**宝山区审计局关于本区2017年至2018年度生活垃圾**

**分类减量及收运处置专项资金使用管理**

**和效果情况的审计调查结果**

根据《中华人民共和国审计法》规定，2019年4月至5月，宝山区审计局对本区2017年至2018年度生活垃圾分类减量及收运处置专项资金使用管理和效果情况开展了审计调查。现将审计结果公告如下：

一、基本情况和审计评价

2017年至2018年度区镇两级财政预算安排生活垃圾分类及收运处置专项资金58239.93万元，实际投入54522.53万元。本次延伸调查涉及资金44732.41万元，占两年拨付资金的82.04%。审计走访了区财政局、区绿化市容局等6家单位，延伸调查6个街镇、下属24个居委会和15家物业公司及6家环卫公司。期间组织召开专题座谈会54次，发放调查问卷1541份，回收有效问卷1360份，实地走访垃圾分类投放点36处。

审计调查结果表明：我区生活垃圾分类减量及收运处置工作能完成市下达的目标任务，初步建立了生活垃圾分类投放、收集、运输、处理等全程分类管理体系。但审计也发现一些需要加以改进的地方。

二、审计发现的主要问题

一是垃圾分类体制机制不够健全，垃圾分类减量推进工作联席会议制度尚未建立，垃圾分类工作管理制度不够完善。二是日常监管不够到位，存在未按实发放补贴、发放补贴方式及手续不够规范、部分补贴发放依据不足、下属环卫公司未足额配套“黄马夹”人员经费等现象。三是单位生活垃圾处理费未实行统一征收管理。四是人员补贴经费使用效益不够理想，绿色账户激励机制效果不够明显。

三、审计处理情况及意见

对以上问题，区审计局已依法出具了审计调查报告。对存在问题，建议区绿化市容局进一步完善生活垃圾分类减量工作机制，加大日常综合协调和监督指导力度，形成部门协同推进生活垃圾分类减量工作合力；进一步健全生活垃圾分类全程管理制度，修订完善垃圾分类配套管理制度，加大考核力度，促进补贴资金与分类实效相结合；进一步加大垃圾分类宣传和培训力度，完善激励机制提高源头分类实效。

四、审计发现问题的整改情况

对本次审计调查发现的问题，区绿化市容局积极落实整改。对“垃圾分类体制机制不够健全”的问题，2019年7月23日区委办、区府办已印发《关于成立宝山区生活垃圾分类减量推进工作领导小组的通知》。对“日常监管不够到位”的问题，区绿化市容局制定了《关于宝山区2019年生活垃圾分类减量工作奖金补贴使用办法的通知》（宝绿容[2019]126号），明确专项资金使用管理要求。对“单位生活垃圾处理费未实行统一征收管理”的问题，区绿化市容局已与区财政商榷，将6%管理费纳入预算管理，并协同下属环卫公司对全区生活垃圾产生单位底数进行排摸，已形成单位名录台账。对“专项资金投入效果不理想”的问题，区绿化市容局已督促街镇园区进一步加强宣传培训，并制定了《关于加强绿色账户扫卡手机设备配置及绿帐积分兑换管理的通知》（宝绿容[2019]109号），每月更新一次绿色账户积分兑换礼品资源以激励居民兑换积极性。