

## 附件 3

# 2018 年第三季度跟踪审计发现的主要问题

## 一、防范化解重大风险方面

4 个省的 4 个地区以签订借款合同等方式，新增地方政府隐性债务 30.01 亿元。

序号	涉及地区	具体问题	举债金额 (亿元)
1	陕西省咸阳市	2017 年 8 月至 2018 年 8 月，陕西省咸阳高新技术产业开发区管理委员会通过签订借款合同的方式分别从咸阳高科建设开发有限责任公司、咸阳高新保障性住房建设有限公司借款 3.88 亿元、7.53 亿元，用于基础设施建设等。截至 2018 年 8 月底，共计形成以财政资金偿还的政府隐性债务 11.41 亿元。	11.41
2	广西壮族自治区桂林市	2018 年 4 月，经广西壮族自治区桂林市人民政府同意，桂林市教育局同意桂林中学向银行融资解决新校区建设资金，并承诺以财政资金偿还贷款本金及利息。截至 2018 年 8 月底，形成以财政资金偿还的政府隐性债务 1.92 亿元。	1.92
3	黑龙江省七台河市	2017 年 9 月，黑龙江省七台河市城市建设投资发展有限公司向信托公司借款 3 亿元，用于偿还棚户区改造建设项目相关借款，七台河市财政局明确将上述融资的还款资金纳入财政预算。截至 2018 年 8 月底，形成以财政资金偿还的政府隐性债务 3 亿元。	3
4	湖南省湘潭市	2017 年 8 月至 2018 年 3 月，湖南省湘潭城乡建设发展集团有限公司通过将市政道路等公益性资产售后回租的方式违规融资 14.6 亿元，用于借新还旧及市政基础设施建设。截至 2018 年 9 月底，形成以财政资金偿还的政府隐性债务 13.68 亿元。	13.68
合计			30.01

## 二、脱贫攻坚方面

本季度重点抽查了 31 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）23 个，抽审资金 121.63 亿元，涉及 964 个项目、384 个单位、214 个乡镇、468 个村，入户走访 740 个贫困家庭。被审计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，但有的地区仍存在落实产业扶贫等扶贫政策不到位、扶贫项目和资金管理不规范、脱贫工作不精准等问题。

(一) 20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。

序号	政策措施	涉及地区	具体问题	涉及人(户)数	涉及项目个数	涉及资金(万元)
1	产业扶贫	海南省定安县、山西省天镇县、湖南省新晃侗族自治县、重庆市巫山县、云南省宁蒗彝族自治县、陕西省旬阳县、黑龙江省延寿县、山东省沂水县	2015年至2018年9月底，8个地区的184个产业扶贫项目未与贫困户建立利益联结机制，而是简单发钱发物，不能充分发挥带动作用，涉及金额10037.72万元。	—	184	10037.72
2	健康扶贫	江西省瑞金市、黑龙江省延寿县、湖南省新晃侗族自治县	2017年至2018年9月底，3个地区的2136名建档立卡贫困人口应享受未享受大病保险补偿、残疾人生活补贴、医疗救助等政策，涉及金额172.1万元。	2136	—	172.1
3	教育扶贫	云南省丽江市、河北省围场满族蒙古族自治县、贵州省威宁彝族回族苗族自治县、吉林省通榆县、四川省稻城县、山东省临清市、湖北省神农架林区	2016至2018年9月底，7个地区的4794名贫困家庭学生未按规定享受国家助学金、雨露计划资助、免除普通高中学杂费等教育扶贫政策，涉及金额627.44万元。	4794	—	627.44
4	金融扶贫	湖南省新晃侗族自治县、河北省围场满族蒙古族自治县、黑龙江省延寿县	2017年至2018年9月底，湖南省新晃侗族自治县扶贫小额信贷资金未用于2309名贫困人口自身发展生产；河北省围场满族蒙古族自治县“政银企户保”金融扶贫贷款项目尚未向2993名贫困人口发放分红；黑龙江省延寿县的328名贫困人口未获得扶贫小额保险理赔。	5630	—	236.16
5	危房改造	青海省贵德县	2016年至2017年，青海省贵德县未按贫困户标准向113户建档立卡贫困户发放危房改造补助资金，造成少发补助资金117万元。	113	—	117

