

# 审计报告折射14家央企五大共性问题

审计署28日向全国人大常委会报告2014年度中央预算执行和其他财政收支的审计情况，报告专门列明中国核工业集团公司、中国兵器工业集团公司等14户中央企业的财务收支审计结果。记者梳理报告内容发现，被审计央企存在财务收支少计多计、项目未按规定招投标、违反廉洁从业等五大共性问题。

## 问题一

### 财务收支 少计多计

审计发现，部分央企存在未按规定编制合并财务报表、未及时或提前确认收入、部分资金未纳入财务统一核算、违规发放奖金补贴等财务问题。被审计的14家企业2013年收入、利润和资产不实金额分别为297.65亿元、193.57亿元和42.91亿元。

元。如：神华集团有限责任公司：2009年至2014年，神华集团及下属神宁集团等28家单位提前确认销售收入、违规发放奖金补贴、未按规定编制合并财务报表等，导致6年间多计利润11.30亿元。

中国长江三峡集团公司：2010年至

2014年1月，三峡集团总部及2家下属单位将应计入营业收入的财政补助款在往来科目核算、违规列支应由职工个人承担的费用、合并财务报表未抵销部分内部交易等，导致4年间少计利润9.91亿元。

国家电网公司：2005年至2013年，

国网公司及下属国网电力科学研究院、四川省电力公司等4家单位未将接收的用户资产和收到的国有资本经营预算资本性支出资金等计入实收资本、多计长期股权投资、部分资金未纳入财务统一核算等，造成资产多计3336.04万元、少计5508.37万元。

## 问题二

### 政策决策 执行存偏差

审计发现，部分央企执行中央重大决策部署和宏观政策有偏差，违规建设办公用房，违规批准所属单位进行项目投资，违规提供担保、借款等，对国有资产造成较大损害。如：神华集团有限责任公司：2010年至2012年，下属神宁集团违规批准所属单位投资宾馆酒店

项目，截至2013年年底累计投资10.02亿元。

中国长江三峡集团公司：2011年和2013年，三峡集团未经国资委批准，委托或同意下属2家企业在湖北神农架、西藏林芝投资规划建设2处酒店。截至2014年3月底，已分别支付湖北神农架

土地预付款500万元、林芝雅江宾馆有限公司出资款5亿元。

中国电力投资集团公司：2010年至2013年，中电投集团托管的石家庄东方热电集团有限公司违规投资房地产，下属中电投财务有限公司等2家单位违规为其提供担保和借款，涉及金额

12.6亿元。中国国电集团公司：2012年至2013年，下属国电内蒙古锡林河煤化工有限责任公司贺斯格乌拉煤矿在未获得采矿、煤炭生产许可证和安全生产许可证的情况下，违规生产销售煤炭3015.67万吨，取得收入43.55亿元。

## 问题三

### 项目未按规定 招投标

审计发现，部分央企内控制度不完善、内部管理比较薄弱，在采购、建设工程项目等项目的招投标过程中，未做到公开，或违反招投标规定，涉及金额较大。如：中国第二重型机械集团公司：2009年至2013年，下属二重重装未严格执行公司

招投标、比价采购管理办法的规定，未对单笔采购金额5万元以上的11593个合同进行招标，涉及金额129.49亿元。

中国电力投资集团公司：2007年至2013年，下属成套公司等21家单位在工程项目管理和物资采购方面，存在未

进行公开招标、把关不严使投标公司串通投标和直接定向采购等问题，共涉及合同金额199.39亿元。

中国南方电网有限责任公司：2009年至2013年，下属广州供电局未经招标，采取内部业务会议单一来源评审、局领导集

体传签审定等方式，确定了咨询服务供应商，涉及合同金额4667.16万元。

国家电网公司：2005年至2013年，下属山东省电力公司等28家单位在工程建设项目中，应招标未招标、未经公开招标或者违反招标规定签订合同323.42亿元。

## 问题四

### 内部管理混乱

审计发现，一些企业财务和内部管理存在薄弱环节，存在土地长期闲置、审核不严多支付工程款、损失浪费等诸多问题。如：中国航空集团公司：2011年至2013年，下属国航股份对机票代理人履行大客户三方协议行为监管不力，未能发现4家机票代理人违规用散客冒充

