

附件

## 青岛市2022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、市级预算管理审计情况 | (一) 财政资源统筹还需加强。   | 5个部门未编制2022年非财政拨款收入预算，当年实现收入21167.86万元。                        | 市财政局   |
| 2  | 一、市级预算管理审计情况 | (一) 财政资源统筹还需加强。   | 1项乡村振兴市级奖补资金统筹安排不合理，因无符合条件项目，4个区市将995.8万元资金收回财政。               | 市财政局   |
| 3  | 一、市级预算管理审计情况 | (一) 财政资源统筹还需加强。   | 国有资本股权制投资基金2020至2022年产生利息收入689.4万元，未按规定于当年收缴国库。                | 市财政局   |
| 4  | 一、市级预算管理审计情况 | (二) 预算管理水平需进一步提升。 | 中央和省级转移支付资金19793万元，未在规定的期限内下达区市。                               | 市财政局   |
| 5  | 一、市级预算管理审计情况 | (二) 预算管理水平需进一步提升。 | 中央和省财政2022年补助我市的服务业发展等4项资金19700万元，拨付区市后至2023年4月末有13643.4万元未使用。 | 市财政局   |
| 6  | 一、市级预算管理审计情况 | (二) 预算管理水平需进一步提升。 | 市级专项资金预算绩效管理结果应用办法到期后，未重新制定。                                   | 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   |
|----|--------------|------------------|--|--|
| 7  | 一、市级预算管理审计情况 | (三) 资金管理还存在薄弱环节。 | 2022年全市发放优抚对象抚恤和生活补助等5项到人到户资金中，有31328万元未通过惠民惠农财政补贴“一本通”系统发放。 | 市财政局   |
| 8  | 一、市级预算管理审计情况 | (三) 资金管理还存在薄弱环节。 | 政府投资基金管理有待加强，如2017年设立的5亿元港航产业发展基金，至2022年末在基金管理机构结存本金22675万元。 | 市财政局   |
| 9  | 一、市级预算管理审计情况 | (三) 资金管理还存在薄弱环节。 | 对收回的部门存量资金核算不规范。   | 市财政局   |
| 10 | 二、部门预算执行审计情况 | (一) 预算收支管理不够严格。  | 10个部门和12个所属单位的7283.32万元结转结余资金未及时清缴。                          | 市委政法委、市委编办、市委老干部局、市妇联、市科协、市工商联、市自然资源和规划局、市城市管理局、市大数据局、青岛仲裁办；市科协所属市科技馆，市残联所属市康复中心、市体育中心，市司法局所属市强戒所，市自然资源和规划局所属市土地储备整理中心、市不动产登记中心、市公共空间艺术促进中心，市城市管理局所属市综合行政执法支队、市供热发展中心、市环境卫生发展中心，市医保局所属市医保中心，市国动办所属市人防质监站 |

| 序号 | 项目           | 分类              | 审计工作报告中反映的问题                                    | 涉及部门单位                                 |
|----|--------------|-----------------|---|--|
| 11 | 二、部门预算执行审计情况 | (一) 预算收支管理不够严格。 | 2个部门超进度支付工程款和服务费 1197.53 万元。                    | 市司法局、市海洋发展局                            |
| 12 | 二、部门预算执行审计情况 | (一) 预算收支管理不够严格。 | 1个部门多支付采购代理服务费 11.7万元。                          | 市科协                                    |
| 13 | 二、部门预算执行审计情况 | (一) 预算收支管理不够严格。 | 3个部门未将上级拨付的专项资金、补助经费8943.2万元纳入预算。               | 市科协、市海洋发展局、市国动办                        |
| 14 | 二、部门预算执行审计情况 | (一) 预算收支管理不够严格。 | 3个部门和1个所属单位预算编制不精准，8891.26万元资金未及时安排使用。          | 市科协、市地方金融监管局、市大数据局，市自然资源和规划局所属市不动产登记中心 |