序号	政策措施	涉及地区	具体问题	涉及人(户)数	涉及项目个数	涉及资金(万元)
6	易地扶贫搬迁	河北省围场满族蒙古族自治县、甘肃省玛曲县、重庆市巫山县	截至2018年9月底,3个地区涉及2890人的易地扶贫搬迁应完工未完工或后续扶持措施未同步落实。	2890	—	—
7	就业扶贫	海南省定安县、黑龙江省延寿县	2015年至2018年9月底,2个地区的15个以工代赈项目主管部门不掌握贫困人口务工情况或未安排贫困人口务工,涉及金额1204.69万元。	—	15	1204.69
8	交通扶贫	四川省绵阳市、湖南省新晃侗族自治县	截至2018年9月底,2个地区的41个生命安全防护工程和客运站应开工未开工或应完工未完工,19个项目未按设计施工,涉及资金5873.39万元。	—	60	5873.39
9	兜底保障	广东省、云南省丽江市、海南省定安县、四川省稻城县	截至2018年9月底,4个地区的7823名符合条件的建档立卡贫困人员,应纳入未纳入农村最低生活保障;四川省稻城县1595名已脱贫建档立卡贫困人口未参加城乡居民基本养老保险。	9418	—	—
合计				24981	259	18268.5

(二) 7个地区存在扶贫资金闲置、套取扶贫资金、将扶贫资金用于非扶贫领域等问题,涉及金额1.38亿元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及金额(万元)
1	湖北省神农架林区、四川省稻城县、山西省天镇县、黑龙江省延寿县	截至2018年9月底,4个县的易地扶贫搬迁等扶贫资金结存在相关单位未下拨或使用,闲置2年以上,涉及资金9203.03万元。	9203.03
2	宁夏回族自治区石嘴山市惠农区、四川省稻城县、山西省天镇县	截至2018年9月底,3个地区违规将扶贫资金2001.41万元用于办公楼建设等非扶贫领域。	2001.41
3	广东省广州市、四川省稻城县、河北省围场满族蒙古族自治县	2012年至2018年9月底,3个地区通过虚假合同、票据等资料套取扶贫资金2558.99万元。	2558.99
合计			13763.43

(三)9个地区的26个扶贫项目存在建成后闲置或无法使用、进展缓慢、管理不规范等问题，涉及金额6834.79万元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及人(户)数	涉及项目个数	涉及资金(万元)
1	黑龙江省延寿县、山东省临清市、辽宁省昌图县、山西省天镇县	截至2018年9月底，4个地区的16个扶贫项目建成后闲置或无法使用，涉及投资847.51万元。	—	16	847.51
2	湖南省新晃侗族自治县、四川省稻城县、河北省围场满族蒙古族自治县	截至2018年9月底，3个地区的4个扶贫项目进展缓慢，涉及投资5284万元。	96	4	5284
3	海南省定安县、四川省稻城县	截至2018年9月底，2个地区的2个扶贫项目存在重复建设、被用于政府部门办公房等问题，涉及投资597.42万元。	—	2	597.42
4	广西壮族自治区忻城县、黑龙江省延寿县	2个地区的4个村(屯)级道路硬化项目存在路肩工程未施工等偷工减料影响质量的问题，涉及资金105.86万元。	—	4	105.86
合计			96	26	6834.79

(四)7个地区的12510名贫困人口在农村饮水安全、基本医疗和住房安全等“两不愁、三保障”不达标情况下“被脱贫”。

序号	问题类型	涉及地区	涉及领域	涉及人数
1	贫困人口在农村饮水安全、基本医疗和住房安全等“两不愁、三保障”不达标情况下“被脱贫”	河北省围场满族蒙古族自治县	饮水安全	375
2		山西省天镇县	基本医疗、住房安全	1530
3		湖南省新晃侗族自治县	住房安全	67
4		广西壮族自治区忻城县	住房安全	27
5		云南省宁蒗彝族自治县	住房安全	161
6		贵州省毕节市	住房安全	9856
7		山东省临清市	饮水安全	494
合计				12510

