

# 上海市浦东新区老港镇人民政府

浦老府〔2024〕6号

## 关于印发《老港镇2024年度审计工作计划》的通知

各单位：

经镇政府同意，现将《老港镇2024年度审计工作计划》印发给你们，请认真遵照执行。

特此通知。

上海市浦东新区老港镇人民政府

2024年1月18日

（此件公开发布）

上海市浦东新区老港镇党政办公室

2024年1月19日印发

## 老港镇 2024 年度审计工作计划

为全面贯彻落实党的二十大和中央经济工作会议精神，完整、准确、全面把握扎实推进中国式现代化对审计工作提出的新要求新任务，按照市、区委及上级审计机关的部署要求，立足经济监督定位，聚焦财政财务收支真实合法效益、审计主责主业，依法全面履行审计监督保障职责，更好发挥审计在党和国家监督体系中的重要作用，以高质量审计服务老港现代化建设发展大局。我办现结合老港镇内部审计制度及具体情况，制定 2024 年老港镇内部审计工作计划，具体如下：

### 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，深入贯彻习近平总书记对审计工作的重要指示和批示精神，加强内部审计机构建设，创新内部审计理念，完善内部审计制度，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系，充分发挥内部审计在规范管理、防范风险和完善治理等方面的基础性、源头性自我监管作用，实现内部审计在加强权力制约、构筑惩防体系方面的监督保障功能，最大程度服务我镇经济社会平稳健康发展。

### 二、工作目标

为贯彻落实《浦东新区关于进一步加强内部审计工作的意见》（浦委办发〔2021〕74号）精神，结合我镇实际，2024年制定八大类工作：一是组织实施本级政府全口径预算管理和执行

情况，提高财政资源统筹力度，推动财政政策加力提效；二是组织实施镇属单位年度财务收支审计，促进完善镇级财务管理制度，提升财务管理规范化水平；三是组织实施事业单位、村（居）、公司等领导干部离任经济责任审计，加强党政领导干部的管理和监督，强化权力运行过程监督全覆盖；四是组织实施政府投资建设项目审计，对政府投资建设项目的总概算、预算的执行和调整情况、年度预算的执行情况和年度决算、单项工程结算、项目竣工决算，进一步进行审计监督；五是开展 2023 年度财务决算报表审计；六是开展 2023 年度工会经费使用情况审计、老港镇 2016-2023 年度村集体经济组织收益分配专项审计以及集体企业资产清理专项审计；七是继续做好 2023 年度审计整改跟踪回访工作；八是积极组织开展审计培训工作。

### 三、主要任务

2024 年共安排 138 项审计项目，其中：2023 年度财政预决算专项审计 1 项（全口径预算管理和执行情况，涉及政府 2 个专户、事业单位 7 家、综合行政执法机构 1 家）、财务收支审计 15 项、镇管领导干部任期经济责任审计 8 项、政府投资建设项目工程竣工审计 100 项、2023 年度财务决算报表审计 9 项、专项检查 3 项（2023 年度工会经费使用情况审计 1 项、老港镇 2016-2023 年度村集体经济组织收益分配专项审计、集体企业资产清理专项审计 1 项）、审计整改情况跟踪审计 1 项、审计培训 1 项。具体内容如下：

### （一）不断提升财政预决算审计质效

2024年，计划对政府2个账户、7家事业单位、1家综合行政执法机构进行2023年度财政预决算专项审计。着眼“小切口”发力，加大对民生资金使用绩效的延伸审计力度，重点关注民生资金管理情况及使用效果，着力提高财政资金的绩效管理水平，促进民生领域重大政策落实落地。着力打破财政预决算审计思维定式，坚持研审结合，以研促审，不断创新审计方式方法，助力镇本级财政预决算审计提质增效。

### （二）开展财务收支情况审计

充分发挥内部审计纠错防弊的作用，切实加强对财政财务收支和有关经济活动的审计，保障公共资金、国有资产、国有资源的安全完整和经济活动的真实、合法、有效。2024年对上海市浦东新区老港镇居家养老服务中心等15家单位进行2022—2023年度财务收支情况审计。重点审计财经法纪及镇党委、政府、纪委制定的各项规章制度执行情况，专项资金的管理，集体资产处置、债权债务管理等情况，完善推动高质量发展的财政制度体系，为全镇各项事业高速发展保驾护航。

