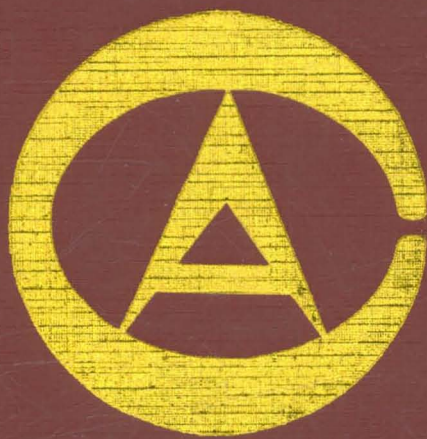


# 凤庆县审计志

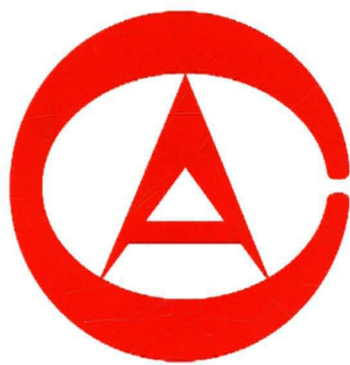
云南省临沧市 凤庆县审计局 编纂  
凤庆县审计志编纂委员会



云南出版集团  
云南人民出版社

# 凤庆县审计志

云南省临沧市 凤庆县审计局 编纂  
凤庆县审计志编纂委员会



云南出版集团



云南人民出版社

## 图书在版编目（CIP）数据

凤庆县审计志 / 云南省临沧市凤庆县审计局, 云南省临沧市凤庆县审计志编纂委员会编纂. -- 昆明: 云南人民出版社, 2017.8

ISBN 978-7-222-16390-4

I. ①凤… II. ①云… ②云… III. ①审计—概况—凤庆县 IV. ①F239.227.744

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 180230 号

出品人: 赵石定

责任编辑: 王 韬 郑燕燕

装帧设计: 罗开琴

责任校对: 高 照

责任印制: 洪中丽

## 凤庆县审计志 FENGQINGXIANSHENJIZHI

云南省临沧市 凤庆县审计局 编纂  
凤庆县审计志编纂委员会

出版 云南出版集团 云南人民出版社

发行 云南人民出版社

社址 昆明市环城西路 609 号

邮编 650034

网址 www.ynpph.com.cn

E-mail ynrms@sina.com

开本 787mm × 1092 mm 1/16

印张 35

字数 780 千

版次 2017 年 8 月第 1 版第 1 次印刷

印刷 云南康龙彩印包装有限公司

书号 ISBN 978-7-222-16390-4

定价 600.00 元

如有图书质量及相关问题请与我社联系

审校部电话: 0871-64164626 印制科电话: 0871-64191534

# 《凤庆县审计志》编纂委员会

顾 问

陈昌砚 杨红俊

主任委员

李可斌

副主任委员

李义山 李胜恒 施美英 段佳团 罗宏伟 罗维志

委 员

陈 灿 王喜崇 李若金 韩素清 涂茂圣 罗德娟 赵永生 李剑宇

主 修

李可斌

主 编

杨滋荣

资 料 员

禹艳菊 李耀春

摄 影

龚正新 杨文东 涂茂圣 罗德剑 赵永生等

校 对

杨滋荣 李若金 罗德剑 罗海云 徐安吉 毕 磊 王喜崇 陈 灿

录 入

李若金 罗德剑 毕 磊 罗海云 徐安吉

# 序 一

中共凤庆县委书记 陈昌砚

古人云：“以古为鉴，可以知兴衰，以人为鉴，可以明得失。”凤庆县审计局把编纂出版好凤庆历史上第一部审计专业志书《凤庆县审计志》当作发扬优良传统、繁荣凤庆文化的一项重大工程，统筹实施，切实抓好，难能可贵，值得欣慰。

综观中国的审计历史，在西周萌芽，至新中国 50 年代停止，并于 20 世纪 80 年代恢复后的漫长历史时期里，都是伴随着经济社会的发展而发展。1983 年，国家设立审计署。1995 年，第一部《中华人民共和国审计法》颁行之后，民间会计事务逐步兴起，国家审计和民间审计同行，并成为全球化发展方向。早在清末民初，凤庆由县议事会行使审计的监察支配权，说明凤庆的审计由来已久。1983 年 12 月，凤庆县审计局成立，开启了审计历史的新一页。

