

# 天津市河东区 2023 年度审计项目计划

2023 年，河东区审计工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚定捍卫“两个确立”，坚决做到“两个维护”，全面贯彻党的二十大及中央经济工作会议精神，坚决贯彻落实中央、市委审计委员会、区委审计委对审计工作的部署要求，准确把握审计工作重点任务，依法能动履行审计监督职责，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用。

## 一、审计项目安排

按照区委审计委的部署和要求，2023 年河东区的审计项目分为审计署、市局统一组织审计项目和区本级自定审计项目两个板块，围绕重大政策跟踪审计、民生和资金审计、财政审计、经济责任审计等四大重点方面，以及区委、区政府交办事项，计划安排审计和专项审计调查项目等 21 项，其中审计署、市局统一组织审计项目 7 项。

### （一）审计署、市局统一组织审计项目

1. 天津市稳经济一揽子政策落实情况专项审计调查。根据市局统一部署，对我区落实稳经济一揽子政策情况开展专项审计调查，按照习近平总书记提出的“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重要要求，以推动中央和我市稳经济一揽子政策措施在我区落实到位，促进经济平稳运行为目标，结合预算执行审计

等摸清各部门负责的政策措施实施总体情况，对减税降费、援企稳岗、民生保障兜底、金融支持政策落实、专项债券资金使用等事项重点关注，及时发现和反映存在的突出问题，深入分析产生的原因，有针对性地提出对策建议，促进稳经济一揽子政策措施及时、精准、全面落实。

**2. 2020年至2022年义务教育优质均衡发展政策落实及资金管理使用绩效情况审计。**根据市局统一部署，对2020年至2022年我区义务教育优质均衡发展三年行动方案相关政策落实和资金绩效情况开展审计。重点关注提升改造中小学C级校舍、体育场馆、新增教学仪器配置等项目的执行、财政资金的管理使用和绩效情况，聚焦政策落实、资金分配、项目实施等关键环节，着力揭示政策落实不到位、未按规定管理使用财政资金、项目绩效自评结果不够真实等突出问题，促进提升义务教育质量，深化教育教学改革，确保财政资金发挥效益。

**3. 天津市推进产业用地高质量规划利用管理政策落实情况专项审计调查。**根据市局统一部署，抽调审计业务骨干参加审计。以推进我市产业用地高质量规划利用管理政策落实为目标，重点关注我市国土空间规划、新型产业用地规划、土地利用和产业发展等支持政策落实情况，揭示和反映政策目标未完成、体制机制不完善、资金管理薄弱、政策执行不到位等方面存在的突出问题，提出完善产业用地规划利用管理的建议，促进我市产业用地更集约、更节约、更高效规划利用。

**4. 东西部协作政策落实和项目资金管理使用情况专项审计调查。**根据市局统一部署，派出审计人员参加天津市统一组织的东西部协作政策落实和项目资金管理使用情况专项审计调查。以维护东西部协作和对口支援资金安全，促进提高资金绩效为目标，紧扣“精准、安全、绩效”，及时反映东西部协作领域出现的新情况新问题，重点审计津甘两地政策衔接、协作项目计划执行、管理实施和资金使用等情况，提出有针对性的对策建议，推动协作地区巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，促进各项政策措施落地生根。

**5. 天津市 2022 年就业补助资金审计。**根据市局统一部署，开展我区 2022 年就业补助资金审计。以推动落实积极的就业政策，提高资金使用绩效，促进实现更充分更高质量就业为目标，重点关注就业政策落实、资金分配管理使用、重点人群就业、职业技能提升等情况。从政策层面挖掘短板缺陷，提出合理化建议，促进健全完善制度，加强资金监管，保障资金安全，发挥资金绩效。

**6. 网络安全和信息化建设审计。**按照审计署和市局统一部署，开展我区 2022 年度网络安全和信息化建设审计。以促进提高网络安全和信息化建设水平及资金使用绩效为目标，重点关注项目建设管理和资金绩效等情况，揭示存在的突出问题和风险隐患，保障相关建设依法合规和财政资金规范高效运行。

7. **税收和非税收入征管及税务部门预算执行审计。**按照审计署和市局统一部署，派出审计人员参加天津市统一组织的税收和非税收入征管及税务部门预算执行审计。以推动深化税收征管制度改革，促进税务部门依法履职，提高预算管理水平为目标，参与税收和非税收入征管及税务部门预算执行审计。重点关注减税降费、助企纾困等政策措施贯彻落实，收入征管、税务部门预算执行、国家金库管理、以前年度审计查出问题整改等情况。

## **（二）本区自行组织的审计项目**

1. **财政审计。**重点安排区本级 2022 年预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计、河东区 2022 年 7 月至 12 月地方政府债务审计、3 个区级部门预算执行及其他财政收支审计等 5 个审计项目。

