



广西壮族自治区柳州市城中区

# 审计结果公告

2022 年第 2 号

广西壮族自治区柳州市城中区审计局办公室

# 广西柳州市丰鑫投资有限公司 2021 年度 国有资产管理及财务收支情况审计结果

**（ 2022 年 8 月 20 日公告 ）**

根据《中华人民共和国审计法》的规定，柳州市城中区审计局于 2022 年 4 月至 6 月，对广西柳州市丰鑫投资有限公司（以下简称“丰鑫公司”）2021 年度国有资产管理及财务收支情况进行了审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

丰鑫公司是 2008 年 11 月 12 日由城中区财政全额出资成立的国有独资企业。2017 年 8 月 14 日成立全资子公司柳州市正鑫投资有限公司，2020 年 7 月 16 日成立全资子公司柳州市泰鑫投资发展有限公司公司。丰鑫公司同时持有柳州市景行双语实验学校、柳州银行、广西云鑫教育科技有限公司股权。截至 2022 年 6 月丰鑫公司有职工 14 人。

丰鑫公司的经营范围：受城中区政府和市国资委委托，盘活城中区自有资产及各项建设基金；管理和经营城市基础建设投资；工程建设管理服务；城市资源开发、利用和经营；开展经营性及开发性投资业务；自有房屋、土地出租；土地开发整理；投、融资管理的咨询服务；企业管理、信息咨询服务；物业服务；汽车租赁服务；以自有资金对旅游业、餐饮业、住宿业、休闲农业观光项目的投资；旅游项目策划、

推荐服务；旅游咨询服务；游艇旅游项目开发；游船游艇及码头经营、管理；公路旅客运输；农副产品、农产品、工艺品（象牙及其制品除外）、预包装食品的销售；建筑材料销售许可项目；劳务派遣服务。

## **二、审计评价意见**

审计结果表明，丰鑫公司基本能够执行企业会计准则及企业会计制度，财务收支反映基本真实、合法。但丰鑫公司及其子公司在合同签订、执行及项目建设等管理方面仍有待提高。

## **三、审计发现的主要问题**

（一）丰鑫公司对其所签订的合同管理不严，工作严谨性不够，导致部分合同的签订、执行和监督存在漏洞。

（二）会计核算不规范，存在部分固定资产未登记入账，财务审核不严，部分会计凭证票据不全现象等问题。

（三）工程项目内部管理力度有待加强，部分项目结算工作仍推进缓慢，部分工程项目验收单据信息不全。

## **四、审计处理情况及审计建议**

针对上述问题，柳州市城中区审计局已依法出具审计报告，并提出如下审计建议：规范国有企业内部管理，完善内部经营管理制度，加强企业合同管理，严格把控和执行合同签订条款；加强国有资产管理，严格遵守财经法规，确保会计核算真实、完整、准确；加快建设项目实施进度，加强对超期未申请结算的项目进行清理，确保项目如期保质保量完成；规范项目验收程序，完善项目验收单据信息，加强项目规章制度的执行力。

## 五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，丰鑫公司高度重视，成立了整改工作领导小组，制定了整改方案，明确了责任分工，积极推进整改工作。此次审计共发现问题 7 个，截至 2022 年 8 月 20 日，已经完成加强合同管理、追回相关票据等原始凭证、调整账务处理等 5 个问题的整改，还有部分固定资产未登记入账、项目结算工作推进缓慢等 2 个问题仍在持续整改中。具体整改结果由丰鑫公司向社会公告。

**主办单位：广西壮族自治区柳州市城中区审计局**

**编    制：广西壮族自治区柳州市城中区审计局办公室**