近几年来，为贯彻落实“四个全面”战略布局，县委、县政府始终重视对审计工作的领导，积极把握正确方向。审计战线的领导干部求真务实，依法履职，使审计事业发挥好了保驾护航、服务发展的重要作用，共同营造了良好的政治生态环境和健康的经济环境，促使凤庆迎来了百业俱兴的新盛世。

《凤庆县审计志》全面、系统、准确记述了凤庆审计的历史情况和发展现状，综合反映了奋进历程，是一部集思想性、资料性和科学性为一体的专业志书，具有明显的时代特色和地方特点。

“观今宜鉴古”，盛世怀豪情。希望《凤庆县审计志》的公开出版发行，既能给社会提供宝贵的文化精神财富，又能给凤庆审计事业发展提供科学指导，从中借鉴成功经验，促进凤庆全面建成小康社会的宏伟事业蒸蒸日上，欣欣向荣，为实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴做出更大的贡献。

谨以为序。

2016 年 12 月



# 序 二

中共凤庆县委副书记  
杨红俊  
凤庆县人民政府县长

弹指一挥间，中华人民共和国成立至今已 67 年。67 年来特别是改革开放 38 年来，凤庆经济社会发展取得了令人瞩目的可喜成就，县域经济综合实力和竞争力日趋增强，社会文明和谐，人民安居乐业。作为履行经济监督、经济鉴证、经济评价的审计部门，自 1983 年成立以来，围绕中心，服务大局，在历届县委、县政府的坚强领导下，为凤庆经济持续、快速、健康发展做出了积极努力和贡献。

思有其因，行有其由。时逢全县上下团结拼搏，攻坚克难，坚决打赢脱贫攻坚战，全面建成小康社会的关键时期，县审计局秉承盛世修志的光荣传统，主持编纂了《凤庆县审计志》，这是审计事业和地方志事业发展史上的喜事、好事。《凤庆县审计志》以翔实的资料，全面记述了审计机构成立 32 年的发展变化，反映了审计队伍的精神风貌，客观总结了全县在抓经济发展、推改革开放这一伟大历史实践中的得与失，为全县各行各业和全县各级领导干部提供了历史借鉴。以鉴于往事而资于治道。站在新的历史起点，面对纷繁复杂的形势和挑战，希望审计部门创新开拓，忠诚履职，在助推全县经济社会持续健康发展的历史进程中再创佳绩。

2016 年 12 月

# 序 三

凤庆县审计局局长 李可斌

《凤庆县审计志》的编纂完成，是凤庆县审计系统和关爱审计事业人士的大喜事，是凤庆县审计事业的里程碑，令人欣慰，可喜可贺！

《凤庆县审计志》翔实地记载了凤庆县审计局成立 32 年以来审计工作和审计队伍建设的成绩和经验，客观真实地反映了凤庆县审计事业发展进步的历史轨迹，搭建了存史、资治、育人的平台，为今后审计事业的发展奠定了基础。

32 年间，凤庆县审计局直接组织实施的审计项目有财政预算执行审计、领导干部经济责任审计、基建投资审计、行业审计、行政事业单位审计、外资审计和企业审计，共审计项目 694 个，查出违纪违规金额 115609.18 万元，上缴财政金额 9887.97 万元。

显然，凤庆县审计局成立后的 32 年间，在履行审计监督职能职责中取得了有目共睹的巨大成绩，为社会主义经济体制改革的不断深化，为社会主义市场经济的不断完善，为社会全义经济健康持续快速的发展做出了重要贡献，充分发挥了经济卫士、保驾护航的作用。

凤庆县审计局能取得以上成绩的主要原因：一是历届领导班子能时刻加强学习，严以修身，廉洁自律；民主决策，公开透明；集体领导，分工负责；公正无私，敢审善审。二是重视审计职业化队伍建设，不断提升了审计干部的党性、品格、境界和素质，积极打造了一支严守政治纪律、工作纪律、廉政纪律、懂规矩、业务强的审计队伍。三是不断修改完善科学的内部管理制度。

然而，我们的审计工作离上级的要求和人民群众的企盼还存在差距。一是国家审计覆盖面与实际需要有差距。二是审计职业化进程、从审人员再培训等队伍建设任务与上级的要求还存在差距。

古人云：“以古为鉴，可以知兴衰，以人为鉴，可以明得失。”今后，我们一定要以《凤庆县审计志》为鉴，在县委、县政府和上级审计机关的坚强领导下，与时俱进，适应新常态，不断开拓创新，跟上信息化的步伐，整合审计资源，构建“制度办法引领、国家审计主导、社会中介参与、内审专家补充”的审计新模式，逐步实现审计范围的全覆盖，提高审计效率，谱写凤庆县审计历史的新篇章。