| 15 | 二、部门预算执行审计情况 | (二) 资金管理绩效有待提升。 | 2个部门的12个专项资金绩效目标未按规定公开或绩效目标设置不规范，涉及资金1110.25万元。 | 市科协、市自然资源和规划局                          |
| 16 | 二、部门预算执行审计情况 | (二) 资金管理绩效有待提升。 | 2个部门的3个项目未按期完成绩效目标或合同任务，涉及资金723.69万元。           | 市司法局、市自然资源和规划局                         |

| 序号 | 项目           | 分类                     | 审计工作报告中反映的问题   | 涉及部门单位   |
|----|--------------|------------------------|--|--|
| 17 | 二、部门预算执行审计情况 | (二) 资金管理绩效有待提升。        | 1个部门的信息管理平台使用效率不高，涉及资金247万元。                                 | 市大数据局  |
| 18 | 二、部门预算执行审计情况 | (二) 资金管理绩效有待提升。        | 1个部门和1个所属单位的3个项目验收不规范，涉及资金100万元。                             | 市科协，市自然资源和规划局所属市不动产登记中心                        |
| 19 | 二、部门预算执行审计情况 | (三) 公务支出和公车管理制度落实需加强。  | 6个部门会议费、接待费等结算不合规，涉及资金100.37万元。                              | 市委政法委、市工商联、市自然资源和规划局、市地方金融监管局、青岛仲裁办、市住房公积金管理中心 |
| 20 | 二、部门预算执行审计情况 | (三) 公务支出和公车管理制度落实需加强。  | 2个部门公务用车使用管理制度执行不到位，如64次公务用车租赁及使用事项未纳入市公务用车平台管理、12张加油卡未及时清理。 | 市工商联、市司法局                                      |
| 21 | 三、重点专项资金审计情况 | (一) 新增政府专项债券管理审计情况。    | 存在部分项目前期准备不充分，发债后进展缓慢，造成资金闲置10.93亿元等问题。                      | 胶州市政府、青岛自贸片区管委                                 |
| 22 | 三、重点专项资金审计情况 | (二) “稳中向好、进中提质”政策审计情况。 | 政策制定方面。积极培育产业链高质量发展促进机构奖励政策已纳入省政策清单，我市尚未承接。                  | 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              |
|----|--------------|-----------------------|---|---------------------|
| 23 | 三、重点专项资金审计情况 | (二)“稳中向好、进中提质”政策审计情况。 | 政策制定方面。支持零售、餐饮业及首店经济发展政策实施细则出台不及时。  | 市商务局                |
| 24 | 三、重点专项资金审计情况 | (二)“稳中向好、进中提质”政策审计情况。 | 政策落实方面。互联网平台灵活就业商业综合保险补贴、新就业无房职工住房租赁补贴2项政策，无符合条件人员或享受人员较少。                | 市人力资源社会保障局、市住房城乡建设局 |
| 25 | 三、重点专项资金审计情况 | (二)“稳中向好、进中提质”政策审计情况。 | 政策落实方面。支持中小微外贸企业汇率避险增信服务、“十强”产业高新技术设备及关键部件进口贴息2项政策推进缓慢，至2023年5月末均无企业获得补助。 | 市商务局                |
| 26 | 三、重点专项资金审计情况 | (二)“稳中向好、进中提质”政策审计情况。 | 预算安排和资金拨付方面。零售、餐饮业首店奖励政策2023年尚无预算保障。                                      | 市财政局、市商务局           |
| 27 | 三、重点专项资金审计情况 | (二)“稳中向好、进中提质”政策审计情况。 | 预算安排和资金拨付方面。向不符合条件的家庭农场发放奖补资金49.79万元。                                     | 市农业农村局              |