（1）区本级 2022 年预算执行、决算草案及其他财政收支情况审计。以深化预算管理体制改革的、优化财政支出结构、促进财政支出政策提质增效为目标，对区本级预算执行、决算草案和其他财政收支情况开展审计。重点关注预算编制的真实性、完整性和合规性，财政资源统筹、财政支出结构和政策落实、预算绩效管理等情况，揭示存在的突出问题和风险隐患，从体制机制层面提出意见和建议，为本级人大常委会开展预算审查监督提供服务。

（2）政府债务审计。以贯彻落实国家和我市、区关于防范化解风险的决策部署，推动加强政府债务绩效管理，防范和化解债

务风险为目标，对区本级政府债务情况进行审计。掌握政府债务总体规模、结构和管理情况，关注举债合规性、债务资金使用和偿还等情况，揭示债务监管不到位、纠偏不及时、绩效目标未实现等普遍性、典型性问题，推动积极稳妥有序化解债务风险，坚决守住不发生区域性、系统性风险底线。

（3）部门预算执行及其他财政收支审计。以促进规范部门预算执行和管理，提高资金使用绩效为目标，对区体育局、区科技局、区商务局等3个区级部门开展预算执行及其他财政收支审计。重点关注预算执行、决算草案编制、预算资金绩效、财政存量资金清理、国有资产和政府采购等管理、落实政府“过紧日子”要求、防范和化解拖欠中小企业账款、“三公”经费和会议费、培训费管理使用以及违反中央八项规定精神等情况。着力揭示部门预算资金管理和使用中存在的问题，分析产生问题的原因，及时纠正违规行为，促进部门依法履职，严格预算管理，提高资金绩效。

**2. 党政领导干部经济责任审计。**以强化领导干部监督管理，促进履职尽责、担当作为、廉洁用权、干净干事为目标，根据区委组织部提出的建议名单，安排13名党政主要领导干部经济责任审计。主要包括：春华街道、大直沽街道、区人社局、区金融局、区信访办、区产促局、区教师发展中心、区妇联、区医保局等9个部门单位。重点关注贯彻执行党中央、国务院重大决策部署和市区委、政府工作要求，本部门、本单位重要发展规划和政

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，以及落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政规定等情况。

**3. 交办任务。**按照区委、区政府的部署要求，认真完成各项交办审计任务，为河东经济社会发展提供审计支撑和保障。

## 二、工作要求

**（一）坚持政治引领，提高政治站位。**牢固树立审计机关首先是政治机关的意识，切实增强审计工作的政治属性和政治功能。把讲政治贯穿审计工作始终，立足经济监督职责定位，聚焦主责主业，按照党中央决策部署、中央和市区委审计委员会部署要求依法开展审计监督。坚持敢审敢严、真审真严，查真相、说真话、报实情。坚持用政治眼光观察和分析经济社会问题，通过揭示经济问题和经济责任，反映政治问题和政治责任，高质量完成 2023 年度各项审计任务，保障各项决策部署落实落地。

**（二）聚焦主责主业，加强审计研究。**紧紧围绕“五个紧盯”要求，深入研究审计项目和审计对象，聚焦主责主业，突出审计重点，坚持问题导向，明确具体任务和工作要求，加强审计项目质量控制，严格落实方案要求，规范审计取证、资料获取、延伸审计等行为，做深做细审计项目。开展研究型审计，把问题和建

议当课题研究，深入分析问题背后的体制性障碍、机制性缺陷、制度性漏洞，有针对性地提出对策建议，促进完善制度、推动改

革，更好发挥审计的建设性作用。及时开展审计项目后评估，总结经验、查找不足，推动后续审计工作，持续提高审计质效。

**（三）加强贯通协同，做实督促整改。**认真贯彻落实习近平总书记关于审计整改工作的重要指示批示精神和中办、国办关于建立健全审计查出问题整改长效机制的意见要求，坚决扛起整改政治责任。把审计“上半篇文章”和整改“下半篇文章”统筹起来，在审计项目各环节提前研究整改处理意见，按照立行立改、分阶段整改、持续整改实事求是提出整改要求，全口径、全周期督促落实整改，充分发挥审计“治已病、防未病”作用。加强与其他监督部门和主管部门的沟通协调，推进审计发现问题的整改落实以及审计成果在各个层面和领域中广泛利用。

**（四）加强统筹谋划，严格计划执行。**做好各类审计项目统筹，改进审计管理和组织方式，有效整合内部资源，科学调配审计力量、精心组织，强化管理和执行，严格审计项目时间控制，提高审计效率，有效发挥数据分析对现场审计的有力支撑作用，不断提升审计项目的科技含量。

天津市河东区审计局

2023年1月9日