

北京市区县审计志

(2001—2010)

上册

《北京市区县审计志》编纂委员会 编著



依法审计

服务大局

围绕中心

突出重点

求真务实

北京出版集团公司
北京出版社

北京市区县审计志

(2001—2010)

上 册

《北京市区县审计志》编纂委员会 编著

北京出版集团公司

北 京 出 版 社

图书在版编目(CIP)数据

北京市区县审计志:2001~2010 /《北京市区县审计志》编纂委员会编著. — 北京:北京出版社,2014.9
ISBN 978-7-200-10938-2

I. ①北… II. ①北… III. ①审计—概况—北京市—2001~2010 IV. ①F239.227.1

中国版本图书馆CIP数据核字(2014)第206790号

策 划 于 虹
责任编辑 张 放
装帧设计 云伊若水
责任印制 宋 超

北京市区县审计志(2001—2010)

BEIJING SHI QU-XIAN SHENJI ZHI (2001—2010)

《北京市区县审计志》编纂委员会 编著

*

北京出版集团公司 出版
北 京 出 版 社

(北京北三环中路6号)

邮政编码:100120

网 址:www.bph.com.cn

北京出版集团公司总发行

新华书店经销

北京七色印务有限公司印刷

*

889毫米×1194毫米 16开本 80.25印张 1540千字

2015年1月第1版 2015年1月第1次印刷

ISBN 978-7-200-10938-2

定价:320.00元(上、下册)

质量监督电话:010-58572393

《北京市区县审计志》编纂委员会

主任委员：李颖津（2009年11月—2013年7月）

吴素芳（2013年7月— ）

副主任委员：张祝华（2012年1月— ）

徐 涓

李拥军

闫福跃

郭 彤

张 秋

徐纪铭（2013年5月— ）

张海坤

马连生

郑善民（2010年5月— ）

石 铝（2012年5月— ）

赵济堃

王笑君（2009年11月—2013年1月）

王学芬

隗新生

王文萍

编委会委员：（按姓氏笔画排序）

马俊怀 王亚兰 王传敏 王京红 王淑云

田 迪 仲长军 刘 野 刘福海 李树民

李洪友 许 健 孙绍志 张稷发 陈 亮

张景军 孟繁虎 周衍临 苗 静 苗建军
单景民 段德珍 郭金江 郭自成 高 见
徐春英 夏 辉 盛亚荣 梁家树 梁 萍
薄振山

主 审：马连生

副 主 审：隗新生 王文萍

责任审稿：王 欣

一、东城区《审计志》编委会成员

主任委员：王淑云

副主任委员：徐 阳 焦 萍 侯万军 王宏涛

委 员：田京力 赵文杰 于永兵 刘立新 田熙娟

周红杰 李红宇

主 编：王宏涛

二、西城区《审计志》编委会成员

主任委员：田 迪

副主任委员：徐立维 佟丽萍 刘 巍 韩云芹 李建新

李玉萍

委 员：姜宏杰 朱 岩 陈 杰 王静华 吴铁山

吴 珍 张德申

主 编：佟丽萍

副 主 编：杨春明 何双喜

三、崇文区《审计志》编委会成员

主任委员：许 健

副主任委员：刘伟贤 梁增玉

委 员：杜致杰 刘海静 方怀荣
主 编：高汉生 赵超英

四、宣武区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：张沪生

副主任委员：王兰生 王路明 季海旭 耿 兵 周永晏
张博威

委 员：陈利华 白致泓 解 牲 宁苹苹 韩国维
郝凤来

主 编：耿 兵

副 主 编：苑保山 宋 博

五、朝阳区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：刘 野

副主任委员：战春燕 苗 洪 文晓辉 付秀莲 杜云超

委 员：王信增 尹建华 韩淑文 夏 梅 孙 颖
王永红 胡志珍 王 琦

主 编：付秀莲

副 主 编：石 磊 贾晓博

六、海淀区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：张稷发（2009年11月—2011年4月）

王传敏（2011年4月— ）

副主任委员：常印怀 段敬德 王彩霞 于 枫 李 斌
薛为民

委 员：蔡 文 关永君 郭建财 南向宁 苏立杨
邬斌锋 王国华 王银凤 夏晓平 奚丽平

主 编：段敬德

副 主 编：苏立杨 王 蔚

编 纂 人 员：夏晓平 陈宏杰 乔 捷

七、丰台区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：周衔临（2009 年 11 月—2011 年 4 月）

