

## 附件 3

# 2018 年第二季度跟踪审计发现的主要问题

## 一、重大工程项目推进方面

(一) 纳入国家“十三五”规划重大工程项目的部分事项责任分工和任务清单不够细化、项目推进缓慢，涉及“十三五”规划确定的 165 项重大工程中的 22 项工程及细化的 49 个任务。

1. 15 项重大工程、39 个任务责任分工和任务清单不够细化。

序号	责任单位	涉及的项目名称及项目数量	涉及的任务名称及任务数量	具体问题	管理要求
1	国家发展改革委	10.3 <sup>1</sup> “四沿”通道、10.6 城市群交通、10.7 城市交通、11.1 高效智能电力系统、11.7 能源储备设施、19.4 交通扶贫、16.5 循环发展引领等 7 项	10.3.9 建设乌鲁木齐、兰州重要节点城市铁路国际班列物流平台等 12 个任务	建设乌鲁木齐、兰州重要节点城市铁路国际班列物流平台等 11 个任务尚未细化责任分工和任务清单，未建立实施时间表和路线图，也不掌握实施进展情况；“建设 50 个工业废弃物综合利用产业基地”任务尚未明确责任分工，未制定实施方案。	《中共中央办公厅 国务院办公厅关于建立健全国家“十三五”规划纲要实施机制的意见》关于“各地区各部门要根据有关职责分工，制定《纲要》涉及本地区本部门的主要目标和任务实施方案，明确责任主体、实施时间表和路线图”的要求；《国家发展改革委关于统筹推进“十三五”165 项重大工程项目实施工作的意见》（发改规划〔2017〕730 号）关于“牵头单位要按照《意见》确定的任务分工，将所负责工程项目中的各项具体任

<sup>1</sup>10.3 是“十三五”规划确定的 165 项重大工程项目细化工方案和任务清单中对应工程项目的编号；10.3.9 是“十三五”规划 165 项重大工程项目细化工方案和任务清单中对应工程项目涉及具体任务的任务编号，下同。

序号	责任单位	涉及的项目名称及项目数量	涉及的任务名称及任务数量	具体问题	管理要求
2	教育部	20.7 教师队伍建设	20.7.6 实施中西部中小学首席教师岗位计划	任务实施方案正在和相关部委沟通，尚未正式实施。	务，进一步分解明确到各参与单位，形成细化分工方案……由各牵头单位负责按照任务清单研究制定可操作、可追踪的实施方案，明确时间表和路线图，提出分年滚动工作计划表”，及“各牵头单位定期梳理所负责工作进展情况”等要求。
3	自然资源部	18.3 国土综合整治	18.3.6 推进边疆地区国土综合开发、防护和整治	推进边疆地区国土综合开发、防护和整治任务尚未细化责任分工和任务清单，未制定实施方案。	
4	住房城乡建设部	13.5 绿色、森林城市，13.8 美丽乡村等 2 项	13.5.3 普及绿色交通，加快推进公共交通电动化等 7 个任务	绿色、森林城市和美丽乡村项目尚未细化责任分工和任务清单，未建立实施时间表和路线图；住房城乡建设部作为第一牵头单位，对其他部门参与的普及绿色交通，加快推进公共交通电动化等 7 个任务不掌握进展情况。	
5	交通运输部	10.5 港航设施、10.8 农村交通、10.9 交通枢纽、10.10 智能交通等 4 项	10.5.1 优化提升环渤海、长三角、珠三角港口群等 18 个任务	港航设施等 4 个项目涉及的 18 个任务尚未分解到各参与部门，也未与参与部门协商建立跨部门实施方案，未细化年度目标和任务。	

## 2. 8 项重大工程、25 个任务的监测监督不到位。

序号	责任单位	涉及的具体项目名称及项目数量	涉及的具体任务名称及任务数量	具体问题	管理要求
1	国家发展改革委	9.1 宽带中国、9.4 “互联网+”行动	9.1.1 建设高速大容量光通信传输系统、9.1.3 扩容互联网国际出入口带宽、9.4.2 “互联网+”协同制造等 3 个任务	建设高速大容量光通信传输系统、扩容互联网国际出入口带宽任务涉及的 16 个固定资产投资项，和“互联网+”协同制造任务涉及的 201 个固定资产投资项未纳入全国投资项目在线审批监管平台实施在线监测。	《国家发展改革委关于统筹推进“十三五”165 项重大工程项目实施工作的意见》（发改规划〔2017〕730 号）关于“三、强化监测监督（五）建立实施台账。实行重大工程项目进展情况季度报告制度，各牵头单位定期梳理所负责工作进展情况，按季度送发展改革委汇总。对实际进展情况与实施方案关键节点进行定

序号	责任单位	涉及的具体项目名称及项目数量	涉及的具体任务名称及任务数量	具体问题	管理要求
2	国家能源局	11.5 非常规油气	11.5.1 建设沁水盆地、鄂尔多斯盆地东缘和贵州毕水兴煤层气产业化基地	非常规油气项目涉及的6个固定资产投资项目，未纳入全国投资项目在线审批监管平台实施在线监测。	期对照，对进度滞后的工程项目要深入分析原因，提出更有力的推进措施，工程实施完毕及时销账。（六）实施在线监测。各牵头单位应组织有关方面将重大工程项目中的固定资产投资项目纳入全国投资项目在线审批监管平台，实现平台受理、在线办理、限时办结，定期调度工程项目实施进展情况”等要求。
3	交通运输部	10.2 高速公路、10.5 港航设施、10.8 农村交通、10.9 交通枢纽、10.10 智能交通等5项	10.2.2 提高长江经济带、京津冀地区高速公路网络密度和服务水平等21个任务	5项重大工程项目、21个任务涉及的固定资产投资项目未纳入全国投资项目在线审批监管平台，也未利用该平台实施监测。	

### 3. 4项重大工程涉及的项目推进缓慢。

序号	涉及地区或部门	具体项目名称	具体问题	总投资（亿元）
1	山东	10.3 “四沿”通道	文登至莱阳高速公路项目应于2017年建成，由于项目法人变更、土地征用手续未办理完毕等，截至2018年6月，累计完成投资29.4亿元，占总投资的22.8%。岚山至罗庄高速公路项目应于2015年开工，由于项目用地不符合土地利用总体规划等，截至2018年6月尚未开工。	215.82
2	重庆	12.3 重点水源	重庆市金佛山水利工程由于项目所在地规划调整、设计深度不足等，水库枢纽工程和渠系工程分别滞后计划工期7个月、15个月以上。	20.37
3	广电总局	25.3 公共文化设施建设	截至2018年6月，应于2016年底完成的中央电视节目无线数字化覆盖骨干发射台站建设和中央广播节目无线数字化覆盖试点工作尚未完成；应于2016年底出台的中央广播节目无线数字化覆盖总体方案及分年实施计划尚未出台。	70.12
4	国家卫生健康委	21.3 出生缺陷防治	2017年3月，原卫生计生委印发分工方案，针对“十三五”规划中出生缺陷综合防控的任务，提出要“加强防治策略研究，形成防治方案报国务院，研究制定相关政策文件”。截至2018年6月末，国家卫生健康委尚未出台相关文件。	—
合计				306.31