2016 年 12 月



# 凡 例

一、本志编纂在中国共产党凤庆县委和凤庆县人民政府领导下，在凤庆县史志办公室指导下，运用辩证唯物主义和历史唯物主义方法，以《新编地方志工作暂行规定》为依据，实事求是地记述凤庆县审计局的发展历史和现状。

二、本志由序、凡例、述、记、志、传、图、表、录构成，平头列志，以工作事类为卷，各卷用条目体记述。

三、本志除部分引文外，用规范的现代汉语记述。

四、本志用公历纪年记述。

五、本志数字及标点符号和表的使用均按国家有关规定。

六、本志所涉计量单位，按国务院 1984 年颁布的《中华人民共和国法定计量单位》规定记述。

七、本志上限 1982 年，下限到 2015 年，部分事则到搁笔时止。

八、本志大事记以对审计工作有较大影响的大事、要事、首事、奇事为标准收辑，以编年体为主，辅之以纪事本末体。

九、本志力求图、表、文并茂，除彩图集中于凡例后外，图表随文行。

十、本志“人物”部分，设人物传、人物简介、人物表，坚持生不立传。凡在凤庆县审计局工作过的副局长和副高级职称以上的过世者入人物传，在世者入人物简介；其他公务员和事业人员（含调出到其他单位的人员）及退休人员入人物表。

十一、凡涉及凤庆县审计局局长、副局长、职工姓名的记述，均省去“凤庆县审计局”，以使文字更为简略。

十二、本志图表序号统编，并设图表目录以便于查寻。

十三、本志凡先进单位表彰随机构组织记述，先进人物表彰归相关部分列表记述。

十四、本志中凡凤庆县审计局做的其他工作，如扶贫、新农村建设、社会治安综合治理、普法教育、精神文明建设、机构改革、优化软环境等设“社会文明建设”卷给予记述。

十五、本志大事记 2010 年起以月为实写目。目录录至年，以便于查寻。

十六、本志“审计研究”卷学术论文中的图、表不列入图表目录统编序号。



# 目 录

卷一 概述	1
卷二 大事记	6
1982 年	6
1983 年	6
1984 年	6
1985 年	7
1986 年	8
1987 年	9
1988 年	10
1989 年	11
1990 年	12
1991 年	12
1992 年	14
1993 年	15
1994 年	17
1995 年	18
1996 年	18
1997 年	19
1998 年	20
1999 年	21
2000 年	21
2001 年	22
2002 年	24
2003 年	25
2004 年	26
2005 年	26
2006 年	27



2007 年	29
2008 年	30
2009 年	31
2010 年	33
2011 年	37
2012 年	40
2013 年	42
2014 年	45
2015 年	52
2016 年	66
<b>卷三 审计机构</b>	<b>83</b>
凤庆县审计局	83
沿革	83
职能	89
管理制度	89
凤庆县审计局工作岗位责任制	90
凤庆县审计局机关内部管理制度	93
先进表彰	105
办公设施设备	107
内设机构	108
沿革	108
职能职责	111
档案室	112
凤庆县审计事务所	118
沿革	118
凤庆县审计事务所工作章程	119
凤庆县审计事务所内部管理制度（试行）	122
内审机构	126
<b>卷四 审计队伍</b>	<b>131</b>
审计人员	131
凤庆县审计局审计人员	131

凤庆县审计事务所人员·····	134
内审人员·····	134
专技人员·····	134
职称评定·····	134
专业培训·····	138
学历提升·····	139
人才引进·····	141
公务员·····	142
离退休人员·····	147
先进表彰·····	149
先进个人·····	149
先进材料·····	153
老骥奋蹄志千里，献身审计谱华章	
——记凤庆县审计局局长于廷佑同志的先进事迹·····	154
耕耘在审计事业田园上的“孺子牛”	
——记凤庆县审计局副局长吕良弼同志的先进事迹·····	158
为新兴的审计事业而辛勤耕耘	
——记凤庆县审计局杨映诚同志的先进事迹·····	161
为审计事业再苦再累心也甜	
——凤庆县审计局局长李琼同志的先进事迹·····	163
好汉正当年，审计天地做贡献	
——凤庆县卫生局内审赵树荣同志的先进事迹·····	168
勤奋学习，努力工作	
——凤庆县审计局王喜崇同志的先进事迹·····	171
爱岗敬业，求实创新	
——记凤庆县粮食收储公司内部审计员董维富的先进事迹·····	172
<b>卷五 审计法规·····</b>	<b>175</b>
沿革·····	175
法规·····	178
国务院关于审计工作的暂行规定·····	178
审计工作试行程序·····	181
关于内部审计工作的暂行规定（讨论稿）·····	183



