

附件 3

2018 年第一季度跟踪审计发现的主要问题

一、防范化解重大风险方面

(一) 黑龙江省大庆市、重庆市南岸区通过向企业借款等方式违规举借政府性债务 19.7 亿元。

1. 2017 年 8 月至 12 月，黑龙江省大庆市政府通过大庆市城市建设投资开发有限公司等企业，采取发行企业债券、贷款等方式融资 12.78 亿元。上述资金到位后并未用于企业生产经营，而是由大庆市财政局统筹安排用于偿还政府性债务、工程欠款等支出，并由大庆市财政局负责偿还融资本息。

2. 2017 年 8 月至 2018 年 3 月，因无法直接从金融机构获得融资，重庆市南岸区隧道工程建设办公室等 4 家单位与重庆市南岸区城市建设发展（集团）有限公司等 3 家区属企业签订借款协议，约定以土地出让收入或财政资金偿还的方式违规举借债务 6.92 亿元，用于土地收储、归还银行贷款等支出。

(二) 6 个省的 10 个市县（区）虚增 2017 年财政收入 17.59 亿元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及资金 (万元)
1	江西省玉山县	2017 年，江西省玉山县通过将财政资金拨付至单位工作人员个人账户再以耕地占用税、土地增值税缴库方式，虚增财政收入 18788.5 万元。	18788.5

序号	涉及地区	具体问题	涉及资金 (万元)
2	云南省红河州及蒙自市、建水县	2017年,云南省红河州及蒙自市、建水县,通过虚假转让城区道路、将企业经营性收入上缴国库等方式虚增财政收入97850.93万元。	97850.93
3	贵州钟山经济开发区	2017年,贵州钟山经济开发区通过所属国有企业,将财政拨款等资金作为土地增值等税收收入缴库及将收回存量资金作为其他收入缴库的方式,虚增财政收入6570.6万元。	6570.6
4	青海省海东工业园区	2017年,青海省海东工业园区管理委员会通过所属国有企业,将棚户区改造基础设施专项资金等财政资金作为国有资源(资产)有偿使用收入缴入国库,虚增财政收入11269.12万元。	11269.12
5	湖北省咸宁市、潜江市	2017年,湖北省咸宁市、潜江市财政局将教育收费及医院诊疗费收入缴入国库,虚增财政收入33049.02万元。	33049.02
6	重庆市南岸区、奉节县	2017年,重庆市南岸区、奉节县将学校教育收费缴入国库,虚增财政收入8353.81万元。	8353.81
合计			175881.98

(三) 辽宁省本溪市未经该市人大批准安排部门预算支出15.27亿元。2016年至2017年,因财政收入下降明显、收支矛盾压力较大等原因,本溪市政府未经该市人大批准,超额安排本级支出15.27亿元,占用大量国库库款,降低了财政支付能力。

二、脱贫攻坚方面

(一) 甘肃省华亭县、和政县和广西壮族自治区三江县在易地扶贫搬迁项目建设方面存在弄虚作假、增加贫困户负担等问题。

序号	涉及地区	具体问题	涉及资金 (万元)
1	甘肃省华亭县	甘肃省华亭县在2017年易地扶贫搬迁安置区建设中,在西华镇草滩安置点的贫困户住房尚未建设厕所等生活设施的情况下,将专项资金391.34万元用于建设铺设花岗岩的休闲广场、生肖景观墙、喷泉等形象性景观。	391.34
2	甘肃省和政县	2016年至2017年,甘肃省和政县将应由地方政府承担的易地扶贫搬迁征地费用转嫁给搬迁户,增加296户建档立卡搬迁户负担712.32万元。	712.32
3	广西壮族自治区三江县	2017年12月,广西壮族自治区三江县在向广西壮族自治区移民搬迁专项小组上报易地扶贫搬迁项目进度时,将竣工住房套数虚报为3691套,为实际竣工954套的3.87倍。	—
合计			1103.66

(二) 黑龙江省拜泉县扶贫小额贷款优惠政策落实不到位。2016年至2017年,黑龙江省拜泉县78名建档立卡贫困人口贷款未享受扶贫小额贷款优惠政策,涉及贷款332.9万元。

