**附件3**

第四季度跟踪审计查出的主要问题

**一、推进重点政策落实方面**

（一）未严格执行化解过剩产能有关政策，违规向22家钢铁和电解铝企业发放临时电价财政补贴9841.41万元。在2013年国家相继出台化解过剩产能政策以来，内蒙古自治区仍沿用2012年的生产用电临时扶持政策，按照0.01元/千瓦时的标准，对国家限制产能的钢铁、电解铝行业的部分企业进行财政补贴。经查，2016年，内蒙古自治区共计对14家钢铁企业和8家电解铝企业发放补贴9841.41万元。

（二）个别地区化解房地产库存进展缓慢，库存不降反升。青海省非住宅类商品房去库存周期实际测算为近40个月。安徽省合肥市原计划2016年化解非住宅类商品房库存100万平方米，而截至2016年底，比年初实际增加了89万平方米。

（三）地方政府违规承诺回购企业股权，变相新增政府性债务30亿元。2013年7月，北京市通州区国资委与信托公司签订定期回购股权协议，约定8年内回购信托公司增资30亿元持有的股权，同时按照9.5%的年利率支付利息。截至2016年底，通州区已向信托公司支付利息9.81亿元。

（四）人为调节政府性债务结构，将44.16亿元以财政资金偿还的债务纳入政府提供担保的债务。2014年，黑龙江省齐齐哈尔市财政局为降低本级债务率，将44.16亿元地方政府承诺以财政资金偿还的债务纳入政府提供担保形成的债务，未真实反映政府债务风险。截至2016年底，上述债务余额为35.18亿元。

（五）贷款利率优惠政策执行不到位，科技型中小企业仍存在融资贵问题。截至2016年底，甘肃省兰白科技创新改革试验区229笔科技型企业的13.95亿元贷款中，有139笔贷款的年利率高于人民银行同期贷款基准利率的30%，未享受优惠利率，最高的为人民银行同期贷款基准利率的2.23倍。此外，担保机构还要求企业提供设备、专利、10%的质押保证金、高管无限连带责任保证等多项反担保条件，进一步提高了融资成本。

**二、推进“放管服”改革、降低企业成本方面**

（一）中国铁路总公司下属3家单位和辽宁省、江西省的2家单位违规预留或未及时清理退还工程领域保证金4.4亿元。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **涉及单位** | **涉及事项** | **具体问题** | **金额**  **（万元）** |
| 1 | 京石铁路客运专线有限责任公司等3家建设单位 | 工程质量保证金 | 截至2016年底，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19449.22万元，最长逾期已超过3年。 | 19449.22 |
| 2 | 辽宁省锦州滨海新区（锦州经济技术开发区）管理委员会 | 履约保证金 | 截至2016年底，锦州滨海新区（锦州经济技术开发区）管理委员会未按规定返还施工单位履约保证金等工程建设领域保证金5543.26万元。 | 5543.26 |
| 3 | 江西省住房城乡建设厅 | 进赣保证金 | 截至2016年底，江西省住房城乡建设厅向外省建筑施工企业收取的“进赣保证金”尚有18973万元应退未退。 | 18973 |
|  | 合计 | | | 43965.48 |

（二）辽宁省、吉林省的4家单位在国家明令停征、免征后仍违规继续征收3项行政事业性收费，共计564.32万元。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **涉及单位** | **涉及事项** | **收费**  **时间** | **具体问题** | **金额**  **（万元）** |
| 1 | 辽宁省锦州市环境监测中心站、锦州市房屋产权监理处 | 环境监测服务费、住房交易手续费、房屋登记费 | 2015年至2016年 | 2015年至2016年，锦州市环境监测中心站向41家小微企业收取环境监测服务费48.15万元。锦州市房屋产权监理处向20家小微企业收取住房交易手续费39.12万元；向34家小微企业收取房屋登记费5.31万元。 | 92.58 |
| 2 | 吉林省长春市房地产交易与权属登记景阳服务中心和大经路服务中心 | 房屋登记费、住房交易手续费 | 2015年1月至2016年12月 | 2015年1月至2016年12月，长春市住房保障和房地产管理局所属的长春市房地产交易与权属登记景阳服务中心和大经路服务中心等2家单位，向小微企业收取已免征的房屋登记费、住房交易手续费471.74万元。 | 471.74 |
|  | 合计 | | | | 564.32 |