### 三、污染防治方面

(一) 10 个地区的淘汰黄标车等 5 项污染防治目标任务或工作未按要求完成。

序号	涉及地区	文件名称	目标任务或工作	具体问题
1	贵州省	《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,基本淘汰全国范围的黄标车。	截至 2018 年 9 月底,贵州省仍有未淘汰黄标车 32857 辆, 占全省应淘汰黄标车 173466 辆的 18.94%。
2	辽宁省鞍山市、吉林省通化市、四川省绵阳市	《国务院关于印发水污染防治行动计划的通知》(国发〔2015〕17号)	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。	截至 2018 年 9 月底,3 个地区的 8 个工业集聚区未按要求建成污水集中处理设施。
3	陕西省咸阳市和延安市、广西壮族自治区北海市、西藏自治区林芝市		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。	截至 2018 年 9 月底,4 个地区的 450 个需关闭或搬迁的畜禽养殖场(点)未按要求关停或搬迁。
4	广西壮族自治区北海市		2017 年底前全面清理非法或设置不合理的入海排污口。	截至 2018 年 9 月底,广西壮族自治区北海市有 3 个非法或设置不合理的入海排污口清理不彻底,仍有污水流出,未完全截流。
5	河北省秦皇岛市		在自然保护区的核心区和缓冲区内,不得建设任何生产设施。	截至 2018 年 9 月底,昌黎黄金海岸国家级自然保护区存在海产品养殖场等大量生产设施,其中核心区内有海产品养殖场 8982.80 亩、稻田 5 亩,缓冲区内有海产品养殖场 76617.90 亩。
6	湖南省张家界市	截至 2018 年 9 月底,湖南张家界大鲵国家级自然保护区存在 24.63 万平方米网箱养殖,其中核心区内 23.16 万平方米、缓冲区内 1.45 万平方米。		

(二) 15 个地区污水和垃圾未有效处理，或饮用水水源地保护不到位。

序号	涉及地区	问题类型	具体问题
1	辽宁省黑山县	出水水质不达标	截至 2018 年 9 月底，辽宁省黑山县污水处理厂由于项目资金来源论证用时较长等原因，未按规定于 2017 年底前完成提标改造，出水水质未达到一级 A 排放标准。
序号	涉及地区	问题类型	具体问题
2	内蒙古自治区通辽市、满洲里市，宁夏回族自治区银川市、石嘴山市、吴忠市、固原市、中卫市	饮用水水源地水质不达标	2017 年 10 月至 2018 年 9 月，内蒙古自治区通辽市、满洲里市的 3 个饮用水水源地的氨氮浓度等指标超标，水质未达到 2015 年自治区与原环境保护部签订的《水污染防治目标责任书》关于自治区 8 个水源地水质在 2016 年至 2020 年不低于 2014 年水质的要求。 2018 年 1 月至 9 月，宁夏回族自治区银川市等 5 个地区的 12 个县级以上饮用水水源地水质不达标，其中固原市贺家湾水库等 11 个饮用水水源地为 IV 类水质、固原市彭阳县县城水源地为 V 类水质。
3	山东省菏泽市定陶区、鄄城县，宁夏回族自治区西吉县	未依法划定饮用水水源地保护区	截至 2018 年 9 月底，3 个地区的 4 个饮用水水源地，尚未依法划定饮用水水源地保护区。
4	吉林省延吉市	饮用水水源地一级保护区未实现封闭管理	截至 2018 年 9 月底，吉林省延吉市六道水库生活饮用水水源地一级保护区未按要求实现封闭管理，保护区范围内仍有 2 个村庄，存在生活面源污染隐患。
5	山东省长岛县	垃圾直排倾倒入海	2018 年 1 月至 9 月，山东省长岛县大黑山岛焚烧式垃圾集中处理站，由于缺乏垃圾外运资金等原因，累计将 1042 吨无法焚烧的垃圾直接倾倒在海边陡坡沟内，造成海洋环境污染。
6	黑龙江省延寿县	垃圾渗滤液积存	截至 2018 年 9 月底，项目主体工程已于 2018 年 1 月投入使用的黑龙江省延寿县垃圾卫生填埋处理场，因项目需配套建设的渗滤液处理设施未与主体工程同步设计、施工和投入使用，导致垃圾填埋产生的大量渗滤液积存场内。
7	广西壮族自治区平乐县	垃圾露天堆放	截至 2018 年 9 月底，广西壮族自治区平乐县九丈垃圾填埋场，在已出现污染事故且被平乐县人民政府先后 2 次下达停用通知的情况下，仍未停用，而是作为平乐县生活垃圾中转站用于露天堆放生活垃圾；同时，已于 2014 年 3 月投入试生产的桂林市平乐县城区生活垃圾填埋场，因政府沟通协调不到位，却未能正常运行。