(二) 国家科技重大专项（民口）项目立项审批周期较长。

现有重大专项（民口）管理制度未对年度项目立项审批环节的时限作出明确要求，项目立项推进缺少时间节点约束，立项审批周期较长。重大专项实施管理办公室分别于2017年7月下旬起陆续发布8个民口专项2018年度项目（课题）申报指南，10月中旬申报受理截止，但截至2018年6月底，项目实施计划综合平衡意见尚未下达，项目（课题）立项尚未批复。

(三) 47个基础设施项目逾期未开工完工，建成后闲置或未充分发挥效益。

序号	具体问题	涉及地区及部门	项目个数	涉及总投资（亿元）
1	7个省的13个铁路、水利灌区等项目因项目初期论证不充分、前期工作进展滞后，主管部门把关不严或互相推诿等，逾期一年未开工，涉及投资207.66亿元。	内蒙古自治区、重庆市、浙江省、云南省、黑龙江省、吉林省、甘肃省	13	207.66
2	8个省和中国铁路总公司的25个铁路、防洪工程等项目因建设单位推进不力、施工进度缓慢等逾期1年以上未完工，涉及投资189.41亿元。	内蒙古自治区、福建省、四川省、广西壮族自治区、深圳市、云南省、浙江省、山东省、中国铁路总公司	25	189.41
3	6个省和中国铁路总公司的9个灌区骨干工程、铁路货运设备设施等项目由于选址不合理、配套工程未实施等，建成后闲置无法使用或使用效益低，涉及投资18.16亿元。	黑龙江省、宁夏回族自治区、湖南省、深圳市、辽宁省、甘肃省、中国铁路总公司	9	18.16
合计			47	415.23

## 二、防范化解重大风险方面

(一) 6个省的9个市县（区）以签订政府购买服务协议等方式，形成地方政府隐性债务88.63亿元。

序号	地区	具体问题	举债金额 (亿元)
1	黑龙江省兰西县	2017年12月,兰西县将非贫困村的美丽乡村建设项目包装成贫困村提升项目,并出具该项目已纳入兰西县“十三五”扶贫攻坚规划的虚假证明,同时违规承诺使用财政涉农资金作为还款来源向金融机构贷款1.2亿元。截至2018年6月底,已实际到位贷款5000万元,形成政府隐性债务。	0.5
2	浙江省杭州市余杭区	2017年7月和9月,余杭区所属部门与相关单位签订农居房整治、道路修缮及建筑物拆除等内容的政府购买服务协议合同,协议金额52.78亿元,协议约定购买服务资金纳入财政预算。截至2018年6月底,杭州市余杭区通过政府购买服务形成政府隐性债务40.07亿元。	40.07
3	陕西省延安新区管理委员会	2017年8月至2018年3月,延安新区管理委员会从延安新区投资开发有限公司等单位借款11.18亿元,统筹用于延安新区基础设施建设、道路工程等支出,截至2018年5月底,形成政府隐性债务11.18亿元。	11.18
4	贵州省纳雍县	2017年12月,纳雍县人民政府通过贵州省雍泰建设工程有限公司向建信信托有限责任公司取得信托贷款4亿元,统一安排用于农村饮用水等项目建设,并承诺上述贷款由财政资金偿还。截至2018年5月,纳雍县人民政府通过县属企业借款形成政府隐性债务4亿元。	4
5	四川省乐山市沙湾区、五通桥区、峨眉山市	2017年11月至12月,经当地政府批准,乐山市国土资源局沙湾区分局、五通桥区财政局、峨眉山市土地和房屋征收局等部门以14159名失地农民名义向金融机构贷款16.9亿元,用于缴纳应由政府支付的拆迁安置社保费用,并承诺贷款本息由政府纳入财政预算,形成政府隐性债务16.9亿元。	16.9
6	四川省蓬安县	2017年8月,蓬安县财政国库支付中心从该县两家融资平台公司借款2亿元,用于发放该县2016年度目标奖及离退休人员专项慰问金,形成政府隐性债务。	2
7	广西壮族自治区来宾市	2018年3月,广西壮族自治区来宾市城乡建设委员会与来宾市城市建设投资集团签订来宾市古三“三产”安置小区工程等3个工程建设类项目的政府购买服务协议,合同金额13.98亿元,形成政府隐性债务。	13.98
合计			88.63

## (二) 6个省市县的11个市(区)虚增财政收入48.33亿元。

序号	地区	具体问题	问题金额 (万元)
1	湖北省荆州市及沙市区	2017年,荆州市财政局、荆州市沙市区财政局分别通过将教育收费21638.69万元、2193.69万元缴入国库的方式,虚增当年一般公共预算收入23832.38万元。	23832.38
2	江西省丰城市、上栗县	2017年,丰城市财政局通过将学杂费收入和医院诊疗费收入从财政专户缴入国库的方式,虚增当年一般公共预算收入合计16146万元;上栗县财政局以扶持企业发展名义通过4家公司将财政资金拨付到105家企业后,再以企业缴税名义虚增当年县级一般公共预算收入9303.88万元。	25449.88

序号	地区	具体问题	问题金额 (万元)
3	广东省汕头市澄海区、龙湖区、金平区和湛江经济技术开发区	2017年，汕头市澄海区、龙湖区通过将医疗药品收入和学费收入等缴入国库的方式，虚增当年一般公共预算收入7.07亿元。2017年，湛江经济技术开发区和汕头市金平区通过向相关公司、医院、街道办事处拨付财政资金，再以罚款、集中收入等名义收缴入库的方式，虚增当年一般公共预算收入32.47亿元。	395410.46
4	贵州省纳雍县	2017年2月，纳雍县财政局在无真实收入项目情况下，收取纳雍县道桥建筑有限公司1722万元作为其他非税收入缴入国库，虚增当年一般公共预算收入。	1722
5	陕西省志丹县	2017年1月，志丹县通过虚假转让客运站等资产的方式，由相关公司将融资租赁获得的30391.25万元资金缴入国库，虚增当年一般公共预算收入。	30391.25
6	广西壮族自治区合山市	2017年1月至2018年5月，合山市财政局通过资金“空转”等方式，虚增国有资本经营收入6459万元，其中：2017年4910万元、2018年1549万元。	6459
合计			483264.97

(三) 吉林省6个市县挪用财政专项资金48.3亿元用于弥补支出缺口。

截至2017年12月底，吉林省延边朝鲜族自治州本级、延吉市、公主岭市、榆树市、德惠市、农安县等6个市县共计挪用中央专项转移支付等各类财政资金48.3亿元，用于拆迁补偿、偿还债务等支出，形成财政支出缺口。

### 三、脱贫攻坚方面

2018年二季度，审计抽查了32个贫困县，其中24个为国家扶贫开发工作重点县（含集中连片特殊困难地区县），抽审资金167亿元，涉及1156个项目、426个单位、259个乡镇和778个村，入户走访1524个贫困家庭。从审计情况看，相关地区持续加大民生投入，加大对残疾、重病等贫困人群的救助力度，发挥产

