

需进一步跟踪整改的明细表

审计项目或被审计单位	审计工作报告问题摘要	问题涉及金额（万元）	处理意见	截至2018年10月底，被审计单位落实情况
清远市本级2017年度财政预算执行及其他财政财务收支审计	1.少列预算收入22,271.33万元	22,271.33	责令改正，清缴入库	截至2018年10月底，市财政局已清缴入库4,020.23万元。剩余未缴部分市财政局表示将加快与执收单位清算后入库。
	3.国有资本经营预算编报不完整，未编报3家市属企业国有资本经营预算收入，涉及应缴国有资本收益104.38万元	104.38	责令改正，上缴财政	市财政局已向未纳入预算编报的3家市属企业发出追缴2015年国有资本收益的通知，截至2018年10月底，已全额追回市清源供水资产经营有限公司98.43万元，市传媒有限公司和市卓力路桥工程有限公司仍尚未上缴。
	6.违规出借国库资金1.5亿元	15,000.00	责令改正，收回借款	市财政局表示将根据《市政府常务会议决定事项通知》（清办会函〔2018〕63号、95号）精神，按照合同约定在2018年12月31日收回清源水业公司财政借款8000万元和德晟集团公司7000万元财政借款。
阳山县人民政府2016年度财政决算	5.少列一般公共预算收入2.27亿元、政府性基金收入0.48亿元、国有资本经营收入0.30亿元；多列一般公共预算支出1.52亿元、少列政府性基金支出0.26亿元、少列国有资本经营支出0.3亿元	51,300.00	责令改正，清缴入库	截至2018年10月底，阳山县已清缴入库13,286.82万元。同时该县表示对于那些实际需支付但又暂时未符合国库集中支付要求的暂列支出，下一步将加强与有关部门沟通，尽快完成项目报账，加快支出进度。
	6.以前年度虚减财政支出7.81亿元至今未清理	78,124.17	责令改正	阳山县表示就该县目前财力而言，可用财力增量难抵支出增量，下一步该县将牢固树立“节支也是增收”的观念和“过紧日子”的思想，调整和优化支出结构，努力消化历年超支挂账。

需进一步跟踪整改的明细表

审计项目或被审计单位	审计报告问题摘要	问题涉及金额（万元）	处理意见	截至2018年10月底，被审计单位落实情况
阳山县人民政府2016年度 财政决算	8.青莲镇、小江镇、县国土局未及时将非税收入上缴县财政，涉及金额1,641.12万元	1,641.12	责令改正，上缴取证	截至2018年10月底，小江镇已上缴县财政92.3万元、青莲镇已上缴县财政17.5万元。阳山县表示下一步将加紧催缴补充耕地款和耕地指标款等非税收入入库。
	13.违规减免城市基础设施配套费1,181.61万元	1,181.61	责令追回	阳山县表示已对违规减免项目发出追缴通知书进行催收。
	14.未按规定制定财政存量资金管理办法		责令改正	阳山县表示下一步将按规定制定阳山县财政存量资金管理办法。
	15.未按规定清理财政存量资金，涉及金额1.70亿元	17,043.78	责令改正	阳山县表示下一步将把清理财政存量资金做细做实，对列入存量资金范围的按规定及时清理统筹使用。
中共连南县寨岗镇原党委书记黄火兴同志、原镇长马海荣同志任期经济责任 审计	1.非税收入未执行“收支两条线”共1,215.98万元	1,215.98	责令上缴	截至2018年10月底。连南县寨岗镇已上缴非税收入903万元，剩余312.98万元表示将于2018年12月底前缴清。
	4.违规发放津补贴35.67万元	35.67	责令追回	连南县寨岗镇政府已收回发放的津贴26.31万元，对于尚未收回的9.36万元将加大收回力度，并表示今后将严格执行津补贴发放要求，规范津补贴发放。

