

青岛市2024年度市级预算执行和其他财政收支审计查出问题清单

| 序号 | 项目               | 分类                      | 审计工作报告中反映的问题                                                                                              | 涉及部门单位                                                                 |
|----|------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （一）预算管理和资金统<br>筹存在薄弱环节。 | 深化零基预算改革尚不到位。3个部门和2个<br>所属单位的5项支出连续两年预算执行率不足<br>40%，其中1项在2023年不具备支出条件的情况<br>下，2024年又安排预算1021万元至年末未<br>执行。 | 市委外办、市财政局、市水务管理局、市<br>消防救援支队，市委外办所属市外事服务<br>中心、市文化和旅游局所属市文物保护考<br>古研究所 |
| 2  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （一）预算管理和资金统<br>筹存在薄弱环节。 | 预算编制不够精准。市财政局代2个部门编制<br>支出预算2.38亿元，未及时将其明确至相关<br>事权部门。                                                    | 市财政局                                                                   |
| 3  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （一）预算管理和资金统<br>筹存在薄弱环节。 | 预算编制不够精准。批复部门的1.08亿元预<br>算年内调剂用于其他支出，占其预算总额的<br>74.17%。                                                   | 市财政局                                                                   |
| 4  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （一）预算管理和资金统<br>筹存在薄弱环节。 | 资金统筹运用存在短板。库款管理机制尚不<br>完善，库款临时调拨审批和区（市）库款保<br>障主体责任需进一步压实。                                                | 市财政局                                                                   |
| 5  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （一）预算管理和资金统<br>筹存在薄弱环节。 | 资金统筹运用存在短板。部分存量资金盘活<br>使用程序和决策机制有待规范。                                                                     | 市财政局                                                                   |

| 序号 | 项目               | 分类                  | 审计工作报告中反映的问题                                     | 涉及部门单位                                                                                                                                                           |
|----|------------------|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （一）预算管理和资金统筹存在薄弱环节。 | 资金统筹运用存在短板。7个部门和10个所属单位未及时清缴结转结余资金4.22亿元。        | 市社科联、市红十字会、市发展改革委、市水务管理局、市档案馆、市技师学院、即墨区检察院，市发展改革委所属市救灾物资储备中心，市教育局所属复旦大学青岛研究院，市生态环境局所属市执法支队、市监控中心、市南分局、李沧分局、崂山分局、高新区分局，市文化和旅游局所属市文化遗产保护中心，市退役军人事务局所属市军队离休退休干部服务中心 |
| 7  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （二）预算绩效管理水平需持续提升。   | 对绩效目标设置的审核作用发挥不足。38个部门编制的整体支出绩效目标中存在部分指标值偏低等问题。  | 市财政局                                                                                                                                                             |
| 8  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （二）预算绩效管理水平需持续提升。   | 对绩效目标设置的审核作用发挥不足。17个部门的28个预算项目绩效目标设置不合理不完整。      | 市财政局                                                                                                                                                             |
| 9  | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （二）预算绩效管理水平需持续提升。   | 对绩效目标动态调整审核工作管控不严。3个部门未报财政部门审核，自行调整7个项目的14项绩效目标。 | 市财政局                                                                                                                                                             |