基本建设和建筑业审计试行规程（草案）	185
审计人员守则（试行）	191
审计项目计划编制试行办法	191
关于支农资金检查中有关财务处理问题的暂行规定	193
云南省行政事业单位定期审计制度试行办法	195
违反财政法规处罚的暂行规定施行细则	197
关于全民所有制工业企业承包经营责任审计的若干规定	203
行政单位定期审计制度	205
关于在检查地方财政收支中对经济违纪问题处理规定	207
中国内部审计标准（草案）	209
关于对《建设项目审计处理暂行规定》的实施意见	212
建设项目审计处理暂行规定	213
党政主要领导干部和国有企业领导人员经济责任审计规定实施细则	215
<b>卷六 审计工作</b>	<b>227</b>
审计职能	227
审计纪律	229
国家审计	231
审计成果	231
财政预算执行审计	241
领导干部离任审计	247
领导干部离任审计成果	250
关于凤庆县林业局局长任期经济责任审计案例	252
基建投资审计	253
重大政府投资项目审计	257
行业审计	262
行政事业单位审计	263
外资审计	265
企业审计	265
内部审计	267
社会审计	270
农村审计	273

“十二五”审计工作·····	275
农村信用社清产核资审计·····	276
强化审计监督·····	276
政府债务审计调查·····	277
审计执法·····	279
审计工作综合考核·····	281
<b>卷七 优秀审计项目</b> ·····	<b>283</b>
优秀项目·····	283
优秀项目公告选录·····	284
关于 2008 年至 2009 年度城镇最低生活保障资金审计调查结果公告·····	284
凤庆县 2010 年至 2011 年 5 月养老保险审计调查结果公告·····	286
凤庆县 2011 年基本公共卫生服务项目补助专项资金审计结果公告·····	287
凤庆县 2012 年度县本级财政预算执行情况审计结果公告·····	289
凤庆县 2013 年度县本级财政预算执行情况审计结果公告·····	291
<b>卷八 审计研究</b> ·····	<b>294</b>
审计学术论文课题·····	294
审计学术研究成果选录·····	295
要加强审计监督，就必须有所作为·····	295
严格审计执法，提高审计质量·····	299
凤庆县 2000 年审计查处违纪特点的分析·····	304
强化内审职能，为企业生产经营保驾护航·····	306
解放思想，用科学发展观引导审计工作创新和发展·····	308
坚持群众路线，维护群众利益，提高审计服务监督工作水平·····	310
充分发挥审计监督功能，切实维护群众根本利益·····	314
坚持群众路线，维护群众利益，提升审计机关的执行力·····	318
提高审计服务工作水平，维护群众利益·····	320
维护群众利益，推动部门审计工作再上新台阶·····	323
农村经济发展中的问题与对策	
——党的群众路线教育实践活动调研报告·····	324
当好经济卫士，守护人民利益·····	326
加强审计监督，维护人民群众根本利益·····	327



适应新常态，忠实履行好国家审计使命·····	329
提高审计服务监督工作水平，扎实当好经济卫士·····	333
小湾镇农村经济发展情况调研报告·····	335
信息化建设是解放审计生产力的根本途径·····	339
浅议 CASS 地形地籍成图软件在政府投资项目中独立土石方工程工程量 审核的应用及方法·····	342
工程量与计价审核情况的计算机审计方法·····	348
BIM 技术在固定资产投资审计中的应用初探·····	351
<b>卷九 党群</b> ·····	354
中国共产党凤庆县审计局支部委员会·····	354
组织建设·····	354
活动制度·····	359
思想建设·····	364
党建目标管理·····	364
党风廉政建设·····	367
创先争优活动·····	378
“四群”教育·····	382
学习型党组织建设·····	387
“三严三实”专题民主生活会·····	389
先进表彰·····	392
群团组织·····	393
凤庆县审计局工会小组·····	393
凤庆县审计局妇女小组·····	393
<b>卷十 社会文明建设</b> ·····	394
扶贫攻坚·····	394
新农村建设·····	399
普法教育·····	401
平安凤庆建设·····	404
凤庆县审计局平安建设领导小组工作职责·····	406
凤庆县审计局义务消防队工作职责·····	406
凤庆县审计局义务消防队员名单·····	407