需进一步跟踪整改的明细表

审计项目或被审计单位	审计工作报告问题摘要	问题涉及金额（万元）	处理意见	截至2018年10月底，被审计单位落实情况
2018年（第一季）国家和省重大政策措施落实情况跟踪审计	1.市本级和8个县（市、区）未制定土地竞拍资金审查制度，不利于对购地资金来源的监管		责令改正	市国土资源局表示拟建议将土地竞拍资金审查制度纳入省自然资源厅正在研究制定的《广东省土地使用权交易市场管理规定》征求意见稿中，待省自然资源厅正式印发出台后再相应制定我市相关制度。
	4.连南县未按调整后标准征收城镇土地使用税，造成多收110户纳税人31.02万元	31.02	责令改正	截至2018年10月底，连南县已向104户纳税人办理了退税业务，涉及退税总额29.42万元。对尚未办理退税的9户纳税人，该县表示税务局将继续采取多种方式催促纳税人办理。
2018年（第二季）国家和省重大政策落实跟踪审计情况的报告	2.社会投资报建项目的审批环节多、涉及部门多，便民程度不高		责令改正	市住建局表示通过对图审机构的业务流程和服务时限开展自查自纠，一些图审机构实行了网上申报审图资料，极大的缩短了审图时效，下一步将全面推行联合审图。
2017年（第三季）国家和省重大政策落实跟踪审计情况的报告	1.市、县级基层医疗服务能力建设项目配套资金共75,648万元未落实到位，截至2017年12月底，上述配套资金仍未纳入市县两级财政预算	75,648.00	责令出台方案，落实配套资金	市政府于2018年3月30日出台了《清远市加强基层医疗卫生服务能力实施方案》（清府办〔2018〕16号），按方案要求资金于2018-2019年分两年配套。截至2018年10月底，市财政已下拨项目资金3027万元；清城区、英德市连山县已落实县级配套资金；清新区、连州市、佛冈县、阳山县和连南县暂未落实县级配套资金。
农合机构（清远农商行、清新农信联社）风险和改革政策落实跟踪审计	6.清新农信联社违规向高耗能、高污染、产能过剩企业发放贷款共19.17亿元	191,700.00	责令改正	清新农商银行（原清新农信联社）表示将对“两高一剩”行业贷款一直实行逐步压缩退出政策，截至2018年10月底，上述行业贷款余额较年初减少3,988万元。

需进一步跟踪整改的明细表

审计项目或被审计单位	审计工作报告问题摘要	问题涉及金额（万元）	处理意见	截至2018年10月底，被审计单位落实情况
清远市2017年保障性安居工程跟踪审计	2.市本级和2个县区（清新区、佛冈县）保障性安居工程资金1.85亿元未及时使用，至2017年底已闲置超1年	18,456.40	责令改正	清新区已安排使用闲置资金477.72万元，剩余资金1,061.39万元计划用于公租房的工程结算款、管理维护费和租赁补贴等；高新区表示拟加快棚改项目货币化安置进度，依法依规及时拨付闲置资金10,216.79万元；佛冈县表示正在谋划公租房的建设计划，确保提高闲置资金4,201.22万元的使用效率；市本级闲置资金2,499.28万元为历年公积金增值收益计提和公租房租金收入，由于近年市本级无新建公共租赁住房工程，也无租赁补贴发放任务，只有少量管理费用支出，因此该资金每年的支出较少，导致结余较多，短期难以支出完毕。
	3.8个县（市、区）农村危房改造未及时验收导致资金拨付率偏低，其中清新区、连州市、佛冈县等5个县（市、区）拨付率为零		责令改正	由于近年来清远市区的房价上涨过快，涨幅较大，而货币化安置补贴标准偏低，造成棚改户不接受货币化安置，项目无法推进，资金也无法支付。下一步，将根据清远市政府调整的货币化安置标准加快棚改项目货币化安置进度，依法依规及时拨付资金。
	9.市本级和4个县（市、区）相关职能部门审核把关不严，导致不符合住房保障对象家庭享受安居住房147套		责令清退	正在整改中。市本级、清新区、连州市、连南县、阳山县共已清退不符合申请入住公租房条件的住户116户，剩余31套将继续加大力度清退
清远市2017年保障性安居工程跟踪审计	10.阳山县违规向31户拆迁安置人员分配保障性住房		责令改正	阳山县住建局已专题请示了县政府，建议将31户拆迁户统一安置到松荣路“花果山”五幢直管公房居住。阳山县政府计划在2018年12月底前完成整改。

