

2017年第3号公告：2017年第一季度国家重大政策措施贯彻落
实跟踪审计结果





中华人民共和国审计署

审计结果公告

ZHONGHUA RENMIN GONGHEGUO SHENJISHU
SHENJI JIEGUO GONGGAO

2017年第3号

(总第265号)

中华人民共和国审计署办公厅

2017年第一季度国家重大政策措施贯彻落实跟踪审计结果

(2017年5月27日公告)

2017年第一季度，审计署紧紧围绕稳中求进工作总基调，以推进供给侧结构性改革为主线，持续

组织对 31 个省、自治区、直辖市（以下统称省）和 29 个中央部门、10 户中央企业进行了跟踪审计，抽查了 1172 个单位 2322 个项目，涉及资金 2378.12 亿元，其中中央财政资金 553.28 亿元。重点关注了脱贫攻坚工作推进、“三去一降一补”任务落实、“放管服”改革深化等方面政策措施落实情况，以及以往跟踪审计发现问题的整改情况。从审计情况看，有关部门和地区围绕推进供给侧结构性改革，结合实际积极主动开展工作，认真整改审计查出的问题，取得较好成效，同时审计也发现一些政策措施落实不到位的情况。

一、有关部门和地方积极推进国家重大政策措施贯彻落实

从第一季度审计情况看，有关部门和地区积极主动作为，在推进脱贫攻坚和供给侧结构性改革等方面取得较好成效，总结了一些可复制可推广的经验做法。

（一）推进脱贫攻坚方面。江西省井冈山市综合施策实现脱贫摘帽，广西壮族自治区严抓精准识别，四川省苍溪县积极引导社会力量爱心扶贫。

（二）加强社会救助方面。卫生计生委推进疾病应急救助制度建设，青海省持续加大对困境儿童保障力度。

（三）推动农业供给侧结构性改革促进农业农村发展方面。吉林省聚焦优势产区调整农产品供给结构，浙江省丽水市通过金融创新破解低收入农民贷款难问题，安徽省创新农业信贷担保方式助力新型农业经营主体成长，重庆市开展山坪塘整治改善旱区生产生活条件，四川省加强便农助农金融服务优化支付环境。

（四）简政放权、放管结合、优化服务方面。京津冀三省市协同推进检验检疫一体化促进区域内通关便利，黑龙江省哈尔滨市优化重点项目投资审批流程，福建省强化政银企对接引导技改基金发挥实效。

二、强化跟踪审计发现问题整改

有关部门和地区通过落实以往跟踪审计发现问题的整改，推动改进相关工作。其中，内蒙古、广西、湖北、四川 4 省通过完善制度、加强信息比对等方式，推进健康扶贫等政策落实；吉林省、环境保护部、商务部、质检总局及时整改考核挂钩、垄断经营等问题，规范行业管理，优化服务；天津市、辽宁省、国土资源部、中国铁路总公司及时清理涉企收费，退还违规收费和保证金共计 1.59 亿元；重庆市通过提前还款或兑付本息、解除担保责任等方式化解政府性债务，山西省加大债券资金使用力度提高

新增债券效益；黑龙江、云南、湖南、甘肃4省统筹盘活财政资金6.45亿元；北京市、青岛市通过简化项目审批流程等方式，推进基础设施项目建设进度。

三、审计发现的主要问题

（一）推进脱贫攻坚工作方面。此次审计共抽查30个贫困县（区、市，以下统称县），涉及1320个项目、50.13亿元资金，发现的主要问题：一是5个县贫困人口数据信息不准确、不完整，涉及19703人。二是23个县教育扶贫、健康扶贫、金融扶贫、易地扶贫搬迁、以工代赈等扶贫政策落实不到位，涉及资金1.08亿元。三是16个县涉农资金统筹整合使用试点工作推进不力，5.65亿元涉农资金闲置1年以上，其中2.56亿元闲置2年以上。四是7个省的44个单位或个人违规使用资金3693.38万元。五是7个县的34个扶贫项目未实现预期扶贫效果，涉及资金1687.62万元。六是个别县脱贫成效不实，涉及3602人。七是14个县的190个扶贫项目管理不到位。

（二）去产能、去杠杆方面。一是去产能方面，黑龙江省1户企业化解煤炭过剩产能任务未达到国家规定标准；内蒙古自治区部分地方违规为4个未落实产能置换指标的在建电解铝项目办理备案手续。二是去杠杆方面，浙江省1个县开发区管委会虚增项目投资额，违规举借政府性债务8亿元。

（三）推进“放管服”改革、降低企业成本方面。一是湖北、四川、甘肃、广西4省的17家单位违规预留或未及时清退工程建设领域保证金1.32亿元。二是上海市、国家文物局的3家单位和中机技术车辆服务中心依托行政权力或履职便利开展业务取得收入1.15亿元。三是河北省秦皇岛市园林局拖欠企业工程款3.38亿元，黑龙江省桦南县国家税务局应退未退税款6985.03万元。四是上海市、江西省的3家单位存在未按规定取消行政审批或职业资格、重复备案的问题。五是质检总局部分所属检疫处理单位依托部门权力开展经营活动，检疫处理收费利润仍较高。六是质检总局所属中国质量认证中心等事业单位转企改制工作推进缓慢。

（四）推进重点领域项目建设方面。44个涉及铁路建设、振兴东北地区等老工业基地、城市基础设施、环境污染治理、社会福利、教育等领域的项目存在未按时开工或完工以及资金未到位等问题。一是黑龙江省、吉林省20个涉及振兴东北地区等老工业基地项目未按时完工，涉及投资15.39亿元。二是云南省、江西省6个水污染、土壤污染治理项目延期1年多未完工，涉及投资4.09亿元。三是弥勒至蒙自铁路项目推进缓慢，涉及投资92亿元。四是北京市、云南省2个基础设施建设项目进度滞后，涉及投资15.29亿元。五是重庆市、辽宁省、广东省15个福利院、养老院、农村学校项目进展缓慢，涉及投资2.37亿元。

