



广西壮族自治区柳州市城中区

审计结果公告

2023 年第 2 号

广西壮族自治区柳州市城中区审计局办公室

柳州市直属机关幼儿园教育集团国有 资产管理及财务收支情况审计结果

（2023年6月30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2023年1月31日，对柳州市直属机关幼儿园教育集团（以下简称“机幼集团”）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

柳州市直属机关幼儿园现为隶属于柳州市城中区教育局的事业单位，于2014年成立柳州市直属机关幼儿园教育集团，现有总园、第一分园两个园区。集团设立党支部书记、集团园长1人，党支部专职副书记1人，副园长5人，集团园办公室主任1人、保教主任4人。

二、审计评价意见

机幼集团国有资产管理、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，机幼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

隐瞒、截留银行存款利息收入未及时足额清缴入国库；
截留房租收入未及时足额清缴入国库；未按规定发放误餐费；

漏计固定资产；取得涸水收入未按专项资金规范管理；公务支出不规范手册款收支不规范、管理不到位；部分零星工程未验收工程项目结算监督不到位；食堂伙食费管理不细化；报账手续不完备；合同管理存在漏洞等。

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，并提出加强非税收入管理，严格执行政府非税收入“收支两条线”，建立健全国有资产管理体制，完善资产管理台账；加强内部控制管理，建立内部监督机制，规范合同和档案管理，规范政府采购全过程；加强财务管理监督，规范财务收支行为，定期开展财务及相关人员专业培训，规范报账手续；加快清理盘活财政存量资金，提高财政资金使用效率的审计建议。

五、被审计单位整改情况

柳州市直属机关幼儿园教育集团根据审计报告提出的问题和建议进行了整改。具体整改结果由机幼集团向社会公告。

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