



广西壮族自治区柳州市城中区

审计结果公告

2023 年第 1 号

广西壮族自治区柳州市城中区审计局办公室

柳州市弯塘小学教育集团国有资产管理 及财务收支情况审计结果

（2023年2月13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2022年7月7日至2022年12月23日，对柳州市弯塘小学教育集团（以下简称“弯塘小学教育集团”）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

弯塘小学教育集团由柳州市弯塘路小学、柳州市民族实验小学组成，集团实行一体化“紧密型”办学模式，由集团龙头校（集团总校长、书记所处的优质学校）总校长担任集团内所有学校法人代表。截至2022年9月30日该集团共有118个教学班，学生人数5657人，教职员工297人。

二、审计评价意见

弯塘小学教育集团国有资产管理、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，弯塘小学教育集团在内部控制、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

国有资产出租重大事项未形成会议讨论记录，未能充分

发挥效益；资产台账管理不到位；个别采购项目执行三方询价程序不严格；部分单位制度内容有待完善；坐支非税收入未按规定上缴国库；少收门面电费；收取课后服务费不规范；固定资产账实不符；决算报表数据不真实；报账手续不规范等。

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，并提出加强内部控制管理，完善国有资产管理；加强政府非税收入管理，规范财政财务收支行为；加强决算编制质量，提高决算报表质量；规范会计核算管理，夯实财务基础工作的审计建议。

五、被审计单位整改情况

弯塘小学教育集团根据审计报告提出的问题和审计建议进行了整改。具体整改结果由弯塘小学教育集团向社会公告。

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