段德珍（2011 年 4 月— ）

副主任委员：李振芳 王玉昌 赵胜利 刘月梅 沙 静

委 员：田胜民 贾永军 李万海 李永学 邹 军

韩青霞 郑晓明 郭凤芝 房天一 刘海梅

邹德兵 李 丽

主 编：李振芳 沙 静

副 主 编：杨利民 邹 军

八、石景山区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：仲长军（2009 年 11 月—2012 年 1 月 ）

王亚兰（2012 年 1 月— ）

副主任委员：庞晨潮 王 岚 孙元林 金志刚 安宝喜

委 员：代 蓉 张 凯 周舟洪 陈 颖 黄 何

宋明宗 卢 迪 马晓霞 王 鹏

主 编：庞晨潮

副 主 编：代 蓉

九、门头沟区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：高 见（2009 年 11 月—2011 年 11 月）

苗建军（2011 年 11 月— ）

副主任委员：安兴臣 张云芝 李秋立 吴海臣 解玉明

张丽娜 张 胜 邢世悦
委 员：王 军 王 双 尹翠英 张广龙 王淑亭
张书生 王 青 麦燕燕
主 编：郝国瑞

十、房山区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：李树民（2009 年 11 月—2010 年 9 月）

马俊怀（2010 年 9 月— ）

副主任委员：张立忠 李 亮 范江梅 郭凤岭 周晓光

张 健 许春成

委 员：张凤荣 侯连杰 潘文敏 刘鸿斌 于凤荣

隗永强 杨 晓

主 编：范江梅

副 主 编：张凤荣

编 纂 人 员：侯连杰 潘文敏 刘鸿斌 于凤荣 赵 涛

王东旭 解春光 蒋万赋 刘 兵 闫德春

谷 威 邓佳明

十一、通州区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：孟繁虎（2009 年 11 月—2012 年 1 月）

盛亚荣（2012 年 1 月— ）

副主任委员：曹温华 李汝刚 张东风 赵 静 黄海青

周 丰

委 员：李树为 赵淑君 胡 海 吴焕清 王永革

李静岭 邓淑平 王建通 唐传军

主 编：李汝刚 赵 静

副 主 编：于德禄 张迎玖

十二、顺义区《审计志》编委会成员

主任委员：梁家树（2009年11月—2010年6月）

刘福海（2010年6月— ）

副主任委员：西连仲（2011年8月— ）

绳桂华 任立强 王惠芳

李 强（2010年4月—2011年8月）

委 员：李宝长 肖 刚 张晓慧 张国莹 郑术本

侯 健 杨晓松 沈思媛 梁 薇 张娜威

田学光 王 颖

主 编：绳桂华

副 主 编：李宝长 孙 芳 王 颖

编 纂 人 员：李 响 许飞飞 鲍 宇

十三、大兴区《审计志》编委会成员

主任委员：郭金江（2009年11月—2011年4月）

梁 萍（2011年4月—2012年3月）

苗 静（2012年3月— ）

副主任委员：戴天太 张 强 于 洁 刘 刚 王亚男

委 员：刘 芳 刘永利 刘 颖 李艾力 李 妍

陈桂珍 杜宝来 郭亚敬 夏永梅

主 编：戴天太 于 洁 王亚男

副 主 编：赵群超 刘 颖 郭 爽 高旱雨

编 纂 人 员：唐 峰 兰 天

十四、昌平区《审计志》编委会成员

主任委员：郭自成

副主任委员：张爱平 刘会春 王立军 田希玲

委 员：翟 慧 吕长静 陈 果 刘 冉 薛 丽
主 编：田希玲 刘会春
副 主 编：翟 慧 陈 果

十五、平谷区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：徐春英（2009 年 11 月—2012 年 2 月）
陈 亮（2012 年 3 月— ）

副主任委员：王占元 王 炬 秦东英 李素东 陈静梅
于长松 王海顺 梁爱臣

主 编：王海顺

副 主 编：刘兰兰 贾 令

十六、怀柔区《审计志》编委会成员

主 任 委 员：单景民（2009 年 11 月—2010 年 12 月）
薄振山（2010 年 12 月—2013 年 7 月）
王京红（2013 年 7 月—）