| 序号 | 项目               | 分类                    | 审计工作报告中反映的问题                                                                           | 涉及部门单位                              |
|----|------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 10 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （二）预算绩效管理水平<br>需持续提升。 | 绩效监控工作存在薄弱环节。市本级未对23个专项债券项目的绩效目标实现程度进行动态监控。                                            | 市财政局                                |
| 11 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （二）预算绩效管理水平<br>需持续提升。 | 绩效监控工作存在薄弱环节。2024年年初下达产业园建设等4项资金2.14亿元，7月绩效监控发现2.13亿元资金未执行，虽经督促但至年末仍有2.09亿元未执行，也未调整预算。 | 市财政局                                |
| 12 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （三）政府债券管理使用<br>存在短板。  | 落实专户管理不贯通。市、区（市）两级财政虽已开设专项债券子账户，但尚不具备支付清算功能，未实现实质性专户管理。                                | 市财政局                                |
| 13 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （三）政府债券管理使用<br>存在短板。  | 债券信息动态管理有待加强。地方专项债券监测系统中，5个项目单位未规范填报建设月报数据、4个项目单位虚报支出6.29亿元。                           | 市财政局                                |
| 14 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （三）政府债券管理使用<br>存在短板。  | 部分专项债券项目进展较慢。抽查发现，由于项目前期准备不充分等，6个区（市）的6个项目形象进度不达预期。                                    | 市北区政府、李沧区政府、崂山区政府、即墨区政府、胶州市政府、莱西市政府 |

| 序号 | 项目               | 分类                    | 审计工作报告中反映的问题                                                                | 涉及部门单位          |
|----|------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 15 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （三）政府债券管理使用<br>存在短板。  | 以旧换新补贴发放存在漏洞。1个部门在超长期特别国债支持消费品以旧换新工作中，抽检作用发挥不佳，有5家企业违规获取老旧营运货车报废更新补贴22.4万元。 | 市交通运输局          |
| 16 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资计划管理需加强。26个已开工项目未纳入项目备选库。                                                 | 市发展改革委          |
| 17 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资计划管理需加强。1个项目年度投资计划虚列4.65亿元。                                               | 市发展改革委          |
| 18 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资计划管理需加强。1.75亿元投资计划下达后项目单位未申请使用。                                           | 市发展改革委          |
| 19 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资计划管理需加强。13个项目计划执行进度不及预期。                                                  | 市发展改革委          |
| 20 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资过程控制有短板。项目概算调整等方面监管机制不健全。                                                 | 市发展改革委          |
| 21 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资过程控制有短板。3个需要调整概算的项目至完工仍未调整。                                               | 市卫生健康委、市住房城乡建设局 |
| 22 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 投资过程控制有短板。5个项目9125万元设计变更未经发改部门审核即实施。                                        | 市发展改革委          |

| 序号 | 项目               | 分类                    | 审计工作报告中反映的问题                                            | 涉及部门单位                                         |
|----|------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 23 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （四）市财力投资项目管<br>理存在不足。 | 项目后评价制度2022年到期后未及时修订出<br>台，2023年和2024年未对项目进行后评价。        | 市发展改革委                                         |
| 24 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （五）国有资本经营预算<br>管理需强化。 | 制度不完善，国有资本经营预算支出制度尚<br>未出台。                             | 市财政局、市国资委                                      |
| 25 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （五）国有资本经营预算<br>管理需强化。 | 部分项目进度未达预期。有3个项目未开工建<br>设，预算资金1.16亿元闲置未用。               | 市国资委、相关企业                                      |
| 26 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （五）国有资本经营预算<br>管理需强化。 | 部分项目进度未达预期。有3个项目推进缓<br>慢，应于2023年底完成，截至目前未达立项<br>规模的30%。 | 市国资委、相关企业                                      |
| 27 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （五）国有资本经营预算<br>管理需强化。 | 部分项目实施效果欠佳。有3个项目预算执行<br>率均低于40%，涉及预算资金6172.05万元。        | 市国资委、相关企业                                      |
| 28 | 一、市级财政管理<br>审计情况 | （五）国有资本经营预算<br>管理需强化。 | 部分项目实施效果欠佳。有2个项目未达预期<br>目标，固定资产1833.05万元闲置。             | 市国资委、相关企业                                      |
| 29 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （一）收支监管不严格。           | 3个部门和1个所属单位编制预算不完整，未<br>将1783.11万元非财政拨款收入等编入当年预<br>算。   | 市社科联、市红十字会、青岛幼儿师范高<br>等专科学校，市退役军人事务局所属市军<br>供站 |
| 30 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （一）收支监管不严格。           | 1个部门的852.18万元项目经费支出未编入部<br>门决算草案。                       | 市发展改革委                                         |