### （三）开展镇管领导干部经济责任审计

重点关注领导干部贯彻执行中央、市、区、镇决策部署落实及相关政策措施、发展规划的制定、执行和效果，财政财务收支和经济运行风险防范，以及落实党风廉政建设责任和廉洁从政规定等情况，揭示贯彻执行决策部署不到位、重大经济事项未经决

策程序或违规决策、内部控制管理不规范、经济风险防范不到位、国有资产管理不规范等问题。今年拟开展 8 个单位，重点审计行政领导人员任职期间所在单位的各方面情况，促进领导干部进一步履职尽责、担当作为、廉洁用权、干净干事，织牢权力运行的“制度笼子”。

#### （四）加大对政府投资建设的基建项目审计力度

着力关注招投标、物资采购、投资控制、土地征用、环境保护、工程质量等方面的突出问题，加大对政府投资的基础设施等重点政府投资项目进行跟踪审计。2024 年拟安排审计基建项目 100 项，分别为环境工程审计、各村道路提升工程审计、各公司工程审计等。通过加大审计力度，进一步促进投资管理水平和投资效益的提高，促进政府重大项目和事项的顺利完成，有效提高固定资产投资绩效。

#### （五）开展 2023 年度财务决算报表审计

2023 年度财务决算报表审计涉及政府 1 个账户、事业单位 7 家、综合行政执法机构 1 家，审计分析 2023 年度资产负债表、利润表、现金流量表及各种附注表，严格核对各项收入、成本、费用支出的准确性和完整性、固定资产折旧计提的及时性，全面细致审核相关税款缴纳情况的真实性，及时规避各项风险发生。

#### （六）开展专项检查

##### 1.开展 2023 年度工会经费使用情况审计

对工会预算执行情况、经费收支及专项资金使用情况等相关工作内容进行审计。加强对工会财务工作的指导和督查，及时发现并规范工会财务收支中存在的账务处理问题。对收好、管好、用好工会经费，促进工会资产安全完整，保障工会财务、资产管理等部门健全制度、强化管理、依法合规起到重要促进作用。

## 2.开展老港镇 2016-2023 年度村集体经济组织收益分配专项审计

对村级组织日常账务处理是否正确、收支的手续是否合理、合规等方面进行审计。进一步指导、督促各村集体经济组织健全完善财务收支、财务计划、支付审批、票据管理等农村集体财务管理制度，充分发挥民主管理民主监督作用，依法开展财务公开，促进村级组织财务实现管理规范化，监管常态化。

## 3.开展集体企业资产清理专项审计

一是通过查阅集体企业信息台账，关注集体企业性质、集体持股比例、企业所处行业状况以及适用法律法规等情况，做到对集体企业信息的全面性掌握。二是积极探索大数据审计，将大数据审计手段与集体企业审计相结合，重点审查资金的来源与支出以及与关联方之间的经济往来，做到抓重点、提效率、重质量。三是发挥审计建议作用，提升集体企业风险防控意识。坚持以资产负债损益真实性审计为基础，以经济责任审计为重点，积极关注企业风险点，针对集体企业经营过程中的薄弱环节提出审计建议，提升企业风险防控意识。

#### （七）加大审计整改力度，确保整改工作落到实处

认真贯彻落实浦东新区《关于加强审计整改工作的办法》及《关于进一步加强审计整改工作的实施意见》的有关要求，扎实做好审计整改工作，持续推进审计整改“标准化、规范化”建设，推动贯彻落实审计查出问题整改长效机制的若干措施，研究制定审计查出问题整改标准化清单、审计整改管理暂行办法、审计查出问题整改监督内部操作规程等文件。坚持成果导向，做优做实审计整改“后半篇文章”，对审计发现的问题追根溯源，注重从宏观的角度分析研判问题，剖析问题本质，深挖体制机制障碍，明确责任主体，从完善体制机制、促进规范管理的角度提出审计建议，为加强预算监督和管理提供可靠依据，充分发挥审计的监督服务作用，确保审计实效。