(三) 4个省的4个市县因项目推进缓慢等,936.48万元扶贫资金闲置1年以上。

序号	涉及地区	具体问题	闲置1年以上资金(万元)
1	辽宁省本溪市	截至2018年3月底,由于项目前期工作耗时较长等,辽宁省本溪矿柱林总场彩屯林场危旧房改造项目进展缓慢,2016年中央国有贫困林场扶贫资金18.36万元闲置1年以上。	18.36
2	黑龙江省泰来县	截至2018年3月底,由于黑龙江省泰来县扶贫办和江桥镇前期调研不充分等原因,泰来县2个旱田改水田项目仍未开工建设,2016年下达的350万元扶贫资金闲置1年以上。	350
3	山东省夏津县	截至2018年3月底,由于山东省夏津县教育局尚未完成第二实验小学未成年人教育综合实验基地项目前期工作,2016年省级公益事业扶贫资金461.36万元闲置1年以上。	461.36
4	浙江省开化县	截至2018年3月底,由于前期手续报批缓慢等,浙江省开化县护林房建设项目的4个子项目尚未完工,2016年中央国有贫困林场扶贫资金106.76万元闲置1年以上。	106.76
合计			936.48

(四) 3个省的3个县有5个扶贫项目建成后闲置或未实现预期效果,涉及资金1043.85万元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及项目数量	涉及资金(万元)
1	黑龙江省拜泉县	截至2018年3月底,由于未考虑建设水井工程等配套设施、农机具配套设备未到位,黑龙江省拜泉县兴农镇守林村25栋大棚及永勤乡永勤村2台农机具闲置无法使用,涉及财政扶贫资金148.85万元。	2	148.85
2	四川省叙永县	截至2018年3月底,由于水电等配套设施建设不到位等原因,四川省叙永县已建成的鸡舍、牛舍、寄养场等产业扶贫项目闲置未发挥效益,涉及财政扶贫资金865万元。	2	865
3	辽宁省桓仁县	截至2018年3月底,由于基础工程超规模建设导致无资金采购制冷设备,辽宁省桓仁县桓仁镇凤鸣村投入扶贫资金30万元建成的6间冷库库房无法投入使用。	1	30
合计			5	1043.85

(五) 黑龙江省拜泉县、泰来县和四川省叙永县有 13 个扶贫项目管理不规范，涉及资金 5562.91 万元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及项目数	涉及资金(万元)
1	黑龙江省拜泉县、四川省叙永县	黑龙江省拜泉县、四川省叙永县的 7 个蔬菜深加工、农村公路建设等扶贫项目存在未按规定招标、违规转包等问题，涉及合同金额 1154.91 万元。	7	1154.91
2	黑龙江省拜泉县、泰来县	黑龙江省拜泉县、泰来县的 6 个产业扶贫、农村抗旱井等项目存在未按设计施工、偷工减料、多支付工程款 312.87 万元等问题，涉及项目投资 4408 万元。	6	4408
合计			13	5562.91

三、污染防治方面

(一) 7 个省部分地方未完成大气、水污染防治方面目标任务。

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基本淘汰每小时10蒸吨以下的燃煤锅炉，禁止新建每小时20蒸吨以下的燃煤锅炉。	吉林省长春市	2017年，吉林省长春市质量监督部门违规批准新建每小时10蒸吨以下的燃煤锅炉10台。
2		到2017年基本淘汰全国范围的黄标车。	重庆市江津区	2017年至2018年1月，重庆市江津区应于以前年度淘汰的139辆黄标车仍在使用的。
3	《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。	山东省、湖南省、吉林省长春市、湖北省潜江市	截至2018年3月底，湖南省、山东省、吉林省长春市和湖北省潜江市尚有12913个地下油罐未按规定完成改造。
4		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。	黑龙江省、陕西省商洛市、吉林省长春市	截至2018年3月底，黑龙江省、陕西省商洛市、吉林省长春市共有14个工业集聚区未按要求配建污水集中处理设施及安装自动在线监控装置；吉林省长春市有3个工业集聚区虽建成污水集中处理设施，但未安装自动在线监控装置。
5		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。	吉林省、陕西省商洛市所辖商南县等7个区县	截至2017年底，吉林省1610个需关停或搬迁的畜禽养殖场(小区)和养殖专业户未按要求关停或搬迁；陕西省商洛市所辖商南县等7个区县畜禽养殖禁养区内养殖场(小区)和养殖专业户关闭或搬迁工作尚未进行。
6		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。	湖南省	截至2018年3月底，湖南省洞庭湖区域34座城镇污水处理厂中仅有5座达到一级A排放标准，完成率为14.71%。

(二)5个省的9个市县有37个污染防治项目未按期开(完)