凤庆县审计局防火公约·····	407
凤庆县审计局机关安全值班制度·····	407
精神文明建设·····	410
优化软环境增强软实力·····	412
解放思想大讨论活动·····	414
民情大调研活动·····	415
跨越发展先锋活动·····	416
机构改革·····	416
开展服务基层年项目落地年作风转变年活动·····	416
清理整顿规范中介机构·····	417
“为官不为”专项整治工作·····	419
义务教育均衡发展督导评估·····	420
“吃空饷”问题自查治理工作·····	421
救灾·····	421
凤庆县民声宣讲团审计局分团·····	424
挂钩移民帮扶工作·····	425
<b>卷十一 人物</b> ·····	426
人物传·····	426
人物简介·····	427
人物表·····	434
<b>卷十二 附录</b> ·····	445
领导小组·····	445
关于调整凤庆县打击严重经济犯罪活动领导小组成员的通知·····	445
凤庆县审计局关于成立审计信息化建设领导小组的通知·····	446
凤庆县审计局关于成立 2005 年至 2006 年审计机关财务检查领导小组的 通知·····	446
凤庆县审计局关于成立实施效能政府四项制度领导小组的通知·····	447
新闻报道·····	448
林农内审，初见成效·····	448
凤庆县审计局档案综合管理已达标升级·····	449
凤庆县审计局贯彻落实全省审计工作会议精神·····	449
凤庆县审计局真心实意为被审计单位解决困难，提高效益·····	450



凤庆县人民政府重视社会审计工作，批文明确社审的八项固定业务·····	452
凤庆县卫生局内审查处一起贪污挪用案·····	452
凤庆县种子分公司违纪情况严重，县审计局收缴违纪金额 48 万余元·····	453
凤庆县卫生局内审工作成效显著·····	453
坚持“两手抓”，茶厂内审工作结硕果·····	454
树审计形象，创审计佳绩	
——凤庆县审计局二〇〇五年审计工作成效显著·····	455
批复·····	456
对县税务局、审计局、财政局《关于一九八九年度提奖办法报告》的批复··	456
凤庆县人民政府对县财政局关于一九九四年财税审计部门完成收入上交	
任务和超收提成奖励办法的请示的批复·····	457
管理制度·····	458
凤庆县审计局工作岗位责任制度·····	458
凤庆县审计局坚持和完善学习制度·····	460
凤庆县审计局科学民主决策制度·····	460
凤庆县审计局领导干部联系群众制度·····	461
凤庆县审计局推行公开承诺制度·····	462
凤庆县审计局首问首办责任制度·····	463
凤庆县审计局责任追究制度·····	463
凤庆县审计局关于审计外勤经费管理办法·····	464
凤庆县审计局内部会计控制制度·····	465
内部审计工作·····	475
凤庆茶厂内部审计工作实施细则·····	475
坚持“两手抓”，开创内审工作新局面·····	477
我们是怎样抓内审工作的·····	481
杂录·····	487
《凤庆县重点建设项目审计监察规范》的补充意见·····	487
审计机关国家建设项目审计准则·····	488
建设项目审计处理暂行规定·····	491
凤庆县审计局关于行政事业单位资产清查工作总结·····	493



关于凤庆县地产开发事务中心 2003 年至 2008 年 9 月土地出让收入收支清查情况的报告·····	495
凤庆县审计局关于 2013 年度审计工作目标考核的表彰决定·····	505
述职报告·····	506
重要文件·····	511
国务院关于加强审计工作的意见·····	511
云南省审计厅关于认真学习宣传贯彻《云南省人民政府关于加强审计工作的实施意见》的通知·····	515
云南省人民政府关于加强审计工作的实施意见·····	516
中办国办印发《关于完善审计制度若干重大问题的框架意见》及相关配套文件·····	520
关于完善审计制度若干重大问题的框架意见·····	520
关于实行审计全覆盖的实施意见·····	524
中共云南省委 云南省人民政府印发《关于完善审计制度若干重大问题的实施意见》及相关配套文件的通知·····	527
关于完善审计制度若干重大问题的实施意见·····	528
关于实行审计全覆盖的实施意见·····	532
审计机关人财物管理改革试点工作实施方案·····	535
凤庆县审计局 2016 年度工作总结·····	539
凤庆县审计局关于成立《凤庆县审计志》编纂委员会的通知·····	544
凤庆县审计局关于增加《凤庆县审计志》编纂委员会副主任委员的通知·····	545
图表目录·····	546
后记·····	548