(三) 8 个地区的 8 个环境保护项目未按期开（完）工，或建成后闲置，涉及投资 4.59 亿元。

序号	涉及地区	问题类型	具体问题	涉及项目个数	涉及投资（万元）
1	浙江省海宁市	未开工	截至 2018 年 9 月底，浙江海宁经编产业园区开发有限公司污水集中处理及循环利用项目由于调整合作方等原因，逾期 1 年以上仍未开工。	1	18600
序号	涉及地区	问题类型	具体问题	涉及项目个数	涉及投资（万元）
2	吉林省临江市、山东省莱阳市、湖南省衡南县	未完工	截至 2018 年 9 月底，3 个地区的 3 个湿地生态修复或污水处理项目由于部分污水管网设计变更、前期准备工作不充分等原因，逾期 1 年以上仍未完工。	3	12400.15
3	山东省烟台市福山区、蓬莱市，四川省绵阳市，贵州省织金县	项目闲置	截至 2018 年 9 月底，4 个地区的 4 个污染防治项目由于入户污水收集管网未配套建设或损毁停用、正处于调试阶段等原因，尚未投入运行或未充分发挥效益。	4	14929.1
合计				8	45929.25

#### 四、降低企业负担方面

(一) 9 个地区和部门的 10 家单位违规开展行政审批中介服务并收费，或要求企业承担中介服务费用 4.38 亿元。

序号	涉及单位	收费名称	具体问题	相关规定	涉及金额（万元）
1	广西壮族自治区桂林市水利局	水利保持设施方案评审费	2017 年至 2018 年 9 月，广西壮族自治区桂林市水利局违规将应由政府部门承担的水利保持设施方案评审费用转嫁企业承担，涉及 38 个单位的 53 个项目 19.29 万元。	《国务院办公厅关于清理规范国务院部门行政审批中介服务的通知》（国办发〔2015〕31 号）规定，“（四）规范中介服务收费。审批部门在审批过程中委托开展的技术性	19.29

2	黑龙江省科学技术厅	鉴定费	2017年至2018年9月,黑龙江省科学技术厅违规将应由政府部门承担的科学技术成果鉴定费转嫁企业承担,涉及资金17.25万元。	服务活动,必须通过竞争方式选择服务机构,服务费用一律由审批部门支付并纳入部门预算”。 《国务院关于第二批清理规范192项国务院部门行政审批中介服务事项的决定》(国发〔2016〕11号)规定,附件第95项“新建、改建、扩建建(构)筑物防雷装置检测……不再要求申请人提供……防雷装置检测报告,改由审批部门委托有关机构开展……防雷装置检测”。	17.25	
3	浙江省杭州市及台州市、江西省瑞金市、云南省德宏傣族景颇族自治州的住房城乡建设部门	防雷装置检测费	2017年1月至2018年8月底,浙江省杭州市及台州市、江西省瑞金市、云南省德宏傣族景颇族自治州的住房城乡建设部门违规将应由政府部门承担的防雷检测服务费转嫁给企业承担,涉及资金70.05万元。		70.05	
<b>序号</b>	<b>涉及单位</b>	<b>收费名称</b>	<b>具体问题</b>	<b>相关规定</b>	<b>涉及金额(万元)</b>	
4	甘肃省兰州市勘察测绘研究院	测绘费	2016年至2018年7月,甘肃省兰州市勘察测绘研究院在未脱钩情况下,依托上级主管部门的行政审批事项违规开展中介服务,收费22048.95万元。	《国务院办公厅关于清理规范国务院部门行政审批中介服务的通知》(国办发〔2015〕31号)规定,“审批部门所属事业单位、主管的社会组织及其举办的企业,不得开展与本部门行政审批相关的中介服务,需要开展的应转企改制或与主管部门脱钩”。	22048.95	
5	吉林省长春市测绘院	测绘费	2017年至2018年9月,吉林省长春市测绘院在未脱钩情况下,违规依托上级主管部门的行政审批事项开展中介服务事项,收费2154.64万元。		2154.64	
6	四川省绵阳市水利规划设计研究院	服务费	2017年至2018年8月,四川省绵阳市水利规划设计研究院在未改制或脱钩的情况下,违规开展与本部门行政审批相关的中介服务,收费735.72万元。		735.72	
7	中国信息通信研究院	检测费	2017年7月至2018年9月,工业和信息化部所属事业单位中国信息通信研究院以其内部部门泰尔终端实验室等3家检测机构名义,违规开展本部门行政审批的前置中介服务,收取检测费18801.7万元。		18801.7	
合计					43847.6	