工或建成后闲置，涉及投资4.49亿元。

序号	项目类型	涉及地区	问题类型	项目个数	具体问题
1	土壤污染防治	辽宁省本溪市、江西省萍乡市	未开工	7	截至2018年3月底，辽宁省本溪市、江西省萍乡市7个土壤污染防治项目由于前期工作滞后等原因逾期1年以上仍未开工，涉及投资6456万元。
2		湖南省长沙市和郴州市	未完工	3	截至2018年3月底，湖南省长沙市和郴州市3个应于2015年底前完工的重金属污染治理项目仍未完工，涉及投资25214.92万元。
3		广西壮族自治区博白县	闲置	23	截至2018年3月底，广西壮族自治区博白县23个已建成的镇级垃圾转运站由于未确定后续运营单位、后续运营资金安排不足等原因，尚未投入运营，涉及投资6268.25万元。
4	水污染防治	辽宁省桓仁县、吉林省图们市	未完工	2	截至2018年3月底，辽宁省桓仁县、吉林省图们市2个应于2016年及以前年度完工的污水处理厂改造或污水处理工程管网建设项目，因项目前期调研论证不充分、地方财政无配套资金等原因仍未完工，涉及投资5354.83万元。
5		辽宁省本溪县、江西省玉山县	闲置	2	截至2018年3月底，辽宁省本溪县连山关镇乡镇污水处理设施闲置4年以上未投入使用，江西省玉山县下镇镇农村饮水安全工程建成后由于因水源污染等原因闲置3年以上未投入使用，涉及投资1561.02万元。
合计				37	

(三)云南省威信县、镇雄县和宁夏回族自治区盐池县对自然保护区生态保护不到位。

序号	相关规定	涉及地区	具体问题
1	《中华人民共和国渔业保护法》第三十二条：在鱼、虾、蟹洄游通道建闸、筑坝，对渔业资源有严重影响的，建设单位应当建造过鱼设施或者采取其他补救措施及《长江上游珍稀特有鱼类国家级自然保护区（云南段）生态补偿实施方案》的有关规定。	云南省威信县、镇雄县	由于成贵铁路穿越长江上游珍稀特有鱼类国家级自然保护区，云南省威信县、镇雄县应于2016年之前编制特有鱼类保护应急预案、安装孵化设施等。截至2018年3月底，上述保护工程尚未实施。
2	《中华人民共和国自然保护区条例》第三十二条：……在自然保护区的实验区内，不得建设污染环境、破坏资源或者景观的生产设施。	宁夏回族自治区盐池县	2017年，宁夏回族自治区盐池县违规在哈巴湖国家级自然保护区实验区内新建占地50亩的养殖场。

(四) 海南省和山东省有 5 个市县生活垃圾处理能力不足。海南省万宁市和山东省济南市、章丘区、商河县、平阴县生活垃圾处理能力不足，5 个垃圾处理厂（填埋场）超设计负荷运行或超期运行，存在污染隐患。

四、去产能方面

吉林省珲春市瑞丰矿业有限公司依力煤矿未按规定关闭退出。按照规定，开采范围与自然保护区等重叠且矿业权后于自然保护区设立的煤矿，应全部纳入 2017 年去产能范围。珲春市瑞丰矿业有限公司依力煤矿产能 30 万吨，处于吉林珲春东北虎国家级自然保护区范围内，且属于保护区成立后设立的煤矿，但吉林省未将该煤矿纳入 2017 年去产能计划，导致该煤矿截至 2018 年 3 月底仍未关闭退出。

五、深化“放管服”改革、优化营商环境方面

(一) 12 个部门和地区 13 项“放管服”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	广东省住房和城乡建设厅、福建省水利厅等 61 个单位	部分行政审批事项未按要求进行整合	国务院印发文件要求对投资项目报建审批事项中的 24 项进行整合，截至 2018 年 3 月底，广东省住房和城乡建设厅、福建省水利厅等 61 个单位未按要求对其中“水工程建设规划同意书审查”等 13 项行政审批事项进行整合。
2	福建省福州市经济和信息化委员会	无依据设置行政审批前置条件	国务院办公厅发文要求，对法律法规没有明确规定为行政审批前置条件的，一律不再作为前置审批。2017 年，福州市经济和信息化委员会仍将安全预评价等 4 个法律法规未明确须在核准前完成的事项作为“工业和信息化领域企业投资项目核准”前置条件。
3	四川省泸州市质量技术监督局、安全生产监督管理局	未按规定取消行政审批前置条件	2017 年，泸州市质量技术监督局等 2 家单位在实施“电梯特种设备使用许可”等 2 项审批时，仍要求申请人提供已取消的“提供电梯合格证”等 2 项前置审批资料。

