

广东省供销合作联社对审计查出问题 整改情况的报告

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018年2月至4月，广东省审计厅对我社2017年度部门预算执行和其他财政收支情况进行了审计，重点审计了机关本部，并对广东省财经职业技术学校（以下简称省财经学校）、广东省电子商务高级技工学校（以下简称省电商学校）等2个下属单位及其他事项进行了延伸审计。根据省审计厅对我社2017年度预算执行等情况的审计报告，对审计指出的问题，我社党组高度重视，精心部署，认真落实整改工作，各项审计发现问题得到了有效整改。现将审计查出问题的整改情况公告如下：

一、关于预算编制方面问题

我社已纠正了未按规定编制政府采购预算的做法，在编制2018年预算时按要求编制年度政府采购预算。今后我社将加强政府采购预算编制工作，严格执行政府采购程序和相关规定。

二、关于绩效管理方面问题

（一）关于部分项目预算支出完成率低于30%问题。

我社采取如下整改措施：一是细化和完善项目预算编制。在编制年初预算时，要求预算单位加强对项目立项的可

行性研究，做好项目实施规划，提出切实可行的项目资金预算，完善项目库管理，尽可能细化项目支出预算，提高预算编制的科学性和准确性，争取在预算指标下达后，项目能够很快进入实施阶段，为预算执行打下坚实的基础。二是加强预算执行管理，每季度根据省财政厅公布的预算下达和支出进度情况，督促资金使用部门和下属单位合理安排预算支出进度。

（二）关于部分项目建设进展缓慢问题。

我社于2017年12月根据有关政策，经商省财政厅同意，已变更了项目建设主体，由符合申报条件的下属企业广东新供销天润电子商务有限公司，以“全省供销社电子商务服务体系”项目名称申报使用该项专项资金。

根据省财政厅《2017年底国库集中支付余额处理结果的通知》（粤财预〔2018〕18号）以及《关于批复2018年省级部门预算的通知》（粤财预〔2018〕26号）精神，2018年省财政对收回的财政资金重新安排，共安排我社财政资金900万元用于支持全省供销社系统电子商务服务体系建设。我社已于2018年6月29日将900万元拨付给广东新供销天润电子商务有限公司。目前，项目单位已启动项目建设工作。

（三）个别基建投资项目建设工程逾期完工问题。

我社已责成广东新供销天润粮油集团有限公司严格按照建设合同规定，加快进度，按时保质完成项目建设。该公

公司已按要求督促阳江市阳西县新供销天润现代农业发展有限公司抓紧项目建设，项目已于 2018 年 5 月底竣工验收完毕。

三、关于其他方面问题

（一）关于下属单位部分往来账款管理不规范问题。

我社已责成两校及时清理往来款项，做好相关账务处理，提高会计信息质量。

（1）省财经学校已调整账务，将长期挂账的“其他应付款-教材费”117.18 万元和“其他应付款-未知名学费”9.06 万元转入“其他收入”科目。

（2）省电商学校成立了挂账清理领导小组及工作小组，对往来款项进行专项清理，在核准数字、弄清情况、查明原因、分清责任、取得证据的基础上，做到该收的收、该付的付、该列支的列支。一是将长期挂账的“其他应付款-教材费”转入“其他收入”科目；二是发出催收函，对欠款单位和个人进行催收；三是对部分难以一次性收回的款项，与当事人进行协商，签订书面还款协议；四是对未到期的往来款项，进行债权确认。截止 2018 年 8 月，该校已清理挂账 616.36 万元。

（二）关于已投入使用资产未及时结转问题。

我社已按《行政单位会计制度》在 2018 年 5 月对未及时结转的会议室信息化改造项目和智能管理平台建设项目

由“在建工程”结转为“固定资产”，涉及金额 180.57 万元并在行政事业单位资产管理信息系统中予以更新。

（三）关于下属单位固定资产报废手续不规范问题。

我社已责成省财经学校严格按照《省直行政事业单位国有资产处置管理暂行办法》（粤财资〔2014〕16 号）要求，完善资产报废手续，按相关规定办理审批。该校已于 2018 年 7 月对涉及金额 4.64 万元的固定资产报废事项，补办了相关审批手续。

四、关于加强项目资金管理的建议

我社予以采纳。我社于 2018 年修订了《关于进一步加强全省供销社系统财政专项资金使用管理的意见》（粤供财〔2018〕17 号），对我社管理的财政专项资金项目审核、资金分配、绩效管理和监督检查等进行充实细化。今后，我社将进一步加强申报项目的审核，实行初审、复审，专家评审层层把关，加强实地跟踪检查，强化项目后续监督管理，关注其管理和运营情况，确保项目资金的使用效益。