

巴中市公用事业投资集团股份有限公司 关于 2021 年度资产、负债和损益情况专项审计 整改结果的公告

2022 年 3 月 24 日至 2022 年 5 月 31 日，巴中市审计局派出审计组对巴中市公用事业投资集团股份有限公司（以下称“公用事业集团”）2021 年度资产、负债和损益情况进行了专项审计，并印发了《2021 年度资产、负债和损益情况审计报告》，收到审计报告后，公司高度重视，召开专题会议研究安排整改工作，组建整改专班，明确整改责任，制定并印发了《审计发现问题整改方案》，扎实做好审计发现问题整改工作。现就整改情况公示如下。

一、重大决策方面

问题一：先实施后决策及集体决策执行不到位。

整改情况：已完成整改。2023 年 1 月 28 日，公司修订并印发《三重一大决策制度实施办法》，制定了《集团工作流程图》，建立决策详细流程及责任追溯机制，确保重大事项决策执行落实到位。

问题二：对合营方监督不力，部分成本未认可。

整改情况：持续整改。公司继续与通江县供排水公司协商对趸售水价进行成本核算，再行沟通后采取进一步措施。

问题三：未按期完成合作事项。

整改情况：持续整改。公司正在与恩阳区政府协商，持续推进桑德公司的供水资产回购。

二、目标任务方面

问题一：部分经营目标未实现。

整改情况：已完成整改。一是已经将国企改革重点任务写入公司章程，并建立经理层成员考核问责原则，待履行修改章程法定程序后正式施行。二是印发《工资总额管理办法》《子企业负责人薪酬管理暂行办法》《子企业负责人年度经营业绩考核暂行办法》《负责人薪酬管理暂行办法》。

问题二：未按期完成国有企业改革等重点工作。

整改情况：已完成整改。2022年9月8日，公司已完成整改佳润二供公司注销。同时，积极向上级单位汇报，争取对上市工作的重视和支持，召开了上市工作推进会，持续推进国企改革和上市工作，确保相关工作按期完成。

问题三：项目建设缓慢。

整改情况：已完成整改。二水厂取水改造项目已完成。城内天然气西龛山配气站改扩建工程、北环线管道安装工程和更新改造智能燃气表已完成财政评审，正在准备进行施工招标。许家岭配气站、回风调压站、四水厂建设等项目根据公司资金安排暂缓建设。

问题四：拖欠民营企业中小企业账款及保证金清退不到位。

整改情况：已完成整改。公司至2022年11月9日已经完成

支付清退。

三、资产负债方面

问题一：因规划调整和管理不善造成资产损失。

整改情况：已完成整改。一是公司成立以副总经理李岩洲为组长，董事会办公室为成员的调查小组，全面查明材料丢失原因，按照公司《2022年全面预算考核和奖惩实施方案》《员工绩效考核实施办法》，对负有管理责任的材料主管作出了问责处理。二是积极向巴州区政府汇报，争取对因天星桥水库功能规划调整造成的取水浮船和管网损失给予一定的补偿，同时按照会计准则及相关规定对损失进行处理。

问题二：关于因经济下行、资产质量不高和管理不善导致资产闲置。

整改情况。已完成整改。已对文庙街、水厂、水井街等部分固定资产进行租赁处置，签订租赁合同，持续取得收益，其他固定资产正在有序处理。

问题三：三水厂土地未取得使用权证。

整改情况：已完成整改。2023年2月8日，公司已经取得土地使用权证。

问题四：未及时办理土地使用权过户登记。

整改情况：持续整改。公司正在督促通江圣泉水务公司加快办理土地使用权出让手续。

问题五：未登记固定资产。

整改情况：已完成整改。因 2021 年度财务数据已做披露，若在该年度调整，需要对外公告披露，故拟在 2022 年度进行调整。因该部分核算属于财务核算范畴，不涉及固定资产管理，为进一步加强财务管理，公司已经制定《会计核算制度》。