序号	涉及地区或单位	涉及事项	具体问题
4	广西壮族自治区道路运输管理局	未按规定取消行政审批事项	根据交通运输部的相关规定，道路旅客运输经营许可事项中道路客运起讫站点不再作为许可事项，改由道路客运企业与客运站协商一致后办理备案。2017年3月至2018年3月，广西壮族自治区道路运输管理局共违规开展已取消的“道路客运起讫站点”审批事项127件。
5	江西省、宁夏回族自治区、上海市、广东省深圳市、黑龙江省大庆市	投资项目在线审批监管平台尚未实现互联互通、数据共享或全面应用	依据相关要求，2017年2月起，各类投资项目相关审批事项必须通过全国投资项目在线审批监管平台办理。抽查发现，截至2018年3月底，江西省、宁夏回族自治区、深圳市、黑龙江省大庆市等4个地方未实现平台互联互通和数据共享，上海市尚有11个部门共68项审批事项未接入平台，监管平台未能全面应用。
6	中华全国供销合作总社职业技能鉴定指导中心	违规批准设立行业职业技能考核鉴定机构	依据相关规定，行业职业技能考核鉴定机构设立由人力资源社会保障部审批。截至2018年3月底，中华全国供销合作总社职业技能鉴定指导中心自行批准设立了85家“鉴定分中心”、“鉴定工作站”等鉴定机构。
7	辽宁省人民政府	仍对省属国有企业投资项目进行审核批复	2015年，国务院要求将国有资产监管机构行使的重大事项决策等出资人权利，授权国有资本投资公司行使。截至2018年3月底，辽宁省政府仍对省属国有企业年度投资计划和投资项目进行审核批复。其中2016年至2017年共审批省属国有企业投资项目29个。
8	上海市住房和城乡建设管理委员会		按照国务院规定，防雷装置检测由审批部门委托有关机构开展。2017年至2018年1月，上海市住房和城乡建设管理委员会仍由企业提供上述检测报告并承担检测服务费148.4万元。
9	黑龙江省住房和城乡建设厅	审批过程中委托开展的技术性服务费用违规由申请单位承担	2017年至2018年3月，黑龙江省住房和城乡建设厅未修改相关规定，导致该省各级住建部门由企业承担施工图审查费用2200.39万元。
10	福建省国土资源评估中心		2017年，福建省国土资源厅下属福建省国土资源评估中心在开展矿产资源储量评审工作中，出具储量评审意见书，向申请人收取评审费433.19万元。
11	重庆市规划局	未改制或脱钩的事业单位仍开展与本部门行政审批相关的中介服务	2017年至2018年3月，重庆市规划局下属3个事业单位在未改制或脱钩的情况下，开展与本部门行政审批相关的“规划核实测量”等3项中介服务，并取得收入7306.37万元。

序号	涉及地区或单位	涉及事项	具体问题
12	山东省青岛市人民政府	港口管理体制 改革措施落实 不到位	2004年以来，国家要求将沿海港口引航机构从港口企业中分离，港口拖轮、理货服务要引入竞争机制。2007年，山东省青岛市将青岛港引航站从青岛港集团有限公司（以下简称青岛港集团）剥离划为事业单位，2016年将青岛港引航站交由青岛港集团控股的青岛港引航站有限公司管理。截至2018年3月底，青岛港引航站资产和实际业务运行均由青岛港集团控制，青岛港理货、拖轮等业务均由青岛港集团下属公司承担，缺乏竞争，改革措施落实不到位。
13	江西省国土资源交易中心、江西省产权交易所	多收取公共资源交易平台服务费	按照江西省的有关规定，各级公共资源交易平台的各行业交易服务费按50%收取。2017年至2018年3月，江西省国土资源交易中心、江西省产权交易所仍按江西省矿业权交易服务费、产权交易服务费的最高价征收，多收取相关服务费773.07万元。

（二）福建省和重庆市的 59 家单位在市场经济活动中违规设置地域限制条件。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题
1	福建省福州市财政投资评审中心	选择评审单位时，采取地域限制政策	2017年，福建省福州市财政投资评审中心在筛选协助其开展财政投资项目预算、结算等评审单位时，要求造价评审类助审机构的注册地在福州市。
2	重庆市南岸区城乡建设管理委员会等 58 家单位	发布招标公告时，要求提供已取消办理的入渝备案登记证	2017年2月至2017年底，重庆市南岸区城乡建设管理委员会等 58 家单位在 105 份施工监理、勘察设计招标公告中，违规要求投标企业提供已取消办理的入渝备案登记证并将其作为投标条件。

