

宜良工业园区管理委员会文件

宜工管字〔2022〕6号

宜良工业园区管理委员会关于 昆明市审计局对园区 2018 年至 2021 年财务收支 审计发现问题整改情况的报告

昆明市审计局：

宜良工业园区管理委员会已收悉贵局关于昆明市省级工业园区 2018 年至 2021 年财务收支审计报告（昆审报〔2022〕18 号）。园区管委会高度重视，及时召开班子专题会，对审计报告学习研究，并制定整改措施，认为审计报告中涉及会计数据真实、评价意见客观、发现问题准确、建议符合我单位实际。截止目前，审计报告发现的主要问题 9 个，已完成整改 4 个，正在整改 5 个。现将整改情况报告如下：

一、制定问题整改措

（一）紧盯责任落实。管委会将提高政治站位，服务于大局，认真履职尽责，成立整改工作的组织领导，主要负责人严格履行第一责任人责任，班子成员结合分管工作，落实“一岗双责”，抓好分管领域整改工作，责任到人，限期整改，并长期坚持。

（二）紧扣问题整改。及时制定整改工作方案、细化整改措施和标准、明确责任人和完成时限等；建立问题整改台账，实行挂账销号管理；注重整改实际成效，持续推动整改落实。

（三）紧抓建章立制。管委会将以此次审计为契机，把推动改革、促进发展作为审计整改的“落脚点”，举一反三、深挖“病灶”、剖析问题产生根源，在完成整改任务的基础上，针对突出问题，建立健全有关规章制度，促进工业园区高质量发展，形成长效治理。

二、审计报告发现的主要问题整改完成情况

（一）预算执行和财政财务收支方面存在的问题

1.年初预算编制不科学完整。

整改情况：完成整改。一是园区及时组织财务人员进行培训学习，完善预算编制制度，并积极与县财政部门对接将园区实体化发展扶持资金纳入年初预算统筹；二是园区将严格按照《中华人民共和国预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》、《国务院关于实行中期财政规划管理的意见》等相关规定及省、市财政预算编制要求执行，强化运用零基预算理念，打破基数和支出固化格局，细化项目，提高预算编制的科学性和准确性，

全面实施预算绩效管理，着力构建全面规范透明、标准科学、约束有力的部门预算管理格局。

2.专项资金 3000000 元未发挥使用效益。

整改情况：正在整改。根据宜良县人民政府与昆明滇池水务签订的园区污水处理厂项目建议投资协议，该项目由滇池水务出资建设，项目竣工运营后由县政府回购。由于项目竣工后未验收结算及协议主体是由县政府与滇池水务总公司签订，按协议款项应支付到滇池水务总公司，而该项目又在宜良成立滇池水务分公司，建设方要求将该款项支付到宜良分公司，由于滇池水务总公司与宜良分公司就款项支付问题未达成一致，导致该资金未能及时支付。园区管委会已于 2021 年 12 月支付 100 万元、2022 年 6 月筹措资金支付 30 万元。下步园区将根据宜良县与昆明滇池水务股份有限公司座谈会会议纪要决定，积极筹措资金，按审计报告整改要求及时整改到位，同时加强项目资金的使用管理，提高资金使用效益。

3.公务接待超人数陪餐。

整改情况：完成整改。一是园区组织全体干部职工学习《宜良县党政机关公务接待管理实施细则》，下步将严格执行；二是完善宜良工业园区管理委员会内部管理制度中的公务接待制度，明确接待事项、接待范围及接待工作中的公函、通知以及方案等要件，并加强财务报销审核，严格审批程序。

4.差旅费报销不规范。

整改情况：完成整改。一是对无住宿发票报销住宿补助 6714 元已收回并入账处理；二是下步将严格执行《昆明市市级机关差旅费管理办法》；三是完善园区管委会内部管理制度中的差旅费报销制度，加强财务报销审核，严格审批程序。

（二）债务管理方面存在的问题

5. 孵化公司挪用专项债券资金 7000000 元。

整改情况：正在整改。一是园区督促孵化公司按照审计整改要求及时对专项债券资金进行全面清理，该资金已实际投入到项目前期建设上；二是园区将严格执行《云南省政府性债务管理办法》，加强专项债券资金监督管理，严格执行专款专用，并督促孵化公司按照审计报告要求进行整改。

（三）往来款项核算方面存在的问题

6. 拖欠征地补偿款 122524229.00 元。

整改情况：正在整改。鉴于该问题为园区历史遗留问题，目前园区资金周转困难、融资难等现状，无法一次性偿还，园区每年按协议支付利息，妥善处理欠款事宜，确保社会稳定，待县财政及园区资金好转时，及时处理，规避园区债务风险及其他风险。同时，在今后征地拆迁过程中，严格按照相关程序执行，避免再出现类似问题。

（四）国有资产管理方面存在的问题

7. 固定资产账实不符 107370.29 元。

整改情况：正在整改。一是园区组织相关人员对照资产管理

系统明细账，对现有全部固定资产进行再清理再盘查，编制资产编号，造册登记入账，尤其对损坏、达到使用年限不能再用的资产，按照资产管理办法及时上报相关部门按程序进行报废核销处理，确保园区资产信息的全面性、完整性和准确性；二是建立健全管理机制，实行管理部门为全面责任人，使用部门为主要责任人，使用人为直接责任人的三级资产管理责任制，并严格执行，落实到人，定期对单位的固定资产进行清理盘查，确保账实相符；三是园区将聘请第三方建立园区资产管理信息平台，对资产进行规范化管理。

（五）下属企业资产负债损益和其他财务收支方面存在的问题

8.经济业务涉及单位账务处理不一致 203567.34 元。

整改情况：完成整改。一是园区要求下属宜园公司按照审计报告及时核对账务，并依据审计报告和会计准则进行账务调整处理，确保会计信息口径一致；二是加强财务人员业务技能培训学习，账务处理严格按照《会计法》及相应会计制度的规定进行会计核算。

（六）其他方面存在的问题

9.收支结余不实 162931269.23 元。

整改情况：正在整改。一是截止 2022 年 5 月 31 日，园区上年度结余专项债资金 85139585.00 元已按专项债资金管理要求拨付给项目实施单位；二是园区及时组织财务人员核对账务，并依据审计报告和会计准则适时进行账务调整处理；三是结合园区会

计核算业务不规范、历史遗留问题多，财务人员业务技能不熟的现状，园区聘请第三方代理记账，进一步规范完善园区会计核算业务等。

三、审计建议采纳情况

园区管委会将认真采纳审计报告中提出的 3 条审计建议。同时管委会将以此次审计为契机，把推动改革、促进发展、完善制度、规范会计核算作为审计整改的“落脚点”，举一反三、深挖“病灶”、剖析问题产生根源，在完成问题整改的基础上，严格执行各项财经法规，针对突出问题，建立健全有关规章制度，促进工业园区高质量发展的同时，提升园区财务管理规范化水平，确保各项财政资金安全规范有效使用。

宜良工业园区管理委员会

2022 年 7 月 15 日



宜良工业园区管委会党政综合办公室

2022 年 7 月 18 日印发

(共印 3 份)