| 28 | 三、重点专项资金审计情况 | (三)先进制造业发展资金审计情况。     | 资金管理使用方面。2个项目预算编制不精准，9594.24万元预算资金当年未使用。                                  | 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            |
|----|--------------|--------------------|--|-------------------|
| 29 | 三、重点专项资金审计情况 | (三) 先进制造业发展资金审计情况。 | 资金管理使用方面。向不符合条件企业发放奖补资金26万元。   | 市工业和信息化局          |
| 30 | 三、重点专项资金审计情况 | (三) 先进制造业发展资金审计情况。 | 资金管理使用方面。13类项目38886.43万元资金拨付不及时，晚于绩效目标时限要求。                            | 市工业和信息化局          |
| 31 | 三、重点专项资金审计情况 | (三) 先进制造业发展资金审计情况。 | 项目管理方面。未采取数据共享营业执照信息等手段，要求企业重复提交申报材料。                                  | 市工业和信息化局          |
| 32 | 三、重点专项资金审计情况 | (三) 先进制造业发展资金审计情况。 | 项目管理方面。企业上云数量未达新增5万家以上的计划目标。   | 市工业和信息化局          |
| 33 | 三、重点专项资金审计情况 | (四) 高标准农田建设管护审计情况。 | 项目推进实施方面。3个区市2019至2021年高标准农田建设项目均未按批复时间完成，方案编报、建设工期、竣工决算等关键环节晚于规定节点要求。 | 即墨区政府、平度市政府、莱西市政府 |
| 34 | 三、重点专项资金审计情况 | (四) 高标准农田建设管护审计情况。 | 项目建设管理方面。3个区市个别项目招投标程序不规范，部分新建给水设施、道路未验收即毁损。                           | 即墨区政府、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            |
|----|--------------|------------------------|---|-------------------|
| 35 | 三、重点专项资金审计情况 | (四) 高标准农田建设管护审计情况。     | 项目建设管理方面。3个区市堆肥还田试点项目实施方案编制不细化，项目实施缺乏监管，未对堆肥产品播撒位置、面积和数量进行监督。                         | 即墨区政府、平度市政府、莱西市政府 |
| 36 | 四、重大项目审计情况   | (一) 城市更新和城市建设攻坚项目审计情况。 | 地铁及地铁沿线开发建设方面。多计工程结算价款9819.88万元，尚未出台地铁沿线开发建设规划方案和专项实施方案，5个地铁沿线开发项目进度滞后。               | 青岛地铁集团有限公司        |
| 37 | 四、重大项目审计情况   | (一) 城市更新和城市建设攻坚项目审计情况。 | 市政设施建设方面。3条非市政道路申报为未贯通道路，不符合认定条件；1个项目建设单位对违反合同分包问题监管不到位；1个项目2022年底通车目标任务至今未完成。        | 城阳区政府、平度市政府、莱西市政府 |
| 38 | 四、重大项目审计情况   | (一) 城市更新和城市建设攻坚项目审计情况。 | 历史城区保护更新方面。1个项目建议书无资金平衡方案，2个项目未取得历史建筑及文物建筑修缮审批意见即开工，2个项目资金来源变更后未及时调整概算。               | 市南区政府、市北区政府       |
| 39 | 四、重大项目审计情况   | (一) 城市更新和城市建设攻坚项目审计情况。 | 公园城市建设方面。前期调研不充分，4个项目在实施中缩减了投资规模、3个项目未按计划在2022年开工；1个项目攻坚计划建设内容与实际不符；1个山头公园配建的健身器材不合规。 | 市北区政府、城阳区政府、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                                    |
|----|--------------|--------------------|--|---|