| 序号 | 项目               | 分类            | 审计工作报告中反映的问题                                           | 涉及部门单位                                              |
|----|------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 31 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （一）收支监管不严格。   | 2个部门和3个所属单位609.37万元非税收入未及时上缴财政。                        | 青岛开放大学、青岛工程职业学院，青岛开放大学所属黄岛分校、胶州分校、平度分校              |
| 32 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （一）收支监管不严格。   | 1个部门在无预算项目的情况下，仍向区（市）分配项目资金367万元。                      | 市生态环境局                                              |
| 33 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （一）收支监管不严格。   | 1个部门和1个所属单位审核把关不严，重复支付同一项目运维费用66.55万元。                 | 市生态环境局，市生态环境局所属胶州分局                                 |
| 34 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （一）收支监管不严格。   | 1个部门举办学术会议，无协议委托第三方向参会人员收费，用于支付会议餐费等8.95万元。            | 青岛幼儿师范高等专科学校                                        |
| 35 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （二）政府采购流程不规范。 | 2个部门和2个所属单位的4个政府采购项目未按规定公开招标或履行相应手续，涉及金额335.43万元。      | 市政府办公厅、市档案馆，市发展改革委所属市粮油质量监测和军队粮油供应中心、市退役军人事务局所属市军供站 |
| 36 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （二）政府采购流程不规范。 | 1个部门和1个所属单位的8个自行采购项目，中标单位与参与投标单位存在关联关系，涉及金额202.01万元。   | 青岛开放大学，市退役军人事务局所属优抚医院                               |
| 37 | 二、部门预算执行<br>审计情况 | （二）政府采购流程不规范。 | 1个部门将上级批准的集采项目拆分给区（市）分局实施，抽查发现，同一型号设备价差达25%，未有效发挥集采优势。 | 市生态环境局                                              |

| 序号 | 项目                 | 分类                  | 审计工作报告中反映的问题                                                                 | 涉及部门单位                                                  |
|----|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 38 | 二、部门预算执行<br>审计情况   | （三）未严格落实厉行节约过紧日子要求。 | 4个部门和2个所属单位超进度支付款项332.77万元，如1个部门和2个所属单位在项目未竣工或验收的情况下，年末提前支付项目尾款及质保金206.68万元。 | 市委外办、市水务管理局、市国资委、青岛幼儿师范高等专科学校，市文化和旅游局所属市城市文化遗产保护中心、市博物馆 |
| 39 | 二、部门预算执行<br>审计情况   | （三）未严格落实厉行节约过紧日子要求。 | 1个部门多支付应由供应商承担的招标代理费2.82万元。                                                  | 市委外办                                                    |
| 40 | 二、部门预算执行<br>审计情况   | （三）未严格落实厉行节约过紧日子要求。 | 2个部门将2889.6平方米房屋给外单位无偿使用。                                                    | 青岛开放大学、青岛幼儿师范高等专科学校                                     |
| 41 | 二、部门预算执行<br>审计情况   | （三）未严格落实厉行节约过紧日子要求。 | 1个所属单位未盘活利用闲置房产226.95平方米。                                                    | 市国资委所属市国有资本运营监测中心                                       |
| 42 | 三、重大政策措施<br>落实审计情况 | （一）科技政策落实及资金管理审计情况。 | 项目管理存在短板。“揭榜制”项目存在企业参与度不高、配套政策不完善问题。                                         | 市科技局                                                    |
| 43 | 三、重大政策措施<br>落实审计情况 | （一）科技政策落实及资金管理审计情况。 | 项目管理存在短板。由于申报指南编制不够科学精准，11个项目有企业申报但均未能通过立项、2个项目无企业申报。                        | 市科技局                                                    |
| 44 | 三、重大政策措施<br>落实审计情况 | （一）科技政策落实及资金管理审计情况。 | 过程控制有待加强。中期检查评估不严，未发现个别项目选址未获批、项目未建情况。                                       | 市科技局                                                    |

