合法效益、内部管控和经营风险、国有资产保值增值、以前年度审计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】结合领导干部经济责任审计，由企业经贸审计科牵头，相关业务科室配合，对宜春交通投资集团有限公司、宜春市创业投资有限公司、宜春市综合交通枢纽运营管理有限公司、宜春市保障性住房运营有限责任公司 2023 年度资产负债损益情况开展专项审计调查。3 月至 12 月实施现场审计，12 月底前提交审计报告。

7. 领导干部经济责任审计

【目标和重点】以促进部门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，对 34 个部门（单位）和 4 家企业 44 名领导干部任期履行经济责任情况进行审计。重点关注领导干部贯彻执行党和国家经济方针政策及市委市政府决策部署情况、重要发展规划和政策措施的制定执行效果情况、重大经济事项的决策执行和效果情况、财政财务管理和经济风险防范管控情况、落实有关党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况，是否存在“掮客”和利益小团体，是否存在侵害企业和群众利益、损害营商环境等情况。

【组织方式及时间】由局经济责任审计科牵头，相关业务科室具体负责，对 34 个部门（单位）和 4 家企业 44 名领导干部任职期间履行经济责任情况进行审计。2 月至 11 月实施现场审计，12 月底前提交审计报告。

8. 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，重点关注领导干部贯彻执行中央和省市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】由局自然资源和生态环境审计科具体组织、协调、指导审计工作，相关业务科室配合，对宜春市发展和改革委员会原主任胡锋同志进行自然资源资产离任审计，2 月至 5 月实施现场审计，6 月底前提交审计报告。指导县市区审计局按照五年轮审一遍的要求，开展至少 2 个乡镇党政领导自然资源资产离任（任中）审计，12 月底前提交审计报告。

9. 试审指导项目

（1）粮食及重要农产品稳产保供政策落实情况专项审计调查

【目标和重点】以抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供，坚决守牢确保粮食安全底线为目标，重点关注粮食生产、扩种大豆油料、发展现代设施农业、粮食和重要农产品调控等方面的政策落实情况和资金使用及效果情况。

【组织方式及时间】由局农业农村和涉外审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织县市审计机关实施，对万载县、奉新县粮食及重要农产品稳产保供政策落实情况进行专项审计调查。12月底前提交审计报告。

(2) 高安市农村公路建设、管理和养护情况专项审计调查

【目标和重点】以促进农村公路规范管理，提升财政资金使用绩效为目标，重点关注建设项目施工管理、建设规划落实和后期管护情况；项目建设资金筹集、管理和使用情况；项目建设程序、工程造价等情况。

【组织方式及时间】由局企业经贸审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织县市审计机关实施，12月底前提交审计报告。

(3) 奉新县乡村建设行动相关资金和政策落实情况专项审计调查

【目标和重点】以推进乡村全面振兴、促进农村共同富裕为目标，重点关注农村公益设施建设、高标准农田建设、美丽乡村建设、新型农村集体经济发展、资金分配管理使用、以前年度审

计查出问题整改等情况。

【组织方式及时间】由局农业农村和涉外审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织县市审计机关实施，12月底前提交审计报告。

(4) 万载县医疗领域专项审计调查

【目标和重点】以促进医疗保险基金安全高效运行、提升医疗领域管理服务水平为目标，重点关注公立医院综合改革推进情况，药品耗材集中采购制度执行情况、阳光采购政策执行情况以及医保基金运行和风险等情况。

【组织方式及时间】由局社会保障审计科具体组织、协调、指导审计工作，组织县市审计机关实施，4月至6月实施现场审计，8月底前提交审计报告。

10. 督促自审项目

【目标和重点】以促进规范部门财务管理，提高财政资金使用绩效为目标，重点关注财政财务管理和预算执行情况、贯彻落实中央“八项规定”精神等情况。

【组织方式及时间】由局相关业务科室指导，对职能相对单一的江西省双金园艺场自行开展领导干部经济责任等内部审计。实施时间与市委巡察同步。

附件：宜春市 2024 年度审计项目计划表

附件

宜春市 2024 年度审计项目计划表

分类	序号	初定实施时间	项目（单位）	合计	项目类别						备注
					（一） 预算执行及决算草案 审计	（二） 领导干 部经济 责任审 计	（三） 领导干 部自然 资源资 产审计	（四） 国有企 业审计	（五） 公共工 程项目 审计	（六）专 项审计 （调查）	
一、审计署统一部署项目			小计	4						4	
专项	1	待定	税收和非税收入征管情况审计	1						1	审计方式、对象待定
	2	3至4月	国外贷援款项目审计	1						1	涉及靖安县，审计方式待定
	3	待定	公立医院改革和药品医疗器械生产经营使用情况专项审计调查	1						1	审计方式、对象待定
	4	待定	农田水利资金管理使用情况专项审计调查	1						1	审计方式、对象待定
二、省审计厅统一组织项目			小计	6		1	1			4	
专项	5	3至4月	医疗保险基金收支情况专项审计调查	1						1	涉及市本级
	6	9至11月	政府外债专项审计调查	1						1	涉及靖安县、奉新县、宜丰县、铜鼓县、万载县、高安市
	7	9至11月	地方中小银行防范化解风险及金融服务实体经济情况审计	1						1	涉及江西银行、上饶银行，需抽1人参与数据分析，市局负责核实疑点
	8	3至8月	宜丰县党政领导经济责任审计	1		1					需抽调人员参与交叉审计
	9	3至8月	宜丰县党政领导自然资源资产离任（任中）审计	1			1				与经责审计统筹
	10	3至8月	宜丰县EPC建设模式公共工程专项审计调查	1						1	与经责审计统筹

