



广西壮族自治区柳州市城中区

审计结果公告

2022年第1号

广西壮族自治区柳州市城中区审计局办公室

柳州市公园小学教育集团国有资产管理 及财务收支情况审计结果

(2022 年 7 月 15 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 2021 年 9 月至 2022 年 4 月，对柳州市公园小学教育集团（以下简称“公小集团”）国有资产管理及财务收支情况进行了审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

公小集团 2020 年末固定资产账面数为 14,930,532.95 元。公小集团 2007 年至 2020 年收入支出决算报表反映：收入总计 340,141,399.03 元，支出总计 337,590,645.98 元，当期收支相抵结余 2,111,349.34 元。

二、审计评价意见

审计结果表明，公小集团国有资产管理、会计处理基本能够按照事业单位国有资产管理办法、财务规则及财务制度执行，财务收支反映基本真实、合法。但本次审计也发现，公小集团在国有资产内部控制管理、财政财务收支管理等方面仍存在一些不足和问题，需进一步改进。

三、审计发现的主要问题

非税收入未按规定及时足额清缴入国库；未按规定发放教代会误餐费；基建户销户结余资金未及时清缴入国库；超范围发放慰问费；单位资产管理不到位，内部控制存在缺陷；

会计核算不规范；决算报表数据不真实等。

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，并提出加强政府非税收入管理，规范财政财务收支行为；完善资产管理制度，强化国有资产管理；加强内部控制管理，建立内部监督机制；加强财务管理监督，规范会计基础工作；规范单位决算资金管理，确保决算真实性的审计建议。

五、被审计单位整改情况

公小集团根据审计报告提出的问题和审计建议进行了整改。截止 2022 年 7 月 15 日，公小集团已完成部分非税收入补缴入国库；原渠道返还了教代会误餐费；规范了慰问费的发放等整改。具体整改结果由公小集团向社会公告。

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