大客户人员销售机票22.21亿元的行为，多支付代理人客户销售折让3682.12万元。

中国远洋运输（集团）总公司：截至2013年底，下属海南中远博鳌有限公司尚有2131.7亩原定用于高尔夫球场和别墅等项目建设的土地，受土

地开发政策和土地规划限制未开发建设，长期闲置。

中粮集团有限公司：2007年至2011年，中粮集团及下属沈阳大悦城房产开发有限公司等3家企业在实施厂房扩建、中粮创新研发基地等4个项目中，存在审核不严多支付工程款、违规同意项目承包方

分包主体工程造成损失浪费等问题，涉及金额3157.48万元。

中国储备粮管理总公司：2012年至2013年，由于下属河南分公司、漯河直属库等单位管控不到位，存储在承储库点的粮食发生短库、质价不符等问题，造成损失7.85亿元。

## 问题五：

### 违反廉洁从业

审计结果显示，被审计央企普遍存在违反廉洁从业和中央八项规定精神的问题。如：中国长江三峡集团公司：2013年三峡集团总部9名高管人员在国资委核定的年度薪酬方案之外，违规领取购物卡32.04万元。

神华集团有限责任公司：2012年至2013年，下属神华甘泉铁路有限责任公司

司4名高管人员违反内部规定超标准乘坐飞机头等舱共计87次。

中国远洋运输（集团）总公司：2010年至2014年6月底，下属舟山中远船务工程有限公司一负责人的亲属投资成立的公司向舟山船务供货共计2608.67万元。

中国航空集团公司：2011年至

2014年，下属民航快递公司北京幸福营业部在销售国际机票业务过程中，通过为客户高开机票报销凭证、开具会议费发票等方式取得资金130.36万元。

审计署企业审计司主要负责人表示，审计署在下一步审计时，将注重揭露企业重大违法违纪问题线索；重点监

督检查中央企业及其领导人员承担的贯彻中央政策措施责任、经营管理责任、创新和转型升级责任、风险管理责任、可持续发展责任和廉政建设责任；健全审计发现问题整改及责任追究制度。

记者华晔迪、许晟、董峻  
(新华社北京6月28日电)

## 审计署发布14家央企审计结果 移送重大违法违纪问题56起

新华社北京6月28日电 审计署28日发布14户中央企业2013年度财务收支审计结果公告。审计发现多起重大违法违纪问题线索，已向有关部门移送重大违法违纪问题56起。

这14户企业包括：中国核工业集团公司、中国兵器工业集团公司、国家电网公司、中国南方电网有限责任公司、中国华电集团公司、中国国电集团公司、中国电力投资集团公司、中国长江三峡集团公司、神华集团有限责任公司、中国第二重型机械集团公司、中国远洋运输(集团)总公司、中国航空集团公司、中粮集团有限公司、中国储备粮管理总公司。