（三）4个省的6家单位依托行政权力或履职便利等，违规向企业收费6830.18万元。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **涉及单位** | **涉及事项** | **收费**  **时间** | **具体问题** | **金额**  **（万元）** |
| 1 | 河北省衡水市环境科学研究院 | 环评技术服务业务服务费 | 2016年3月至2016年12月 | 衡水市环境保护局下属事业单位衡水市环境科学研究院通过为社会化环评公司修改环评报告的方式，变相开展环评技术服务业务。2016年3月至2016年12月，向企业收取技术服务费28.5万元。 | 28.5 |
| 2 | 吉林省工程咨询服务中心 | 初步设计方案审查等工程咨询评审费 | 2015年5月至2016年12月 | 2015年5月至2016年12月，吉林省工程咨询服务中心受吉林省发展改革委委托，开展初步设计方案审查等工程咨询评审过程中，由申请单位支付项目评审费用共计158.96万元。 | 158.96 |
| 3 | 安徽省滁州、安庆两市建筑活动综合服务中心 | 建筑活动综合技术服务费 | 2015年至2016年 | 滁州市、安庆市2市的建筑活动综合技术服务中心（与市建筑管理处一套人马），依托职责便利，向市区范围内的工程承包企业违规收取建筑活动综合技术服务费，2015年至2016年共收取费用5293.3万元。 | 5293.3 |
| 4 | 江西省建设信息中心、江西省建设工程安全质量监督管理局 | 电子公章及加密锁费用 | 2011年至2016年12月 | 一是2015年2月至2016年12月，经江西省建设信息中心同意，北京亿建联信息技术有限公司在未取得收费许可的情况下，向企业收取加密锁介质费用135.66万元；二是2011年至2016年12月，江西省建设工程安全质量监督管理局未经批准，发文要求企业向江西泰豪建设数据服务有限公司缴纳电子公章及加密锁费用，累计收费1213.76万元。 | 1349.42 |
|  | 合计 | | | | 6830.18 |

（四）消防产品认证管理不规范。《中华人民共和国认证认可条例》规定“国务院认证认可监督管理部门指定从事列入目录产品认证活动的认证机构，应当确保在每一列入目录产品领域至少指定两家符合本条例规定条件的机构”，但公安部消防产品合格评定中心是国家认监委指定的唯一一家从事火灾防护产品、灭火设备产品等多种产品认证的机构。截至2016年12月，该中心已认证有效企业5476家、有效证书46 820张。

**三、推进扶贫政策措施落实方面**

（一）易地扶贫搬迁、健康扶贫等4项扶贫政策措施落实不到位。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **政策措施** | **具体问题** |
| 1 | 易地扶贫搬迁政策 | 河北省丰宁县易地扶贫搬迁政策落实中存在脱贫效果不佳、工作推进滞后等问题。一是截至2016年底，2015年底以前已搬迁的711名贫困人口仍有352人未脱贫，占比49.51%；二是易地扶贫搬迁工作推进滞后，截至2016年底，原计划于2016年10月中旬完成房屋主体建设的14个安置点有13个前期审批工作尚未完成。 |
| 四川省古蔺县2016年易地扶贫搬迁工程存在前期准备不充分、政策不衔接等问题。一是72个新村聚居点中有68个在未开展地质勘查、施工图设计、预算编制等前期工作的情况下开工建设；二是由于各部门搬迁规划缺乏衔接，导致13户已享受地质灾害避险搬迁、112户已享受危房改造政策的农户被纳入到2016年易地搬迁项目计划中。 |
| 陕西省合阳县百良镇榆林村移民搬迁安置项目计划2015年底建成，截至2016年底，因供电等配套设施建设缓慢等原因，搬迁对象仍未入住。 |
| 2 | 健康扶贫政策 | 河北省、内蒙古自治区部分旗县大病保险、新型农村合作医疗等政策未与扶贫政策有效衔接。一是河北省丰宁县大病保险等政策报销未实现“一站式”信息交换和即时结算，导致贫困人口报销手续繁琐、报账时间长；二是内蒙古自治区武川县和乌拉特中旗新型农村合作医疗报销系统无法识别建档立卡贫困人口，导致各项贫困人口医疗优惠政策无法落实。 |
| 2016年，贵州省石阡县和三穗县参加新型农村合作医疗的建档立卡贫困人口中，分别有5.68万人和6.36万人未按规定享受个人缴费部分的财政补贴。 |
| 3 | 教育扶贫政策 | 由于教育部门和扶贫部门工作不衔接、数据不共享等原因，2015年至2016年，江西省上饶县354名、贵州省石阡县188名建档立卡贫困家庭学生未能按规定享受国家助学金及省级贫困学生资助等政策。 |
| 4 | 扶贫资金阳光化管理 | 河北省丰宁县、湖北省恩施市、陕西省合阳县3个贫困县实施的21个扶贫项目公示公开不到位或流于形式，部分项目信息的传递和公开主要依靠村干部口头传达等。 |

