

ဟုံနသီဗ်သျှေ့ဒို့ဒို့ ဝိဝိဇ္ဇေတဝသဝင်္ဂဗျဝ၂၃၄  
西双版纳傣族自治州财政局文件

西财预报〔2021〕7号

签发人：王岭松

西双版纳州财政局关于上报存量资金及  
往来款项管理审计发现问题  
整改情况的报告

省审计厅：

按照云南省审计厅要求上报存量资金及往来款项管理  
审计发现问题整改落实情况的相关要求，现将整改情况报告  
如下：

一、审计整改工作部署推进情况

自收到审计存量资金及往来款项管理情况审计调查报  
告后，州财政局高度重视，认真组织开展整改工作，严格按

照审计要求，抓整改落实，截止目前，涉及整改问题 3 项，已完成整改 2 项，待完成整改 1 项。

## 二、整改情况及结果

### （一）结转结余资金清理盘活方面发现的问题

**审计问题：**收回存量资金未及时安排使用 6214305.02 元。

**整改情况：**2020 年底，州本级通过调入资金将其中 6074837.86 元调入一般公共预算；2021 年 2 月按照程序上报州政府，将剩余 139467.16 元调入预算稳定调节基金。

**整改结果：**完成整改。

### （二）预算收支管理方面发现的问题

**审计问题：**非税收入未在 10 个工作日内足额缴库。

**整改情况：**2018 年年末结余 102548385.18 元，已分别于 2019 年 1 月 11 日、2 月 20 日全额缴入国库。2019 年结余 83812150.32 元已分别于 2020 年 1 月 22 日、2 月 26 日全额缴入国库；2020 年 10 月 31 日余额 6339715.25 元已分别于 2020 年 11 月 27 日和 12 月 29 日缴入国库。

**整改结果：**完成整改。

### （三）往来款项及对外借款管理方面发现的问题

**审计问题：**西双版纳州财政局往来款长期挂账 39103672 元。

**整改情况：**

1.截至 2020 年 10 月 31 日，西双版纳州财政局总预算会计借出款项长期挂账 14000000 元。

整改情况：州财政局一直以来对预算资金借出款项都积极进行清理消化，2017 年以来，积极整改抓落实，开展催收清欠工作，加大向各借款单位催收清欠力度，共收回借出资金 8469 万元，压降规模达到 85.8%，截至目前，州财政总预算出借资金剩余两笔，共 1400 万元。因财政收支矛盾突出，财力紧张，企业困难等因素还暂未收回借款完成整改。下一步将继续加大清欠力度，已拟定了州级财政往来款项清理消化方案，计划用三年时间进行清理消化，2023 年以前完成整改。

2.截至 2020 年 10 月 31 日，西双版纳州财政局非税收入专户借出款项长期挂账 25103672 元。

整改情况：完成部分整改，已整改金额 2129 万元。针对对外长期借款逐笔催收，州财政局深入推进整改，及时收回财政资金。不断规范非税收入账户管理并长期坚持，截至目前，非税收入专户对外长期借款已收回 2129 万元，整改进度为 84.81%。其余 2000 年以前形成的 381.37 万元借款由于种种历史原因尚未完成整改，但已确定基本原则，需要进一步与各部门磋商解决。下一步将积极研究对外借款长期挂账整改办法，对于以前年度形成非税收入账户对外长期借款，已拟定了州级财政往来款项清理消化方案，计划用三年时间进行清理消化，2023 年以前完成整改。

整改结果：部分完成整改。

### 三、下一步工作打算

州财政局将紧盯审计问题整改，加强部门预算结转结余资金管理，严格执行中央、省关于清理财政存量资金的相关政策规定，加大存量资金清理盘活力度，及时安排使用收回的存量资金。下一步将按照拟定的州级财政往来款项清理消化方案加快推进整改，2023年以前完成整改。



西双版纳州财政局  
2021年3月15日