| 序号 | 项目             | 分类                  | 审计工作报告中反映的问题                                                 | 涉及部门单位                                  |
|----|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 45 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （一）科技政策落实及资金管理审计情况。 | 过程控制有待加强。应收未收项目结余资金217.17万元。                                 | 市科技局                                    |
| 46 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （一）科技政策落实及资金管理审计情况。 | 项目使用绩效仍需提升。17台科研设施与仪器未按规定在市大型科学仪器共享服务平台向社会开放。                | 市科技局                                    |
| 47 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （一）科技政策落实及资金管理审计情况。 | 项目使用绩效仍需提升。2个项目未按规定组织验收或未完成合同约定即通过验收。                        | 市科技局                                    |
| 48 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （二）开发区高质量发展审计情况。    | 改革任务落实不到位。3个开发区存在未统筹编制开发区发展规划、“管委会+公司”模式作用发挥不充分，公司运营能力不强等问题。 | 平度经济开发区管委、莱西经济开发区管委、青岛蓝谷高新技术产业开发区管委     |
| 49 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （二）开发区高质量发展审计情况。    | 主导产业优势不突出。3个开发区存在主导产业规上企业产值占比低或个别指标如期达标难度大等问题。               | 青岛高新技术产业开发区管委、青岛环海经济开发区管委、莱西经济开发区管委     |
| 50 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （二）开发区高质量发展审计情况。    | 部分项目推进较慢。3个开发区的8个省市重点项目未按期完工。                                | 青岛高新技术产业开发区管委、莱西经济开发区管委、青岛蓝谷高新技术产业开发区管委 |

| 序号 | 项目             | 分类               | 审计工作报告中反映的问题                                            | 涉及部门单位                                  |
|----|----------------|------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 51 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （二）开发区高质量发展审计情况。 | 部分项目推进较慢。1个开发区的2个市级专业产业园项目建设推进缓慢，1.66亿元建设资金闲置。          | 青岛高新技术产业开发区管委                           |
| 52 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （二）开发区高质量发展审计情况。 | 资产管理存在薄弱环节。2个开发区所属2家国有企业出借资金、对外投资等业务存在损失风险。             | 青岛高新技术产业开发区管委、莱西经济开发区管委                 |
| 53 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （二）开发区高质量发展审计情况。 | 资产管理存在薄弱环节。3个开发区部分国有资产运行效益不佳，存在房产闲置、应收未收2080.77万元租金等问题。 | 青岛高新技术产业开发区管委、即墨经济开发区管委、青岛蓝谷高新技术产业开发区管委 |
| 54 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （三）旅游强市政策落实审计情况。 | 部分政策未达预期效果。培育“领航型”骨干文旅企业奖补等2项政策有企业申报，未及时兑现。             | 市文化和旅游局                                 |
| 55 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （三）旅游强市政策落实审计情况。 | 部分政策未达预期效果。支持重大文旅项目招引建设等5项政策由于门槛较高等原因，均无企业符合申报条件。       | 市文化和旅游局                                 |
| 56 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （三）旅游强市政策落实审计情况。 | 部分政策未达预期效果。2个区邮轮奖补配套资金52.46万元未拨付至3家企业。                  | 市文化和旅游局                                 |