(二) 6个地区的8家单位违规征收已停征的行政事业性收费，或通过借助行政权力垄断经营等方式违规收费1.96亿元。

序号	涉及单位	收费名称	具体问题	相关规定	涉及金额(万元)
1	江西省农业科学院农产品质量安全与标准研究所	检验检测费	2017年4月至2018年9月，江西省农业科学院农产品质量安全与标准研究所违规收取国家已取消的农作物委托检验检测费114.16万元。	《财政部 国家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)规定，“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……农业部门……检验检测费”。	114.16
序号	涉及单位	收费名称	具体问题	相关规定	涉及金额(万元)
2	陕西省西安市规划委员会办公室	咨询服务费	2010年至2016年，陕西省西安市规划委员会办公室违规要求73家单位通过西安市科技咨询服务中心报送规划，并收取咨询费384万元。	《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)规定，“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”。	384
3	江西省鹰潭市城乡规划测绘院	建设项目竣工测绘费	2017年1月至2018年9月，江西省鹰潭市城乡规划测绘院依托上级主管部门城乡规划局规划验线权力，垄断了该市建设项目竣工测绘业务，收取费用730.35万元。	《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)规定，“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”。	730.35

4	黑龙江省 哈尔滨市 出租汽车 管理处	出租车 经营权 使用费	2018年1月至7月，在国家要求城市出租汽车经营权实行无偿使用情况下，黑龙江省哈尔滨市出租汽车管理处仍按照原规定一次性向出租车经营企业收取2018年至2024年的出租车经营权使用费865.04万元。	《国务院办公厅关于深化改革推进出租汽车行业健康发展的指导意见》（国办发〔2016〕58号）规定，“改革经营权管理制度。新增出租汽车经营权全部实行无偿使用，并不得变更经营主体……对于现有的出租汽车经营权未明确具体经营期限或已实行经营权有偿使用的，城市人民政府要综合考虑各方面因素，科学制定过渡方案，合理确定经营期限，逐步取消有偿使用费”。	865.04
5	浙江经贸 商务中心	代办出 口许可 证费用	2017年1月至2018年8月，浙江经贸商务中心在受浙江省商务厅委托办理出口许可证等事项过程中，通过有偿代办出口许可证，违规向办事企业收取代办服务费55.22万元。	《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）规定，“坚决取消不合理的经营服务性收费。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取费用”。	55.22
<b>序号</b>	<b>涉及单位</b>	<b>收费名称</b>	<b>具体问题</b>	<b>相关规定</b>	<b>涉及金额 (万元)</b>
6	辽宁数字 证书认证 有限公司	数字证 书服务 费	2017年至2018年8月，辽宁省大连市人力资源和社会保障数据管理中心指定辽宁数字证书认证管理有限公司提供数字证书服务，企业购买数字证书后方可使用企业社会保险互联网申报系统的服务。辽宁数字证书认证管理有限公司据此向用户收费153.72万元。	《财政部关于规范电子政务平台收费管理的通知》（财综函〔2011〕14号）规定，“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利用电子政务平台向社会提供公共服务过程中，需引入第三方电子认证服务的，不得以任何形式参与电子认证服务经营或收取费用，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”。	153.72

