

附件：

2023年审计整改问题清单

序号	问题来源	问题	问题描述	责任单位	备注
一、教育部专项审计和非主责领域专项核查持续整改问题（共6个）					
1	教育部财政财务收支专项审计	往来款长期挂账	截至2022年12月，三年以上的其他应收款和应付款尚未完全清理到位。	计划财务处	
2	教育部财政财务收支专项审计	未按规定使用公务卡	审计发现存在差旅费住宿费未使用公务卡结算的情况。	计划财务处	
3	教育部财政财务收支专项审计	工程物资长期挂账	2016年以前年度工程项目材料由甲方提供，2016年以后工程项目实施包工包料。2016年12月31日，工程物资账面结余437.63万元。截至 2023年3月，账面工程物资仍有346万元。	基建规划处	
4	教育部财政财务收支专项审计	固定资产未及时办理产权证	学校现共有329处校舍房产，仅17处拥有房屋产权证明。其中校区建筑248处，仅13处拥有房屋产权证明；附属中学7处房产，均无房屋产权证明；教学实习用地69处房产，仅4处拥有房屋产权证明；水保所5处住宅房产均无房屋产权证明。	国有资产管理处	
5	教育部专项清理整顿核查	长期出借给校办企业大量资金问题资金未处理	已转入“待处理财产损溢”科目的西农大德力邦（原西农无公害农药厂）欠款200.55万未完成清理。	计划财务处	
6	教育部专项清理整顿核查	资产经营公司下属企业应收款项回收不及时，存在坏账风险	2022年底资产经营公司杨凌西北水利水电建筑勘察设计院有限责任公司3年以上的“应收账款”265.92万元，未清理到位。	资产经营公司	

序号	问题来源	问题	问题描述	责任单位	备注
二、2022年度校内审计发现问题整改（共9个）					
1	预算执行审计	项目资金预算细化、下达不及时	2020年、2021年“双一流”引导专项、推广专项、教育教学改革、基本科研业务费项目资金预算未按时间节点要求及时细化下达。	计划财务处 发展改革处 双一流办公室 科技推广处 教务处 科学技术发展研究院	
2	预算执行审计	部分项目资金预算关键时间节点的执行进度显著低于序时进度和计划执行进度要求	国家重点实验室、教育教学改革专项、“双一流”引导专项、教育教学改革专项、基本科研业务费、科技推广专项等项目均存在预算执行进度低于序时进度和计划执行进度的情况。	计划财务处 国家重点实验室 教务处 双一流办公室 科技推广处 科学技术发展研究院	
3	预算执行审计	推广专项等结转结余未及时清理。	审计发现，截止2021年12月31日多个推广项目预算余额连年滚存结转，未进行清理，合计1,241.32万元。	计划财务处 科技推广处	
4	预算执行审计	部分改善办学条件项目执行周期过长，结余资金未及时清理。	审计发现，2022年底有23个跨年度执行的改善基本办学条件项目未完成结算。包括：2013年立项的机电学院锅炉房扩建工程，2015年立项的曹新庄新征地土地平整和围墙建设工程，2017年立项的北校区葡萄酒博物馆改造工程，2018年立项的基础设施-南校区集中供热换热站建设工程，2019年立项的校医院医疗设备补充购置二期等10个项目、2020年立项的教学标本馆标本制作等9个项目。	计划财务处	
5	经济责任审计	个别单位未严格执行货物及服务项目集中采购制度	审计发现，2018年12月经济管理学院智慧教室项目未经学校集中采购。2018年、2019年党委教师工作部新进教师培训项目未经学校集中采购。	经济管理学院 党委教师工作部	

序号	问题来源	问题	问题描述	责任单位	备注
6	经济责任审计	会议费报销不规范	化学与药学院、水土保持研究所、食品科学与工程学院、林学院等单位举办的学术会议会议费存在分次报销的情况，不符合会议费管理办法。	计划财务处 化学与药学院 水土保持研究所 食品科学与工程学院 林学院	
7	经济责任审计	会计核算科目运用不正确	存在将同一类费用计入到不同项目或者科目的情况。包车费计入“租赁费”和“租用费”；购置台式计算机费列入“房屋建筑物购建”；购置长沙发茶几费计入项目“仪器设备维修费”；图书费计入“设备维修费”；差旅费计入“邮寄费”；购买硒鼓款计入“设备维修费”。	计划财务处	
8	经济责任审计	固定资产未有效监管	葡萄酒学院119套（件）、价值1,535,740.00元的固定资产（仪器设备）长期存放于社会企业。	国有资产管理处 葡萄酒学院	
9	经济责任审计	固定资产未定期实地清查盘点	图书资料长期未进行实地清查盘点。	图书馆	