此次审计重点包括五个方面：国家宏观经济政策与决策部署的贯彻执行情况；企业财务状况和经营成果的真实性

情况；企业重大经济决策的合规性与绩效情况；企业的管理情况；以及检查企业廉政制度制定和国有企业领导人员遵守廉洁从业规定的情况。

审计结果显示，抽查的474项重大

经营决策事项中，有70项(占15%)存

在未按规定程序决策、不符合产业政

策、前期调查不充分等问题，造成损失浪费

16.42亿元，形成亏损或资产闲置

354.45亿元。

审计同时发现，14家企业2013年

收入、利润和资产不实金额分别为

297.65亿元、193.57亿元和42.91亿元，

还存在超标准配置公务车、在工资总额

之外发放薪酬福利等问题金额8.57亿

元；13家企业物资采购和工程建设中未

执行招投标规定，涉及金额1598亿元。

## 审计发现违规使用土地出让收入7800多亿元

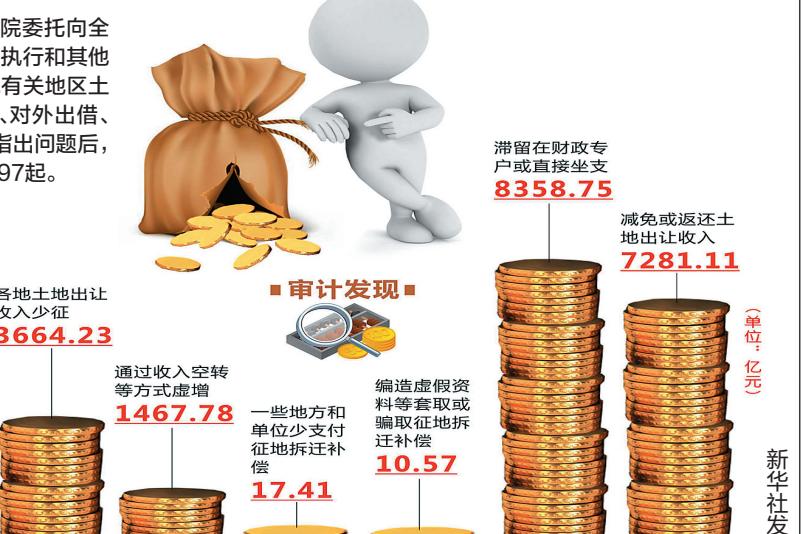
审计署审计长刘家义28日受国务院委托向全国人大常委会报告2014年度中央预算执行和其他财政收支的审计情况时表示，审计发现有关地区土地出让收入中违规用于弥补行政经费、对外出借、修建楼堂馆所等7807.46亿元。审计指出问题后，已向有关部门移送重大违法违纪问题397起。

2008年—2013年

■ 29个省本级  
审计 200个市本级  
709个县

批准建设用地  
207.57万公顷

取得土地出让收入  
13.34万亿元  
支出12.93万亿元



主编：张成林 美编：石梁均

专题

## 黄皮季节，品尝黄皮鸡、黄皮茶、黄皮蜜等美食，尽享舌尖上的诱惑 儋州黄皮熟了等你来摘



“海南黄皮看儋州，儋州黄皮看大成。”这是流传甚广的一句话。或许有人认为太夸张了，但当你来到儋州，来到大成，一切疑惑都会释然。

在这里，黄皮果的香味儿在空气中弥漫，蜿蜒的河流发出汩汩的声响。走

近儋州市大成镇明德村，河对岸崖壁上刻上的“洗兵桥”三个大字，顿时跃入眼帘。

据《儋县志》载：东汉时期，伏波将军马援率军在儋州大成镇明德村安营扎寨。因为大军在桥上取用河水，此地遂被称为“洗兵桥”。另外还有一说，即马援在海南平息叛乱后，祈盼世间洗净兵器入库收藏，天下太平。相传，马援品尝路边的黄皮后，赞赏有加。

在这里，可以欣赏美丽的风景。儋州黄皮熟了。那郁郁葱葱的黄皮树上，缀满了星罗棋布的果实。在阳光照耀下，金灿灿的果实不仅亮了游人的眼，更是动了游人的心。众多果园里，最有代表性的是大成镇南吉村百年以上的10亩黄皮园，共有160多株。其中，有一棵最古老的黄皮树，据称有400年左右的历史，比两个人的合围还粗大，被誉为“黄皮王”。本地民众说，摸一摸百年黄皮树，或在树枝上系一根小红带，就能带来好运。