7	辽宁省大连市社会保险事业服务中心	社会化 管理移 交费用	2006年1月至2018年8月,辽宁省大连市社会保险事业服务中心在接收缴费企业24.09万名退休人员时,违规收取退休人员活动经费及社会化管理费17 230万元。	《中共中央办公厅、国务院办公厅关于转发劳动和社会保障部等部门〈关于积极推进企业退休人员社会化管理服务工作的意见〉的通知》规定,“财政部门在编制预算时,要统筹考虑企业退休人员社会化管理服务工作所需经费”。	17230
8	石家庄英杰缔华科技发展有限公司	服务费	河北省人力资源和社会保障厅要求用工企业使用石家庄英杰缔华科技发展有限公司的劳动用工备案系统。截至2018年9月底,河北省人力资源和社会保障厅未向该公司支付该系统的建设和运维费用,而允许其向使用该系统的企业收取服务费55.97万元。	《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)关于“电子政务平台是各级人民政府及有关部门为社会提供公共服务的窗口,应免费向企业、个人和社会开放”。《河北省物价局关于公布取消取缔规范放开经营服务性收费项目的通知》(冀价经费〔2013〕24号)规定,“各级政府部门电子政务平台建设、运行费用由同级财政负担,承担政府部门电子政务平台建设、运行维护的社会机构不得以任何形式向企事业单位和个人收取费用”。	55.97
合计					19588.46

### (三)89 家单位违规征收或未及时清退 22 类保证金 23.07 亿

元。

序号	涉及地区或单位	问题类型	保证金类型	涉及单位个数	涉及金额 (万元)
1	天津市、陕西省、新疆维吾尔自治区、云南省	违规征收	复垦保证金、诚意金、工程质量保证金、恢复林业生产条件保证金	7	26658.42
2	北京市、上海市、四川省、贵州省、山东省、陕西省、甘肃省、广西壮族自治区、湖北省、重庆市、江西省、青海省、宁夏回族自治区、黑龙江省、天津市、国家电网、南方电网、中国铁路总公司、天津大学	未及时清退	履约保证金、投标保证金、图纸押金、绿化配套建设资金、农民工工资保证金、工程质量保证金、劳动保障费、矿山地质环境治理恢复保证金、道路污染撒漏清理保证金、建筑垃圾处置保证金、建房保证金、安全风险抵押金、质量安全文明施工保证金、卫生保证金、项目建设保证金、采砂保证金、渣土保证金、现场考核金、工程质量保修保证金	82	204029.53
合计				89	230687.95

## 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家单位落实取消行政审批前置条件、清理修订政策文件等简政放权政策措施不到位。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定
1	四川省绵阳市城市管理行政执法局	未按要求取消行政审批前置条件	截至2018年9月底，四川省绵阳市城市管理行政执法局在办理“设置大型户外广告及在城市建筑物、设施上悬挂、张贴宣传片”行政审批事项时，仍要求申请人提供“场地所有权或使用权证明”。	《国务院关于规范国务院部门行政审批行为改进行政审批有关工作的通知》(国发〔2015〕6号)规定，“各省、自治区、直辖市人民政府可参照本通知要求，结合实际，研究制定本地区规范行政审批行为、改进行政审批工作的意见或办法”。 《四川省人民政府政务服务管理办公室关于印发市、县部门取消、调整和保留的行政审批项目前置条件目录的通知》(川府政管〔2016〕4号)规定，“凡未列入保留目录的，一律不得再作为前置条件实施”，同时规定，取消“场地所有权或使用权的证明”作为办理“设置大型户外广告及在城市建筑物、设施上悬挂、张贴宣传片审批”时的前置条件。
序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定
2	辽宁省工业和信息化委员会	未按要求修订与盐业体制改革政策措施不符的政策文件	截至2018年9月底，负责辽宁省盐业管理工作的辽宁省工业和信息化委员会仍未按《国务院关于印发盐业体制改革方案的通知》(国发〔2016〕25号)及修订后的《食盐专营办法》关于放开盐产品价格、取消食盐准运证等方面的要求，对《辽宁省盐业管理条例》进行修订。	《国家发展改革委办公厅 工业和信息化部办公厅关于进一步落实盐业体制改革有关工作的通知》(发改办经体〔2017〕604号)规定，“要加快清理地方性法规和政策中与《盐业体制改革方案》精神不符的条款，2017年6月30日前要完成清理工作”。