| 序号 | 项目             | 分类               | 审计工作报告中反映的问题                                             | 涉及部门单位   |
|----|----------------|------------------|----------------------------------------------------------|----------|
| 57 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （三）旅游强市政策落实审计情况。 | 服务保障项目落地存在短板。未按要求制定“一项目一策略”解决方案，有10个项目推迟完工时间。            | 市文化和旅游局  |
| 58 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （四）数字青岛建设审计情况。   | 政策落实不到位。数字经济发展联席会议要求的会商、信息通报等机制未落实到位。                    | 市工业和信息化局 |
| 59 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （四）数字青岛建设审计情况。   | 政策落实不到位。2项政策因条件设置不合理、评审与申报标准不一致等，符合条件的企业或项目较少。           | 市工业和信息化局 |
| 60 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （四）数字青岛建设审计情况。   | 信息化建设存在短板。“全市一家医院”项目建设不完善，存在互联网医院数量未达标、应用效果不佳、部分功能未实现问题。 | 市卫生健康委   |
| 61 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （四）数字青岛建设审计情况。   | 信息化建设存在短板。“数字工信一张图”项目未按期完成建设。                            | 市工业和信息化局 |
| 62 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （四）数字青岛建设审计情况。   | 信息化建设存在短板。工业互联网场景赋能公共服务平台的部署和数据管理权限存在安全风险。               | 市工业和信息化局 |

| 序号 | 项目             | 分类                  | 审计工作报告中反映的问题                                     | 涉及部门单位                                                                 |
|----|----------------|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 63 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （五）政府引导基金运营及绩效审计情况。 | 引导成效不够明显。管理机构较为分散，参股基金总体规模不大，数量和认缴规模呈下降趋势。       | 市财政局、相关企业                                                              |
| 64 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （五）政府引导基金运营及绩效审计情况。 | 基金对外投资进展慢。个别基金投资期临近结束，募集资金长期闲置。                  | 相关企业                                                                   |
| 65 | 三、重大政策措施落实审计情况 | （五）政府引导基金运营及绩效审计情况。 | 参股基金管理机构对投资管理不到位。1支参股基金违规投资股票或非保本理财，涉及资金1.46亿元。  | 相关企业                                                                   |
| 66 | 四、重点民生资金审计情况   | （一）养老保险基金审计情况。      | 基金预算和参保缴费管理不规范。2个区未将养老保险补助资金1.45亿元及时拨付市级财政专户。    | 市人力资源社会保障局，市北区政府、李沧区政府                                                 |
| 67 | 四、重点民生资金审计情况   | （一）养老保险基金审计情况。      | 基金预算和参保缴费管理不规范。未清理已注销企业人员保费等1153.25万元。           | 市人力资源社会保障局                                                             |
| 68 | 四、重点民生资金审计情况   | （一）养老保险基金审计情况。      | 基金预算和参保缴费管理不规范。10个区（市）人社部门为不符合条件人员代缴保费及补贴39.4万元。 | 市人力资源社会保障局，市南区政府、市北区政府、李沧区政府、崂山区政府、黄岛区政府、城阳区政府、即墨区政府、胶州市政府、平度市政府、莱西市政府 |

| 序号 | 项目               | 分类                   | 审计工作报告中反映的问题                                       | 涉及部门单位                                         |
|----|------------------|----------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 69 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （一）养老保险基金审计<br>情况。   | 部分待遇发放和转移接续不合规。因数据共享不及时，多发放不符合条件人员养老保险待遇237.13万元。  | 市人力资源社会保障局                                     |
| 70 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （一）养老保险基金审计<br>情况。   | 部分待遇发放和转移接续不合规。因家属或单位未及时申请办理等原因，未清退个人账户余额817.04万元。 | 市人力资源社会保障局，黄岛区政府、城阳区政府、即墨区政府、胶州市政府、平度市政府、莱西市政府 |
| 71 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （二）乡村振兴惠农资金<br>审计情况。 | 补贴资金兑付不及时。3个区（市）农机购置补贴未在规定时间内发放，涉及资金1.81亿元。        | 即墨区政府、胶州市政府、平度市政府                              |
| 72 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （二）乡村振兴惠农资金<br>审计情况。 | 帮扶项目资产管理存在不足。1个市4个产业扶贫项目资产2173.12万元未确权到村庄。         | 平度市政府                                          |
| 73 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （二）乡村振兴惠农资金<br>审计情况。 | 帮扶项目资产管理存在不足。6个帮扶项目收益369.81万元未及时分配至确权村庄。           | 平度市政府                                          |
| 74 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （二）乡村振兴惠农资金<br>审计情况。 | 审核监管不到位。3个区（市）补贴发放审核不严，多发放耕地地力保护补贴等10.97万元。        | 即墨区政府、胶州市政府、莱西市政府                              |

