

上海市浦东新区人民政府上钢新村街道办事处

浦上处〔2024〕4号

关于印发《上钢新村街道 2024 年内部审计实施方案》的通知

机关各部门、各直属单位、各居民区、辖区各相关单位：

经研究决定，现将《上钢新村街道 2024 年内部审计实施方案》印发给你们，请严格遵照执行。

上海市浦东新区人民政府上钢新村街道办事处

2024 年 3 月 27 日

上钢新村街道 2024 年内部审计实施方案

为加强街道内部审计工作，充分发挥内部审计职能作用，进一步推动审计工作持续健康发展，根据《“十四五”浦东新区审计工作发展规划》（浦审委办〔2021〕1号）、《浦东新区关于进一步加强内部审计工作的意见》（浦委发〔2021〕74号）等有关文件要求，结合街道 2024 年工作总体安排，制定此实施方案。

一、审计目标

通过对财务收支及其他经济活动的真实性、合法性、效益性审计，进一步提升财政预算资金使用绩效，充分发挥内部审计在促进本街道完善内控体系、规范内部管理、有效防范风险和提质增效方面的基础性保障作用，提高内部审计工作质效。

二、审计范围

审计范围为街道部分直属单位和使用财政资金的部分单位（部门）及居民区。

三、审计时间

2024 年 4 月-10 月。

四、审计工作任务和重点

（一）相关单位经济责任审计。

对街道下属单位法人任职期间履职情况进行经济责任审计，以任职期间相关单位财务收支及有关经济活动的真实、合法和效益为基础，重点关注贯彻执行党和国家经济方针政策决策部署，

经济社会发展规划和政策措施的制定、执行和效果，重大经济事项的决策、执行和效果，在经济活动中落实党风廉政建设责任和遵守廉洁从政（业）规定相关情况。

（二）相关单位（部门）财务收支审计。

对街道下属事业单位及有预算拨款的社会组织进行财务收支审计，重点关注单位预算编制的科学性、合理性以及预算收入的真实完整性和预算支出的合法合规性，加强对专项资金使用情况的审计监督，防止财政性资金浪费，提高资金的使用效益，提高预算的执行质量。

（三）专项审计。

1. 工程类项目审计。重点关注建设项目立项审批、招投标、承发包、工程质量、合同管理、资金管理、投资控制、竣工验收等关键环节是否规范，内控制度是否健全、有效。

2. 物资采购项目审计。重点关注采购项目预算编制是否细化，预算执行是否到位，采购形式是否符合内控制度要求，采购物资的质量、数量、规格、型号等与合同规定是否一致，验收签收手续是否完整，涉及资产的，是否及时登记入账。

3. 政府购买服务专项审计。重点关注合同供应方基本情况、项目基本情况、项目资金使用方案、购买服务合同有关规定（条款内容是否细化，合同要素是否健全，双方权利义务、数量规格、服务质量和违约责任等是否明晰，确保合同履行和绩效评估有依据）。同时，重点关注项目资金收入、支出、结余情况。

五、审计要求

（一）突出审计重点，确保审计质量。

聚焦街道主责主业，坚持“依法审计、围绕中心、服务大局、突出重点、求真务实”的工作思想，以经济责任审计、财务收支审计、专项审计为重点，把质量管控贯穿于 2024 年全年审计计划、审计准备、审计实施、审计整改等审计项目全过程。以审计计划控制审计方案，以审计方案控制审计进度，以审计进度控制审计质量，做到环环相扣、一以贯之。

（二）明确责任分工，加强协调配合。

加强审计工作组和被审部门的日常联动和沟通，审计人员要加强审计项目审前调查，细化审计方案，科学提供审计建议，规范做好案卷管理。被审部门要增强审计意识，积极配合审计部门，及时主动做好资料提交、取证核实、意见反馈等工作，严格按照制度履行职责，确保工作流程规范有序。持续推动审计监督与纪检监察贯通协同，细化信息共享和工作联动，提升监督合力。

（三）细化审计整改，确保成果转化。

健全内部审计发现问题整改长效机制、审计整改联动督导机制，压实被审计部门的整改主体责任和审计部门的督促检查责任，对审计查出的问题，明确任务书、时间表，确保整改到位。坚持以点带面统筹推进，通过“举一反三”减少屡审屡犯的问题，聚焦重点领域和关键环节，积极将审计结果转化为典型案例，形成有效的指导和监督，切实做好审计“后半篇文章”。

附件：上钢新村街道 2024 年内部审计计划表

附件

上钢新村街道 2024 年内部审计计划表

审计类别	审计重点	被审计单位（项目）
经济责任审计	重点关注贯彻执行党和国家经济方针政策决策部署，经济社会发展规划和政策措施的制定、执行和效果，重大经济事项的决策、执行和效果，在经济活动中落实有关党政建设责任和遵守廉洁从政（业）规定。	1、德州三村居委会书记朱澜（审计期限2021. 01-2023. 09） 2、德州四村居委会书记张伟（审计期限2021. 01-2023. 08）
财务收支审计	重点关注单位预算编制的科学性、合理性以及预算收入的真实完整性和预算支出的合法合规性，加强对专项资金使用情况的审计监督，防止财政性资金浪费，提高资金的使用效益，提高预算的执行质量。	1、德州一村居委 2、德州二村居委 3、德州五村居委 4、济阳一村居委 5、济阳二村居委 6、耀华一村居委 7、上南花城居委
工程类项目审计	重点关注建设项目立项审批、招投标、承发包、工程质量、合同管理、资金管理、投资控制、竣工验收等关键环节是否规范，内控制度是否健全、有效	1、为高层公房实施建筑消防设施改造提升项目 2、上钢新村街道“三合一”场所监测预警设备安装工程 3、世博城运分中心建设 4、耀华二村缤纷社区建设项目施工 5、治安综合窗口建设工程 6、上钢新村街道小区雨污混接改造工程

物资采购项目审计	重点关注采购项目预算编制是否细化，预算执行是否到位，采购形式是否符合内控制度要求，采购物资的质量、数量、规格、型号等与合同规定是否一致，验收签收手续是否完整，涉及资产的，是否及时登记入账。	1、为独居老人居住场所安装联网型烟感报警器
政府购买服务专项审计	重点关注合同供应方基本情况、项目基本情况、项目资金使用方案、购买服务合同有关规定（条款内容是否细化，合同要素是否健全，双方权利义务、数量规格、服务质量和违约责任等是否明晰，确保合同履行和绩效评估有依据）。同时，对于项目资金情况及项目资金收入、支出、结余情况也是重点关注内容	1、一级微型消防站委托管理项目 2、新建世博城运平台运营管理补充协议 3、新建世博城运平台运营管理 4、城运管理辅助服务-上钢 5、城运管理辅助服务-世博城管 6、城运管理辅助服务-世博公安

备注：除上述重点审计单位外，根据相关机构人事调整等工作需要和上级部署要求，可另行安排审计项目。