问题六：部分抵债协议无法履行。

整改情况：持续整改。目前宏霞房地产公司已经进入破产重整程序，但管理人尚未选出，公司将持续跟进。关于与巴中市雄政房地产开发有限公司、巴市中润实业集团有限公司签订的《车位买卖合同》的问题，经咨询经开区不动产登记中心，其口头回复经开区涉及车位无法办理网签手续。

四、损益方面

问题一：调整固定资产折旧年限，未及时向市国资委报告。

整改情况：已完成整改。公司已于 2022 年 10 月 31 日向市国资委补充报送《关于 2020 年管网资产折旧年限调整对会计利润影响情况的报告》。

问题二：固定资产未登记或登记不及时，少提折旧导致当期利润增加。

整改情况：已完成整改。公司已完成对抵债固定资产入账处理。

问题三：多计成本费用和负债。

整改情况：已完成整改。公司已经对多计提原水费和 2021 年多计成本进行回冲。

问题四：补记、冲销以前年度收入支出影响当期利润。

整改情况：已完成整改。经咨询，会计事务所建议根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十二条规定：“企业应当采用追溯重述法更正重要的前期差错”，上述金额占 2021 年度合并报表净利润的比例为 0.8%，对财务报表不具有重要性，公司在 2022 年年终报表中进行更正，不做追溯调整。

五、物资劳务等采购方面

问题一：物资采购不规范。

整改情况：已完成整改。2022 年 10 月 8 日，公司按照相关规定公开对供水材料进行年度竞争性磋商采购，于 2022 年 10 月 12 日完成各项供水材料年度采购并公布成交公告，流标项目 2022 年 10 月 31 完成采购。

问题二：把关不严，投标企业涉嫌在公开招投标项目中围标、串标。

整改情况：已完成整改。公司已印发实施《采购管理办法》。

六、其他方面

问题一：建筑企业借用人员资质。

整改情况：已完成整改。2022 年 12 月 29 日，公司已印发《内部人员兼职管理办法》，规范各子公司劳务派遣行为。

问题二：账表不符。

整改情况：已完成整改。因公司提供的财务报表为事务所审

定报表，但以资抵债资产会计事务所未作固定资产核算，故报表与财务数据不一致，公司已于 2022 年完成调整。

问题三：工程项目补助未纳入工资总额。

整改情况：已完成整改。公司依据巴中市财政局《关于印发<巴中市市级机关差旅费管理办法>的通知》（巴财行〔2014〕17号）、《关于调整市级机关差旅住宿费标准有关问题的通知》（巴财〔2016〕226号）等文件要求，结合公司实际，制定并印发《工程项目及外派人员补助发放办法》，规定了工程项目及外派人员补助适用范围、列支方式、发放标准、考勤管理及审批流程。

问题四：基本建设程序不合规。

整改情况：已完成整改。2022 年 12 月 1 日，通江方田坝水厂取水许可证已经办理；盘兴供水工程正在办理土地报征，已获得省自然资源规划厅同意，待省政府进行批复。

问题五：公务接待不规范。

整改情况：已完成整改。为进一步规范接待管理，明确接待标准，严格经费控制，依据《巴中市党政机关国内公务接待管理实施细则》《巴中市市属国有企业商务招待管理办法》等有关规定，公司制定了《公务接待管理实施细则（试行）》《商务招待管理实施细则（试行）》。

问题六：检测人员未按规定持证上岗。

整改情况：已完成整改。水质检测中心 2022 年 10 月组织 4 人参加检验检测机构质量管理、内审的培训，经考核合格，均取

得资格证书。

问题七：通过劳务公司代开发票。

整改情况：已完成整改。公司督促下属企业进行全面清理，相关企业与劳务公司签订完善劳务分包和其他用工合同，杜绝劳务公司代开发票行为。

巴中市公用事业投资集团股份有限公司

2023年2月2日