| 40 | 四、重大项目审计情况   | (二) 其他重大项目审计情况。    | 工程建设管理方面。1个项目个别设计变更未履行审批手续，1个项目建成后长期闲置未用，26个项目未按规定转资或未办理竣工财务决算。            | 市应急局、青岛能源集团有限公司、青岛水投黄水东调投资运营有限公司          |
| 41 | 四、重大项目审计情况   | (二) 其他重大项目审计情况。    | 工程造价控制方面。7个项目多计工程结算价款51251.23万元，1个项目未及时收回多付货款1240.92万元，4个项目多计待摊投资386.28万元。 | 市住房城乡建设局、市应急局、青岛城建投资集团公司、青岛水投黄水东调投资运营有限公司 |
| 42 | 四、重大项目审计情况   | (二) 其他重大项目审计情况。    | 征迁管理方面。1个项目多计征迁补偿费282.97万元；将应支付给3家企业的2456.43万元补偿费支付给个人，造成税款流失。             | 即墨区政府、胶州市政府、平度市政府                         |
| 43 | 四、重大项目审计情况   | (二) 其他重大项目审计情况。    | 财务核算方面。1个项目投资核算不准确，少计本项目工程款等14621.59万元，多计其他项目工程款等11712.15万元。               | 青岛地铁集团有限公司                                |
| 44 | 五、重点民生资金审计情况 | (一) 职业教育政策和资金审计情况。 | 重点任务推进方面。市教育局未出台职业教育中外合作办学指导意见。  | 市教育局                                      |

| 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 | 五、重点民生资金审计情况 | (一) 职业教育政策和资金审计情况。 | 重点任务推进方面。4个区市未完成共享性智能实训基地建设任务。                 | 黄岛区政府、即墨区政府、平度市政府、莱西市政府 |
| 46 | 五、重点民生资金审计情况 | (一) 职业教育政策和资金审计情况。 | 人才培养机制方面。市教育局未建立“双导师”人才库等现代学徒制试点工作责任机制。        | 市教育局                    |
| 47 | 五、重点民生资金审计情况 | (一) 职业教育政策和资金审计情况。 | 人才培养机制方面。市人力资源社会保障局尚未按规定明确创建成功的技能大师工作室(站)奖励办法。 | 市人力资源社会保障局              |
| 48 | 五、重点民生资金审计情况 | (一) 职业教育政策和资金审计情况。 | 资金管理使用方面。2个区市5个学校在兼职教师专项资金中列支编外教师工资 1049.52万元。 | 黄岛区政府、胶州市政府             |
| 49 | 五、重点民生资金审计情况 | (一) 职业教育政策和资金审计情况。 | 资金管理使用方面。3个区市4个学校现代学徒制专项资金结余 182.65万元未上缴。      | 黄岛区政府、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                   |
|----|--------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 50 | 五、重点民生资金审计情况 | (二) 供热领域低碳政策和资金审计情况。 | 政策落实方面。清洁能源供热专项规划在2020年到期后未接续出台。    | 市住房城乡建设局                 |
| 51 | 五、重点民生资金审计情况 | (二) 供热领域低碳政策和资金审计情况。 | 政策落实方面。市城市管理局和3个区未建立清洁能源供热项目后评估制度。  | 市城市管理局、李沧区政府、黄岛区政府、即墨区政府 |
| 52 | 五、重点民生资金审计情况 | (二) 供热领域低碳政策和资金审计情况。 | 政策落实方面。2个区超出权限，出台供热配套费免征政策。         | 黄岛区政府、即墨区政府              |
| 53 | 五、重点民生资金审计情况 | (二) 供热领域低碳政策和资金审计情况。 | 资金管理使用方面。1个区未按规定将供热配套费13.2亿元纳入预算管理。 | 黄岛区政府                    |
| 54 | 五、重点民生资金审计情况 | (二) 供热领域低碳政策和资金审计情况。 | 资金管理使用方面。3个区向未办理相关建设手续的项目拨付补助。      | 李沧区政府、黄岛区政府、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              |