副主任委员：张俊峰 孔祥会 宋卫东 张文龙 李建华

委 员：谢 茜 徐淑霞

主 编：于江明

十七、密云县《审计志》编委会成员

主 任 委 员：李洪友（2009 年 11 月—2011 年 8 月）
孙绍志（2011 年 8 月— ）

副主任委员：王明如 任双喜 王雪梅 谢卫东 王立新

委 员：彭曙光 谷瑞东 艾晓明 贾淑君 李国生
葛 东 巩小彬 王爱军 时兴芬 曹 娜
齐金玲

主 编：谢卫东
副 主 编：史瑞民 时兴芬
编 纂 人 员：曹 娜 齐 悦

十八、延庆县《审计志》编委会成员

主 任 委 员：张景军
副主任委员：焦万宏 马海林 鲁亚军 许继红
委 员：张平利 侯树娥 张翠仙 梁小艳 丁继玲
 王泽胜 耿海江 吴蕴喆 丁学群 刘宝生
主 编：马海林
副 主 编：刘宝生

十九、燕山审计分局《审计志》编委会成员

主 任 委 员：夏 辉
副主任委员：续秀荣 黄国威 王冬卉
委 员：丁其强 毋改萍 许 亮 蔡秀丽 丰金霞
 王丽丽
主 编：续秀荣 黄国威
副 主 编：杨彩云
编 纂 人 员：陈 莉 胡小娜

凡 例

一、本书定名为《北京市区县审计志（2001—2010）》，为审计专业志。

二、本志所记述的内容是北京市各区县的审计工作，其时间上限是2001年，下限至2010年。

三、2010年6月，国务院调整北京市的行政区划。原东城区和原崇文区合并成新的东城区，原西城区和原宣武区合并成新的西城区。因此，上述原来的4个区在本志中记述的全部资料的时间下限为2010年6月。

四、本志以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，全面贯彻落实科学发展观，坚持辩证唯物主义和历史唯物主义，解放思想，实事求是，全面客观地记述北京市各区县2001年至2010年期间审计监督工作的发展情况。

五、本志按北京市的18个区县审计局及房山区审计局燕山分局共19个单位分别记述。各单位的编写顺序，以北京市政府网站的排列顺序为准。

六、本志的体裁包括述、记、志、图、表、录等，以志为主体。

七、本志对北京市各区县对于审计工作有一定影响的人物，以人名录、人物表的形式予以收录。

八、本志的编纂工作坚持质量第一的原则，力求观点正确、资料翔实、体例严谨、内容全面、特色鲜明、记述准确、文风端正。

九、本志采用规范语体文，做到行文朴实，简洁流畅，顺时而记，述而不论。

十、本志的资料来源于北京市各区县审计局及各区县档案馆的库存档案。

十一、本志中所使用的图和表，均按照各单位的顺序依次加图或表的顺序号。为便于读者查找，本志编写了图和表的索引。

十二、本志采用公元纪年。

北京市区县审计志编纂委员会

目 录

上 册

总 述.....	1
----------	---

东城区审计局

概 述.....	13
大 事 记	16
第一篇 审计业务.....	25
第一章 财政审计	25
第一节 预算执行和其他财政收支审计.....	25
第二节 专项审计.....	29
第二章 行政事业单位财务收支审计	31
第一节 财务收支审计.....	31
第二节 专项审计.....	32
第三章 固定资产投资审计	34
第一节 固定资产投资审计的模式.....	34
第二节 重点投资建设工程审计.....	38
第四章 企业审计	40
第一节 资产负债损益审计.....	41
第二节 企业资产损失认定审计.....	41
第五章 经济责任审计	42
第一节 经济责任审计的组织.....	42
第二节 经济责任审计的开展.....	44
第二篇 审计管理.....	49
第一章 审计职能、机构设置和人员	49
第一节 审计职能和职责.....	49
第二节 机构设置和人员.....	51

