

# [解读]2018 年第四季度国家重大政策措施落实情况跟踪审计结果公告解读

2019 年 4 月 2 日，审计署发布了 2018 年第四季度国家重大政策措施落实情况跟踪审计结果公告。围绕此次审计的相关情况，记者采访了审计署财政审计司主要负责人。

## 一、2018 年第四季度政策落实跟踪审计报告主要反映了哪些情况？

答：审计署以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，认真贯彻落实党中央、国务院对审计工作的部署要求，持续加大对国家重大政策措施落实情况跟踪审计力度。2018 年第四季度，继续组织对 31 个省（自治区、直辖市，以下统称省）、新疆生产建设兵团和 38 个中央部门、10 户中央企业进行审计，围绕推动经济高质量发展和供给侧结构性改革，聚焦减税降费政策实施、三大攻坚战推进以及稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期等政策措施贯彻落实，并对以往审计发现问题的整改情况进行了跟踪检查。审计抽查了 1627 个单位、3086 个项目，涉及资金 4987.03 亿元，其中中央财政资金 254.4 亿元。从审计情况看，有关地区和部门结合实际主动作为，认真整改审计查出的问题，取得较好成效，但也存在政策措施落实不到位的情况。

## 二、从跟踪审计情况看，有关地区和部门对审计发现问题整改情况如何？

答：对 2018 年前三季度政策落实跟踪审计中查出的问题，有关地区和部门认真落实整改主体责任，对相关责任人严肃追责问责，加强源头管理，修订和出台相关制度，有效促进政策措施贯彻落实。如 20 个地区通过清退违规收费、规范行政审批事项等，切实减轻企业负担；6 个地区通过加强金融资产质量管理、盘活财政存量资金、规范财政资金管理等，促进防范化解风险；11 个地区通过及时核发补贴、规范扶贫资金管理、完善住房及饮水设施等，促进扶贫政策落实；6 个地区加强饮用水水源地保护工作，积极推进污染防治项目建设。

## 三、第四季度政策落实跟踪审计主要发现了哪些问题？

答：2018年第四季度政策落实跟踪审计发现，一些地区和部门在落实减税降费政策措施，贯彻稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期要求，深化“放管服”改革，推进三大攻坚战等方面还存在一些突出问题。

一是部分地区和部门落实降费减负政策不到位，仍存在违规收费等问题。审计关注了减税降费政策落实情况，重点抽查了有关地区和部门落实税收优惠政策、执行涉企收费目录清单制度、清理规范行政审批中介服务、依托行政资源或权力收费等事项。被审计地区和部门不断加大减税降费政策措施贯彻落实力度，提升企业和群众对减税降费的“获得感”，但13个地区的13家单位违规将应由财政资金承担的评估评审费用转嫁给企业承担，或利用政务平台资源违规收费4449.56万元；8个地区和部门的43家单位依托行政职权及影响力，通过垄断经营、摊派、评比达标等违规收费5858.44万元；8个地区的9家单位在未转企改制或未与主管部门脱钩情况下，违规开展主管部门行政审批相关的中介服务事项并收取费用8715.08万元；27个地区和部门的117家单位违规收取或未及时清退21类保证金48.51亿元。

二是部分地区稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期工作有待进一步加强。审计重点关注了中央就业补助资金管理使用、政府服务外贸外资企业、纳入国家“十三五”规划及获得中央财政投资的重大项目进展等“六稳”相关政策措施落实情况。各地区和有关部门积极采取措施扎实做好稳定和扩大就业工作，做好外商投资服务，推进重大项目建设，取得一定成效，但从抽查情况看，仍有3个地区的2项就业资金使用不规范，涉及金额99.12万元；1家金融机构落实金融支持小微企业等要求不到位；45个地区存在违规向外资企业收费、违规对备案事项进行审批、未在规定时限为外资企业办理备案等问题；16个地区和单位的43个重大项目存在建设进展缓慢或长期停工问题，涉及投资527.46亿元。

三是部分地区简政放权政策执行不到位，营商环境有待进一步优化。审计重点关注了规范行政审批行为、改进行政审批工作、清理违规设置不合理限制条件等政策措施落实情况。被审计地区和部门能够不断推进简化审批事项、优化审批服务、探索创新监管理念和方式，但仍有7个地区的9家单位未按规定取消行政审批事项、行政审批前置条件，或落实简政放权等政策措施不到位；5个地区的

27 家单位在工程项目招标、政府采购等活动中设置地域、注册资本等不合理限制条件。

四是部分地区扶贫政策落实不到位，一些扶贫资金和项目未实现预期效果。2018 年第四季度审计署派出审计组直接抽查了 29 个贫困县，其中国家扶贫开发工作重点县（含集中连片特殊困难地区县）20 个，抽审资金 111.2 亿元，涉及 1704 个项目、386 个单位、230 个乡镇、663 个村，入户走访 1141 个贫困家庭。被审计地区持续落实各项扶贫政策，加大民生投入，加大对残疾、重病等特殊贫困群体的救助力度，发挥产业扶贫对贫困人口的带动作用，但仍有 15 个地区落实产业扶贫、健康扶贫、教育扶贫等 9 项扶贫政策不到位；18 个地区存在违规将扶贫资金用于非扶贫领域、重复发放补贴资金、套取扶贫资金、资金闲置等问题，涉及金额 2.14 亿元；19 个地区的 190 个扶贫项目存在进展缓慢、建成后闲置或无法使用、因管理不规范效益不佳甚至形成损失浪费等问题，涉及金额 1.59 亿元。

五是部分地区污染防治目标任务未完成，重点区域生态保护不到位，污水和垃圾等未有效处理，环境保护项目建设缓慢或建成后闲置。审计关注了污染防治目标任务完成、重点区域生态保护等情况，重点抽查了污水、垃圾等环境保护项目实施情况。被审计地区和部门深入实施国家污染防治行动计划，加大生态系统保护和修复工程支持力度，但仍有 19 个地区的淘汰黄标车等 5 项污染防治目标任务未按要求完成；10 个地区的自然保护区等重点区域生态保护不到位；8 个地区的部分污水和垃圾等未有效处理；30 个地区的 59 个环境保护项目未按期开（完）工或建成后闲置，涉及投资 29.37 亿元。

六是部分金融机构风险管控不到位。审计重点关注了金融机构风险管理等情况。多数金融机构能够加强金融风险管控，但仍有 7 个地区的部分地方性金融机构存在不良贷款率高、拨备覆盖率低、资本充足率低、掩盖不良资产等问题。

#### **四、2019 年的政策落实跟踪审计如何开展？**

答：2019 年，各级审计机关以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，认真贯彻落实党中央、国务院对审计工作的部署要求，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持

以供给侧结构性改革为主线，贯彻“巩固、增强、提升、畅通”八字方针和“六个稳”要求，以资金、项目、政策和重大改革任务推进情况为抓手，进一步聚焦审计重点，改进方式方法，提高审计工作质量和效率，进一步拓展审计监督广度和深度。将更加注重反映积极的财政政策、金融服务实体经济发展、就业优先政策等宏观政策落实情况，更加注重反映推动制造业高质量发展、国内市场培育、乡村振兴战略推进、区域协调发展、经济体制改革、民生保障和改善等重点工作任务落实情况，注重持续反映打好三大攻坚战相关政策措施落实情况，注重持续反映减税降费、清理拖欠民营企业中小企业账款、惠农补贴“一卡通”管理使用等情况，推动做好稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期工作，促进经济高质量发展。