（三）湖南省和安徽省的 3 家单位在国家明令停征、免征后仍违规继续征收行政事业性收费 1387.74 万元。

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	湖南省长沙县国土资源局、县疾病预防控制中心	房屋转让手续费、预防性体检费	2017年4月至12月，湖南省长沙县国土资源局、县疾病预防控制中心违规征收房屋转让手续费、预防性体检费等共计 191.93 万元。	财政部、发展改革委《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20号）：自2017年4月1日起，取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费……住房城乡建设部门房屋转让手续费，卫生计生部门预防性体检费，水利部门河道采砂管理费。	191.93
2	安徽省霍山县砂石管理局	河道采砂管理费	2017年4月至2018年3月，安徽省霍山县砂石管理局以综合服务费名义继续收取河道采砂管理费 1195.81 万元。		1195.81
合计					1387.74

(四) 7 个部门和地区的 35 家单位依托行政资源、行政权力及影响力或通过指定服务、违规培训等向企业、高校等收费 2836.07 万元。

序号	涉及单位	收费事项	具体问题	相关规定	涉及资金(万元)
1	湖北省潜江市人民政府支援油田建设办公室	工作协调费	2017 年, 湖北省潜江市人民政府支援油田建设办公室违规向中国石油化工股份有限公司江汉油田分公司收取工作协调费 31 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……坚决制止各类针对企业的乱收费、乱罚款和摊派等行为。	31
2	全国工程专业学位研究生教育指导委员会等 15 个教育指导委员会	以收取会费名义违规收费	全国专业学位研究生教育指导委员会作为协助行政主管部门对高校相关专业进行指导并核查评估等的专业组织, 依托履职影响力, 通过学位与研究生教育学会身份向开设相关专业的高校等单位以会费名义收费, 2017 年共收取 1610.5 万元。	《中共中央办公厅 国务院办公厅关于转发财政部〈关于治理乱收费的规定〉的通知》(中办发〔1993〕18 号): 以下几种乱收费行为必须立即停止, 坚决纠正……利用职权和行业垄断地位, 以保证金、抵押金、储蓄金、集资、赞助等形式变相收费。	1610.5
3	陕西省建筑业协会	评审费	2017 年, 陕西省建筑业协会组织陕西省建设工程长安杯奖等 2 项评审活动, 向参评企业收取评审费 47.55 万元。	《中共中央办公厅 国务院办公厅关于印发〈评比达标表彰活动管理办法(试行)〉的通知》(中办发〔2010〕33 号): 党中央、国务院负责审批中央和国家机关、人民团体、有关社团的评比达标表彰项目。 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。	47.55
4	国家工业信息安全发展研究中心、中国社区卫生协会		2017 年, 国家工业信息安全发展研究中心、中国社区卫生协会未经审批, 组织开展“中国国际软件博览会金奖”、“全国百强社区卫生服务中心” 2 项评比达标表彰活动。		—
5	国资委主管的中国食品工业协会等 16 家协会	证书费、评审费等	2016 年至 2017 年, 中国生物发酵产业协会等 10 家协会违规开展 16 项评比达标表彰活动并收取费用 319.56 万元、中国煤炭工业协会等 6 家协会开展 7 项评比、评价或评奖活动并违规收费 419.12 万元。		738.68

序号	涉及单位	收费事项	具体问题	相关规定	涉及资金(万元)
6	青岛港国际股份有限公司通安分公司	搬捣费用、物业管理费、设备监护费	2017年至2018年3月,青岛港国际股份有限公司通安分公司依托负责青岛港港区门卫管理和码头限制区域监管等便利,自立名目、自设标准,向进港的物料供应公司、港区内经营场站等收取搬捣费用、物业管理费、设备监护费等408.34万元。	交通运输部、发展改革委《港口收费计费办法》(交水发〔2017〕104号):港口收费包括实行政府定价、政府指导价和市场调节价的经营服务性收费,其中实行政府定价的港口收费包括货物港务费、港口设施保安费;实行政府指导价的港口收费包括引航(移泊)费、拖轮费……实行市场调节价的港口收费包括港口作业包干费、堆存保管费……港口经营人和引航机构不得超出以上范围另行设立港口收费项目等。	408.34
合计					2836.07