业扶贫对脱贫攻坚的带动作用。但有的地区和单位仍存在落实易地扶贫搬迁等扶贫政策不到位，扶贫资金管理使用不规范、虚报脱贫工作进度等问题。

(一) 18个地区落实易地扶贫搬迁、教育扶贫、健康扶贫、金融扶贫等扶贫政策不到位。

序号	政策措施	具体问题	涉及地区	涉及人(户)数	涉及项目数	涉及资金(万元)
1	扶贫规划	贵州省瓮安县“十三五”脱贫攻坚规划编制不够精准，计划于2017年投入118.84亿元，超过同期财力的3倍多。	贵州省瓮安县	-	-	-
		云南省广南县“十三五”脱贫攻坚规划引领作用不强。按照规划，应于2017年前投资19.98亿元完工72个项目，截至2018年5月仅完成投资总投资的29%。	云南省广南县	-	-	-
2	产业扶贫	2016至2017年，4个市县34个产业扶贫项目未与贫困户建立利益联结机制或未将产权明确给贫困户，涉及金额3430.7万元。	海南省儋州市； 陕西省洋县； 青海省祁连县； 重庆市城口县	-	34	3430.7
		2017年，四川省黑水县的7个资产收益扶贫项目的分红资金未及时分配给贫困户，涉及金额15.75万元。	四川省黑水县	-	7	15.75
		截至2018年5月，贵州省瓮安县将脱贫攻坚投资基金扶贫产业子基金用于与扶贫无关的磷化工项目，涉及金额17647.06万元。	贵州省瓮安县	-	1	17647.06
3	易地扶贫搬迁	2016年至2017年，1个省、1个县在实施的易地搬迁项目中，未将基础设施、公共服务设施和后续扶持项目等配套设施与住房建设同步进行，影响10923名搬迁对象的基本生产生活。	河北省尚义县； 青海省	10923	-	-

序号	政策措施	具体问题	涉及地区	涉及人(户)数	涉及项目数	涉及资金(万元)
4	健康扶贫	2016至2018年, 由于相关部门信息沟通不充分等, 4个市县231402名参加新型农村合作医疗保险、城乡居民基本医疗保险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3320.99万元。	山东省济宁市; 贵州省瓮安县; 四川省黑水县; 重庆市城口县	231402	-	3320.99
		2017至2018年, 3个县3081名贫困户未享受先诊疗后付费、大病医疗救助等政策, 涉及金额1241.41万元; 2016至2018年, 2个县2234名贫困户未享受规定政策, 少报销住院费用79.32万元。	河北省尚义县; 广西壮族自治区德保县; 黑龙江省兰西县; 重庆市城口县; 宁夏回族自治区同心县	5315	-	1320.73
5	教育扶贫	2016至2018年, 由于相关部门工作对接不够等, 1个省、2个市(州)、3个县9887名困难家庭学生未能按规定享受国家助学金、免除学杂费等补贴, 涉及金额1371.24万元。	广东省; 贵州省黔南州; 海南省儋州市; 湖北省咸丰县; 河北省尚义县; 黑龙江省兰西县	9887	-	1371.24
6	金融扶贫	2016年至2018年, 由于贵州省黔南州小额扶贫贷款贴息对象不精准, 262名非贫困户违规获取贴息, 涉及金额40.41万元。	贵州省黔南州	262	-	40.41
		2015至2017年, 3个县未对858名贫困户扶贫小额贷款办理贴息, 贫困户少享受贴息资金213.81万元。	四川省黑水县; 河北省尚义县; 黑龙江省兰西县	858	-	213.81
		截至2018年5月, 山西省2017年设立的省级扶贫周转金中, 有1.87亿元省级财政资金一直未使用。	山西省省本级	-	-	18700
7	以工代赈	2015年和2017年, 贵州省黔南州和吉林省长岭县5个以工代赈项目未安排或未优先安排贫困农民参加, 已完工的16个项目发放建档立卡贫困农民劳务报酬低于规定比例, 共涉及金额329.6万元。	贵州省黔南州; 吉林省长岭县	-	17	329.6
合计			18	258647	59	46390.29

(二) 16个地区存在违规将资金用于非扶贫领域、骗取套取扶贫资金，超标准超范围发放等问题，涉及金额11.38亿元。

序号	具体问题	涉及地区	金额(万元)
1	2015年至2018年1月,5个县的14个单位通过虚报培训课时、提供虚假材料、虚报工程造价等方式,骗取套取扶贫资金225.7万元。	甘肃省庆城县	182
		黑龙江省兰西县	34.15
		青海省祁连县	4.51
		四川省黑水县	3.06
		辽宁省东洲区	1.98
2	2015年至2018年3月,3个县违规将扶贫贷款等10.51亿元用于城市开发、拆迁补偿等非扶贫领域支出。	重庆市城口县	87100
		陕西省商南县	10000
		四川省邻水县	8000
3	2015和2016年,四川省阿坝州扶贫局、黑水县扶贫局将扶贫资金18.44万元用于与脱贫攻坚无关的接待、住宿等支出。	四川省阿坝州、黑水县	18.44
4	2015至2018年6月,8个地区在基本医疗保险、农村危房改造等补助资金发放过程中提高标准、扩大范围、政策重复,超标准发放各类补贴8434.80万元。	广西壮族自治区	4604.29
		海南省儋州市	2312.35
		江西省兴国县	1275.31
		安徽省六安市裕安区	104.1
		宁夏回族自治区同心县	53.27
		云南省文山州	43.26
		甘肃省庆城县	39.79
广东省	2.43		
	合计	16	113778.94

(三) 9个地区资金统筹整合不到位、项目推进缓慢,3.63亿元资金闲置1年以上,其中2.59亿元资金闲置2年以上未发挥效益。

序号	具体问题	涉及地区(单位)	涉及资金(万元)	
			闲置1年以上	其中:闲置2年以上
1	截至2018年5月底,因多预估人数,福建省本级财政2016年为易地扶贫搬迁发放的地方政府债券8.3亿元中,剩余16279万元闲置两年以上。	福建省	16279	16279

序号	具体问题	涉及地区(单位)	涉及资金(万元)	
			闲置1年以上	其中: 闲置2年以上
2	截至2018年5月底, 1个州、7个县因资金统筹盘活不到位、项目推进缓慢等, 20000.56万元财政扶贫资金闲置1年以上, 其中9598.42万元闲置2年以上。	贵州省黔南州、重庆市城口县、河北省尚义县、云南省广南县、贵州省瓮安县、湖北省咸丰县、黑龙江省兰西县、山东省泗水县	20000.56	9598.42
	合计	9	36279.56	25877.42

(四)7个县的16个扶贫项目建成后效益低下或损失浪费等, 涉及资金538.97万元。

具体问题	涉及地区	涉及项目数	涉及资金(万元)
2013年至2018年5月, 因决策不当、相关配套设施或产业不完善等, 7个县16个扶贫项目建成后效益低下或损失浪费, 涉及资金538.97万元。	福建省宁化县	3	78
	江西省兴国县	1	253.64
	甘肃省庆城县	2	84.21
	辽宁省抚顺县	1	40
	四川省黑水县	2	32
	重庆市城口县	6	15.24
	河北省尚义县	1	35.88
合计	7	16	538.97