（五）3.41亿元财政存量资金未及时统筹盘活。截至2017年3月底，辽宁省抚顺市、江西省、

湖南省长沙市、宁夏回族自治区 2014 年及以前年度 3.41 亿元财政存量资金未及时统筹使用或清理盘活。

附件：1. 有关部门和地区推进国家重大政策措施贯彻落实的具体举措

2. 整改效果较好的事例

3. 2017 年第一季度跟踪审计发现的主要问题

附件 1

有关部门和地区推进国家重大政策措施贯彻落实的具体举措

一、江西省井冈山市综合施策实现脱贫摘帽。江西省井冈山市根据贫困群体不同发展需求，分类推进脱贫攻坚工作，通过发展特色产业富民工程扶持一批，通过推进资产入股、提供就业等“公司+”合作模式带动一批，通过低保政策兜底一批，还采取多种方式解决住房条件差的贫困户安居问题。2017 年 2 月经专项评估核查，井冈山市综合贫困发生率为 1.60%，成功实现脱贫摘帽。

二、广西壮族自治区严抓精准识贫。为夯实精准扶贫基础，广西壮族自治区建立 18 类 98 项识别贫困指标体系，组织 25 万名干部进村入户，按照“一进二看三算四比五议”、“两入户、两评议、两审核、两公示、一公告”识别程序，筛查出 634 万贫困人口、5000 个贫困村、2.46 万个移民搬迁村（屯）。对家中有注册公司、有城镇购买商品房或自建房等 8 类情况家庭实行“一票否决”，剔除 50 万户不符合贫困标准的家庭。同时完善建档立卡信息系统数据，实行动态管理机制，做到贫困户有进有出、该退则退。

三、四川省苍溪县积极引导社会力量爱心扶贫。四川省苍溪县通过联系动员爱心企业和个人与贫困户结对、爱心人士直接认购原生态农产品进行“造血式”帮扶，在 214 个贫困村建立了“以购代捐”生产营销体系，年交易量达 9100 多万元，1.53 万户贫困户直接受益。

四、卫生计生委推进疾病应急救助制度建设。2013 年以来，卫生计生委大力推进疾病应急救助工作，建立健全工作机制，完善救治标准、诊疗程序、内容和责任追究制度，将疾病应急救助制度建设和落实情况作为医疗机构“一把手工程”。2013 年至 2016 年，全国累计救助身份不明或身份明确但无支付能力的急危重伤病患者 60.23 万人。

五、青海省持续加大对困境儿童保障力度。2010 年起，青海省按照每人每月 150 元的标准向事实上无人抚养（单亲无抚养能力、父母不履行监护义务一年以上、父母双方为服刑人员）儿童发放基本生活补贴。2015 年再次扩大困境儿童保障范围，将重残儿童、重病儿童、困境家庭儿童、流浪乞讨儿童等纳入保障范围。2015 年至 2016 年，累计投入资金 8121 万元，救助困境儿童 5.64 万人次。

六、吉林省聚焦优势产区调整农产品供给结构。吉林省立足发展基础和市场需求变化，重点调整农产品区域结构和产品结构，调减西部易旱区和东部冷凉区的籽粒玉米种植面积，支持中部建设核心优势产区，推动农业生产区域化和集群化。2016 年，全省调减籽粒玉米种植面积 332.6 万亩，创建 22 个全国绿色食品原料标准化生产基地。

七、浙江省丽水市通过金融创新破解低收入农民贷款难问题。为解决低收入农民有效抵押担保物不足导致的贷款难问题，浙江省丽水市建立市县两级农村金融服务平台，提供林权、农房、土地流转经营权等农村产权抵押贷款；引导金融机构推出农副产品仓单质押贷款、农民工扶持贷款等创新产品；与农信机构合作向低收入农户发放兼具身份识别和小额信贷功能的“丰收爱心卡”；探索在产业基础和民间信用较好的扶贫重点村成立资金互助会，帮助农民发展生产、创业增收。

八、安徽省创新农业信贷担保方式助力新型农业经营主体成长。2016 年，安徽省向省农业信贷担保有限责任公司注入 10.6 亿元资本金及风险补偿金，支持其在全国首创纯信用、无需抵押、由银行和担保机构共担风险的“劝耕贷”，促进解决种养大户、家庭农场、农民专业合作社等新型农业经营主体融资难题。截至 2016 年底，该公司累计为 6391 个新型农业经营主体提供担保 13.28 亿元，其中首次获得银行金融支持的占四分之三。

九、重庆市开展山坪塘整治，改善旱区生产生活条件。为解决不具备修建骨干水源工程条件的农村地区农田灌溉和人畜饮水问题，重庆市自 2013 年起大力开展山坪塘整治，将此项工作纳入区县党政年度目标考核，组建专门办事机构，完善分片联系和业务对口联络制度，整治工作取得阶段性成果。截至 2016 年底，全市累计投入资金 68.5 亿元，完成了 10.19 万口山坪塘整治，累计新增（恢复）蓄水能力 2.86 亿立方米，为 234 万亩农田季节性灌溉用水和农村群众抗旱应急水源提供了一定保障。

十、四川省加强便农助农金融服务优化支付环境。2016 年以来，四川省着力将现代化支付服务成果运用到金融服务覆盖薄弱地区，积极推动助农取款服务点加载涉农补贴领取、钞币兑换以及代理缴纳水电费等服务。截至 2016 年底，全省累计建立助农取款服务点 8.96 万个，乡镇覆盖率达 98.45%，行政村覆盖率达 96.16%，累计消除基础金融服务空白乡镇 904 个、空白村 4.04 万个。2016 年发生助农取款服务业务 4510.71 万笔，金额 166.72 亿元，同比分别增长 57.67% 和 74.66%。