| 序号 | 项目               | 分类                       | 审计工作报告中反映的问题                                                 | 涉及部门单位                      |
|----|------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 75 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （二）乡村振兴惠农资金<br>审计情况。     | 审核监管不到位。4个区（市）农业社会化服<br>务工作存在公示不到位、验收程序不规范等<br>问题。           | 即墨区政府、胶州市政府、平度市政府、<br>莱西市政府 |
| 76 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （三）养老服务业资金审<br>计情况。      | 个别政策未及时衔接更新。我市配建养老服<br>务设施政策在配建设施权属、民政部门职责<br>等方面与省级新政策不一致。  | 市民政局                        |
| 77 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （三）养老服务业资金审<br>计情况。      | 资金管理使用不规范。4个区（市）向不符合<br>条件养老机构发放运营补贴 26.41 万元。               | 市北区政府、黄岛区政府、即墨区政府、<br>胶州市政府 |
| 78 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （三）养老服务业资金审<br>计情况。      | 居家养老服务有待提升。3个区（市）养老服<br>务中心存在助餐服务未开展、停止运营等问<br>题。            | 即墨区政府、胶州市政府、莱西市政府           |
| 79 | 四、重点民生资金<br>审计情况 | （三）养老服务业资金审<br>计情况。      | 居家养老服务有待提升。市智慧养老服务监<br>管平台功能不完善，无法对居家服务质量实<br>时动态监管。         | 市民政局                        |
| 80 | 五、重点项目审计<br>情况   | （一）区（市）投资项目<br>建设和绩效审计情况 | 部分项目资金、土地、外部配套设施等要素<br>保障不到位，影响项目推进。                         | 城阳区政府、即墨区政府                 |
| 81 | 五、重点项目审计<br>情况   | （一）区（市）投资项目<br>建设和绩效审计情况 | 部分项目概算、施工图预算等投资控制作用<br>未有效发挥，如1个高端制造产业园项目主体<br>结构已完成，概算尚未获批。 | 即墨区政府                       |

| 序号 | 项目         | 分类                   | 审计工作报告中反映的问题                                                | 涉及部门单位      |
|----|------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|
| 82 | 五、重点项目审计情况 | （一）区（市）投资项目建设和绩效审计情况 | 部分项目资金管理存在薄弱环节，如1个智慧物流仓项目因建设单位审核把关不严，超付工程款459.65万元。         | 即墨区政府       |
| 83 | 五、重点项目审计情况 | （一）区（市）投资项目建设和绩效审计情况 | 部分项目因前期论证不充分、经营存在分歧等，建成后闲置、运营绩效不佳。                          | 城阳区政府、即墨区政府 |
| 84 | 五、重点项目审计情况 | （二）城市轨道交通工程建设管理审计情况  | 4个项目因工程量核定错误等多计工程结算价款1.08亿元。                                | 相关企业        |
| 85 | 五、重点项目审计情况 | （二）城市轨道交通工程建设管理审计情况  | 3个站点的征收补偿工作完成后555.84万元结余资金未收回。                              | 相关企业        |
| 86 | 五、重点项目审计情况 | （二）城市轨道交通工程建设管理审计情况  | 绿化迁移工作管理机制未充分理顺，3个区（市）的绿化迁移工程未按规定方式发包，1个区的绿化迁移协议审查不严导致价格不实。 | 相关企业        |
| 87 | 五、重点项目审计情况 | （二）城市轨道交通工程建设管理审计情况  | 2个工程管理信息系统建成后部分功能闲置未发挥效能。                                   | 相关企业        |
| 88 | 五、重点项目审计情况 | （三）普通公路及市政道路建设管理审计情况 | 1个国省道项目因统筹规划不到位造成跨区域“瓶颈路”。                                  | 市交通运输局      |
| 89 | 五、重点项目审计情况 | （三）普通公路及市政道路建设管理审计情况 | 27个市“十四五”规划国省道建设项目推进缓慢。                                     | 市交通运输局      |

