

勐海县财政局文件

海财会监绩字〔2021〕25号

勐海县财政局关于对勐海县粮食购销公司 2020年度“小金库”重点检查的报告

勐海县粮食购销公司：

根据《勐海县财政局关于转发<西双版纳州财政局转发云南省财政厅关于组织开展“小金库”问题整治工作文件的通知>的通知》（海财会监绩字〔2021〕10号）和《勐海县财政局关于开展2021年度“小金库”重点抽查的通知》（海财会监绩字〔2021〕18号）文件的要求，检查组于2021年07月28日对勐海县粮食购销公司2019、2020年度财务情况进行了检查，现将检查情况报告如下：

一、单位基本情况

根据《关于勐海县国有粮食购销企业改革实施意见的批复》（海政办复〔2004〕26号）及《勐海县国有粮食购销企业改革实施意见》（海粮字〔2004〕5号）文件要求，勐海县粮食购销公司2004年5月份由原城关、勐遮、勐混、勐阿四家粮食购销公司撤并整合而成。全体职工置换身份，然后竞聘上岗，2005年公司出资350万元购买原粮油饲料公司债权、债务、资产、人员，公司为县级国有企业，隶属于勐海县发展改革局，注册资本为1955万元，主要职能是代县人民政府储备县级储备粮、油，维护军供政治网点，固定资产租赁。现有职工183人，其中：在岗35人，离退休148人。

2019年资产总额57,530,542.46元，2020年资产总额57,871,118.89元；2019年营业收入8,738,873.27，2020年营业收入8,434,489.43元；2019年利润总额118,425.22元，2020年利润总额121,125.82元。

二、检查情况及存在问题

通过查阅会计资料、询问等方式对勐海县粮食购销公司的2019、2020年记账凭证、账本、房屋租赁合同等进行了抽查。

检查总体评价：一是该公司认真组织开展“小金库”并按规定内容和时间填报了自查自纠材料；二是暂未发现该公司存在隐匿收入、虚列支出、转移资产等情况。

检查中发现的问题：

（一）接待费管理方面。2019年10月以前，接待费支出较随意，报销仅需餐费发票，无具体接待内容，10月以后，根据国资委文件要求，接待费管理逐渐规范。

（二）房屋租赁方面。一是勐海镇沿和路门面5间（县统计局楼下）出租给赵宏林，租金2万元/每年，平均每间门面每月仅333元，存在房租明显低于市场价的行为。目前合同已于2020年12月31日到期，双方未续签，但赵宏林仍继续使用；二是西双版纳佛鑫药业有限公司和粮食购销公司的租赁合同已于2015年12月31日到期，佛鑫药业未续签合同，但仍在使用的粮食购销公司的曼列粮点2、3、4号仓库和加工厂房、晒厂及周围空地。存在未续签的行为，租金仍以2013年的标准每年4万元交纳。

三、整改要求及建议

1.单位领导及财会人员应加强《会计法》、《西双版纳州人民政府办公室关于贯彻落实云南省国有企业违规经营投资资产损失责任追究办法（试行）有关事项的通知》（西政办函〔2020〕57号）等相关政策性文件、法律和法规的学习，不断提高财务管理水平；

2.加强国有资产出租管理，维护国有资产安全完整，防止国有资产流失。对出租的门面等资产要采取公开招租或经评估后采取公开招标的方式确定承租对象和租金。对明显严重低于市场价出租的行为马上进行整改。

3.制定本公司国有资产出租、出借管理办法，加强对国有资

产出租、出借的管理，定期清理，确保国有资产安全完整和保值增值。对已出租、出借的资产，其合同、协议内容不符合法律规定的要依法终止出租、出借合同、协议的履行。

请你公司根据整改要求及建议进行整改，并于 8 月 13 日前将整改情况报财政局会计监督评价股。

检查组组长：赵永见

检查组成员：吴海燕、汤宇晖、刘建云



抄送：西双版纳州财政局

勐海县财政局办公室

2021 年 8 月 3 日印发