#### （八）组织开展培训工作，扩大审计成果运用

定期举办全镇内部审计培训班，邀请相关业务能手讲授当前审计政策和典型审计案例，通过对近年来在审计过程中发现的共性和典型性问题进行分类解读和剖析，进一步提高全镇工作人员的政治站位和业务能力，提升各单位内部控制管理，加强风险防范，强化审计监督，提高工作的规范性、科学性和有效性。切实前移审计关口，推动审计全覆盖，将日常审计监督落实到方方面面，实现审计监督与指导服务并重、防范与整改同步，以有力有效的审计监督服务保障全镇工作顺利推进。

### 四、主要措施

1. 严把“政治关”，提高政治站位强保障，强化党对内部审计工作领导。深入学习贯彻党的二十大和习近平总书记关于审计工作的重要指示精神，牢牢把握好审计工作正确政治方向。坚持将学习上级审计委员会会议精神与学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想结合起来，推动领导、干部深刻领会把握精神实质和实践要求，切实把学习成果转化到坚定拥护“两个确立”、坚决做到“两个维护”上来，转化为开展审计工作、研判审计事项、作出审计结论的动力源泉。

2. 严把“统筹关”，聚焦主责主业抓落实，夯实内部审计工作基本功。紧紧围绕党和国家中心工作，按照五个“要紧盯”指示要求，关注浦东新区区委经济工作会议重点要抓好的“六个方面”工作，紧扣“政治—政策—项目—资金”主线，聚焦“增效益、保落实、保民生、保履职、防风险、促改革、全覆盖、提质量”开展审计，增强审计工作的针对性和穿透力，把各项审计工作开展得更加扎实、更加精准、更加有效。

3. 把“监督关”，聚焦改革创新提质效，加强“监审联动”监督模式。要加强与镇监察办沟通协调、协同配合，立足自身优势，精细谋划监审联动、牢牢把握监审方向、协调推动程序整合，根据审计监督职责范围，加强监察与经济责任审计资源共享、信息互通、优势互补、效应叠加的监审结合模式，推进经济责任审计全覆盖，促进领导干部依法用权、秉公用权、廉洁用权，有力推动政治监督和经济监督融会贯通，全面提升监督效能。

4.严把“整改关”，助推成果转化与运用，切实做好审计工作“下半篇文章”。坚持高位推动审计查出问题整改，推进审计整改“清单化”，加强整改工作协调，严把整改“质量关”，强化跟踪督促，全面压实整改责任、从严督促检查、形成工作合力抓整改，推动“顽疾”“沉疴”限时整改到位，实现以审促改、以审促建、以审促治，推动审计整改成果转化为治理效能。

2024年将进一步深入开展本镇的内部审计工作，加强组织领导，深化系统推进，强化贯通协同，细化督促检查，更好发挥审计监督的职能作用，全力抓好各项任务落实，不断推动我镇内部审计工作高质量发展。

附件：老港镇2024年度审计项目计划表

## 附件

## 老港镇2024年度审计项目计划表

序号	项目名称	审计内容	被审计单位（被审计对象）	完成时间
1	2023年度财政预决算专项审计(政府2个账户、事业单位7家、综合行政执法机构1家)	1.关注本级政府全口径预算管理和执行情况; 2.部门预算的编制、执行、调整情况。	1.上海市浦东新区老港镇人民政府单一账户 2.上海市浦东新区老港镇人民政府 3.上海市浦东新区老港镇财政所 4.上海市浦东新区老港镇社区党群服务中心 5.上海市浦东新区老港镇经济发展服务中心 (上海市浦东新区老港镇农业农村服务中心) 6.上海市浦东新区老港镇文化服务中心 7.上海市浦东新区老港镇社区事务受理服务中心 (上海市浦东新区老港镇退役军人服务站) 8.上海市浦东新区老港镇城市建设管理事务中心 (上海市浦东新区老港镇房管办事处) 9.上海市浦东新区老港镇城市运行管理中心 (上海市浦东新区老港镇应急管理中心) 10.上海市浦东新区老港镇综合行政执法队 (上海市浦东新区老港镇城市管理行政执法中队)	1-6月
2	财务收支审计 (15项)	财经法纪及镇党委、政府制定的各项规章制度执行情况。  审计期间: 2022-2023年度	1.上海市浦东新区老港镇居家养老服务中心 2.上海市浦东新区老港镇社区事务服务中心 3.上海市浦东新区老港镇计划生育协会 4.上海田乐农业综合经营部 5.上海市浦东新区老港镇残疾人服务社 6.上海老港滨海社区长者照护之家 7.上海浦东新区老港滨海老年人日间照护中心 8.上海浦东新区老港社区老年人日间照顾中心 9.浦东新区老港镇商会 10.上海良港劳务服务有限公司 11.上海老港资产管理有限公司 12.上海浦东老港农业投资发展公司(2023年度) 13.上海老港化工工业经济园区(2023年度) 14.老港建设发展有限公司(动拆迁专户)(2023年度) 15.上海浦东新区老港镇中小企业服务中心	1-6月