在这里，可以满足舌尖的诱惑。由

于儋州大成等地处于丘陵地带，以砂壤土为主，属热带季风气候，年均降水量

2250毫米，特别适合黄皮生长，历来以其果大、肉厚、汁多、籽少而著称。七八月间，该市农村的房前屋后，迎来黄皮果实的成熟期。大成镇是儋州黄皮

种植最早的地区，其农家黄皮鸡、黄皮茶、黄皮蜜等新产品，香甜可口，美味独特，让人大快朵颐，充分满足舌尖上的诱惑。

(平宗 振安 黄洋)

## 儋州 黄皮、黄皮鸡 有售

直销电话：

15103613961 (店长  
严女士)

地址：

儋州品牌农产品直  
销店(那大城区文化广场  
附近)

销售热线：

13086038371 (符  
理事长)

15808959063 (符经  
理)

采摘销售地址：

儋州市大成镇南吉村  
百年黄皮园

## 审计发现被挪用或套取的 保障房资金近百亿元

移送重大违法违纪问题39起

据新华社北京6月28日电 (记者高敬、董峻)通过对城镇保障性安居工程的跟踪审计，发现一些地方由于建设资金筹集与使用的统筹衔接不够、管理不到位，2014年有92.48亿元专项资金被挪用，用于出借、还贷、资金周转等。此外还有6.2亿元被套取或用于弥补经费不足等。

除资金问题外，在住房分配和补贴方面，有4.4万户不符合条件的家庭违规享受住房2.55万套、补贴3612万元；有5895套住房被违规用于经营或出售。

审计指出问题后，有关地方追回资金或补贴41.15亿元，清理收回住房8320套，取消2.84万户家庭的保障资格。审计已向有关部门移送重大违法违纪问题39起。

## 审计发现3家金融机构 违规放贷168亿元

移送重大违法违纪问题49起

据新华社北京6月28日电 (记者吴雨、刘铮)根据审计署28日发布的公告，审计署重点审计了交通银行、国家开发银行和中国出口信用保险公司，3家金融机构违规放贷168亿元，对中小企业融资的支持力度不够。审计已向有关部门移送重大违法违纪问题49起。

例如，交通银行武汉青山支行在银监部门提示钢贸业骗贷风险的情况下，未认真核查武汉市佳创科工贸有限责任公司的钢贸业务贷款申请，使其利用伪造的合同和发票等骗贷1.6亿元，取得贷款后不足1个月企业即停业，造成银行损失1.45亿元。

审计还发现，中小企业从部分统贷、转贷机构或银行获取的贷款中存在提高利率、额外收费等问题，融资难、融资贵问题仍未得到有效解决。审计署抽查银行对415家中小企业的268.11亿元贷款，利率上浮幅度最高75%；抽查转贷机构对196家中小企业的转贷额，转贷利率平均上浮幅度超过75%。

审计发现，3家金融机构廉洁从业相关规定执行的还不够严格，楼堂馆所建设以及未按规定列支职工薪酬等问题仍然存在，在会计核算、资产管理等方面也存在不够规范的问题。3家金融机构在工资总额之外发放薪酬补贴、购买年金保险等17.91亿元。

## 审计发现近三分之一 矿业权违规操作

移送重大违法违纪问题170多起

据新华社北京6月28日电 (记者高敬、董峻)审计署审计长刘家义28日说，从14个省的审计情况来看，这些地方近年不断加强矿产资源管理，开发利用效率有所提高，但一些地方矿产资源清理整治还不到位。抽查的2448宗矿业权中，近三分之一属于违规操作。其中地方矿产部门违规越权审批或办理矿业权登记464宗，以招商引资等名义违规协议出让收购90宗。

审计还发现一些管理人员采取先定价再评估、隐瞒储量或编造资料等操控定价，内外勾结倒卖矿业权。

审计中，抽查矿产相关资金征管使用情况发现，欠征200.09亿元，未按规定使用106.39亿元。

审计指出问题后，有关