(五) 5个部门和地区的6家单位在开展继续教育、职业资格培训、人员考核等活动中违规向相关人员收费491.65万元。

序号	涉及单位	收费事项	具体问题	相关规定	涉及资金(万元)
1	江西省卫生计生委	继续教育信息化管理系统服务费	2017年至2018年3月,江西省卫生计生委以提供卫生系统继续教育信息化管理系统登录权限和网络服务等名义,向江西省医疗卫生单位医护人员收取服务费211.14万元。	财政部、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):各级行政机关、代行政府职能的事业单位、社会团体及其他组织通过电子政务平台提供政府信息公开和办理有关业务……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。	211.14
2	浙江省住房和城乡建设厅干部学校	培训费	2017年,浙江省住房和城乡建设厅干部学校组织实施建筑施工企业主要负责人(A证)安全生产知识考试时,强制要求考生先参加其组织的考前培训并缴纳培训费,2017年至2018年3月,累计收取90.29万元。	《中华人民共和国行政许可法》:不得组织强制性的资格考试的考前培训。	90.29

序号	涉及单位	收费事项	具体问题	相关规定	涉及资金(万元)
3	宁夏建筑职业资格注册管理中心	“三类人员”安全生产考核费	2017年,宁夏回族自治区住房和城乡建设厅下属宁夏建筑职业资格注册管理中心将其承办的“三类人员”安全生产考核委托考核机构开展,并通过该机构收取考核费68.69万元。	《住房城乡建设部关于印发建筑施工企业主要负责人、项目负责人和专职安全生产管理人员安全生产管理规定实施意见的通知》(建质〔2015〕206号):“三类人员”安全生产考核不得收取费用。	68.69
4	中国饭店协会、中国汽车流通协会	培训费、注册费、年审费、会务费等	2017年,中国饭店协会、中国汽车流通协会2家协会通过违规开展或变相继续开展国家已取消或未设立的职业资格认证活动并收取费用36.83万元。	《人力资源社会保障部关于减少职业资格许可和认定有关问题的通知》(人社部发〔2014〕53号):行业管理确有需要且涉及人数较多的职业,可报国务院人力资源社会保障部门批准后设置为水平评价类职业资格……取消国务院部门和全国行业协会、学会自行设置的水平评价类职业资格,确有必要保留的,经国务院人力资源社会保障部门批准后纳入国家统一规划管理。	36.83
5	中国教育学会	培训费、认证费	2017年,中国教育学会在国家规定职业资格目录外举办“教育咨询师资格”、“蒙台梭利学前教育教师资质认证”2项职业资格培训、认证活动并收取费用84.7万元。	《人力资源社会保障部关于公布国家职业资格目录的通知》(人社部发〔2017〕68号):国家按照规定的条件和程序将职业资格纳入国家职业资格目录,实行清单式管理,目录之外一律不得许可和认定职业资格……行业协会、学会等社会组织和企业事业单位依据市场需要自行开展能力水平评价活动,不得变相开展资格资质许可和认定。	84.7
合计					491.65

(六) 9个地区的24家单位执行国家保证金政策不到位,应征未征或违规收取、未及时清退各类保证金等16.72亿元。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	涉及资金(万元)
1	吉林省辽源市住房和城乡建设局	农民工工资保证金	自2016年起,吉林省辽源市住房和城乡建设局以该市工程办理施工许可证滞后不能及时缴纳农民工工资保证金等为由,停止收取农民工工资保证金。截至2018年2月底,辽源市农民工工资保证金账户余额为零,未能及时对2017年辽源市发生的8起农民工欠薪案件相关农民工权益予以保障。	—