| 序号 | 项目           | 分类                   | 审计工作报告中反映的问题                                    | 涉及部门单位               |
|----|--------------|----------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| 90 | 五、重点项目审计情况   | （三）普通公路及市政道路建设管理审计情况 | 2个农村公路项目未按计划开工。                                 | 莱西市政府                |
| 91 | 五、重点项目审计情况   | （三）普通公路及市政道路建设管理审计情况 | 9个项目多计工程结算价款1.03亿元。                             | 市住房城乡建设局、市交通运输局、相关企业 |
| 92 | 五、重点项目审计情况   | （三）普通公路及市政道路建设管理审计情况 | 3个项目建筑废弃物管理存在薄弱环节，未落实编制资源化利用方案等要求。              | 市住房城乡建设局、相关企业        |
| 93 | 六、国有资产管理审计情况 | （一）市属企业国有资产审计情况。     | 会计信息不实。2户企业未将725.5平方米房产、217.93亩土地纳入账内核算，造成少计资产。 | 相关企业                 |
| 94 | 六、国有资产管理审计情况 | （一）市属企业国有资产审计情况。     | 会计信息不实。2户企业少计承包工程业务等收入403.84万元。                 | 相关企业                 |
| 95 | 六、国有资产管理审计情况 | （一）市属企业国有资产审计情况。     | 会计信息不实。1户企业多计维修工程款等成本811万元。                     | 相关企业                 |
| 96 | 六、国有资产管理审计情况 | （一）市属企业国有资产审计情况。     | 会计信息不实。2户企业少计广告费等成本费用294.36万元。                  | 相关企业                 |

| 序号  | 项目               | 分类                   | 审计工作报告中反映的问题                                  | 涉及部门单位 |
|-----|------------------|----------------------|-----------------------------------------------|--------|
| 97  | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （一）市属企业国有资产<br>审计情况。 | 投资管控不到位。2户企业债权投资制度不健全，缺少利率定价等规定。              | 相关企业   |
| 98  | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （一）市属企业国有资产<br>审计情况。 | 投资管控不到位。3户企业4个项目前期论证不充分，投资未达预期。               | 相关企业   |
| 99  | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （一）市属企业国有资产<br>审计情况。 | 投资管控不到位。2户企业有35家控股或参股公司处于停业、长期亏损等状态，未及时处置。    | 相关企业   |
| 100 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （一）市属企业国有资产<br>审计情况。 | 资产运营绩效有待提升。3户企业5.54万平方米房产、49.83亩土地长期闲置。       | 相关企业   |
| 101 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （一）市属企业国有资产<br>审计情况。 | 资产运营绩效有待提升。2户企业有24个银行账户及611.76万元户内存款长期未用。     | 相关企业   |
| 102 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （一）市属企业国有资产<br>审计情况。 | 资产运营绩效有待提升。1户企业不良债权置换补助结余2925.03万元，未交回财政统筹使用。 | 相关企业   |