十一、京津冀三省市协同推进检验检疫一体化促进区域内通关便利。京津冀 3 地检验检疫部门通过改革现有通关、监管模式和业务流程，促进区域内通关便利化。符合条件的进出口企业可在区域内自主选择报检和办理签证的检验检疫机构，检验检疫机构互认检测结果；3 地建立会商机制和协调联动机制，统一审单规范、业务流程、风险防控、信用管理、统计规则；通过风险分析和分类管理，加大申报放行、验证放行、抽样放行和快速放行比例。2015 年至 2016 年底，京津冀检验检疫一体化共惠及企业 2 万余家，为企业节省各项通关成本 3800 多万元，缩短了货物的口岸滞留时间，有效提高了检验检疫监管效率。

十二、黑龙江省哈尔滨市优化重点项目投资审批流程。2016 年底，哈尔滨市针对工业及整体性仓储、政府投资类公益项目和基础设施项目 3 大类重点项目启用新的投资审批流程。按照“审批部门提前介入、批前预审、并联审批、信息共享、限时办结”的原则，将报建审批流程划分为“选址立项”、“规划报批”、“施工许可”、“项目验收”4 个阶段，实现了项目单位、设计单位、市区两级审批部门集中审图，各阶段相关部门同步出具审批意见，着力解决报建单位在各部门间奔波审批、各环节相互牵制甚至互为前置的问题。优化流程后，3 类项目平均审批时限缩短 11.7 个工作日，审批效率提高 38.5%。

十三、福建省强化政银企对接，引导技改基金发挥实效。福建省经信委、金融办、财政厅、兴业银行等共同成立基金协调小组，指导省级技术改造基金建立科学决策机制。基金投资主要采取债权方式，企业实际承担的债务成本低至年化 3%，为企业提供了低成本长期资金。投放项目侧重省内民营企业先进产能扩产增效、智能化改造、绿色生态发展等领域。截至 2016 年底，基金资金到位 28.47 亿元，已向 23 个项目投放 21.77 亿元，其中 79% 投向民营企业。

附件 2

整改效果较好的事例

一、完善制度、加强信息对比，推进 4 项扶贫政策落实

(一) 关于内蒙古自治区乌拉特中旗和武川县健康扶贫工作实施进展较慢的问题。内蒙古自治区认真整改，印发《关于做好人力资源社会保障健康扶贫工作的通知》，对健康扶贫工作提出了明确要求。截至 2016 年底，乌拉特中旗和武川县共补发建档立卡贫困人口 1149 人次医疗费用补贴 33.16 万元。

(二) 关于广西壮族自治区桂平市部分地方农村义务教育家庭经济困难寄宿生生活费补助政策执行不到位的问题。广西壮族自治区高度重视，通过信息清理和数据比对，确认桂平市贫困人口中共有应

享受未享受补助的在校困难寄宿生 743 人，并于 2017 年 3 月前，补发生活补助经费 48.95 万元。

(三) 关于湖北省恩施市 2 个扶贫项目公示公开不到位的问题。恩施市于 2016 年 11 月印发《恩施市扶贫开发领导小组办公室关于建立和推行扶贫资金项目公告公示制的通知》，并对上述两个建设项目有关事项进行了公告公示。

(四) 关于四川省古蔺县部分单位套取、侵占扶贫等财政资金 92.75 万元的问题。古蔺县已收回资金 75.84 万元，规范 16.91 万元资金的账务管理，并对 4 名责任人给予党内警告等问责处理。

二、及时整改考培挂钩、垄断经营等问题，规范行业管理，优化服务

(一) 关于吉林省长春市建筑施工特种作业人员操作资格考核与培训挂钩的问题。长春市城乡建设委员会于 2017 年 1 月发文停止了特种作业人员考核培训工作。

(二) 关于环境保护部对“新化学物质环境管理登记证核发”行政审批中介服务机构设置准入条件的问题。环境保护部于 2016 年 12 月发布 2016 年第 85 号公告，取消了化学品测试机构评审及公告制度。

(三) 关于部分省市取消二手车限迁政策落实不到位，影响“活跃二手车市场”政策目标实现的问题。商务部及时出台政策，统一了取消二手车限迁政策的标准。2017 年 3 月，商务部、公安部、环境保护部联合下发《关于请提供取消二手车限制迁入政策落实情况的函》(商办建函〔2017〕115 号)，明确要求各地加快取消二手车限迁政策，并适时向社会公开工作进展缓慢的地区。

(四) 关于认监委指定公安部消防产品合格评定中心为唯一的消防类产品认证机构，消防产品认证管理不规范的问题。认监委于 2017 年 2 月印发《国家认监委关于发布强制性产品认证机构补充认定决定的公告》(国家认监委公告 2017 年第 7 号)，补充国家消防工程技术中心为强制性产品认证机构，消防产品第三方认证市场不再独家经营。

三、清理涉企收费，退还违规收费和保证金 1.59 亿元

(一) 关于天津市城乡建设委员会违规征收建设工程渣土装运车辆密闭装置维修资金并将收费作为办理渣土装运备案手续前置条件，增加企业负担问题。天津市城乡建设委员会积极整改，于 2016 年 12 月 29 日印发《关于规范建设工程渣土装运车辆密闭装置维修资金管理的通知》，取消该项收费，并

向 80 家建设项目承包单位清退违规收费 255.81 万元。

(二) 关于辽宁省沈阳市气象部门违规收费 114.54 万元的问题。辽宁省出台文件明确由气象部门委托有关机构开展防雷装置设计技术评价和防雷装置检测，严禁向申请人收取相关费用，截至 2017 年 3 月底，沈阳市气象部门已将违规收费 114.54 万元全部退还企业。