3	宁夏回族自治区教育厅	要求行政相对人提供已取消的或未纳入清单的中介服务资料	截至 2018 年 9 月底，宁夏回族自治区教育厅在办理本科及以上学历及以上教育的高等学校（含独立学院、民办高校）的设立、分立、合并、变更和终止审批时，仍要求申请人提供国家规定已明确取消的资产审计报告。	《国务院办公厅关于清理规范国务院部门行政审批中介服务的通知》（国办发〔2015〕31 号）规定，“除法律、行政法规、国务院决定和部门规章按照行政许可法有关行政许可条件要求规定的中介服务事项外，审批部门不得以任何形式要求申请人委托中介服务机构开展服务，也不得要求申请人提供相关中介服务材料”。
4	应急管理部		截至 2018 年 9 月底，应急管理部开展“海洋石油天然气企业安全生产许可证的颁发和管理”行政审批事项时，要求申请人提供未纳入国务院审改办公布的行政审批中介服务清单的检验报告或证书。	
5	山东省经济和信息化委员会	行业协会虚假脱钩	2017 年 6 月，山东省民政厅向社会公告山东省经济和信息化委员会已与其下属 5 家行业协会脱钩。审计发现，截至 2018 年 9 月底，5 家协会均由山东省经济和信息化委员会下属二级事业单位山东省企业管理协会办公室代管（一套人马、六块牌子），在机构、职能、资产、财务、人员等方面均未实现分离。	《中共中央办公厅 国务院办公厅关于印发〈行业协会商会与行政机关脱钩总体方案〉的通知》规定，“取消行政机关（包括下属单位）与行业协会商会的主办、主管、联系和挂靠关系”。

(二) 4 个地区的 9 家单位违规设置不合理限制条件或违规

指定经营。

序号	涉及单位	涉及事项	具体问题	相关规定
1	重庆市合川区文物管理所、重庆市合川区工业园区管理委员会	政策采购招标公告中或选择工程建设项目施工单位时,违规设置注册资本、区域等限制性条款	2017 年 12 月至 2018 年 3 月,重庆市合川区文物管理所、重庆市合川区工业园区管理委员会在政府采购公开招标公告中设置要求“外地企业须……取得相应入渝准入许可”、“须 2015 年至 2017 年在重庆设有办事处或分支机构,工作人员大于 10 人”等限制性条件。	《中华人民共和国政府采购法实施条例》规定,“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”。 《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)规定,“行政机关以及法律法规授权的具有管理公共事务职能的组织,在制定市场准入、产业发展、招商引资、招标投标、政府采购、经营行为规范、资质标准等涉及市场主体经济活动的规章、规范性文件和其他政策措施时,应当进行公平竞争审查,评估对市场竞争的影响,防止排除、限制市场竞争”。
2	吉林省长春市公路管理处等 5 家单位		2017 年至 2018 年 9 月,吉林省长春市公路管理处等 5 家单位在开展道路养护、节水灌溉续建配套等 6 个政府采购项目工程招标过程中,对投标企业的注册资本设置限制条件,对投标企业进行资格审查,差别对待中小企业。	
3	江西省瑞金市人民政府办公室		2018 年 9 月,江西省瑞金市人民政府办公室出台文件规定,政府投资的工程建设项目施工单项合同估算价在 400 万元以下、100 万元以上的项目,须从瑞金市本地企业中采用公开摇号方式确定。	
4	辽宁省北镇市经济和服务局	违规指定经营,限制市场竞争	2011 年 7 月,在辽宁省北镇市有两家禽类定点屠宰单位的情况下,北镇市经济和服务局下发文件,直接指定北镇市沟帮子食品有限公司为散禽定点屠宰单位。截至 2018 年 9 月底,北镇市仍按上述文件要求执行。	《中华人民共和国反垄断法》规定,“行政机关和法律、法规授权的具有管理公共事务职能的组织不得滥用行政权力,限定或者变相限定单位或者个人经营、购买、使用其指定的经营者提供的商品”。

## 六、稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期方面

(一) 1个省存在就业失业数据不实等问题。

1. 湖北省武汉市洪山区就业失业数据不实。2017年、2018年1月至8月，洪山区人力资源局分别将1354名、2853名失业人员虚报为新增就业人员，实际失业人数分别是其上报人数的1.16倍、1.37倍。