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	涉及资金 (万元)
2	黑龙江省哈尔滨市政府采购中心	投标保证金、履约保证金	截至 2018 年 3 月底, 黑龙江省哈尔滨市政府采购中心未及时向供应商退还收取的已到期限的投标保证金、履约保证金等合计 150.43 万元。	150.43
3	吉林省吉林市劳动监察支队	农民工工资保证金利息	2017 年, 吉林省吉林市劳动监察支队未按规定向 24 家企业退还农民工工资保证金利息收入, 共涉及利息 19.16 万元。	19.16
4	广西隆百高速公路有限公司、广西金港高速公路有限公司	工程质量保证金、履约保证金、农民工工资保证金	截至 2018 年 2 月底, 广西隆百高速公路有限公司等 2 家公司未按要求退还已到期的质量保证金、履约保证金、农民工工资保证金等各类保证金 18770.46 万元。	18770.46
5	湖南省长沙经济技术开发区集团有限公司	工程质量保证金、投标保证金、小区建房保证金、图纸押金等	截至 2018 年 2 月底, 湖南省长沙经济技术开发区集团有限公司未按要求退还已到期的工程质量保证金、投标保证金和已取消的小区建房保证金等各种保证金、押金等 428.74 万元。	428.74
6	湖北省潜江市人民政府杨市办事处	工程进度保证金	截至 2018 年 3 月底, 湖北省潜江市人民政府杨市办事处未及时清退工程进度保证金 132.53 万元。	132.53
7	江西省萍乡市公共资源交易中心、江西省医药采购服务中心、萍乡市公路运输管理处	投标保证金、履约保证金	截至 2018 年 3 月底, 江西省萍乡市公共资源交易中心等 3 家单位未及时退还已到期的投标保证金、履约保证金等 5434.31 万元。	5434.31
8	湖北省咸宁市、仙桃市公共资源交易中心	投标保证金	截至 2018 年 3 月底, 湖北省咸宁市、仙桃市公共资源交易中心未及时退还已到期的投标保证金 225.86 万元。	225.86
9	云南省国土资源厅	矿业权价款保证金	截至 2018 年 3 月底, 云南省国土资源厅未及时清退矿业权价款保证金 135625.38 万元。	135625.38
10	四川高速公路建设开发总公司等 6 家单位	防空地下室易地建设保证金、货物质量保证金、履约保证金	截至 2018 年 3 月底, 四川高速公路建设开发总公司等 6 家单位未及时清退违规收取的防空地下室易地建设保证金、货物质量保证金等 1995 万元, 以及超比例收取的履约保证金等 29.12 万元。	2024.12
11	四川省水电投资经营集团有限公司	质量保证金	四川省水电投资经营集团有限公司在已收取履约保证金的情况下又预留质量保证金, 截至 2018 年 3 月底仍有质量保证金 25.94 万元未清退。	25.94

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	涉及资金 (万元)
12	吉林省梅河口市 物业管理中心	物业服务 保证金、物 业维修保 证金等	截至 2018 年 3 月底，吉林省梅河口市物业管理中心自行设立收取的物业服务保证金、物业维修保证金等尚有 3212.71 万元未清退。	3212.71
13	吉林省吉林市渣 土管理中心	渣土保证 金	截至 2018 年 2 月底，吉林省吉林市渣土管理中心未按规定清退以前年度收取的渣土保证金 10 万元。	10
14	河南省淮阳县国 土资源局、沈丘 县国土资源局	土地复垦 费保证金	截至 2018 年 3 月底，河南省淮阳县、沈丘县国土资源局未按要求清退违规收取的土地复垦费保证金 1161.84 万元。	1161.84
合计				167221.48

六、创新驱动发展方面

(一) 中小企业发展基金落实支持区域及领域要求不到位。

截至 2018 年 3 月底，工业和信息化部中小企业局管理的国家中小企业发展基金成立的四支子基金共投资项目 153 个，其中投向北京、广东等发达地区的项目 126 个，投资领域主要为制造业、信息业等竞争较充分的行业，与基金合伙协议中约定的“鼓励在中西部地域开展投资”以及“鼓励围绕具有一定竞争性但存在市场失灵的重点领域或薄弱环节开展投资”要求契合不够。

(二) 科技成果转化引导基金 5 亿元未及时发挥效益。

按照财政部、科技部 2011 年出台的文件，开展贷款风险补偿是利用国家科技成果转化引导基金、支持科技成果转化利用的方式之一。2015 年，两部委又进一步要求通过招标方式确定合作银行。截至 2018 年 3 月底，由于贷款风险补偿合作银行尚未确定、科技成果转化项目库尚未完善等，科技部 2017 年度部

门预算中安排用于贷款风险补偿的 5 亿元科技成果转化引导基金闲置未发挥效益。

（三）4 个省的创业投资引导基金未能及时使用。

截至 2018 年 3 月，云南、陕西、江西、宁夏 4 省设立的 5 支创业投资引导基金共到位资金 74.31 亿元，已使用资金 14.49 亿元，还有 58.82 亿元未使用。

