



广西壮族自治区柳州市

审计结果公告

2021年第1号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

柳州市人民医院 2018 年度财务收支情况 审计结果公告

(2021 年 1 月 7 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，柳州市审计局对柳州市人民医院 2018 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

柳州市人民医院属于差额拨款事业单位，是集医疗、教学、科研、预防、保健、康复为一体的综合性三级甲等医院，主管部门为柳州市卫生健康委员会。

2018 年柳州市人民医院总收入 163,734.83 万元，总支出 162,709.84 万元，当年收支结余 1,024.99 万元。截至 2018 年 12 月末，柳州市人民医院总资产 148,566 万元，负债 82,576.53 万元，净资产 65,989.47 万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，柳州市人民医院财务会计资料基本能真实地反映 2018 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。经对有关事项进行延伸和追溯，发现人民医院在 2018 年及以前年度均存在部分收支核算不规范的情况，需进一步纠正和改进。

三、审计发现的主要问题

（一）部分收支核算不规范，涉及少列收入 2,222.68 万元，少列支出 1,167.45 万元，多计费用 382.91 万元。

（二）往来款长期挂账未及时清理，涉及金额 359.84 万元。

（三）固定资产入账不及时，个别接受捐赠车辆未入账。

（四）在建工程未及时结转固定资产。

四、审计处理情况及审计建议

柳州市审计局依法出具了审计报告，并提出严格执行《政府会计制度》，加强财务分析、检查及监督；规范会计核算行为；加强对固定资产的清理、盘点和登记制度等审计意见和建议。

五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，柳州市人民医院高度重视，积极进行整改。截至 2020 年 12 月末，针对部分收支核算不规范的问题，医院进行了相应的账务处理，修订了《柳州市人民医院专项资金使用管理办法（2019 年 12 月修订）》、《柳州市人民医院科研经费管理实施细则（2019 年修订）》等制度；针对往来款长期挂账未及时清理的问题，医院正在委托会计师事务所处理相关事项；针对固定资产入账不及时的问题，医院制定了《柳州市人民医院固

定资产管理办法（2020年修订）》等制度，进一步加强固定资产管理；针对在建工程未及时结转固定资产的问题，医院进行了相应的账务处理。具体整改结果由柳州市人民医院向社会公告。

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