三、市定项目			小计	80	12	44	1	4	13	6	
同级审	11	2至5月	市级预算执行和决算草案情况审计	1	1						法定项目
部门预算执行 (10个)	12	2至5月	宜春市财政局	2	1	1					受市委组织部委托安排经责审计并统筹开展预算执行审计
	13	2至5月	宜春市发展和改革委员会	3	1	1	1				受市委组织部委托安排经责审计并统筹开展预算执行审计、资环审计
	14	2至5月	宜春市工业和信息化局	2	1	1					受市委组织部委托安排经责审计并统筹开展预算执行审计
	15	2至5月	宜春市行政审批局	2	1	1					按市人大交办安排预算执行审计并统筹开展经责审计
	16	2至5月	宜春市公共资源交易中心	1		1					受市委组织部委托安排经责审计
	17	2至5月	宜春市科学技术局	2	1	1					受市人大交办安排科技专项审计并统筹开展预算执行审计、经责审计
	18	2至5月	宜春市科学院	3	1	2					受市委组织部委托安排经责审计并统筹开展预算执行审计
	19	2至5月	宜春市科学技术协会	3	1	2					
	20	2至5月	宜春市商务局	2	1	1					
	21	2至5月	宜春市市场监督管理局	2	1	1					
	22	2至5月	宜春市检验检测中心	1		1					
	23	2至5月	宜春市市场监督管理执法稽查局	1		1					受市委组织部委托安排经责审计
	24	2至5月	宜春市政府金融工作办公室	2	1	1					受市委组织部委托安排经责审计并统筹开展预算执行审计
专项 (2个)	25	2至5月	市本级科技资金专项审计调查	1						1	市人大交办
	26	2至5月	中心城区被征地农民参保缴费及补助情况专项审计调查	1						1	市政府交办
企业 (4个)	27	3至12月	宜春交通投资集团有限公司	3		2		1			按市政府交办安排企业审计并统筹开展经责审计
	28	3至6月	宜春市创业投资有限公司	3		2		1			
	29	3月	宜春市综合交通枢纽运营管理有限公司	3		2		1			
	30	3至5月	宜春市保障性住房运营有限责任公司	3		2		1			

分类	序号	初定实施时间	项目(单位)	合计	项目类别						备注	
					(一) 预算执行及决算草案 审计	(二) 领导干部 经济 责任审 计	(三) 领导干 部自然 资源资 产审计	(四) 国有企 业审计	(五) 政府投 资项目 审计	(六)专 项审计 (调查)		
财政 收支 (1个)	31	7至8月	靖安县人民政府	1	1							
法院 (10个)	32	10至11月	袁州区人民法院	1		1						全覆盖要求
	33	10至11月	樟树市人民法院	1		1						
	34	10至11月	丰城市人民法院	1		1						
	35	10至11月	靖安县人民法院	1		1						
	36	10至11月	奉新县人民法院	1		1						
	37	10至11月	高安市人民法院	1		1						
	38	10至11月	上高县人民法院	1		1						
	39	10至11月	宜丰县人民法院	1		1						
	40	10至11月	铜鼓县人民法院	1		1						
	41	10至11月	万载县人民法院	1		1						
检察院 (10个)	42	10至11月	袁州区人民检察院	1		1						
	43	10至11月	樟树市人民检察院	1		1						
	44	10至11月	丰城市人民检察院	1		1						
	45	10至11月	靖安县人民检察院	1		1						
	46	10至11月	奉新县人民检察院	1		1						
	47	10至11月	高安市人民检察院	1		1						
	48	10至11月	上高县人民检察院	1		1						
	49	10至11月	宜丰县人民检察院	1		1						
	50	10至11月	铜鼓县人民检察院	1		1						
	51	10至11月	万载县人民检察院	1		1						

公共工程项目 审计 (13个)	52	1至4月	市城投公司-袁州古城文化复兴工程项目	1					1		市政府交办
	53	6至8月	市教体局-少年体校项目	1					1		
	54	6至12月	市发投集团-宜春学院新校区项目	1					1		
	55	6至12月	市发投集团-宜春职业技术学院新校区项目	1					1		
	56	6至12月	市发投集团-宜春幼专项目	1					1		
	57	6至12月	市发投集团-宜春市体育公园项目	1					1		
	58	6至12月	市发投集团-锦湖苑小区项目	1					1		
	59	4至12月	市交投集团-宜春市武功山大道拓宽改造工程项目	1					1		
	60	4至12月	市交投集团-宜春至温汤(宜春大道段)旅游公路改造工程项目	1					1		
	61	4至12月	市交投集团-宜春至温汤(宜春大道段)旅游公路及武功山大道拓宽改造涉铁工程项目	1					1		
	62	4至12月	市交投集团-宜万同城(G220万载至袁州段, G320上高墨山至万载段)改建工程项目	1					1		
	63	4至7月	市创投公司-宜春经济技术开发区双创基地配套服务区暨保障性租赁住房建设项目	1					1		
	64	4至7月	市创投公司-宜春经济技术开发区10万平方米小微企业园建设项目	1					1		
试审指导项目 (4个)	65	12月底前	粮食及重要农产品稳产保供政策落实情况专项审计调查	1					1	省审计厅要求实施, 涉及万载县、奉新县	
	66	12月底前	高安市农村公路建设、管理和养护情况专项审计调查	1					1	市纪委监委交办	
	67	12月底前	奉新县乡村建设行动相关资金和政策落实情况专项审计调查	1					1		
	68	4至6月	万载县医疗领域专项审计调查	1					1		
督促自审项目 (1个)	69	6月底前	江西省双金园艺场	1		1				与市委巡察部分对象同步	
合计				90	12	45	2	4	13	14	

宜春市审计局秘书科

2024年3月13日