



广西壮族自治区柳州市

审计结果公告

2019年第6号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

柳州市投资促进局 2017 年度预算执行情况和 其他财政收支情况审计结果

(2019 年 9 月 16 日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018 年 3 月至 4 月，柳州市审计局对柳州市投资促进局(以下简称市投促局)2017 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计。现将审计结果及整改情况公告如下。

一、基本情况

市投促局 2017 年度收入 2,024.98 万元，支出 1,261.20 万元，当年结转结余 763.78 万元，2017 年末滚存结转结余 821.90 万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，市投促局提供的会计资料及其他相关资料基本真实地反映了该局 2017 年度财政财务收支情况及相关经济活动，2017 年度财政财务收支基本真实、合法。但仍存在项目资金执行力度低、个别项目预算编制不合理和会计核算不够规范等问题。

三、审计发现的主要问题

(一) 部门预算编制和执行中存在的问题

部分项目经费预算编制不合理，项目资金执行力度低，当年预算拨付使用率仅为 17.01%；聘用人员经费支出超预算；采购的办公台式电脑 12 台，未按规定采购正版软件。

（二）会计核算方面存在的问题

银行存款管理不规范，因会计人员记账错误，且未及时对账，导致 2017 年“银行存款”账面年末余额与银行对账单年末余额相差 21.96 万元。

会计核算不规范，“其他应付款”未设置二级科目，由于会计人员记账错误导致期末余额虚增 54.90 万元；基本经费与项目经费混淆核算；12 笔共计 4.14 万元“其他应收款”长期挂账未清理；公务接待管理不够严格规范。

四、审计处理情况及建议

针对上述问题，柳州市审计局已依法出具审计报告和审计决定书，并提出要加强对部门预算的管理，细化部门各项目收支预算；加快预算执行进度，提高财政运行效率；加强会计基础工作，规范会计核算管理等审计意见和建议。

五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，市投促局高度重视，积极督促落实整改。2018 年已压缩、取消部分编制不合理的项目预算，根据对聘用人员的实际需求向市编办提出聘用人员编制申请，并按规定程序编制 2019 年聘用人员预算。2018 年采购的办公电脑按规定安排正版软件预算。

对银行存款、其他应付款和经费混淆核算问题已按规定进行调账，做到账实相符；进一步规范公务接待管理。

除尚有部分往来账由于牵涉历史遗留问题，整改需较长时间、正在进一步整改外，其他问题已整改完毕。

主办单位：广西壮族自治区柳州市审计局

编 制：广西壮族自治区柳州市审计局办公室