（二）部分地区扶贫资金统筹整合不到位。

一是截至2016年底，黑龙江省5个试点贫困县、宁夏回族自治区6个试点贫困县尚未按照《国务院办公厅关于支持贫困县开展统筹整合使用财政涉农资金试点的意见》（国办发〔2016〕22号）和财政部有关要求，出台资金统筹整合使用方案。

二是3个地区存在未严格按规定范围整合资金、项目审批权未按要求完全下放到县、资金整合无实质进展等问题。河北省丰宁县2016年收到的农机深松整地项目等资金693万元既无对应实施项目，也未按规定纳入统筹整合范围。贵州省2016年将涉及4.41亿元扶贫资金的项目审批权保留在省级相关部门，未按要求下放到县。陕西省合阳县虽出台了资金统筹整合方案，但其团结村等8个村的以工代赈项目、整村推进项目均涉及道路、饮水工程等建设内容，仍由县扶贫办、经济发展局等单位分别下达和实施，资金整合无实质进展。

三是截至2016年底，审计抽查的辽宁省黑山县、吉林省龙井市、江西省上饶县、湖北省恩施市、云南省金平县、陕西省合阳县共有2.37亿元扶贫资金因项目推进缓慢、统筹整合不到位等原因闲置1年以上，其中1.96亿元闲置2年以上。

（三）5个省的15个单位和多名个人通过伪造合同、编造虚假资料等方式套取、违规使用扶贫等资金1238.03万元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **涉及**  **地区** | **具体问题** | **金额**  **（万元）** |
| 1 | 河北省丰宁县 | 一是2015年，承德天首农牧有限公司虚报奶牛标准化规模养殖场扩建项目，套取中央财政补贴资金170万元；二是截至2016年11月，丰宁县农牧局下属的农业政策性金融担保中心将扶贫贷款担保费559.22万元违规用于农牧局职工工资发放、取暖费、电费等支出；三是2015年至2016年，丰宁县有7名财政供养人员和24名村干部违规领取最低生活保障资金8.65万元。 | 737.87 |
| 2 | 吉林省龙井市 | 2014年至2015年，龙井市扶贫办、民族宗教局挪用兴边富民扶贫资金、以工代赈扶贫资金等6.13万元，用于单位车辆日常加油支出和汽车维修支出。 | 6.13 |
| 3 | 四川省古蔺县 | 一是2013年至2014年，古蔺县龙山镇人民政府、古蔺县马蹄甜橙合作社2家单位通过伪造合同、编造虚假材料等方式，套取产业扶贫资金等财政资金32.91万元，用于企业运营等支出；二是2011年至2016年，古蔺县水务局等3家单位，违规将水利项目工作经费59.84万元用于业务接待、发放人员工资补贴等。 | 92.75 |
| 4 | 贵州省石阡县、三穗县 | 一是2013年至2015年，石阡和记绿色食品开发有限公司等3家企业，通过编造虚假合同和银行结息单，套取扶贫贷款贴息资金等财政补助资金152万元；二是2014年至2016年，石阡县扶贫办、三穗县扶贫办从扶贫项目管理费中列支共计185.12万元用于购置电脑、业务接待等；三是2013年，石阡县龙塘镇消溪村村支书等人通过变更补助名册、账号的方式侵占冒领群众茶园土地整治费11.32万元；四是2014年和2015年，石阡县坪山乡3名村扶贫互助社理事长未履行借款程序，从扶贫互助资金账户取款19.5万元归个人使用；五是2013年至2015年，石阡县扶贫办、财政局等部门的人员在履职时，违规接受宴请等涉及资金18.34万元。 | 386.28 |
| 5 | 陕西省合阳县 | 2012年，合阳县洽川镇莘里村支部书记等人在为30户贫困户申报旅游扶贫项目补助资金过程中，以“捐款”名义按每户5000元标准向30户贫困户强制收费15万元，计入村级账务。 | 15 |
|  |  | 合计 | 1238.03 |