(五)7个地区多报脱贫人口, 虚报扶贫工作完成进度。

序号	具体问题	涉及地区	涉及人(户数)	涉及资金(万元)
1	截至2018年6月, 1个省、6个州县, 将住房、饮水等“两不愁、三保障”未落实的13001贫困人口(户)认定为脱贫人口。	广西壮族自治区、山东省济宁市、云南省文山州、贵州省黔南州、河北省尚义县、湖南省邵阳县、重庆市城口县	13001	-
2	2018年, 河北省尚义县为完成考核指标虚报“十三五”易地扶贫搬迁入住人员2102人。	河北省尚义县	2102	-
3	2017年12月, 重庆市城口县为保财政支出进度, 虚列扶贫项目支出1192.32万元。	重庆市城口县	-	1192.32
	合计	7	15103	1192.32

## 四、污染防治方面

### (一) 13个省部分地区未完成大气、水污染防治目标任务。

序号	文件名称	任务目标	涉及地区	具体问题
1	《国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知》（国发〔2013〕37号）	到2017年，地级及以上城市建成区……禁止新建每小时20蒸吨以下的燃煤锅炉；其他地区原则上不再新建每小时10蒸吨以下的燃煤锅炉。	江西省吉安市、抚州市、南昌市、宜春市、上饶市、新余市	2015年后，江西省吉安市、抚州市2市仍违规在城市建成区内新建20蒸吨/时以下燃煤锅炉2台；南昌市、宜春市等6市仍违规在城市建成区以外的其他地区新建10蒸吨/时及以下燃煤锅炉27台。
2	《国务院关于印发水污染防治行动计划的通知》（国发〔2015〕17号）	加油站地下油罐应于2017年底前全部更新为双层罐或完成防渗池设置。	河北省、内蒙古自治区、广西壮族自治区和江西省宜春市、吉林省吉林市	截至2018年6月底，河北省、内蒙古自治区、广西壮族自治区3省和江西省宜春市、吉林省吉林市2市尚有22962个地下油罐未完成改造。
3		2017年底前，工业集聚区应按规定建成污水集中处理设施，并安装自动在线监控装置。	河北省、甘肃省、广西壮族自治区、吉林省	截至2018年6月底，河北省、甘肃省、广西壮族自治区、吉林省4省共有12个工业集聚区未按要求建成污水集中处理设施及安装自动在线监控装置等。
4		2017年底前，依法关闭或搬迁禁养区内的畜禽养殖场（小区）和养殖专业户。	北京市延庆区、黑龙江省兰西县、宁夏回族自治区中卫市沙坡头区、甘肃省白银市	截至2018年6月底，北京市延庆区、黑龙江省兰西县、宁夏回族自治区中卫市沙坡头区、甘肃省白银市8个需关停或搬迁的畜禽养殖场（小区）未按要求关停或搬迁。
5		开展饮用水水源规范化建设，依法清理饮用水水源保护区内违法建筑和排污口。	广西壮族自治区北海市、吉林省辽源市、浙江省金华市	截至2018年6月底，广西壮族自治区北海市、吉林省辽源市2个饮用水源地保护区内存在12个畜禽养殖场；浙江省金华市沙金兰水库水源地一级保护区未完人口搬迁等排查整治工作，部分畜禽粪便、生活污水等未经有效处理直接排放，存在水源污染隐患。
6		垃圾填埋场等区域应进行必要的防渗处理。	吉林省辽源市	截至2018年6月底，辽源市简易垃圾填埋场在未按照国家有关规定完成防渗等治理的情况下使用，存量垃圾约80万吨，存在水污染和大气污染隐患。

序号	文件名称	任务目标	涉及地区	具体问题
7	《国务院关于印发水污染防治行动计划的通知》（国发〔2015〕17号）	敏感区域（重点湖泊、重点水库、近岸海域汇水区域）城镇污水处理设施应于2017年底前全面达到一级A排放标准。	辽宁省清原县、陕西省安康市、湖南省郴州市、广西壮族自治区北海市、钦州市、防城港市、甘肃省永昌县	截至2018年6月底，辽宁省清原县、陕西省安康市、湖南省郴州市、广西壮族自治区近岸海域汇水区域、甘肃省永昌县的14个污水处理厂未全面达到一级A排放标准。
8		现有污泥处理处置设施应于2017年底前基本完成达标改造。	湖南省	截至2018年6月底，湖南省仍有27个污泥处理处置设施达标改造任务未完成。

(二) 3个省部分园区循环化改造和项目环境影响评价等工作未按要求完成。

序号	涉及地区	具体问题	具体规定
1	山东省	截至2018年6月底，山东省尚未制定全省园区循环化改造工作推进方案、年度推进计划和相应的年度改造园区名单，“十二五”期间计划开展循环化改造的65个园区中仍有16个未开展，临沂经济技术开发区等3个循环化改造试点园区有11个项目应完工未完工（其中3个拟取消），涉及投资12.46亿元。	《发展改革委 财政部关于推进园区循环化改造的意见》（发改环资〔2012〕765号）“各地方循环经济发展综合管理部门、财政部门要会同有关部门制定本地区园区循环化改造的推进工作方案”。发展改革委等《关于印发〈循环发展引领行动〉的通知》（发改环资〔2017〕751号）“地方各级政府相关部门要……制定本地区的循环发展规划或引领行动，明确目标任务”。
2	陕西省	截至2018年6月，陕西省水利厅未按规定对2016年8月修编的《陕西省小水电开发利用规划》开展小水电开发利用规划的环境影响评价工作。	《规划环境影响评价条例》“国务院有关部门、设区的市级以上地方人民政府及其有关部门，对其组织编制的……水利、交通、城市建设、旅游、自然资源开发的有关专项规划（以下称专项规划），应当进行环境影响评价”。
3	黑龙江省哈尔滨市	截至2018年6月底，黑龙江省哈尔滨市落实畜禽规模养殖场环评制度不到位，397家规模养殖场未获环评批复和通过环评验收，占规模养殖场总数的64.55%，对周围生态环境造成污染隐患。	《国务院办公厅关于加快畜禽养殖废弃物资源化利用的意见》（国办发〔2017〕48号）“新建、改建、扩建畜禽养殖场、养殖小区，应当符合畜牧业发展规划、畜禽养殖污染防治规划，满足动物防疫条件，并进行环境影响评价”。

