



广西壮族自治区柳州市

# 审计结果公告

2021年第5号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

# 广西柳州市水务投资集团有限公司 2018 年度 财务收支情况审计结果

(2021 年 1 月 日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2019 年 9 月至 11 月，柳州市审计局对广西柳州市水务投资集团有限公司（以下简称“水务集团”）2018 年度财务收支情况进行了审计，重点审计了水务集团及下属独立核算的柳州市污水处理有限责任公司（以下简称“污水公司”）和柳州威立雅水务有限公司（以下简称“威立雅公司”），现将审计结果公告如下：

## 一、基本情况

截至 2018 年末，水务集团资产 474,492.12 万元，负债 293,662.66 万元，所有者权益 180,829.46 万元。2018 年度营业收入 28,124.96 万元，成本费用 27,124.76 万元，利润总额 1,000.20 万元。

## 二、审计评价意见

审计结果表明，水务集团 2018 年度的会计核算基本真实、合法地反映单位的财务收支状况，但也存在下属公司列支的运营管理服务费未按规定进行纳税调整、少计提折旧和少计财务费用的问题。

## 三、审计发现的主要问题

(一)威立雅公司和污水公司在费用中列支应支付给水务集团运营管理服务费共计 684.45 万元，在当年企业所得税汇算清缴时全额税前抵扣，未做所得税纳税调整。

(二)威立雅公司多计提折旧 477.95 万元。

(三)污水公司未及时结转固定资产导致少计提折旧 251.91 万元，少计财务费用 259.98 万元。

#### **四、审计处理情况及审计建议**

针对上述问题，柳州市审计局依法出具了审计报告，并提出严格遵守财经法规，确保会计核算完整、准确；增强纳税责任和缴税意识，确保单位税款准确、及时清缴的审计建议。

#### **五、被审计单位整改情况**

对审计发现的问题，水务集团高度重视，积极进行整改，并已全部整改完毕。威立雅公司按规定进行所得税纳税调整，向税务机关申报缴纳企业所得税及滞纳金共 69.51 万元，同时，冲回多提折旧 477.95 万元，并进行纳税调整。污水公司已补提折旧 251.91 万元和列支财务费用 259.98 万元，并进行纳税调整。

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