

商水县审计局审计结果公告

2023 年第 6 号

周口市城乡投资发展有限公司原董事长 孙克军同志离任经济责任审计结果

根据《中华人民共和国审计法》和《中共中央办公厅 国务院办公厅关于印发〈党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定〉的通知》（中办发〔2019〕45 号），商水县审计局依法对周口市城乡投资发展有限公司（原商水县阳城国有资产经营有限公司，以下简称：周口城发公司）原董事长孙克军任职期间经济责任履行情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、履行经济责任总体评价及主要业绩

孙克军同志任职期间，履职尽责、扎实工作，围绕“进位次、争上游走前列，综合实力跨入全市第一方阵”的工作目标，不断推动国有资产有效配置及合理利用，建立了和完善了国有公司的各项规章制度。但是，根据县平台公司审计发现，周口城发公司二级公司存在账务处理不规范等问题。

二、审计发现的主要问题

（一）固定资产拍卖后虚增库存商品，造成资产不实，涉及金额 201.80 万元

(二) 应摊未摊费用 25 万元

(三) 多计主营业务收入 3 万元

三、审计处理情况和建议

对上述问题，中共商水县委审计委员会办公室、商水县审计局已依法出具了审计报告。对固定资产拍卖后虚增库存商品问题，要求周口城发公司督促商水县阳城国有资本投资运营有限公司今后加强账务管理；对应摊未摊费用问题，要求周口城发公司督促商水县现代实业有限公司及时进行账务调整处理；对多计主营业务收入问题，要求周口城发公司督促商水县城鑫资产经营有限公司今后加强账务管理。

针对审计发现的问题，商水县审计局提出了严格遵守相关会计法律法规，按照《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计制度》等会计法律法规，以完整、真实、合法的原始票据入账，按财务规定进行账务处理，并依法进行会计核算，正确使用会计科目，确保会计信息的准确完整等审计建议。

四、审计发现问题的整改情况

目前，对审计发现的所有问题，周口城发公司正在整改，具体整改结果由周口城发公司适时向社会公告。

商水县审计局

2024 年 1 月 15 日