(三) 14个省的59个环保项目未按期开(完)工、建成后闲置或未经环评违规建设, 涉及投资17.62亿元。

序号	涉及领域	涉及地区	问题类型	项目个数	具体问题
1	蓝天保卫战	山东省蓬莱市	项目闲置	1	截至2018年6月底, 已于2017年7月建成验收的山东省蓬莱市粪污处理沼气提纯压缩项目由于经营许可证无法办理等, 尚未投入运营, 涉及投资1.02亿元。
2		吉林省榆树市、德惠市	未完工	2	截至2018年6月底, 吉林省榆树市、德惠市2个2016年秸秆综合利用试点项目因相关部门组织推进不到位, 逾期1年以上仍未完工, 涉及投资2200万元。
3	碧水保卫战	江西省宜春市、西藏自治区达孜县	未开工	5	截至2018年6月底, 江西省宜春市、西藏自治区达孜县5个生活垃圾分类及无害化处理设施项目因前期准备不足、选址未确定等逾期1年以上仍未完工, 涉及投资2607万元。
4		辽宁省抚顺市、黑龙江省哈尔滨市、江西省南昌市、萍乡市、宜春市、四川省阿坝州、黑水县、西藏自治区达孜县、江孜县、湖南省新化县、海南省儋州市	未完工	12	截至2018年6月底, 黑龙江省哈尔滨市等7省11个地区的12个污水处理和生活垃圾收运系统工程等项目因选址、征地等前期工作缓慢等逾期1年以上仍未完工, 涉及投资140667.85万元。
5		北京市延庆区、辽宁省东洲区、抚顺县、丹东市、安徽省怀远县、定远县、和县、当涂县、宁夏回族自治区利通区、西藏自治区吉隆县、措那县	项目闲置	36	截至2018年6月底, 北京市延庆区等5省11个地区的36个已建成的生活垃圾综合利用处理场和污水处理等项目由于运营管护不力、配套设施建设缓慢等, 尚未投入运营或面临损失浪费, 涉及投资16374.86万元。
6		陕西省西安市	未经环评违规建设	1	陕西省西安曲江新区社会事业管理服务中心在未取得项目土地、环评、规划等相关审批手续且选址未避开环境敏感区的情况下, 于2017年11月完成设备用房等建设并试运行, 涉及投资2687万元。
7	净土保卫战	湖北省竹溪县、辽宁省海城市	未开工	2	截至2018年6月底, 湖北省竹溪县2014年重金属污染防治项目、辽宁省海城市2016年黑土地保护利用试点项目因主管部门未及时完善方案筹措资金、项目实施单位推动不到位等, 逾期1年以上仍未完工, 涉及投资1420万元。

(四) 2 个省的水源保护区内尾矿库综合治理等 2 项生态保护与修复工作不到位。

序号	涉及地区	问题类型	具体问题
1	辽宁省抚顺市	未开工	截至 2018 年 6 月底, 辽宁省抚顺市大伙房水源保护区罕王上章党矿业有限公司尾矿库综合治理等 15 个尾矿库综合治理项目, 因企业自筹配套资金难以落实、实施主体变更等, 逾期 2 年以上仍未开工, 涉及投资 4074 万元。
2	广东省	规划重叠	广东省于 2017 年 10 月编制出台的《广东省海岸带综合保护与利用总体规划》中承担开发建设功能的建设用海空间, 有 2193.90 亩与按规定禁止任何人进入的“湛江红树林国家级自然保护区”、“大亚湾水产资源省级自然保护区”的核心区重叠; 规划进行生态保护的陆域、海域生态空间有 145.65 万亩与 713 个高标准农田建设项目重叠。

(五) 2 个省的 3 个市县部分污水直排污染环境。

截至 2018 年 6 月底, 因江西省宜春市铁路以南片区部分市政道路及管网建设滞后, 导致大量生活污水直排污染环境; 因江西上高工业园区污水处理厂配套管网未建, 导致 33 家企业产生的污水直排污染环境; 因贵州省纳雍县城东污水处理厂扩建工程等三个污水处理厂建设缓慢, 导致部分污水未经处理直排污染环境。

## 五、深化“放管服”改革、优化营商环境方面

(一) 5 个地区和部门的 5 项行政审批改革事项落实不到位。

序号	涉及地区或单位	涉及事项	具体问题
1	广东省 8 个市县水务局	未按规定取消行政审批事项	2017 年 9 月, 国务院决定取消由省、市、县级水行政主管部门实施的建设项目水资源论证报告书审批, 截至 2018 年 6 月底, 广东省仍有 8 个市县违规保留此审批事项。

序号	涉及地区或单位	涉及事项	具体问题
2	吉林省5个县	部分行政审批事项未按要求整合	2016年,国务院印发文件要求对投资项目报建审批事项进行整合,截至2018年6月底,吉林省5个县未按要求对“临时占用城市绿地审批”等13项行政审批事项进行整合。
3	宁夏回族自治区银川市		宁夏回族自治区银川市未按规定对“占用、挖掘城市道路审批”等3项行政审批事项进行整合。
4	国家发展改革委	外债发行备案工作进展较慢	根据相关规定,企业须向国家发展改革委申请办理备案登记手续后才能发行外债。2018年4月至6月,国家发展改革委收到97个外债备案申请,其中28个(占29%)办理时间超过12个工作日的规定办理期限,到期后未明确是否予以备案。
5	国家能源局	煤层气对外合作项目审批改备案进展缓慢	2017年1月,《国务院关于扩大对外开放积极利用外资若干措施的通知》(国发〔2017〕5号)要求将石油、天然气领域对外合作项目由审批制改为备案制。截至2018年6月底,由于《中华人民共和国对外合作开采陆上石油资源条例》尚未修订,国家能源局仍对项目业主单位制定的《对外合作总体开发方案》中“是否合理开发并有效利用了资源”等开展评估和审批。