(三) 关于国土资源部将 2 项行政审批的相关费用转嫁由行政相对人负担的问题。国土资源部及时整改，印发《国土资源部办公厅关于暂停北京中矿联咨询中心用于国土资源部备案的矿产资源储量评审业务的函》（国土资厅函〔2017〕362 号），停止收取“开采矿产资源审批”事项的矿产资源储量评审费；同时，将“勘查矿产资源审批”事项的勘查实施方案评审费改为登记管理机关支付，由财政预算保障。

(四) 关于京石铁路客运专线有限责任公司等 3 家建设单位未及时退还施工单位工程质量保证金共计 19 449.22 万元的问题。截至 2017 年 3 月底，除因部分联合施工单位之间对各自清退比例未达成一致等原因造成暂时无法清退款项外，上述单位已退还保证金共计 15 528 万元。

四、化解政府性债务，提高新增债券资金使用效益

(一) 关于重庆市黔江区在预算外举债形成政府或有债务的问题。重庆市政府高度重视，对 6 名责任人进行了严肃问责处理；黔江区采取协商相关单位提前还款或兑付本息、撤回承诺函解除担保责任等方式进行了整改。

(二) 关于山西省大同市 2016 年新增政府性债券资金 24 亿元，截至 2016 年 10 月底尚有 15.23 亿元未支出的问题。大同市积极推进项目建设和投资评审，加大统筹同类项目资金的使用力度，截至 2016 年底，新增债券资金已支付 23.40 亿元，占下达资金总量的 97.5%。

五、统筹盘活财政资金 6.45 亿元

(一) 关于黑龙江省高速公路管理局以前年度车辆通行费超收返还结余资金 425.78 万元长期结存未及时上缴的问题。黑龙江省高速公路管理局迅速组织整改，截至 2017 年 3 月底，已将上述存量资金全部上缴省财政。

(二) 关于云南省超强台风应急救灾综合财力补助结存 2500 万元未安排使用的问题。云南省财

政厅积极整改，通过统筹整合方式，2016年11月将上述资金用于云南省水利建设项目。

(三) 关于湖南省煤业集团有限公司化解煤炭行业过剩产能中央奖补资金59244万元闲置的问题。该公司两次召开专题会议落实去产能工作，截至2017年3月底，已完成职工安置方案批复，并将闲置资金用于支付职工安置款55260.96万元和职工转岗培训3983.04万元。

(四) 关于甘肃省2351.84万元车辆通行费长期闲置的问题。甘肃省交通运输厅及时上报申请预算调整方案，2016年12月经省财政厅批复调整，将上述资金用于公路养护建设。

六、通过简化项目审批流程等，推进基础设施项目建设

(一) 关于国家高速公路“断头路”首都地区环线(通州一大兴段)推进缓慢，近7年尚未开工建设的问题。北京市将该项目纳入公共服务项目审批改革试点，简化开工建设审批流程，并加快推进招投标工作，引入社会投资人，2016年12月该项目取得施工登记意见书并正式进场施工。

(二) 关于青荣城际铁路引入青岛枢纽工程应完工未完工的问题。青岛市政府积极整改，建立了政府督办和考核机制，责任落实到人，有力地推进了项目建设，2016年11月青荣城际铁路(青岛方向)正式开通。

附件3

2017年第一季度跟踪审计发现的主要问题

一、推进脱贫攻坚工作方面

(一) 5个县贫困人口数据信息不准确、不完整。吉林省镇赉县，湖北省孝昌县，河北省魏县、唐县和甘肃省静宁县的贫困户建档立卡信息存在姓名或身份证号错误、家庭成员信息缺失、未登记参保信息等情况，涉及19703人，不利于扶贫工作精准施策。

(二) 23个县教育扶贫、健康扶贫、金融扶贫、易地扶贫搬迁、以工代赈等扶贫政策落实不到位。

序号	政策措施	具体问题	涉及地区	涉及人数	涉及项目数	涉及资金(万元)
1	教育扶贫	由于教育部门和扶贫部门工作不衔接、数据不共享等原因，部分建档立卡贫困家庭子女等生活困难学生未能按规定享受国家助学金及寄宿生补贴等教育资助，涉及9个县20368人次、资金1161.86万元。	重庆市酉阳县、秀山县；甘肃省静宁县、武山县；海南省临高县；山西省娄烦县；四川省仪陇县、苍溪县；广西壮族自治区凤山县	20368	—	1161.86
		受土地指标限制、项目选址困难等因素影响，2个县的25个改善贫困地区义务教育薄弱学校办学条件项目未能按计划开工或竣工，涉及资金5178万元。	河北省魏县、唐县	—	25	5178
2	健康扶贫	由于未按要求落实政策、未及时明确补贴范围标准等原因，8个县的403084名参加新型农村合作医疗的建档立卡贫困人口未按规定享受个人缴费部分的财政补贴，涉及资金3548.93万元。	重庆酉阳县、秀山县；陕西省汉滨区、西乡县；黑龙江省桦川县、克东县；云南省施甸县；海南省临高县	403084	—	3548.93
		由于卫生、扶贫部门协调落实项目建设用地缓慢等原因，截至2017年3月底，80个村卫生室建设项目未按期完工，其中47个项目在建，33个项目未开工，涉及资金446.32万元。	黑龙江省克东县	—	80	446.32
3	金融扶贫	5个县的扶贫再贷款等金融扶贫政策未充分瞄准建档立卡贫困户，建档立卡贫困户获益比例偏低。有的县贫困户贷款利率高于同期贷款基准利率1倍多。	黑龙江省桦川县；重庆市酉阳县；云南省耿马县；山西省娄烦县、静乐县	—	—	—

