中粮集团关于2013年度财务收支审计结果

整改情况的公告

2014年，审计署对中粮集团有限公司（以下简称我集团）2013年度财务收支情况进行了审计，并对重要事项进行了延伸和追溯。此次审计在肯定我集团打造全产业链、落实国家粮食安全、推动转型发展等方面取得成绩的同时，也指出了在财务收支、内部管理等方面存在的问题，对我集团今后提升管控水平、增强可持续发展能力具有重要的推动作用。

对于审计中发现的问题，我集团高度重视，集团党组认真研究整改事项，按照全面贯彻、迅速整改、务实求效的原则，召开专题会议全面部署整改工作。要求制定具体的整改措施,明确整改责任,设定整改时限；同时对各类问题深入剖析、举一反三，制定相应的管理措施，建立健全长效机制。经过集团上下各单位的积极努力，审计整改工作稳步推进，各项审计问题已基本整改完成。现将整改结果公告如下：

1. **经营业绩方面**
2. 财务收支方面

相关单位已全部按规定调整相应会计账目。我集团已采取多项措施进一步完善财务核算制度，规范财务核算流程，加强财务监督检查，进一步提高财务信息质量。

1. 合并报表抵销方面

相关单位在编制2014年度财务报表时已按规定调整合并报表。我集团已加大合并底稿审核力度，优化报表编制程序,提高报表编制精细化水平；加强财务信息系统建设和运行管理，制定财务信息化总体规划和具体实施方案，确保合并抵销的准确完整。

1. 其他财务收支方面

相关兼职薪酬已全部纳入集团账内进行核算管理，并修订了具体管理流程，确保核算的及时性、准确性。

发票管理方面，我集团积极规范和完善相关制度体系，着手修订《发票管理办法》，明确关键控制点和责任人，严格过程控制；针对发票管理制度和流程进行了专题培训，提高发票管理水平，堵塞管理漏洞；明确责任，加大发票管理责任人的处罚力度。相关单位已按规定认真整改，并配备新型发票验证设备，加强网上在线验票，加大发票验证审核力度，避免此类问题再次发生。

1. 培训中心建设方面

相关单位已采取积极措施，完善审批手续。并对培训中心部分功能进行调整，对审计提出的一些与培训和学习无关的区域进行整改，作为园林绿化景观和户外团队培训的活动场地进行规范。今后培训中心将紧密围绕企业大学这一核心定位，在严格执行国家相关规定的前提下，规范培训中心的经营行为，使之成为全体中粮员工提升运营管理能力、提高专业技能水平的学习场所。

（五）内部管理方面

相关单位已全部对具体问题进行整改落实，加强投资约束，充分做好项目可行性研究，不断提高项目盈利水平；物业出租将充分参照当地政府指导价，严格执行公司报批报审制度；加强工程款支付的审核把关，积极追讨多支付的工程款；切实加强工程项目管理，有效监督工程承包方；项目设计厉行节约，避免损失浪费。

我集团积极优化现有管理体系，通过战略管理、全面预算、管理报告、内部审计、绩效考核、经理人评价的6S管理体系，在企业内部实施动态管理、实时监控、系统分析，保证资金、业务、人员始终处于有效管控之下。根据业务发展需要，全面启动系统能力建设，建立、优化43个重点管理系统，推动从规模扩张向质量和效益提升转变，全面提升内部管理水平。加强内部控制体系建设，加强专业人员配备，及时发现集团在经营管理和业务运行中的各类风险，提高风险管理的有效性。

（六）招投标管理方面

我集团采取多项措施加强招投标管理。一是强化全过程动态监督，积极完善招标电子资料库，保证招标信息的及时完整，通过审计监督体系强化全程控制；二是实行阳光采购，严格按照国家法规要求，及时公布中标结果，主动接受社会监督，提高招标采购的透明度；三是严格执行定样、定价、定商、定货的“四定分离”工作原则，明确招标采购中关键权责，切实加强各部门协调配合，提高招标管理效率；四是建立健全长效机制，修订《中粮集团招标采购管理办法（试行）》，进一步规范各类招投标的方式和流程，强化管理责任。相关单位已根据要求完善招标采购制度，梳理配套流程指引，细化各个管理环节，构建业务全覆盖的招投标管理体系。

上述事项对中粮集团及相关单位财务报告和经营业绩均无重大影响。

1. **发展潜力方面**
2. 资产评估、并购管理方面

我集团进一步加强资产评估和并购管理。一是完善并购管理办法，明确项目立项、审批、合同签署、资金拨付等各环节的操作程序，避免因流程不当或深度不够等产生的投资风险；二是严格执行《中粮集团产权管理工作规定》、《中粮集团资产评估管理规定》、《中粮集团产权及资产转让管理规定》等公司和国家相关制度，严格按照先评估、后定价、再执行的程序开展业务，坚持公开、公平、公正的原则，符合条件的一律进场交易；三是完善项目评价和考核机制，把项目并购结果纳入业绩考核。相关单位也已采取措施，完善相关制度，规范决策程序，加强执行监督，确保资产安全。

1. 品牌宣传管理方面

我集团采取积极措施加强品牌宣传管理，修订了《中粮集团商标管理办法》，明确商标管理部门职责，进一步加强商标注册、商标权保护、商标价值评估等方面的管理。并制订了《中粮集团商标许可使用收费办法》，按照有偿使用的原则，对商标许可使用方式、使用范围和收费标准等进行规范和管理。

1. 投资项目管理方面

相关单位已通过调整组织架构，优化管控关系；明确产品定位，促进研发成果转化；推行标杆管理，提高市场研判能力；加快清理低效无效资产，降低各项成本费用，逐步提升投资项目盈利能力和经营业绩。

我集团已修订相关管理制度，充分做好投资项目可行性研究，加强投资项目审批；明确投资主体责任，项目预期成果达成情况与经营单位业绩考核、经理人评价挂钩；进一步完善投资后评价工作，加强投资全过程管理；对违反投资管理制度造成重大损失的，将追究相关人员责任。

1. **廉洁从业方面**
2. 内部人员购买下属企业开发的房产方面

相关当事人已补交了全部房款差额，我集团已按照公司和国家有关规定给予当事人相应的处分。

1. 公务和商务接待管理方面

我集团已根据国家有关规定分别出台了《中粮集团负责人履职待遇、业务支出管理办法》、《中粮集团总部相关人员履职待遇、业务支出管理办法》、《中粮集团所出资企业负责人履职待遇、业务支出管理办法》，制定了费用分项和总额标准，建立健全费用管理台账，明确预算和监督机制。严格落实中央八项规定精神，厉行节约，反对铺张浪费，进一步规范公务用车、办公用房、培训、公务接待、商务接待、国内差旅、因公临时出国（境）、通信等各项履职待遇、业务支出管理。

中粮集团将以此次审计整改为契机，深入贯彻党的十八大精神，认真落实“三重一大”集体决策制度，不断加强内控体系建设，进一步提升企业经营管理水平和风险管控能力，努力打造具有国际水准的全产业链粮油食品企业，更好的践行忠于国计、良于民生的中粮责任。

中粮集团有限公司

2015年6月28日