



广西壮族自治区柳州市审计局

审计结果公告

2018 年第 5 号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

柳州市残疾人联合会 2017 年度预算执行及其他财政财务收支情况审计结果

(2018 年 10 月 12 日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，柳州市审计局于 2018 年 3 月至 5 月对柳州市残疾人联合会 2017 年度预算执行及其他财政财务收支情况进行了审计。重点审计了柳州市残疾人联合会机关及下属二层单位，并就有关事项进行了延伸审计。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

柳州市残疾人联合会是经市人民政府批准和国家法律确认的将残疾人自身代表组织、社会福利团体和事业管理机构融为一体的残疾人事业团体。柳州市残疾人联合会部门预算包括柳州市残疾人联合会机关和下属柳州市残疾人康复中心和柳州市残疾人劳动就业服务中心两个二层单位。

2017 年度柳州市残疾人联合会部门年初预算总金额 2,805.31 万元，年中预算调整增加 2,246.01 万元，调整后年度预算总额为 5,051.32 万元。2017 年决算报表反映上年结转和结余 594.92 万元，当年收入 5,944.65 万元，当年支出 5,613.08 万元，年末结余 926.59 万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，2017 年柳州市残疾人联合会机关及所属单位预算执行和其他财政财务收支基本遵守了预算法及相关法律

法规，会计处理基本符合会计法及有关会计制度规定。

三、审计发现的主要问题

(一) 上年结余未纳入部门预算草案

柳州市残疾人联合会在编制 2017 年部门预算时，未将上年结余的资金 594.92 万元纳入 2017 年度部门预算草案。

(二) 其他开支挤占项目经费

下属二层单位其他开支挤占项目经费 11.99 万元。

(三) 项目资金执行力度偏低，使用效率不高

部分项目资金使用率偏低，其中有 2 个项目使用率低于 50%，涉及金额 17 万元。

(四) 未及时催收清理债权

下属二层单位往来款长期未清理，账龄三年以上的债权合计 4.56 万元。

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，提出规范预算编制，提高预算编制科学性；严格控制费用支出，规范核算项目支出；加强项目支出预算执行管理，提高预算管理执行力；加强对二层单位的监督和管理，重视对债权的管理，维护单位资产的安全和完整等审计意见及建议。

五、被审计单位初步整改情况

对审计发现的问题，柳州市残疾人联合会高度重视，相关问题正在积极整改中。具体整改结果由柳州市残疾人联合会向社会公告。

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