附件

2020年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题清单

项目	问题类别	问题主要内容		涉及单位
一、市级 财政管理 审计情况	(一) 财政 资金配置 效率有待 提高	部分转移支 付资金未按 规定期限下 达	市级预算经市人大批复后，未在规定的30日内分解下达一般性转移支付资金4.49亿元，未在规定的60日内分解下达专项转移支付资金1.82亿元。	市财政局
			省级转移支付资金未在规定的30日内分解下达区县5.35亿元。	市财政局
			市级安排的转移支付资金应提前下达8.7亿元，实际下达3.67亿元，占比42.21%。	市财政局
	部分财政存 量资金未及 时统筹使用	市级未按规定将31个部门单位2019年市级结转资金7056.43万元收回统筹使用。	市财政局	
		高新区2019年及以前年度的财政结转资金1056.68万元连续结转2年以上仍未使用完毕。	高新区	
	(二) 预算 管理工作 存在薄弱 环节	项目库管理 未实现日常 化	2020年年初市级部门预算86.72%的项目未按要求提前启动项目申报、评估论证等工作，在接到市财政局编制2020年预算通知后，于2019年11月至2020年1月才集中申报入库。	市财政局
		财政资金支 持方向过多 过散	2020年，在“大专项+任务清单”管理模式下，市级制定支持高质量发展、打好三大攻坚战、强化科教人才支撑等9大资金板块，设37个大项、197个小项，分别规定了支出方向，限定了资金使用用途。	市财政局

一、市级财政管理审计情况	(三) 绩效管理水平仍需加强	项目事前评估不完善	2020年, 市级78个部门单位对318个支出项目进行了事前评估, 有31个部门单位的72个项目绩效目标合理性、投入经济性、实施方案可行性等评估内容流于形式。	市财政局
		绩效评价目标设置不合理	抽查高新区243个项目绩效目标发现, 86%的项目绩效目标没有完全具体量化, 也没有采用定性的分级分档形式表述; 65%的四级指标内容照搬或基本照搬三级指标内容。	高新区
	(四) 政府综合财务报告编制不完整	2019年度市级政府综合财务报告未反映土地储备相关资产、负债情况, 未列示在建工程土地收储项目名称及面积情况; 未反映公共基础设施、文化文物资产、保障性住房等数量和价值。		市财政局
二、市级部门预算执行审计情况	(一) 预算编制不够完整准确	2个部门存在预算编制不完整、项目申报依据不充分、信息公开不全面等问题, 涉及资金488.62万元。		市发展改革委、市农业农村局
		3个部门在往来款中核算收支造成决算不实108.8万元。		市科技局、市住房城乡建设局、市统计局
		3个部门决算草案编制数与会计账项不一致。		市住房城乡建设局、市农业农村局、市体育局
	(二) 落实中央八项规定精神及过紧日子要求不严格	7个部门单位存在接待费、会议费未据实一次一结算, 未在定点公司租赁车辆、召开会议, 部分公务用车无派车记录等“三公经费”管理不严格的问题。		团市委、市科协、市国资委、市行政审批服务局、市体育局、市统计局、市非公有制经济发展中心
		4个部门无预算支出、未按规定在内部会议室召开会议, 涉及资金31.42万元。		市发展改革委、市科技局、市民政局、市住房城乡建设局

二、市级部门预算执行审计情况	(三) 预算管理不够规范	资金管理方面	5个部门基本支出挤占项目支出、扩大开支范围44.28万元。	市科技局、市住房城乡建设局、市行政审批服务局、市体育局、市统计局
			2个部门违规从零余额账户向单位实有资金账户转款、大额提取现金439.62万元。	市体育局、市城市管理局
			3个部门单位未按规定使用公务卡结算3.03万元。	市科协、市统计局、蒲松龄纪念馆
		财务核算方面	9个部门单位应缴未缴结余资金、收入等485.8万元。	市发展改革委、市农业农村局、市应急局、市体育局、市统计局、市城市管理局、市水利事业服务中心、市生态环境局博山分局、铁山林场
			6个部门报销差旅费、办公费原始凭证不齐全、不规范，涉及资金40.9万元。	市科协、市科技局、市住房城乡建设局、市行政审批服务局、市体育局、市城市管理局
		政府采购方面	3个部门购置资产、服务未按规定实行政府采购，涉及资金323.95万元。	市科协、市发展改革委、市行政审批服务局