| 序号  | 项目               | 分类                     | 审计工作报告中反映的问题                                                          | 涉及部门单位                                               |
|-----|------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 103 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 数字化资产管理有短板。3个部门和2个所属<br>单位共10个信息系统未及时转增资产，涉及<br>金额5352.76万元。          | 市发展改革委、市科技局、市卫生健康委<br>委，市科技局所属市科技服务中心、市科<br>学技术信息研究院 |
| 104 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 数字化资产管理有短板。2个部门和2个所属<br>单位95个信息系统及相关设备停用1年以上，<br>未及时处置，涉及金额2516.83万元。 | 市科技局、市卫生健康委，市科技局所属<br>市科技服务中心、市科学技术信息研究院             |
| 105 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 数字化资产管理有短板。1个所属单位3个信<br>息系统未及时办理资产交接手续，涉及金额<br>131.96万元。              | 市科技局所属市科技服务中心                                        |
| 106 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 数字化资产管理有短板。3个部门的3个信息<br>系统部分子系统无法互通、个别功能模块建<br>而未用等。                  | 市生态环境局、市卫生健康委、市退役军<br>人事务局                           |
| 107 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 资产使用绩效不高。1个部门安排2213.3万元<br>购置、建设的冷库等闲置。                               | 市水务管理局                                               |
| 108 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 资产使用绩效不高。1个部门少收房屋租金<br>202.79万元。                                      | 青岛开放大学                                               |
| 109 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 基础性管理仍有缺位。2个部门未将捐赠的设<br>备等入账核算，涉及金额531.56万元。                          | 青岛工程职业学院、青岛幼儿师范高等专<br>科学学校                           |

| 序号  | 项目               | 分类                     | 审计工作报告中反映的问题                                                                                                | 涉及部门单位      |
|-----|------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 110 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （二）行政事业单位国有<br>资产审计情况。 | 基础性管理仍有缺位。2个部门未及时盘点、<br>清理报废资产85.77万元。                                                                      | 市社科联、市档案馆   |
| 111 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。   | 发挥价格税收调控机制不到位。1个部门未按<br>规定对超定额用水户征收超定额累进加价水<br>费。                                                           | 市水务管理局      |
| 112 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。   | 发挥价格税收调控机制不到位。2个市未对洗<br>车洗浴用水户执行特种用水价格。                                                                     | 平度市政府、莱西市政府 |
| 113 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。   | 发挥价格税收调控机制不到位。1个市在核定<br>部分公共供水企业实际取水量时，未发现企<br>业在水资源税申报中少申报取用水量983.43<br>万立方米。                              | 平度市政府       |
| 114 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。   | 推动落实企业矿山环境治理恢复责任有短板<br>。2个市对矿山地质环境治理恢复基金管理使<br>用情况未实施有效监管，15家矿山企业提取<br>的4396.80万元矿山地质环境治理恢复基金未<br>落实专户管理要求。 | 平度市政府、莱西市政府 |

| 序号  | 项目               | 分类                   | 审计工作报告中反映的问题                                                                                       | 涉及部门单位 |
|-----|------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 115 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。 | 推动落实企业矿山环境治理恢复责任有短板。<br>3家企业未建立矿山地质环境治理恢复基金<br>收支年报制度和基金收支台账，6家企业未书<br>面报告年度治理方案执行情况和基金计提使<br>用情况。 | 莱西市政府  |
| 116 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。 | 部分资源环境相关资金征收和核定有漏洞。3<br>个市未征收自备水源污水处理费。                                                            | 市水务管理局 |
| 117 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。 | 部分资源环境相关资金征收和核定有漏洞。1<br>个市未征收水土保持补偿费 240.23 万元。                                                    | 平度市政府  |
| 118 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。 | 部分资源环境相关资金征收和核定有漏洞。1<br>个市未征收森林植被恢复费 202.81 万元。                                                    | 莱西市政府  |
| 119 | 六、国有资产管理<br>审计情况 | （三）国有自然资源资产<br>审计情况。 | 部分资源环境相关资金征收和核定有漏洞。1<br>个区 1 个土壤修复项目多计工程价款等费用<br>2262.38 万元。                                       | 市北区政府  |