需进一步跟踪整改的明细表

审计项目或被审计单位	审计工作报告问题摘要	问题涉及金额（万元）	处理意见	截至2018年10月底，被审计单位落实情况
清远市2017年精准扶贫精准脱贫跟踪审计	3.贫困户子女惠民资助政策落实不精准，89名建档立卡贫困户子女未按规定享受生活费补助31.5万元，298名终止帮扶的贫困户子女仍领取教育补助75.9万元	107.40	责令整改	截至2018年10月底，89名建档立卡贫困户子女的生活费补助31.5万元已全额发放；已追回81名终止帮扶的贫困户子女领取的教育补助共19.4万元。
	5.市本级和6个县市区（清新、英德、连州、佛冈、连山、阳山）未在规定时间内拨付18项扶贫资金，涉及金额3,264.34万元	3,264.34	责令整改	截至2018年10月底，已拨付使用2744.11万元，由财政回收统筹313.23万元，被广东省财政厅追减57万元，剩余150万元正在整改中（涉及阳山县民族地区扶贫开发贷款贴息资金50万元和连州市2016年度民族地区扶贫开发贷款贴息资金100万元）
2016至2017年清远市企业职工基本养老保险收支审计	3.清城区违规减免保费的滞纳金和利息，造成少收402人保费共计510.52万元	510.52	责令追回	市社保局城区直属分局针对该问题向清城区委办建议该402名村（社区）“两委”干部已补缴的养老保险费不做退费处理，以减少对参保人及各镇街的工作影响，由清城区财政局一次性转账至养老保险基金专户。现清城区委办正在对该笔资金的支出走相应程序。
	5.清新区、连山县向5名已死亡人员继续发放养老保险待遇共计1.51万元	1.51	责令追回	截至2018年10月底，市社保局已追回1.5万元，剩余0.01万元因无法联系参保人，待参保人办理认证时再做处理。
广州花都（清新）产业转移工业园集聚区基础设施配套工程建设项目跟踪审计调查	1.西部一级公路项目投资进度缓慢		责令改正	由于该项目无法获取土地批复批文，目前已基本搁置相关申报手续。市交通局表示将要求相关单位尽快完成报批手续，现清新区政府已批复要求区国土分局加快完成用地审批，完成报批手续后即可进行施工建设。

需进一步跟踪整改的明细表

审计项目或被审计单位	审计工作报告问题摘要	问题涉及金额（万元）	处理意见	截至2018年10月底，被审计单位落实情况
广州花都（清新）产业转移工业园集聚区基础设施配套工程建设项目跟踪审计调查	2.工程项目施工进度未能按合同完成		责令改正	其中龙湾一横路道路工程项目已于2017年11月份全部完工；大笪路道路的工程项目因涉及调规、沾水补水用地报批问题而影响工程进度的推进，清新区政府已批复要求区国土分局加快完成用地审批，完成报批手续后即可进行施工建设。
清远市银盏温泉宾馆2016年度资产负债损益审计	1. 应收款项长期挂账未及时清理达7,330,106.95元	733.01	责令清理	市银盏宾馆已对应收账款733.01万元进行清理，截至2018年10月底，已作冲销处理681.98万元、坏账处理24.88万元，剩余26.15万元计划将在改革中解决。