**汝州市审计局审计结果公告**

**汝州市鑫瑞粮食购销有限公司2019至2021年度财务收支情况专项审计调查的审计结果**

汝州市审计局自2022年5月23日至2022年7月22日，对汝州市鑫瑞粮食购销有限公司2019至2021年度财务收支情况进行了专项审计调查。现将审计调查结果公告如下：

一、被审计调查单位基本情况

汝州市鑫瑞粮食购销有限公司前身是临汝镇粮食储备库，北邻焦枝铁路临汝镇车站及货场，南邻洛界，是集粮食储备、粮食购销、货物中转于一体的国有粮食购销企业。现有干部职工19人。仓库12座，其中高大平房仓2座，平房仓10座，共有仓容18850吨，现存小麦16178吨。

二、审计调查评价意见

审计调查结果表明：汝州市鑫瑞粮食购销有限公司提供的2019至2021年度财务会计资料基本真实地反映了其财务收支状况，内控制度基本健全，经济活动基本合规，各项资金基本安全、完整。但仍存在实收资本不实等问题，今后应当加以纠正和改进。

三、审计调查发现的主要问题

审计调查发现汝州市鑫瑞粮食购销有限公司，2019至2021年度存在实收资本不实、无审批手续处置国有资产、在建工程长期挂账、未计提固定资产折旧、使用大额现金支付的问题。

四、审计调查处理情况和建议

汝州市审计局针对审计调查发现的问题，已依法出具了审计报告，并提出了处理意见和整改建议，建议汝州市鑫瑞粮食购销有限公司严格执行《中华人民共和国会计法》《现金管理暂行条例》等财经法规的规定，正确进行财务核算、规范会计核算行为；进一步强化资产管理，按照国家相关规定进行资产处置，确定固定资产折旧办法，计提固定资产折旧；对盘盈、盘亏的资产，按国家法规的规定程序及时进行账务处理，确保单位资产的真实完整；区别情况，落实挂账资金的债权债务关系，及时调整会计科目，清理相关资金。

五、审计发现问题的整改情况

针对上述审计调查发现的问题，汝州市鑫瑞粮食购销有限公司高度重视，组织召开专题会议，对报告中提出的问题逐一研究并拿出切实可行的建议和意见，制定了整改方案。一是及时到汝州市工商注册部门将退还股金的按照相关规定进行调整，并按照国家统一的财务、会计制度的有关规定进行处理。二是加强学习，确保已处置固定资产符合相关规定，并在今后工作中严格资产处置等方面的法律法规进行处理。三是已与上级相关部门及时沟通反映，编写竣工财务决算，按照国家统一的财务、会计制度的有关规定进行账务处理。四是按照国家统一的财务、会计制度的有关规定进行账务处理，并及时计提固定资产折旧。五是完善内部管理制度，严格按照现金开支范围和标准支用现金。