		由于信息不共享等原因,3个县的144户建档立卡贫困户应享受未享受扶贫贷款贴息27.43万元。	河北省魏县、唐县;山西省娄烦县	144	-	27.43
4	易地扶贫搬迁	由于扶贫部门对易地扶贫搬迁规划审核不严等原因,2个县的3个易地扶贫搬迁项目安置房建设面积超标。	陕西省西乡县;云南省施甸县	-	3	-
		由于项目选址不科学、前期论证不充分等原因,1个易地扶贫搬迁项目因选址在饮用水二级水源保护区上游被叫停,前期451.76万建设投资面临损失。	湖北省孝昌县	-	1	451.76
5	以工代赈	7个县的57个以工代赈项目未实现充分吸纳当地贫困户参加工程建设、获取劳务报酬直接增加收入的政策目标。	四川省仪陇县;云南省耿马县;青海省湟中县;海南省临高县、白沙县;贵州省印江县、六枝特区	-	57	-
合计			23	423596	166	10814.3

(三) 16个县涉农资金统筹整合使用试点工作推进不力,5.65亿元涉农资金闲置1年以上,其中2.56亿元闲置2年以上。

序号	具体问题	涉及地区	涉及资金(万元)
1	相关专项资金未真正实现统筹整合,实际工作中仍由原主管部门分头管理。	四川省仪陇县;山西省静乐县;河北省魏县、唐县;广西壮族自治区靖西市、凤山县	-
2	同类项目由两个以上部门多头组织实施。	海南省白沙县;山西省静乐县	3642.36
3	因资金统筹不到位、项目推进缓慢等原因导致资金闲置1年以上。	四川省仪陇县;黑龙江省桦川县;河北省魏县、唐县;云南省施甸县;青海省湟中县;重庆市秀山县;湖北省孝昌县;贵州省印江县、沿河县;吉林省大安市;河南省商城县	56521.27

(四) 7个省的44个单位或个人违规使用资金3693.38万元。

一是6个县的24个单位或个人通过伪造合同、编造虚假资料等方式套取资金1903.7万元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及单 位数量	涉及 资金 (万元)
1	黑龙江省 克东县、 桦川县	2015年,克东县玉岗镇、润津乡通过编造58户农村危房改造名单,骗取财政资金49.3万元账外存放且无支出票据、无法证明用途;玉岗镇复兴村编造32户农村危房改造名单,骗取财政资金24万元用于购置及装修村办公楼。 2014年,桦川县以工代赈办公室在明知工程未按合同实施的情况下,在不实的决算书上签字盖章,导致施工单位套取工程款23.3万元。	4	96.6
2	云南省耿 马县	2015年,耿马县孟定万星橡胶有限公司、耿马县普惠三农服务专业合作社、临沧耿马鹰洛山茶业有限公司3家企业通过造假财务资料、虚报项目等方式套取财政贴息资金63万元。	3	63
3	四川省 仪陇县、 苍溪县	2015年至2016年,仪陇县惠民村镇银行等5家金融机构通过虚报涉农贷款数据,违规获取财政奖励资金1279.75万元。 2015年至2016年,仪陇县实用技术培训学校、苍溪县职业高中等7所学校通过伪造培训资料、重复申报等方式,套取扶贫培训资金等58.25万元。 2014年至2016年,苍溪县岳东镇通过申报虚假项目、编造村民持股明细、“一事一议”等虚假报账材料,骗取财政资金216.1万元。 2015年,苍溪县友谊猕猴桃专业合作社通过伪造贫困户入股信息和项目资料,骗取扶贫补助120万元。	14	1674.1
4	重庆市 酉阳县	2015年,酉阳县农委审核把关不严,3家单位以虚报产值、重复申报等方式违规获得中央现代农业专项资金70万元。	3	70
合计			24	1903.7

二是4个县的7个单位违规将扶贫等资金646.44万元用于市政建设、形象工程,以及发放职工福利及接待送礼等违反中央八项规定精神的支出。

序号	涉及地区	具体问题	涉及单位数量	涉及资金(万元)
1	重庆市秀山县、酉阳县	2010年至2016年，秀山县委未经报批，将少数民族发展资金372.03万元用于违规修建机关办公用房，且超出建设标准338.25平方米。 2014年至2016年，秀山县2个乡镇向易地扶贫搬迁农户按每人2600元至3600元的标准收取“捐赠”资金，将182.16万元用于镇政府旁公园绿化和特色风情街建设等。 2014年至2016年，酉阳县扶贫办在项目管理费中列支12.27万元用于支付招待费等，秀山县扶贫办超额列支招待费46.86万元。	5	613.32
2	河北省唐县	2015年至2017年，唐县水利局在水利专项支出中列支机关人员补贴11.65万元；在专项资金及机关经费结余中列支服装、礼品费用2.26万元。	1	13.91
3	陕西省汉滨区	2016年，汉滨区县河镇财政审计所将困难群众临时救助资金、农村五保金、优抚资金共计19.21万元，用于发放绩效工资、支付镇干部体检费和车辆维修、购买办公用品等公务开支。	1	19.21
合计			7	646.44

三是4个省的13个单位或个人利用履职便利，违规管理使用资金1143.24万元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及单位或个人数量	涉及资金(万元)
1	河北省魏县	2015年至2016年，河北省扶贫办小额信贷管理与服务中心和魏县扶贫办按照3%的比例，无依据从魏县农户自立服务社提取监测工作经费16.23万元。	2	16.23
2	广西壮族自治区凤山县	2016年，凤山县农业局蚕业站在发放蚕房建设补贴过程中，按照5%的比例以“缴纳税款”名义向127户贫困户收取现金5.70万元，存入该站工作人员个人账户，其中3.45万元被用于个人消费。	1	5.7