三、重大政策措施落实及专项审计情况	(一) 政府专项债券和财政直达资金审计情况	45个项目建设进展相对缓慢，造成39.94亿元资金闲置。		张店区、淄川区、博山区、周村区、临淄区、桓台县、高青县、沂源县、高新区、文昌湖省级旅游度假区、淄博市基础设施和保障房投资有限公司
		5个区县未认真履行合同，存在超拨、欠付工程款等问题。		淄川区、临淄区、高青县、沂源县、高新区
	(二) 乡村振兴相关政策及资金审计情况	产业园建设运营质效有待提高	省级农业科技园批准创建后新增入驻经营主体仅4家，已入驻的65家中有23家不符合园区主导产业方向。	高青县
			省级现代农业产业园10项扶持政策有4项未落实。	高青县
		未及时拨付产业强镇财政奖补资金	5个产业强镇建设项目已完工并通过验收4个，已支付财政奖补资金504万元，剩余246万元未及时拨付。	高青县
四、我市高质量发展相关政策落实及绩效审计情况	(一) 专项资金未足额拨付或配套到位	科技创新专项资金、新旧动能转换扶持资金等未拨付2.25亿元。		周村区、临淄区、高新区
		企业研发补助资金未配套4355.56万元。		市科技局，周村区、临淄区、高新区

四、我市高质量发展相关政策落实及绩效审计情况	(二) 政策载体的项目管理存在漏洞	部分主管部门对项目申请资料审核把关不严, 11家企业以不实材料申请补助资金746.69万元。		市商务局, 周村区、高新区
		人才资金管理不规范	3家企业的人才资金33万元未及时发放给个人, 滞留企业半年以上。	周村区、临淄区
			在“英才计划”申报人才离职后仍拨付补助经费30万元。	高新区
	(三) 部分政策支持项目未达预期	抽查发现有2家获得资金支持的企业销售收入远低于申报销售指标或实际投资低于计划投资额, 政策未达到预期目标。		临淄区、高新区
	(四) 未对财政补助资金开展绩效评价	包括2019年拨付15家研究院的财政资金9137.11万元及技改等财政补助资金322.93万元。		周村区、高新区
五、重点民生领域审计情况	(一) 全市基本养老保险基金审计情况	重点人群参保政策落实到位	9个区县被征地农民社会保障资金1.99亿元, 未在60个工作日内落实到个人保险账户。	张店区、淄川区、博山区、周村区、临淄区、桓台县、高青县、高新区、文昌湖省级旅游度假区社会保险机构
			228名低保特困、重度残疾人未参加基本养老保险。	张店区、博山区、临淄区、桓台县、高青县、沂源县社会保险机构

五、重点民生领域 审计情况	(一) 全市 基本养老 保险基金 审计情况	基金筹集、支 出不合规	全市有67名已死亡人员账户仍缴纳养老保险费5.82万元。	张店区、淄川区、周村区、 临淄区、沂源县、高新区 社会保险机构
			有36家已注销企业仍缴纳养老保险费81.42万元。	市级及张店区、淄川区、 桓台县、沂源县、高新区 社会保险机构
	(二) 全市 基本医疗 保险基金 审计情况	违规支付医 保待遇	有9家医保经办机构向116家二级以下医疗机构1650人(4383人次)支付17种限制用药费用19.27万元。	市级及张店区、淄川区、 博山区、周村区、临淄区、 桓台县、高青县、沂源县 医疗保障服务中心
			医疗机构违 规收费导致 多支付医保 基金	6家定点医疗机构以超标准收费、重复收费等方式，违规收取诊疗项目费用，多支付医保基金141.65万元。
	(三) 全市 冬季清洁 取暖资金 审计情况	补贴发放不 及时	3个区县运行费用补贴3643万元未在取暖季结束后发放到位。	博山区、临淄区、沂源县