（四）5个省的21个产业扶贫、饮水安全等项目因前期论证不足、疏于管理等原因，项目推进缓慢或效益不佳，涉及资金7477.13万元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **涉及**  **地区** | **具体问题** | **金额**  **（万元）** |
| 1 | 吉林省龙井市 | 龙井市智新镇明东村米酒生产项目计划于2015年底建成投产，帮扶49户贫困户增收脱贫。截至2016年底，因项目承包方自筹资金未全部到位等原因，该项目仍未建成投入使用，涉及中央兴边富民行动专项资金49万元。 | 49 |
| 2 | 湖北省恩施市 | 2013年至2015年，因前期规划论证不充分等原因，恩施市龙凤镇安排的农业综合开发、旅游小镇、茶园建设等7个扶贫项目无法实施或长期未完工，涉及资金876.77万元。 | 876.77 |
| 3 | 四川省古蔺县 | 一是2012年至2015年，古蔺县美人椒种植等3个产业扶贫项目因缺乏销售渠道、管护不善等原因，导致产品无法销售或苗木大量死亡，涉及资金306.4万元；二是古蔺县农村饮水安全项目已建成的51处集中供水工程由于入户管道未建设一直未投入使用，涉及资金5790.1万元；三是古蔺县水质检测中心已配备的检测仪器和车辆因维护经费不足长期闲置，涉及资金72万元。 | 6168.5 |
| 4 | 贵州省石阡县 | 2015底建成的石阡县坪山乡桥子山片区饮水安全工程，因水源纠纷等原因闲置至今，涉及资金232.86万元。 | 232.86 |
| 5 | 云南省龙陵县 | 2012年至2013年，因前期论证不充分、疏于管理等原因，龙陵县安排的7个乡镇山核桃种植扶贫项目存活率仅为20%，涉及中央财政扶贫资金150万元。 | 150 |
|  |  | 合计 | 7477.13 |

（五）2011年至2015年，3个县在扶贫项目实施中存在违规招投标等问题，涉及资金6229.64万元。其中：河北省丰宁县农机推广管理站在实施农机深松整地项目中通过虚假招投标方式，确定其控股的丰宁县福泰农机专业合作社承担该项目，涉及资金625万元。四川省古蔺县40个通村公路建设等扶贫项目存在围标串标，违规转分包的问题，涉及资金5186.16万元，审计抽查发现，部分项目存在道路宽度不够、路面断裂等建设质量不达标问题。贵州省石阡县扶贫办在采购脱毒马铃薯种薯工作中未按规定招标，直接向坪山乡凤凰农业综合开发农民专业合作社采购，涉及资金418.48万元。

**四、推进重点领域项目建设方面**

本次抽查的重大建设项目中，有10个省公路水路交通运输、东北老工业基地振兴、城市地下综合管廊、生态环境保护等领域的19个重点项目推进缓慢，涉及投资682.02亿元。具体情况：

（一）3条高速公路项目因建设资金不到位、主管部门监管不力、投资方违约等原因停工或尚未开工，涉及总投资281.06亿元。截至2016年底，湖北省建设工期为2013年至2017年的洪湖至监利高速公路项目，自2015年7月以来一直停工，仅完成投资额的63%。湖南省计划于2014年开工的安乡至慈利高速公路尚未开工，计划于2014年建成的岳阳至望城高速公路处于停工状态。

（二）内蒙古自治区“引绰济辽”工程等5个涉及振兴东北地区等老工业基地的重大项目总投资316.22亿元，由于确定项目计划过程中前期论证不充分、建设条件不成熟及自治区相关部门督促协调不力等原因，截至2016年底，应于2014年开工的1个项目、应于2015年开工的4个项目均未开工。

（三）5个长江黄金水道项目进展缓慢，涉及总投资59.24亿元。江苏省无锡内河港惠山港区前洲作业区码头工程等4个项目应于2015年底前完工，截至2016年底，由于规划不衔接、缺乏资金投入等原因2个未建成、1个未开工、1个停建。安徽省合肥港中派港区一期工程计划于2012年开工，由于相关单位对项目的建设主体、功能定位存在分歧，项目迟迟未获批，截至2016年底，逾期4年未开工。

（四）3个省城市综合管廊建设项目进展缓慢，涉及总投资19.05亿元。辽宁省锦州市主城区综合管廊项目建设计划工期为2015年底至2017年底，因原设计和选址不满足住房城乡建设部相关要求，需重新调整设计方案等，在完成84米试验段工程后停工，5.77亿元融资借款闲置。青海省西宁市6条地下综合管廊项目应于2016年底完工，由于征地拆迁缓慢等原因，目前尚未开工。黑龙江省哈尔滨市2条地下综合管廊项目应于2016年底完工，由于征地拆迁未完成、土地利用规划调整方案未及时上报等原因，截至2016年底，仅完成总投资的27.54%。

（五）3个水源地污染治理和污水处理项目由于相关部门工作推动不力、前期规划调研不充分、项目建设方案编制不合理、配套资金不到位等原因建设缓慢，涉及总投资6.45亿元。河南省信阳市南湾湖生态环境保护试点工程47个子项目中，有16个未按要求在2016年底前建成，未实现董家河入湖处水质保持四类的目标。云南省阳宗海环湖截污主管道和污水处理厂改扩建工程应于2015年建成，截至2016年底仅完成总投资的32%，影响湖泊水质改善目标的实现。青海省互助土族自治县南门峡水源地污染治理工程应于2016年底完工，仅完成投资总额的18.37%，其中子项目天然湿地生态修复工程未按计划开工。