3	黑龙江省桦川县	2015 年, 桦川县某公职人员违规经商办企业, 未经招投标程序承揽本单位负责实施的涉农项目, 涉及财政资金 670.79 万元, 其中扶贫资金 116.6 万元。	1	670.79
4	四川省本级、仪陇县	<p>2015 年至 2016 年, 四川省老区建设促进会、四川省扶贫开发协会向 2 名未经批准违规兼职的退休干部发放工作补贴 10.91 万元。</p> <p>2015 年至 2016 年, 四川省老区建设促进会在工作经费中违规发放购物卡、现金等 38.3 万元。</p> <p>2015 年 7 月至 2017 年 2 月, 四川省老区建设促进会 1 名工作人员将工作经费 63 万元转入个人账户, 其中 38 万元用于股票交易。</p> <p>2015 年至 2016 年, 仪陇县老区建设促进会 3 名工作人员通过假发票、伪造出差资料等方式套取扶贫资金 3.31 万元。</p> <p>2014 年, 仪陇县县城建设指挥部拆迁办原主任将拆迁工作经费 100 万元借给其朋友用于经商。</p> <p>2014 年至 2015 年, 仪陇县扶贫互助指导监督中心、仪陇县民富农村可持续发展服务中心相关责任人员利用职权挪用扶贫互助资金 235 万元用于个人经营活动等。</p>	9	450.52
合计			13	1143.24

(五) 7 个县的 34 个扶贫项目未实现预期效果, 涉及资金 1687.62 万元。

序号	问题类别	涉及地区	具体问题	涉及项目数量	涉及资金(万元)
1	由于前期调查不充分或后期工作不到位等原因, 扶贫项目效果不佳	河北省唐县	由于配套变压器容量不足、并网发电申请工作推进缓慢, 唐县 26 个已经完工光伏发电项目中 21 个未及时并网, 涉及扶贫资金 389 万元。	21	389
		云南省施甸县	由于前期论证不充分、项目组织实施不力等原因, 施甸县种植的 2.86 万亩银杏树存活率仅为 4.93%, 涉及资金 445 万元。	1	445
		贵州省沿河县	由于选址不科学等原因, 沿河县官舟山羊养殖示范园区项目投入 295.87 万元扶贫资金后, 176 只山羊因洪涝灾害全部死亡, 设施基本闲置。	1	295.87

2	由于扶贫项目未完成规定建设内容等原因导致项目效果不佳	四川省苍溪县	苍溪县龙王镇在实施危房改造项目过程中，将本应用于危房加固的 15.75 万元资金用于外墙粉刷等风貌改造，导致未维修加固的危房通过验收。	1	15.75
		黑龙江省克东县	克东县 3 个以工代赈项目在未报黑龙江省发展改革委备案的情况下，自行调减建设内容，缩减投资 205 万元，导致 945 人出行难问题未解决。	3	205
3	部分扶贫项目建成后闲置	重庆市酉阳县	酉阳县涂市乡修建的 4 口人畜饮水池由于乡镇配套资金未筹措到位、饮水管道未铺设到户，导致建成后闲置未使用，涉及资金 30 万元。	1	30
		黑龙江省克东县	由于未办理检测资质及缺乏检测人员等原因，克东县农村饮水安全工程区域水质检测设备长期闲置，涉及资金 72 万元。	1	72
4	部分扶贫项目虚报完成情况	黑龙江省克东县	克东县虚报 8 个屯农村饮水安全工程完成情况，3229 人饮水安全问题未得到解决，其中贫困人口 889 人。	1	-
5	一些合作社在获得扶贫资金后未落实利益联结机制或带动贫困户脱贫效果不佳	河北省唐县	唐县天农果品农民专业合作社未按照要求带动农民种植核桃，资金用于自身基建和日常经营，涉及扶贫资金 100 万元；民杰合作社申得 35 万元财政扶贫资金后，未实现申报材料中“带动其他农户开展养殖”的承诺。	2	135
		云南省耿马县	耿马县将 2000 亩省藤种植和 2000 亩高优茶种植产业扶贫项目交由 1 名村干部实际控制的 2 个合作社实施，安排财政扶贫资金 100 万元。上述 2 个合作社均未与其他非社员贫困户建立利益联结机制。	2	100
合计				34	1687.62

(六) 个别县脱贫成效不实，涉及 3602 人。四川省仪陇县有 127 户 332 人在居住房为危房的情况下，经乡镇确认、县级验收，2016 年被认定为脱贫对象；海南省临高县在脱贫验收过程中，将农村居民基本养老保险基础养老金纳入收入统计范围，导致 4 户 15 人在收入未达标的情况下被认定为脱贫对象；黑龙江省克东县、桦川县将 3255 名未解决饮水安全问题或未参加新型农村合作医疗的贫困户认定为脱贫对象，不符合黑龙江省贫困退出机制实施细则的规定。

(七) 14 个县的 190 个扶贫项目管理不到位。

序号	具体问题	涉及地区	涉及项目数	涉及金额(万元)
1	9个县的98个扶贫项目未按规定执行政府采购或招投标程序、串通投标、违规转包分包等，涉及7606.69万元。	四川省苍溪县；黑龙江省桦川县、克东县；海南省白沙县；甘肃省静宁县；广西壮族自治区靖西市、凤山县；重庆市酉阳县、秀山县	98	7606.69
2	2个县的6个扶贫项目未充分瞄准建档立卡对象，未能做到精准施策，涉及资金1982.32万元。	云南省施甸县；贵州省沿河县	6	1982.32
3	6个县的86个项目未落实扶贫阳光化管理要求，项目公示公开不到位或流于形式，相关信息的传递和公开主要依靠村干部口头传达、群众之间相互打听、村务栏简单张贴等，群众无从监督，导致一些扶贫项目资金未真正惠及贫困群众。	黑龙江省克东县；河北省唐县；青海省湟中县；湖北省阳新县；广西壮族自治区靖西市、凤山县	86	—
合计		14	190	9589.01

二、去产能、去杠杆方面

(一) 黑龙江省1户企业化解煤炭过剩产能任务未达到国家规定标准。黑龙江龙煤矿业控股集团有限责任公司在2016年化解110万吨煤炭过剩产能过程中，矿井井筒封闭、设备拆除和安全生产许可证注销等方面未达到国家规定标准。