五、重点民生领域审计情况	(三) 全市冬季清洁取暖资金审计情况	资金使用不规范	3个区县向不符合补贴政策的用户或企业拨付补贴资金111.21万元。	博山区、高青县、沂源县
			2个区县向176户房屋闲置的电代煤改造用户发放生活用气补贴8.6万元。	淄川区、文昌湖省级旅游度假区
六、国有资产审计情况	(一) 国有企业改革及资产管理审计情况	部分重点改革事项推进慢	5家企业未制定国企改革三年行动实施方案。	淄博市水务集团有限公司、淄博市公共汽车公司、淄博张店安保服务有限公司、淄博九合矿业有限公司、沂源县宏鼎资产经营有限公司
			3家企业董事会、监事会法人治理结构运转不规范。	淄博市水务集团有限公司、淄博九合矿业有限公司、沂源县宏鼎资产经营有限公司
			2家企业重组整合划转不彻底、内部资源未充分优化整合。	淄博市水务集团有限公司、淄博九合矿业有限公司
		国有企业资产监管不到位	2家企业未严格执行“三重一大”事项决策程序，对所属单位监管不严，国有资产存在流失风险。	鑫能集团、市煤气公司

六、国有资产审计情况	(二) 行政事业单位国有资产审计情况	资产清查不细、账实不符	3个单位7处房产、2宗土地未在账面反映。	原市公路局周村公路分局、临淄公路分局、淄河大桥收费处
			12个部门单位少计资产868.16万元。	市文联、市工业和信息化局、市农业农村局、市大数据局、山东轻工职业学院、市太河水库管理中心、市水利事业服务中心、市土地储备和统一征地办公室、市机关事务保障中心、原市水资源管理办公室、市自然资源和规划局高新区分局、第五人民医院
			1个单位未及时申请核销已划转的固定资产4623.72万元。	市社会保险事业中心
		违规出租、出借资产	4个部门单位未经审批无偿出借、出租房产。	市妇联、市妇女儿童活动中心、市电子信息和装备制造业发展中心、第五人民医院
			2个单位应收未收房屋租赁收入80.02万元。	市广播电视台、市妇女儿童活动中心
			1个单位对外出借资金无法收回82.49万元。	淄博广电医院
	(三) 国有自然资源资产审计情况	土地资源资产管理方面	在土地变更调查认定的耕地中，6个区县有820.25公顷现状为绿化带、道路、房屋等。	张店区、周村区、高青县、沂源县、高新区、文昌湖省级旅游度假区
			2个区县建设用地项目超出土地利用规划面积1397.44公顷。	周村区、桓台县
		水资源资产管理方面	2个区县未出台污水处理规划，再生水在绿化、环卫领域利用率较低。	淄川区、桓台县
			1个区3个重点建设项目未按规定进行水资源论证。	淄川区

项目	问题主要内容	涉及单位
七、公共投资审计情况	开展了范阳河生态修复工程等8个已竣工交付使用项目的审计，审计工程总值39.23亿元，在建设单位已审核的基础上审减3.19亿元。	淄博市生态水系建设指挥部办公室、淄博新城区开发建设办公室、淄博市城建重点工程指挥部、淄博市南水北调工程建设管理有限公司、淄博市城市资产运营有限公司、淄博市公共资源投资管理服务有限公司
	对淄博火车站南广场等7个在建工程项目进行了跟踪审计，查出应缴未缴人防易地建设费、印花税等2803.31万元。	市纪委监委机关、淄博市体育运动学校、淄博新城区开发建设办公室
	对全市85个重点水利工程建设情况进行了审计调查，发现征地补偿安置工作不到位、工程建设合同签订不规范等问题。	张店区、淄川区、博山区、周村区、临淄区、桓台县、高青县、沂源县、经济开发区、文昌湖省级旅游度假区