



广西壮族自治区柳州市

# 审计结果公告

2019年第4号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

# 柳州市中医医院 2017 年财务收支审计 结果公告

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018 年 9 月至 12 月柳州市审计局对柳州市中医医院 2017 年度财务收支情况进行了审计，对重要事项进行了必要的延伸和追溯。现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

柳州市中医医院属于差额拨款事业单位，是集医疗、科研、教学、预防、保健、康复于一体的综合性国家三级甲等中医医院，主管部门为柳州市卫生和计划生育委员会。

2017 年医院总收入 71,445.71 万元，总支出 71,024.71 万元，当年收支结余 421 万元。截至 2017 年 12 月末，柳州市中医医院总资产 79,401.70 万元，负债 49,629.95 万元，净资产 29,771.75 万元。

## 二、审计评价意见

审计结果表明，柳州市中医医院财务会计资料基本能真实地反映 2017 年度内财务状况和经营成果，但部分财务收支核算未能按照国家现行有关财务会计制度的规定执行。

## 三、审计发现的主要问题

柳州市中医医院 2013 年使用职工福利基金发放奖励金；往来款长期挂账未及时清理；2013 至 2015 年间培训费、带教费支

出直接冲销其他收入；将 2012 至 2017 年间收取的房租收入计入专用基金中核算等问题。

#### **四、审计处理情况及建议**

柳州市审计局依法出具了审计报告，提出严格执行相关会计制度和会计准则，按照财务规则使用职工福利基金；规范会计处理，真实核算医院收支情况；加强对往来账的管理，及时清理往来账；加强会计复核工作，及时调整会计账目等审计意见和建议。

#### **五、被审计单位初步整改情况**

对审计发现的问题，柳州市中医医院高度重视，积极进行整改。截至 2019 年 5 月，已对房租收入计入专用基金和直接冲销其他收入的问题进行了账务调整，其余问题仍在整改中。具体整改结果由柳州市中医医院向社会公告。柳州市审计局将继续跟踪后续整改情况，进一步督促审计发现问题整改到位。

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