(二) 内蒙古自治区部分地方违规为4个未落实产能置换指标的在建电解铝项目办理备案手续。2015年6月，发展改革委、工业和信息化部要求对内蒙古自治区锦联铝材有限公司55万吨铝板带箔项目等4个电解铝行业在建违规项目，在落实等量或减量置换的基础上，由地方政府按规定办理备案手续。2015年9月至11月，锡林郭勒盟经信委、霍林郭勒市发展改革委、包头市发展改革委在上述4个项目合计265万吨的产能置换指标仍未落实的情况下办理了备案手续。

(三) 浙江省安吉经济开发区管理委员会虚增项目投资额，违规举借政府性债务8亿元。2016

年4月，浙江省安吉经济开发区管理委员会通过下属国有企业虚构水环境综合整治项目并签订17.81亿元的政府购买服务协议。2016年11月，该企业以政府购买协议为质押与兴业银行湖州分行签订融资借款合同。截至2017年3月，该企业累计收到贷款8亿元，其中5.8亿元被统筹用于偿还地方存量政府性债务。

三、推进“放管服”改革、降低企业成本方面

(一) 4个省的17家单位违规预留或未及时清理退还工程建设领域保证金1.32亿元。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定	涉及资金(万元)
1	湖北省交通投资集团有限公司	工程质量保证金	2016年6月至2017年2月，湖北省交通投资集团有限公司在已收取履约保证金的情况下，又违规预留工程质量保证金4197.41万元。	《国务院办公厅关于清理规范工程建设领域保证金的通知》（国办发〔2016〕49号）规定：全面清理各类保证金。对建筑业企业在工程建设中需缴纳的保证金，除依法依规设立的投标保证金、履约保证金、工程质量保证金、农民工工资保证金外，其他保证金一律取消。对取消的保证金，于2016年底前退还相关企业；对保留的保证金，要严格执行相关规定，确保按时返还。	4197.41
2	四川省宜宾市翠屏区市政园林局等2家建设单位	挖掘保证金、投标保证金、履约保证金	截至2017年3月底，宜宾市翠屏区市政园林局、四川新宜建设投资集团有限公司违规收取挖掘保证金、未及时退还投标保证金和履约保证金共计510.74万元。		510.74
3	甘肃省疏勒河流域水资源管理局等7家建设单位	工程质量保证金、安全保证金、文明施工保证金等	截至2017年2月底，甘肃省疏勒河流域水资源管理局等7家建设单位违规预留、应退未退工程质量保证金等建设领域工程保证金5989.45万元。		5989.45

4	广西壮族自治区南宁市武鸣区财政局等7家单位	应返未返的工程履约保证金等	广西壮族自治区政府相关部门不掌握本地区应返未返保证金清理偿还工作进度，审计抽查南宁市发现，截至2017年3月底尚有2546.7万元保证金应返未返。	《财政部 国家发展改革委 工业和信息化部 住房城乡建设部关于印发〈清理偿还政府欠款专项工作方案〉的通知》（财建〔2016〕627号）规定：各省（区、市）人民政府应于2016年10月底前摸清政府相关部门向企业收取保证金应返未返情况，并于2016年底前全部返还。	2546.7
合计					13244.3

(二) 4家单位依托行政权力或履职便利开展业务取得收入1.15亿元。

序号	收费单位	收费事项	收费时间	具体问题	相关规定	涉及资金(万元)
1	上海市环境监测中心	环境监测服务等经营活动收费	2015年1月至2017年2月	上海市环境监测中心是上海市环境保护局所属公益一类事业单位，2015年1月至2017年2月，该中心通过对外开展环境监测服务等经营活动取得收入4204.67万元。	《国务院办公厅关于印发分类推进事业单位改革配套文件的通知》（国办发〔2011〕37号）规定：公益一类事业单位不得从事经营活动。	4204.67
2	中机车辆技术服务中心	车辆识别代号(VIN)服务费、会议费(培训费)、车辆识别代号审核管理相关费用和合格证技术服务费	2016年	2008年以来，中机车辆技术服务中心受工业和信息化部委托，负责“道路机动车辆生产企业及产品准入”行政审批事项的技术审查等工作，并依托该行政审批事项，未经许可自行定价向检测机构和企业收取车辆识别代号(VIN)服务费等费用，其中2016年收取1598万元。	《国务院关于印发2015年推进简政放权放管结合转变政府职能工作方案的通知》（国发〔2015〕29号）规定：清理规范具有强制垄断性的经营服务性收费，凡没有法定依据的行政审批中介服务项目及收费一律取消。不得将政府职责范围内的事项交由事业单位或中介组织承担并收费。	1598

3	北京文信时空文化发展有限公司、北京国文信文物保护有限公司	文物保护工程监理费、文物保护工程勘察设计服务费	2014年至2016年	2012年1月和2014年1月，国家文物局在未履行审批程序的情况下，直接授予不符合条件的所属事业单位下属企业北京文信时空文化发展有限公司文物保护工程监理甲级资质、北京国文信文物保护有限公司文物保护工程勘察设计甲级资质。2014年至2016年，上述两家公司利用资质取得收入5746.93万元。	《中华人民共和国行政许可法》第四条规定：国家文物局《文物保护工程监理资质管理办法（试行）》（文物保发〔2007〕14号）第十六条、第二十条规定；国家文物局《文物保护工程勘察设计资质管理办法（试行）》（文物保发〔2005〕18号）第十五条规定。	5746.93
合 计						11549.6

（三）河北省秦皇岛市园林局拖欠企业工程款 3.38 亿元，黑龙江省桦南县国家税务局应退未退企业税款 6985.03 万元。

一是河北省秦皇岛市园林局拖欠工程款 33 780.72 万元。截至 2017 年 3 月底，秦皇岛市园林局在 75 个已完工市级园林项目中，拖欠施工企业工程款 33 780.72 万元，其中 21 273.39 万元拖欠 5 年以上。