第二章 工作会议 53

 第一节 审计工作会议..... 53

 第二节 区人大评议审计工作..... 55

第三章 业务管理 57

 第一节 项目计划..... 57

 第二节 质量控制及审计成果..... 59

第四章 审计法制建设 60

 第一节 建章建制..... 60

 第二节 依法行政..... 61

 第三节 档案规范..... 63

第五章 信息化建设 64

 第一节 信息化基础设施建设、电子政务应用..... 64

 第二节 信息化综合管理系统建设..... 66

 第三节 现场审计实施系统应用..... 67

第六章 队伍建设 68

 第一节 人事制度改革..... 70

 第二节 党风廉政建设..... 72

 第三节 教育培训管理及成效..... 73

第七章 信息、宣传、调研 74

 第一节 信息和对外宣传..... 75

 第二节 调 研 76

第八章 内部审计管理 77

 第一节 机构和人员..... 78

 第二节 管理与指导..... 78

 第三节 工作成果..... 80

西城区审计局

概 述..... 87

大事记 92

第一篇 审计业务..... 98

 第一章 财政金融审计 98

 第一节 街道财政、财务收支审计..... 98

 第二节 区级预算执行情况审计..... 101

第三节 金融审计.....	103
第二章 行政事业单位审计	103
第一节 财务收支审计.....	104
第二节 专项审计.....	106
第三节 审计调查.....	107
第三章 固定资产投资审计	109
第一节 竣工项目审计.....	109
第二节 建设项目跟踪审计.....	112
第三节 审计调查.....	113
第四章 企业及社保资金审计	115
第一节 资产负债损益审计.....	116
第二节 审计调查.....	117
第三节 社保资金审计.....	119
第五章 经济责任审计	121
第一节 党政领导干部经济责任审计.....	121
第二节 国有及国有控股企业领导人员任期经济责任审计.....	123
第二篇 审计管理.....	125
第一章 机构设置和法制建设	125
第一节 审计机构及人员.....	125
第二节 审计法制建设.....	126
第二章 审计信息、宣传、调研	128
第一节 审计信息和宣传.....	128
第二节 审计调研.....	130
第三章 信息化建设	132
第一节 信息化综合管理系统建设.....	132
第二节 信息化基础及业务系统建设.....	133
第四章 队伍建设	133
第一节 人事制度改革.....	134
第二节 党风廉政建设.....	135
第三节 学习教育培训.....	136
第五章 内部审计	138
第一节 内部审计的指导和管理的.....	138
第二节 内部审计的经验和成果.....	140

崇文区审计局

概 述·····	149
大 事 记 ·····	153
第一篇 审计业务·····	157
第一章 财政审计 ·····	157
第一节 预算执行和其他财政收支审计·····	157
第二节 专项资金审计·····	161
第二章 行政事业单位审计 ·····	162
第一节 行政事业单位财务收支审计·····	162
第二节 专项资金审计·····	164
第三节 专项审计调查·····	166
第三章 固定资产投资审计 ·····	171
第一节 重点建设项目审计·····	171
第二节 城市基础设施建设项目审计·····	172
第四章 企业审计 ·····	174
第一节 工业企业财务收支审计及绩效审计·····	174
第二节 商业服务企业财务收支审计·····	175
第三节 专项审计调查·····	177
第五章 经济责任审计 ·····	179
第一节 党政领导干部经济责任审计·····	181
第二节 国有及国有控股企业领导人员经济责任审计·····	184
第二篇 审计管理·····	188
第一章 审计机构 ·····	188
第一节 机构设置·····	188
第二节 人员情况·····	189
第二章 审计业务管理 ·····	189
第一节 审计项目计划·····	190
第二节 审计业务培训·····	192
第三节 审计制度建设·····	193
第四节 审计档案管理·····	194
第三章 审计信息宣传调研 ·····	195

第一节 组织落实..... 195

第二节 宣传成果..... 196

第四章 信息化建设 197

第一节 信息化基础设施建设..... 198

第二节 计算机辅助审计及成果..... 199

第五章 廉政风险防范管理工作 200

第一节 廉政风险监督体系建设..... 200

第二节 多措并举落实廉政责任制 201

第六章 内部审计 203

第一节 人员和机构..... 203

第二节 培训指导..... 203

第三节 内审工作成果..... 204

宣武区审计局

概 述.....213

大 事 记215

第一篇 审计业务.....218

第一章 预算执行审计 218

第一节 审计组织情况..... 218

第二节 审计结论及工作评价..... 220

第二章 固定资产投资审计 223

第一节 审计概况..... 223

第二节 审计结论..... 225

第三章 行政事业审计 227

第一节 审计对象..... 228

第二节 审计结论..... 229

第四章 国有及国有控股企业审计 234

第一节 上级指令审计..... 234

第二节 局内计划审计..... 235

第五章 专项资金审计及审计调查 238

第一节 专项资金审计..... 238

第二节 审计调查..... 240

第六章 经济责任审计 243