2. 湖北省孝感市2家单位挪用中央就业补助资金945.33万元。2016年至2018年，孝感市劳动就业管理局将中央就业补助资金445.33万元用于支付孝感市人力资源和社会保障局社保基金数据中心建设和维护费用；2018年，孝感市财政局将2017年中央就业补助资金500万元用于支付湖北工程技师学院的征地款。

(二) 6个省的个别金融机构存在掩盖不良贷款、拨备覆盖率等问题。

1. 5个省的个别金融机构通过人为调整资产评级等方式掩盖不良贷款13.39亿元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及金额(亿元)
1	安徽省	截至2018年6月底,安徽省农村商业银行系统人为调整资产评级,将不良类信贷资产划为“正常”或“关注”类,掩盖不良贷款4.67亿元。	4.67
2	黑龙江省、江西省、吉林省	截至2018年9月底,黑龙江省农村信用社联合社、江西省赣州银行股份有限公司总行营业部及所属27家支行、吉林省通化农村商业银行股份有限公司分别有3.29亿元、2.37亿元、1.38亿元贷款逾期1年以上,但仍分类为“正常”或“关注”贷款。	7.04
3	四川省	2017年7月,四川省资阳农村商业银行股份有限公司在信贷资产风险管理责任未发生转移的情况下,将1.68亿元不良贷款转让给四川发展资产管理有限公司,该银行仍承担上述不良贷款清收义务并承诺补偿清收差额。	1.68
合计			13.39

2. 辽宁省农村信用社联合社下辖49家法人行社拨备覆盖率低。截至2018年8月底,辽宁省农村信用社联合社下辖49家法人行社不良贷款余额为562.52亿元,计提拨备金额146.77亿元,平均拨备覆盖率仅为26.09%,远低于拨备覆盖率120%至150%的监管要求。

### (三) 43个重大工程项目进展缓慢或建成后效益不高。

1. 纳入国家“十三五”规划的4个重大工程项目由于前期手续办理缓慢等原因进展缓慢或停工,涉及投资27.05亿元。

序号	涉及地区	具体问题	涉及项目个数	涉及总投资(亿元)
1	新疆维吾尔自治区	G216线阿勒泰至红山嘴口岸三级公路项目总投资26.31亿元,截至2018年9月底,由于土地预审、环境影响评价等前期手续办理缓慢等原因,停工1年以上。	1	26.31
2	黑龙江省	黑龙江省重点流域水环境综合治理项目中的3个子项目总投资0.74亿元,截至2018年9月底,由于主管部门监管推动不到位、项目单位调整设计、增加征地面积等原因,逾期3个月未开工。	3	0.74

合计	4	27.05
----	---	-------

2. 39 个基础设施及民生项目逾期未开（完）工，或建成后未充分发挥效益，涉及投资 281.29 亿元。

序号	涉及地区或单位	具体问题	涉及项目个数	涉及总投资（亿元）
1	辽宁省、黑龙江省、浙江省、山东省、贵州省	5 个地区的 12 个水利、污水处理厂等项目因初期论证不充分，前期工作进展滞后等原因，逾期 1 年以上未开工。	12	149.4
2	北京市、天津市、辽宁省、吉林省、山东省、甘肃省、重庆市、云南省、四川省、广西壮族自治区、西藏自治区、深圳市、中国铁路总公司	12 个地区和中国铁路总公司的 24 个铁路、防洪工程等项目因建设单位推进不力、施工进度缓慢等原因，逾期 1 年以上未完工。	24	125.34
序号	涉及地区或单位	具体问题	涉及项目个数	涉及总投资（亿元）
3	山东省、四川省、陕西省	3 个地区的 3 个供水、铁路站房等项目由于前期评估不够、后期应用条件不满足等原因，建成后闲置或使用效益低。	3	6.55
合计			39	281.29

（四）江苏省如东县人民政府未严格履行环保承诺，外商投资项目进展缓慢。江苏如东小洋口健康产业园项目为江苏省 2015 年重点项目，其中温泉康复理疗基地项目计划总投资 147.12 亿元，建设单位为中外合资企业，因如东县人民政府未履行承诺解决沿海化工园存在的环境污染问题，截至 2018 年 9 月底，该项目计划完成投资约 30 亿元，实际仅完成投资约 10 亿元。