(二) 3个省的19家单位在工程项目招标、土地拍卖等活动中设置地域等不合理限制条件。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定
1	浙江省水文局、浙江省水资源管理中心等8家单位	发布政府采购招标公告时,要求供应商具备已取消或与合同履行无关的资质	2017年1月至2018年6月,浙江省水文局等8家单位在10项政府采购招标公告中将已取消的“水文、水资源调查评价或建设项目水资源论证资质”作为供应商资格要求。浙江省水资源管理中心在14项涉及水土保持综合管理类事务的政府采购招标公告中,要求投标供应商具备生产建设项目水土保持方案编制单位或监测单位水平评价相应星级证书。	《中华人民共和国政府采购法实施条例》“采购人或者采购代理机构有下列情形之一的,属于以不合理的条件对供应商实行差别待遇或者歧视待遇……(八)以其他不合理条件限制或者排斥潜在供应商”。
2	湖北省荆州市土地资产管理委员会	土地拍卖过程中违规设置限制条件	2017年12月,荆州市土地资产管理委员会在纪南文化旅游区某地块招标公告中,规定“经荆州纪南生态文化旅游区管理委员会出具书面认可文件后方可申请参与本宗地的竞买活动”。该地块拍卖时只有1家本地企业申请登记,并以起拍价成交。	《招标拍卖挂牌出让国有建设用地使用权规定(2007修订)》(2007年国土资源部第39号令)“中华人民共和国境内外的自然人、法人和其他组织……均可申请参加国有建设用地使用权招标拍卖挂牌出让活动。出让人在招标拍卖挂牌出让公告中不得设定影响公平、公正竞争的限制条件”。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定
3	湖北省十堰市郧阳区农业局、浠水县洗马镇人民政府等6家单位	发布招标公告时，违规设置地域限制条件	十堰市郧阳区农业局、浠水县洗马镇人民政府等6家单位在政府采购等招标公告中，分别设定了投标人注册地在十堰市郧阳区、注册地在浠水县境内或项目法定代表人是浠水籍等条件。	《中华人民共和国招标投标法》“任何单位和个人不得违法限制或者排斥本地区、本系统以外的法人或者其他组织参加投标，不得以任何方式非法干涉招标投标活动……招标文件不得要求或者标明特定的生产供应者以及含有倾向或者排斥潜在投标人的其他内容”。
4	江西省鄱阳县人民政府、新余市住房和城乡建设委员会	招标时要求设立子公司（分公司）或法定代表人等必须到场	鄱阳县人民政府、新余市住房和城乡建设委员会在财政投资项目、建设工程等招标中，要求外省（地）法人公司中标后必须在本省（地）注册登记分公司或子公司，或法定代表人等必须持身份证到场参加投标会。	《国家税务总局、住房和城乡建设部、财政部关于进一步做好建筑行业营改增试点工作的意见》（税总发〔2017〕99号）第七条“坚决打破区域市场准入壁垒，任何地区和单位不得违法限制或排斥本地区以外的建筑企业参加工程项目投标，严禁强制或变相要求外地建筑企业在本地设立分公司或子公司”。
5	江西省南昌市人民政府、南昌市城乡建设委员会	在政府投资项目招标中实行预选承包商库制度或要求企业办理重复登记	2017年11月至2018年6月，南昌市及下属区县96个政府投资项目招标仍实行预选承包商库制度。	《国家发展改革委、财政部、商务部、工商总局、国务院法制办关于印发〈公平竞争审查制度实施细则（暂行）〉的通知》（发改价监〔2017〕1849号）第十四条“市场准入和退出标准……（三）不得限定经营、购买、使用特定经营者提供的商品和服务，包括但不限于……没有法律法规依据，通过设置项目库、名录库等方式，排斥或者限制潜在经营者提供商品和服务”。
			按规定，建筑企业纳入全省统一的建筑市场监管信息系统后，可在工程所在地省级行政区域内承揽业务，无需向省内各级住房城乡建设主管部门重复报送信息，南昌市城乡建设委员会要求外地企业在本地进行诚信登记后，才能参与南昌市建筑市场活动，2016年以来共要求130家省外企业、64家省内外地企业办理诚信登记。	《住房城乡建设部关于推动建筑市场统一开放的若干规定》（建市〔2015〕140号）“工程所在地省级住房城乡建设主管部门收到建筑企业报送的基本信息后，应当及时纳入全省统一的建筑市场监管信息系统……企业录入基本信息后，可在工程所在地省级行政区域内承揽业务。省级行政区域内各级住房城乡建设主管部门不得要求建筑企业重复报送信息，或每年度报送信息”。

(三) 9 个地区或部门的 15 家单位违规征收已停征的行政事业性收费，或依托行政职权、行政资源及影响力通过垄断经营、指定服务、强制培训等违规收费 3.45 亿元。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定	涉及金额(万元)
1	湖南省永州市食品安全监督检验中心	食品检验费	湖南省要求自 2017 年 4 月 1 日起，停征食品检验费，相关经费由同级财政预算予以保障。截至 2018 年 6 月底，永州市食品安全监督检验中心仍继续向食品企业生产的产品收取检验费 102.82 万元。	湖南省财政厅 湖南省发展和改革委员会《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》(湘财综〔2017〕16 号)“停征的涉企行政事业性收费……食品药品监督部门……15. 检验费(包括: 食品检验费……)”。	102.82
2	北京市土地整理储备中心	土地入市交易服务费	2017 年 1 月至 2018 年 6 月，北京市土地整理储备中心在招拍挂国有建设用地使用权时，以土地入市交易服务费的名义，向土地一级开发主体收取土地招拍挂代理费 9901.76 万元。	《财政部、国土资源部、中国人民银行关于印发国有土地使用权出让收支管理办法的通知》(财综〔2006〕68 号)“土地出让收支全额纳入地方政府基金预算管理。收入全部缴入地方国库，支出一律通过地方政府基金预算从土地出让收入中予以安排”。	9901.76
3	黑龙江省哈尔滨市城市管理局	树木移植赔偿费	2017 年 1 月至 2018 年 6 月，哈尔滨市城市管理局在审批“城市树木移植”行政许可过程中，无依据向 74 家工程建设单位收取“树木移植赔偿费” 3904.06 万元。	《国务院办公厅关于进一步加强涉企收费管理减轻企业负担的通知》(国办发〔2014〕30 号)“坚决查处各种侵害企业合法权益的违规行为……严禁擅自提高收费标准、扩大收费范围”。	3904.06
4	广西壮族自治区来宾市兴宾区和武宣县部分乡镇、兴宾区糖业发展办公室	甘蔗劳务费、高产高糖基金	2017 年 1 月至 2018 年 5 月，来宾市兴宾区和武宣县部分乡镇、兴宾区糖业发展办公室以甘蔗劳务费、高产高糖基金等名义向辖区内制糖企业收取费用 1381.11 万元，通过先缴后返、直接坐支等方式主要用于办公经费、人员工资等。	《国务院办公厅关于进一步加强涉企收费管理减轻企业负担的通知》(国办发〔2014〕30 号)“坚决查处各种侵害企业合法权益的违规行为……坚决制止各类针对企业的乱收费、乱罚款和摊派等行为”。	1381.11

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定	涉及金额(万元)
5	天津中富信安科技发展有限公司	电子认证服务费	天津市人力资源和社会保障局指定天津中富信安科技发展有限公司向社保用户提供社保电子认证服务并收费, 2017年7月, 天津市人力资源和社会保障局要求其停止收费, 2018年4月至6月底, 中富信安公司仍向社保用户违规收取电子认证服务费 201.10 万元。	《财政部 国家发展改革委工业和信息化部关于规范电子政务平台收费管理的通知》(财综函〔2011〕14号)“各级人民政府及其部门和单位不得利用电子政务平台从事任何商业经营活动……不得采取强制或变相强制的方式要求企业或个人购买第三方电子认证服务……不得以技术维护费、服务费、电子介质成本费等名义向企事业单位和个人收取任何经营服务性费用”。	201.1
6	黑龙江省建设信息中心		2018年1月至6月, 黑龙江省建设信息中心通过变相强制外省建筑施工企业购买电子政务平台第三方电子认证服务方式, 收费 145.85 万元。		145.85
7	广西报废车回收拆解行业协会	回收证明费	广西壮族自治区商务厅指定由广西报废车回收拆解行业协会向区内 15 家报废汽车回收企业发放《报废汽车回收证明》。2015年至 2018 年 6 月, 广西报废车回收拆解行业协会依托该职责, 自定标准, 向报废汽车回收企业出售该证明, 收费 59.40 万元。	《报废汽车回收管理办法》“《报废汽车回收证明》样式由国家经济贸易委员会规定。任何单位和个人不得买卖或者伪造、变造《报废汽车回收证明》”。	59.4
8	北京市朝阳区民办教育协会	培训费	朝阳区教育委员会规定区内民办学校向其报送年度报告时, 须通过朝阳区民办教育协会统一提交审计报告。2016 年至 2017 年, 朝阳区民办教育协会依托该职责, 向区内民办学校指定 6 家会计师事务所, 并在未实际提供培训的情况下, 以讲解民办教育政策法规和年度审计工作要求的名义, 向上述会计师事务所收费 89.20 万元。	财政部 国家发展改革委工业和信息化部《关于开展涉企收费专项清理规范工作的通知》(财税〔2015〕45 号)“整顿规范行业协会商会收费……严禁行业协会商会依靠代行政府职能或利用行政资源擅自设立收费项目、提高收费标准”。财政部、民政部《关于加强社会组织反腐倡廉工作的意见》(民发〔2014〕227 号)“社会组织不得利用业务主管部门影响或者行政资源牟利”。	89.2