3	镇管领导干部 经济责任审计 (暂定8项)	领导干部任期经济责任审计	事业单位、村(居)、公司等	全年
4	基建工程审计 (100项)	政府资金投资基建工程	1.环境专户工程审计; 2.各村道路提升工程审计; 3.各公司工程审计等。	全年
5	2023年度财务 决算报表审计 (9项)	1.报告编报内容和范围的完整性; 2.预算执行情况和财务收支情况的合法性、真实性和完整性; 3.年终结余资金结转和分配的真实性和合规性; 4.资产、负债、净资产核算的真实性和完整性; 5.年报数据填报的准确性,以及账表、上下年度数据的衔接一致; 6.财政部门规定的其他审计内容。	1.上海市浦东新区老港镇人民政府 2.上海市浦东新区老港镇财政所 3.上海市浦东新区老港镇社区党群服务中心 4.上海市浦东新区老港镇经济发展服务中心 (上海市浦东新区老港镇农业农村服务中心) 5.上海市浦东新区老港镇文化服务中心 6.上海市浦东新区老港镇社区事务受理服务中心 (上海市浦东新区老港镇退役军人服务站) 7.上海市浦东新区老港镇城市建设管理事务中心 (上海市浦东新区老港镇房管办事处) 8.上海市浦东新区老港镇城市运行管理中心 (上海市浦东新区老港镇应急管理中心) 9.上海市浦东新区老港镇综合行政执法队 (上海市浦东新区老港镇城市管理行政执法中队)	1-6月
6	专项检查 (3项)	1.2023年度工会经费使用情况 审计	机关、事业单位、各公司工会委员会账户	7-12月
		2.老港镇2016-2023年度村集体 经济组织收益分配专项审 计	1.上海浦东新区老港镇牛肚经济合作社 2.上海浦东新区老港镇东河经济合作社	1-6月
		3.集体企业资产清理专项审计	1.上海浦东老港文化旅游发展有限公司 2.上海浦东老港物业管理有限公司	1-6月

7	<p>审计整改情况跟踪审计（1项，涉及19家）</p>	<p>1.各类审计中发现的问题做好审计意见的整改落实和回访工作； 2.确保审计意见落实，务求取得审计实效。</p>	<p><b>一、财务收支项目：</b> 1.上海老港建设发展有限公司 2.上海老港镇社区工作者事务所 3.上海老港资产管理有限公司 4.上海南汇老港化工工业区经济发展有限公司 5.上海浦东老港文化旅游发展有限公司 6.上海浦东新区老港敬老院 7.上海浦东新区老港社会组织服务中心 8.上海浦东新区老港社区综合协管服务社 9.上海浦东新区老港招商服务中心 10.上海浦东新区老港综合为老服务中心 11.上海市浦东新区老港镇总工会 12.上海镇辉有线网络工程有限公司</p> <p><b>二、经责审计项目</b> 1.上海浦东老港农业投资发展有限公司 2.上海浦东老港物业管理有限公司 3.上海浦东新区老港社会组织服务中心 4.上海市浦东新区老港镇城市建设管理事务中心（上海市浦东新区老港镇房管办事处） 5.上海市浦东新区老港镇建港村 6.上海浦东新区老港镇建港经济合作社 7.上海市浦东新区老港镇文化服务中心</p>	7-12月
---	-----------------------------	---------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------

注：经济责任审计项目由镇党委、政府具体决定，基建工程审计项目根据被审计单位送审材料的完整程度确定。