二是黑龙江省桦南县国家税务局执行国家税收优惠政策不到位，应退未退企业资源综合利用增值税 6985.03 万元。2008 年以来，国家对销售自产的资源综合利用产品的纳税人给予资源综合利用增值税即征即退的税收优惠政策。截至 2017 年 3 月底，黑龙江省桦南县国家税务局未按规定退还企业 2012 年至 2013 年应退税款 6985.03 万元。

（四）上海市、江西省的 3 家单位存在未按规定取消行政审批或职业资格、重复备案的问题。

一是上海市人力资源和社会保障局“管工”和“汽车配件销售员”等 2 项职业资格鉴定未按规定取消；上海市环境保护局“建设项目试生产（试运行）”行政审批事项取消后，仍要求重点类建设项目的建设单位提供落实“环保三同时”等情况的报告，并将现场核查的结果和整改情况作为项目投入试生产或运行的前置条件。

二是江西省发展改革部门对已审批项目重复进行备案。2014 年至 2016 年，发展改革委、中国储备粮管理总公司已审批通过中储粮江西分公司 29 个直属库 35 个建设项目的立项、可行性研究报告和初

步设计概算。但中储粮江西分公司仍需到项目所在地发展改革委对上述项目进行备案后（耗时 1 至 4 周不等），方可进入南昌市公共资源交易中心进行项目招标。

（五）质检总局部分所属检疫处理单位依托部门权力开展经营活动，检疫处理收费利润仍较高。

一是质检总局部分所属检疫处理单位依托部门权力开展经营活动。截至 2017 年 3 月底，全国经过审批的检疫处理单位共 221 家，其中质检总局各直属检验检疫局所属事业单位下属企业 175 家，占 79%。如黑龙江所有口岸检疫处理业务均由下属企业独家经营。

二是质检总局部分所属检疫处理单位未降低检疫处理收费。截至 2017 年 3 月底，质检总局部分所属检疫处理单位未按照国务院关于清理规范进出口环节收费的要求，降低检疫处理收费。抽查 12 家检疫处理单位，2015 年至 2016 年检疫处理业务收费共 140 871.8 万元，税前利润率 67.6%。

（六）质检总局所属中国质量认证中心等事业单位转企改制工作推进缓慢。

2014 年，《国务院办公厅转发中央编办质检总局关于整合检验检测认证机构实施意见的通知》（国办发〔2014〕8 号），要求整合质检总局所属中国质量认证中心及直属检验检疫局下属的 31 个评审中心，到 2015 年基本完成整体转企改制并入中国检验认证集团。截至 2017 年 3 月底，中国质量认证中心及 31 个评审中心未完成核销事业单位法人、资产划转等重要工作，转企改制未取得实质性进展。

四、推进重点领域项目建设方面

（一）黑龙江省、吉林省 20 个涉及振兴东北地区等老工业基地项目未按时完工。黑龙江省牡丹江市城区老工业区海林市配水管网改造等 2 个城区老工业区搬迁改造项目和鸡西市滴道独立工矿区社区综合服务中心建设、吉林省通化市二道江区道路改造工程等 18 个独立工矿区改造搬迁项目，涉及总投资 15.39 亿元，由于主管部门推进不力、前期工作准备不充分以及项目配套工程不到位等原因，截至 2017 年 3 月底均未按时完工。

（二）云南省、江西省 6 个水污染、土壤污染治理项目延期 1 年多未完工。云南省石屏县管网补充及庭院雨污分流改造工程、江西省德兴市 2014 年乐安河流域（德兴段）重金属污染治理三期项目等 6 个水污染、土壤污染治理项目，总投资 4.09 亿元，均计划于 2016 年 2 月前完工。由于前期工作不充分以及相关部门推进不力等原因，上述项目截至 2017 年 3 月底均未完工。

(三)弥勒至蒙自铁路项目推进缓慢。弥勒至蒙自铁路总投资 92 亿元,其中 2016 年投资计划 6.1 亿元,由于建设标准提高后增加投资部分未落实地方出资方案等原因,项目建设推进缓慢,2016 年当年投资完成额仅为 1.6%。

(四)2 个基础设施建设项目建设进度滞后,涉及投资 15.29 亿元。北京市大兴区西红门镇城乡结合部改造试点道路基础设施项目,总投资 5.49 亿元,计划 2015 年二季度开工建设,由于项目前期论证不精细,项目主体工程滞后两年未开工。云南省昆明长水国际机场倒班房和文化中心项目为云南省“十二五”规划开工项目,总投资 9.8 亿元,因项目用地未落实,截至 2017 年 3 月仍无法开工。

(五)15 个福利院、养老院、农村学校项目进展缓慢。重庆市綦江区社会福利院和綦江区社会福利院儿童收养部、辽宁省抚顺市养老院改扩建工程等 8 个养老、儿童福利设施项目,总投资 23 348 万元,全部应于 2016 年或以前完工,由于设计方案迟迟无法确定、地方配套资金到位不及时、招投标工作迟缓及施工道路受阻等原因,截至 2017 年 3 月底仍未完工;广东省韶关市仁化县长江镇河田小学综合楼、长江镇莲河小学综合楼等 7 个农村义务教育薄弱学校改造项目,应于 2016 年底前完工,因项目设计方案多次调整等原因,截至 2017 年 3 月底仍未完工,涉及投资额 390 万元。

五、3.41 亿元财政存量资金未及时统筹使用或清理盘活

截至 2017 年 3 月底,辽宁省抚顺市、江西省、湖南省长沙市、宁夏回族自治区 2014 年及以前年度 3.41 亿元财政存量资金未及时统筹使用或清理盘活,包括防洪工程中央补助资金、现代服务业综合试点项目中央补助资金、农机购置补贴资金等。

2017 年第 3 号公告:2017 年第一季度国家重大政策措施贯彻落实跟踪审计结果

<http://www.audit.gov.cn/n5/n25/c96326/content.html>