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定	涉及金额(万元)
9	重庆市质量安全考试中心	培训费	2017年1月至2018年6月,重庆市质量安全考试中心组织质量安全人员职业资格认定过程中,通过下属民办学校开展培训服务2545项次,收取培训费228.39万元。	国务院办公厅《关于清理规范各类职业资格相关活动的通知》(国办发〔2007〕73号)“举办职业资格考试的单位和机构一律不得组织与考试相关的培训”。	228.39
10	重庆市建设岗位培训中心	上岗证考核费	《重庆市建筑管理条例》规定建筑企业的技术管理人员和工人应接受专业培训,经考核合格后,由市建设行政主管部门统一核发岗位证书。2017年1月至2018年5月,重庆市城乡建委所属建设岗位培训中心在组织考核颁证过程中,未经审批收取上岗证考核费678.73万元。	《财政部 国家发展改革委关于发布〈行政事业性收费项目审批管理暂行办法〉的通知》(财综〔2004〕100号)“国务院和省、自治区、直辖市人民政府及其财政、价格主管部门按照国家规定权限审批管理收费项目。除国务院和省级政府及其财政、价格主管部门外,其他国家机关、事业单位、社会团体,以及省级以下(包括计划单列市和副省级城市)人民政府,均无权审批收费项目”。	678.73
11	浙江水利水电学院	培训费	2017年1月至2018年6月,浙江水利水电学院强制职业技能鉴定申请人参加其组织的考前培训,累计收取培训费用220.86万元	国务院办公厅《关于清理规范各类职业资格相关活动的通知》(国办发〔2007〕73号)“整治各类职业资格培训秩序,严禁强制开展考前培训以及以考试为名推行培训”。	220.86
			浙江省水利厅要求省外进浙水利建设施工和监理企业在浙授权委托人应每年参加由浙江水利水电学院承办的安全生产培训。2017年至2018年6月,该学院共培训520人次,收取培训费20.8万元。	《浙江省安全生产条例》(浙江省人大常委会公告2016年第45号)第十三条“负有安全生产监督管理职责的部门对生产经营单位的主要负责人和安全生产管理人员进行培训的,不得收费”。	20.8

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定	涉及金额(万元)
12	河北省建筑业协会、河北省建筑业协会工程建设质量分会	“安济杯”、“三优一诚信”、优秀质量管理小组评比	2016年至2018年6月,河北省建筑业协会未经批准,组织开展“安济杯”、“三优一诚信”评比活动,并向参评企业收费199.43万元;2016年至2018年6月,河北省建筑业协会工程建设质量分会未经批准,举办5项优秀质量管理小组评比活动,并向参评企业收费111.85万元。	全国评比达标表彰工作协调小组《社会组织评比达标表彰活动管理暂行规定》(国评组发〔2012〕2号)“表彰评比坚持非营利性原则……不得向评选对象收取任何费用……以前未经批准保留的社会组织评比达标表彰项目应当一律停止,确需开展的应当按照本规定提出申请。未提出申请或者申请未予批准的,一律不得继续开展评比达标表彰活动”。	311.28
13	安标国家矿用产品安全标志中心	矿用产品安全标志认证	原安全监管总局自2011年起,授权安标国家矿用产品安全标志中心作为唯一机构,承担矿用产品安全标志的审核发放与监督管理工作。该中心2015年至2017年,通过开展该项工作取得收入17270.4万元。	《财政部、发展改革委、工业和信息化部关于开展涉企收费专项清理规范工作的通知》(财税〔2015〕45号)“清理规范强制垄断性的经营服务性收费……严禁借助行政权力垄断经营”。	17270.4
合计					34515.76

(四) 13个地区的41家单位执行国家保证金政策不到位,违规收取、未及时清退各类保证金等6.12亿元。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	涉及资金(万元)
1	陕西省环境保护厅、陕西省延安市新区管理委员会	排污权交易保证金、渣土车管理保证金	陕西省环境权交易所有限公司受陕西省环境保护厅排污权储备管理中心委托,向参加排污权竞买交易的企业收取排污权交易保证金,截至2018年6月底尚有478.89万元未清退;延安市新区管理委员会违规设立并收取的渣土车管理保证金中有239.24万元未按规定清退。	718.13
2	广西壮族自治区来宾市政务和公共资源交易管理局、来宾市公共资源交易中心	农民工工资保障金、投标保证金	截至2018年6月底,广西来宾市政务和公共资源交易管理局等2家单位未及时退还农民工工资保障金、投标保证金8955.28万元。	8955.28
3	湖北省武汉市公共资源交易管理办公室等3家单位	投标保证金	截至2018年6月,湖北省武汉市公共资源交易管理办公室、湖北省招标股份有限公司、武汉恒骥招标代理有限公司等单位未及时退还已到期的投标保证金2031.91万元。	2031.91

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	涉及资金 (万元)
4	江西省宜春市公共资源交易管理中心、宜春市市场和质量监督管理局	投标保证金	截至 2018 年 6 月，江西省宜春市公共资源交易管理中心等 2 家单位未及时退还已到期的投标保证金 202.89 万元。	202.89
5	天津市和平区等 4 个区教育局	办学风险保证金	天津市和平区等 4 个区教育局在 12 所民办学校已满足不用提取办学风险保证金条件的情况下，仍要求 12 所民办学校向区教育局、金融机构、民办学校三方共管账户缴存 2017 年度办学风险保证金 12.68 万元。	12.68
6	吉林省长春市规划局绿园分局	日照补偿金	2013 年 3 月，长春市规划局自定文件，规定建设单位预存 2 倍日照补偿金后，规划局可以核发相关规划许可。2013 年 12 月至 2018 年 5 月，长春市规划局绿园分局指定的账户已收取建设单位预存的日照补偿金 7185.87 万元。2018 年 6 月底，尚有 3057.01 万元未返还。	3057.01
7	河南省濮阳市河道管理处	施工保证金	截至 2018 年 6 月底，河南省濮阳市河道管理处 2017 年违规收取的施工保证金 40 万元未按要求清退。	40
8	甘肃省宁县土地开发储备中心等 11 家单位	临时用地复垦保证金	截至 2018 年 6 月底，甘肃省宁县土地开发储备中心等 11 家单位，向 15 家高速公路施工单位违规收取临时用地复垦保证金 1191.08 万元未按要求清退。	1191.08
9	新疆维吾尔自治区塔城、和田、喀什地区及所属 9 个县市交通、水利、教育、住建等部门及鄯善县人民政府	工程质量保证金、履约保证金等	截至 2018 年 6 月底，新疆塔城、和田、喀什地区及所属 9 个县市交通、水利等部门收取履约保证金的同时预留工程质量保证金、超过规定比例收取的工程质量保证金，涉及 11136.24 万元；鄯善县人民政府违规收取施工企业的诚意金尚有 3600 万元未退还。	14736.24
10	西藏自治区财政厅、交通厅	投标保证金	截至 2018 年 6 月底，西藏自治区财政厅、交通厅未及时清退投标保证金 341.95 万元。	341.95
11	渝利铁路有限责任公司	质量保证金	渝利铁路有限责任公司在渝利铁路通车已超过 4 年的情况下，仍未清退 14 家施工和监理单位质量保证金 27085.24 万元。	27085.24
12	国网物资有限公司	投标保证金	截至 2018 年 6 月底，国网物资有限公司未按规定及时清退系统外部单位招投标保证金 2349.54 万元，其中 1791.72 万元保证金结存超过 7 年。	2349.54
13	上海轨道交通十二号线发展有限公司	施工单位安全风险抵押金	截至 2018 年 6 月，上海轨道交通十二号线发展有限公司未及时清退施工单位安全风险抵押金 467.93 万元。	467.93
合计				61189.88