|----|--------------|----------------------------|---|---------------------|
| 55 | 五、重点民生资金审计情况 | (二) 供热领域低碳政策和资金审计情况。       | 行业管理方面。市城市管理局、1个区未依法处理5家无供热经营许可证从事供热经营的公司。            | 市城市管理局、即墨区政府        |
| 56 | 五、重点民生资金审计情况 | (三) 文旅融合政策和宣传文化旅游发展资金审计情况。 | 政策落实方面。市文化和旅游局未建立3A级以下旅游景区等级评定动态管理制度。                 | 市文化和旅游局             |
| 57 | 五、重点民生资金审计情况 | (三) 文旅融合政策和宣传文化旅游发展资金审计情况。 | 政策落实方面。1个区未制定推动地方公共文化服务体系建设实施方案。                      | 即墨区政府               |
| 58 | 五、重点民生资金审计情况 | (三) 文旅融合政策和宣传文化旅游发展资金审计情况。 | 政策落实方面。市文化和旅游局及2个区奖励海洋旅游企业、支持重点文化园区建设等政策，因无符合条件企业未兑现。 | 市文化和旅游局、市南区政府、即墨区政府 |
| 59 | 五、重点民生资金审计情况 | (三) 文旅融合政策和宣传文化旅游发展资金审计情况。 | 资金管理使用方面。1个区景区免门票开放补贴资金158.88万元未到位。                   | 黄岛区政府               |

| 序号 | 项目           | 分类                         | 审计工作报告中反映的问题   | 涉及部门单位  |
|----|--------------|----------------------------|--|---------|
| 60 | 五、重点民生资金审计情况 | (三) 文旅融合政策和宣传文化旅游发展资金审计情况。 | 资金管理使用方面。1个区未拨付农村公益电影放映补贴资金148.16万元。   | 即墨区政府   |
| 61 | 五、重点民生资金审计情况 | (三) 文旅融合政策和宣传文化旅游发展资金审计情况。 | 资金管理使用方面。市本级有6个文物保护修缮项目结余资金668.94万元未清理。  | 市文化和旅游局 |
| 62 | 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家企业多计收入19931.91万元，2家企业少计收入8720万元，5家企业多计利润2392.05万元，1家企业少计利润432.74万元。                               | 相关企业    |
| 63 | 六、国有资产管理审计情况 | (一) 市属企业国有资产审计情况。          | 资产管理存在薄弱环节。2家企业多计资产1008.93万元，3家企业的48627.5平方米土地、1350.02万元房屋设备长期闲置，3家企业处置7032.98万元固定资产未履行决策、审批、评估程序。         | 相关企业    |
| 64 | 六、国有资产管理审计情况 | (一) 市属企业国有资产审计情况。          | 内部控制及风险防范不到位。3家企业的9个下属单位对外债权投资缺少费率定价管理办法，6家企业的7个对外投资项目未经论证调查或论证缺少收益、风险分析等关键内容，2家企业的410.89万元采购项目未按内部规定公开招标。 | 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                   |
|----|------------------|------------------------|---|--------------------------|
| 65 | 六、国有资产管<br>理审计情况 | (二) 行政事业性国有资<br>产审计情况。 | 直管公房管理不严格。直管公房底数不清，<br>登记系统信息不完整、数据更新不及时，与<br>3区房管部门提供的数据不一致。       | 市住房城乡建设局                 |
| 66 | 六、国有资产管<br>理审计情况 | (二) 行政事业性国有资<br>产审计情况。 | 直管公房管理不严格。管理办法滞后，拆迁<br>补偿办法未及时完善。                                   | 市住房城乡建设局                 |