（四）河北省发展改革委在拟成立的基金未经省政府批准成立的情况下申请并获得政府出资，造成 5 亿元资金闲置。

为推进河北省与中央企业合作，充分发挥财政资金引导放大作用，河北省拟成立“央企合作发展基金”，主管部门为河北省发展改革委。2016 年 9 月和 2017 年 3 月，在省政府尚未批准成立该基金的情况下，经省发展改革委申请，省财政厅分别将 2.4 亿元、2.6 亿元资金拨至冀财产业引导股权投资基金有限公司。截至 2018 年 3 月，河北省政府尚未批准成立该基金，该基金无法正式运营，5 亿元资金闲置至今。

七、重大建设项目建设和财政资金统筹盘活方面

（一）部分水利、通讯、铁路、公路等重大项目建设缓慢、质量隐患维修完善工作推进不力或建成后闲置。

序号	问题类别	具体问题
1	项目推进缓慢	截至 2018 年 2 月底，全国 2017 年高效节水灌溉面积 2165.12 万亩（涉及项目 4628 个）中，有 16.6%的灌溉面积未按规定同步建设节水计量设施，其中黑龙江、吉林、辽宁、湖南、天津 5 省未安装节水计量设施的面积占比超过 50%。

序号	问题类别	具体问题
2	逾期一年以上应完工未完工	中国联通集团总部、云数据有限公司和贵州、宁夏 2 个省分公司的智能语音导航系统基础设施配套建设工程等 11 个项目按计划应于 2016 年底前建成，因设计方案多次修改等，截至 2018 年 3 月底，上述项目未按计划完工，涉及投资 2.19 亿元。
3	建成后闲置	江苏省丰县至沛县铁路工程于 2015 年完工并通过初步验收，耗资 9.76 亿元，因沿线的 2 个铁路道口不符合铁路运输安全规定，至今未投入运营。
4	质量隐患维修完善工作推进不力	截至 2018 年 3 月底，由于甘肃省人民政府对天水至定西高速公路质量隐患维修完善工作推动不力，部分路基、路面、桥涵、隧道等质量问题和病害未得到解决，该公路于 2010 年 12 月建成通车后已带病运营 7 年无法竣工验收，存在安全隐患。

(二)8 个部门和地区 16.46 亿元财政资金统筹盘活不到位。

序号	涉及地区	具体问题	涉及资金(万元)
1	上海市松江区	截至 2018 年 3 月底，上海市松江区国有资产管理委员会有 2015 年收到的 3 亿元产业发展专项资金结转 2 年以上未及时统筹使用；上海市松江区土地储备中心有 12.79 亿元以前年度统筹盘活的存量资金闲置 1 年以上未用，形成“二次沉淀”。	157900
2	江西省萍乡市	截至 2018 年 3 月底，江西省萍乡市财政局、萍乡市煤炭管理局共有 2850.79 万元 2013 年及以前年度收到的可再生能源建筑应用示范专项资金、棚户区改造及配套基础设施建设资金结转超过 2 年以上。	2850.79
3	吉林省环境监测中心站	截至 2018 年 3 月底，吉林省环境监测中心站有国家环境监测网点位优化调整等 11 个已经完成的项目，形成财政结余资金 784.55 万元闲置 2 年以上。	784.55
4	黑龙江省绥化市	2015 年 10 月，黑龙江省绥化市市财政局收到省级就业补助资金 549 万元。截至 2018 年 3 月底，上述资金中有 510 万元在绥化市劳动就业局结转 2 年以上。	510
5	安徽省铜陵市	2014 年 10 月，安徽省铜陵市财政局收到安徽福来缘建材有限公司加气砌块砖项目中央投资补助 800 万元。截至 2018 年 3 月底，上述资金中有 400 万元在铜陵市财政局结转 2 年以上。	400
6	辽宁省林业基金管理总站	2008 年至 2009 年，辽宁省林业基金管理总站收到林业贷款贴息工作经费 106.81 万元。截至 2018 年 3 月底，上述资金结转 8 年以上。	106.81

序号	涉及地区	具体问题	涉及资金 (万元)
7	中国出生缺陷干预救助基金会	截至2018年3月底,中国出生缺陷干预救助基金会共有1742.93万元 2015年度收到的出生缺陷干预救助项目中央彩票公益金,结转超过2年未统筹使用。	1742.93
8	原新闻出版广电总局下属中国广播影视出版社等3家单位	2013年10月至2015年9月,原新闻出版广电总局下属中国广播影视出版社、中华版权代理中心、电影剧本规划策划中心3家单位共收到“中国广播影视学术资源服务平台”等项目补助资金3500万元。截至2018年3月底,有292.83万元在上述单位结转超过2年。	292.83
合计			164587.91