## 六、支持创业创新方面

(一) 陕西省西安投资控股有限公司发行的小微企业增信集合债券资金部分用于支持大中型企业，未充分发挥支持小微企业发展作用。按规定，西安投资控股有限公司通过发行小微企业增信集合债券筹集的资金，应以委托贷款形式向辖区内小微企业投放。截至 2018 年 5 月底，已发放的委托贷款中，有 51.9% (3.75 亿元) 发放给 9 家大中型企业，未能发挥支持小微企业发展作用。

(二) 江西省景德镇直升机战略新兴产业专项资金部分未用于支持直升机产业或技术发展。2014 年，江西景德镇成为直升机战略新兴产业区域集聚发展试点地区。2015 年 12 月，景德镇高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付景德镇合盛产业投资发展有限公司试点补助资金 5500 万元，用于发起设立景德镇直升机产业创投基金。截至 2018 年 6 月底，该基金投资的豪威科技、微贷网等全部 17 个项目均与直升机产业无关。

(三) 广东省科技发展专项资金分配针对性不强。2016 年和 2017 年，广东省财政厅共计安排科技发展专项资金 1.3 亿元，用于支持机器人产业前沿与关键技术创新发展。广东省科技厅采取平均分配的方式，将资金平均分配于 26 个项目，不利于企业攻克核心零部件中难度较大的高精度减速器等“短板”项目。

(四) 南京高新技术产业开发区以虚假资料获得苏南国家自主创新示范区奖补资金 2340 万元。按要求，2016 年度苏南国家自主创新示范区奖补资金在申报截至日前使用完毕方可申请 2017

年的奖补资金。2017年4月，南京高新技术产业开发区在2016年获得的奖补资金尚未使用的情况下，以虚假的资金支出材料申报并获得2017年奖补资金2340万元。截至2018年5月，2016年奖补资金仍结存在高新区管理委员会。

## 七、重大改革任务落实方面

此次抽查的农业农村发展、危险化学品安全综合治理、电力体制改革等3个方面42项具体改革任务中，有2项任务未按时完成、1项监管职责履行不到位。

序号	牵头单位	任务来源	问题类型	具体改革任务	问题表述	要求完成时限
1	原农业部	《中共中央国务院关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》及落实意见	未按期完成任务	长江流域水生生物保护区实现全面禁捕工作	根据《中共中央 国务院关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》及相关落实意见要求，2017年在长江流域水生生物保护区实施全面禁捕。截至2018年6月底，长江流域水生生物保护区全面禁捕工作实施方案尚未出台，禁捕工作未全面开展。	2017年底前
2	原安全监管总局	《国务院办公厅关于印发危险化学品安全综合治理方案的通知》（国办发〔2016〕88号）	未按期完成任务	研究制定高危化学品目录	根据《危险化学品安全综合治理方案》要求，原安全监管总局牵头的制定高危化学品目录工作应于2018年3月底前完成，截至2018年6月底尚未完成。	2018年3月底前
3	国家能源局	《中共中央国务院关于进一步深化电力体制改革的若干意见》及配套文件	监管职责履行不到位	“电网企业投资建设可再生能源发电项目配套接网工程”监管责任	根据《中共中央 国务院关于进一步深化电力体制改革的若干意见》及配套文件的要求，国家能源局承担“电网企业投资建设可再生能源发电项目配套接网工程”监管责任。由于国家能源局未明确监管措施，未对内蒙古、宁夏58个违规工程实施有效监管，涉及投资6.71亿元。	—

## 八、财政资金管理使用方面

### (一) 部分财政资金安排项目的绩效评价工作不到位。

12个部门和吉林省的75个财政资金安排项目，存在绩效目标设计不合理、绩效目标未完成、绩效评价结果运用不充分、绩效自评不规范等问题。

序号	相关规定	涉及部门	类别	具体问题
1	财政部《关于印发〈中央部门预算绩效目标管理办法〉的通知》(财预〔2015〕88号)	工业和信息化部、住房城乡建设部、原文化部、供销合作总社、民航局	绩效目标设计	工业和信息化部、住房城乡建设部、原文化部、供销合作总社、民航局5个部门19个项目存在绩效目标未细化、量化等问题，目标设定不合理，未能清晰反映预算资金的预期产出和效果。
2		商务部、原卫生计生委	绩效目标完成	商务部“流通管理工作”项目、原卫生计生委“新药创制生物学评价关键技术体系仪器购置”项目绩效目标未按计划如期完成。
3		科技部、商务部、民航局	绩效评价	科技部、商务部、民航局3个项目开展绩效自评时未考虑有效利用以前阶段绩效评价结果。
4		科技部、原国土资源部、原环境保护部、住房城乡建设部、体育总局、地震局、吉林省	绩效自评	6个部门和吉林省51个预算项目绩效自评不规范，存在自评范围不完整、自评不客观、自评结果与实际情况不符等问题。

### (二) 2个省的省本级和4个省的4个市县(区)3.34亿元财政资金统筹盘活不到位。

序号	地区或单位	具体问题	资金金额(万元)
1	江西省本级、宜春市	截至2018年6月底，江西省财政厅、宜春市财政局共有3504.91万元结余资金及结转2年以上的财政资金未统筹使用。	3504.91
2	陕西省省本级	截至2018年6月底，陕西省财政厅未对陕西金融控股集团有限公司结转超过2年以上的省级服务业项目等财政补助资金22278万元进行统筹盘活。	22278
3	黑龙江省哈尔滨市呼兰区	2017年10月，哈尔滨市呼兰区黑土地保护利用试点项目实施完成，截至2018年6月底，该项目尚有90.5万元净结余资金结存在呼兰区财政金融局国库账户，未及时统筹盘活。	90.5
4	山东省泗水县	截至2018年6月底，由于部门工作不衔接等，泗水县大中型水库避险解困试点项目补助资金中有2680万元闲置2年以上。	2680
5	湖北省荆州市	截至2018年6月底，荆州市财政局财政专户核算的资金中，有4895.68万元结转2年以上的财政资金未统筹使用。	4895.68
合计			33449.09