| 67 | 六、国有资产管<br>理审计情况 | (二) 行政事业性国有资<br>产审计情况。 | 直管公房管理不严格。抽查发现，3个区代<br>管的8处4502.02平方米直管公房未经房产出<br>租单位同意，被承租人加价违规转租。 | 市南区政府、市北区政府、李沧区政府        |
| 68 | 六、国有资产管<br>理审计情况 | (二) 行政事业性国有资<br>产审计情况。 | 资产统筹使用效率不高。3个部门的27处房<br>产闲置，涉及面积4227.68平方米。                         | 市司法局、市自然资源和规划局、青岛<br>仲裁办 |
| 69 | 六、国有资产管<br>理审计情况 | (二) 行政事业性国有资<br>产审计情况。 | 资产统筹使用效率不高。1个部门的3处房屋<br>及地下室被占用，未取得收益，涉及面积<br>2812平方米。              | 市国动办                     |

| 序号 | 项目           | 分类                 | 审计工作报告中反映的问题   | 涉及部门单位   |
|----|--------------|--------------------|--|--|
| 70 | 六、国有资产管理审计情况 | (二) 行政事业性国有资产审计情况。 | 资产统筹使用效率不高。划转企业的19处行政事业性房产盘活使用效果不佳，涉及面积3554.49平方米。                                     | 市财政局、青岛财通资产管理有限责任公司  |
| 71 | 六、国有资产管理审计情况 | (二) 行政事业性国有资产审计情况。 | 资产核算和处置不规范。11个部门和7个所属单位资产账实不符，涉及金额36196.83万元、房产3404.21平方米。                             | 市委政法委、市妇联、市残联、市司法局、市自然资源和规划局、市海洋发展局、市国动办、市大数据局、青岛仲裁办、市机关事务服务中心、市住房公积金管理中心；市委政法委所属市法学会、市综治中心，市委老干部局所属市老干部活动中心，市妇联所属市妇儿活动中心，市残联所属市康复中心，市城市管理局所属市综合行政执法支队、市环境卫生发展中心 |
| 72 | 六、国有资产管理审计情况 | (二) 行政事业性国有资产审计情况。 | 资产核算和处置不规范。1个部门和1个所属单位处置资产收入472.81万元未及时上缴财政。   | 市委政法委、市残联所属市按摩医院   |
| 73 | 六、国有资产管理审计情况 | (二) 行政事业性国有资产审计情况。 | 资产核算和处置不规范。4个部门和1个所属单位未及时清理待报废或闲置的资产，涉及金额406.34万元。                                     | 市科协、市残联、市国动办、青岛仲裁办，市科协所属市海洋馆   |
| 74 | 六、国有资产管理审计情况 | (三) 国有自然资源资产审计情况。  | 自然资源管理方面。市自然资源和规划局未及时出台耕地保护补偿激励具体规定，对区市管理使用的保护激励资金未采取有效措施予以监督，对个别地质灾害防治项目未按时完成问题监督不到位。 | 市自然资源和规划局  |

| 序号 | 项目           | 分类                | 审计工作报告中反映的问题   | 涉及部门单位      |
|----|--------------|-------------------|--|-------------|
| 75 | 六、国有资产管理审计情况 | (三) 国有自然资源资产审计情况。 | 自然资源管理方面。市海洋发展局未按规定程序审批1个用海项目海域使用金减免。                        | 市海洋发展局      |
| 76 | 六、国有资产管理审计情况 | (三) 国有自然资源资产审计情况。 | 生态环境保护方面。2个市违规向不符合“绿色门槛”企业发放补助资金616.81万元。                    | 平度市政府、莱西市政府 |
| 77 | 六、国有资产管理审计情况 | (三) 国有自然资源资产审计情况。 | 生态环境保护方面。1个市环境保护税税收共治机制落实不到位，未共享环境保护税征管相关信息，27家排污企业未缴纳环境保护税。 | 平度市政府       |
| 78 | 六、国有资产管理审计情况 | (三) 国有自然资源资产审计情况。 | 生态环境保护方面。2个市部分施工工地未严格落实扬尘管控措施。                               | 平度市政府、莱西市政府 |
| 79 | 六、国有资产管理审计情况 | (三) 国有自然资源资产审计情况。 | 生态环境保护方面。2个市未组织企业核实挥发性有机物排放情况。                               | 平度市政府、莱西市政府 |