



广 西 壮 族 自 治 区 柳 州 市

审 计 结 果 公 告

2020 年第 2 号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

柳州市妇女联合会2018年度预算执行和其他财政 财务收支情况审计结果

(2020 年 7 月 31 日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2019 年 4 月至 5 月，柳州市审计局对柳州市妇女联合会（以下简称市妇联）2018 年度预算执行和其他财政财务收支情况进行了审计，同时对其独立核算的下属单位柳州市儿童少年活动中心（以下简称市儿少中心）进行了延伸审计。现将审计结果及整改情况公告如下。

一、基本情况

2018 年度市妇联（含下属市儿少中心）收入 1,313.49 万元，支出 1,309.90 万元，当年结余 3.59 万元，截至 2018 年 12 月末滚存结余 135.66 万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，市妇联提供的会计资料及其他相关资料基本真实地反映了该单位 2018 年度财政财务收支情况及相关经济活动，财政财务收支基本真实、合法。但仍存在小额信贷业务未纳入单位会计报表反映、使用财政资金创建“儿童之家”项目效果不够理想、部分项目结转结余资金未按规定上缴市财政，以及对下属单位市儿少中心监管不够到位等问题。

三、审计发现的主要问题

（一）预算执行方面存在的问题

1. 市妇联使用财政资金创建“儿童之家”项目效果不够理想。创办的部分“儿童之家”因场地小、场地无保障、缺乏专业性专职管理人员、经费紧缺、运营及后续维护无资金支持，存在设施设备少、使用率不高，未能满足社区儿童开展活动的情况。

2. 市妇联部分项目结转结余资金共计 59.60 万元超过两年未动用，未按规定上缴市财政。

3. 市儿少中心扩大支出范围、提高开支标准；将应上缴的非税收入 2.02 万元用于缴纳残疾人就业保障金，未按规定上缴财政非税专户。

（二）资金、资产管理方面存在的问题

1. 市妇联单独建账核算小额信贷业务，未纳入单位会计报表反映，2017 年下半年该业务已停止。

2. 市儿少中心未经批准无偿提供两处场地给合作方用于商品经营、开办教学场所。

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，并提出加强对部门预算的管理，合理盘活结存资金；加强会计基础工作，规范会计核算；加强对下属单位监管，确保预算收支及非税收入真实、合法的审计建议。

五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，市妇联高度重视，积极督促落实整改。

一是通过各县区投入经费重建，修补、增补器材，落实后续运营经费，加强人员培训等方式，确保创建的“儿童之家”正常运行。二是对应缴未缴的款项，已按规定上缴财政；对扩大支出范围等问题，已专题向相关部门报告，并进一步严格规范经费支出审批流程。三是已收回无偿使用的两处场地。四是已会同财政部门上报市政府小额信贷业务问题，并已按市政府批复意见进行相应处理。

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