



广西壮族自治区柳州市

# 审计结果公告

2020年第7号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

# 柳州市工人医院 2018 年度 财务收支情况审计结果

(2021 年 1 月 6 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工人医院 2018 年度财务收支情况进行审计，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

柳州市工人医院属于差额拨款事业单位，是集医疗、预防、保健、康复、科研、教学为一体的国家三级甲等医院，主管部门为柳州市卫生健康委员会。

2018 年医院总收入 177,806.71 万元，总支出 177,117.28 万元，当年收支结余 689.43 万元。截至 2018 年 12 月末，柳州市工人医院总资产 119,270.36 万元，负债 71,188.12 万元，净资产 48,082.24 万元。

## 二、审计评价意见

审计结果表明，柳州市工人医院财务会计资料基本能真实地反映 2018 年度财务状况和经营成果，但审计也发现存在部分财务收支核算未能按照国家现行有关财务会计制度规定执行的问题。

### **三、审计发现的主要问题**

部分收支核算不规范；部分往来款项未及时清理；部分会计科目使用不规范、部分经济业务未及时进行账务处理等问题。

### **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，提出了严格执行相关财务会计法规，规范财务管理和会计核算，将所有收支纳入单位财务账进行核算；加强对往来款项、待处理财产损溢等科目的核对和清理等审计意见和建议。

### **五、被审计单位初步整改情况**

对审计发现的问题，柳州市工人医院高度重视，积极进行整改。截止 2020 年 12 月，已对部分收支核算不规范、部分会计科目使用不规范、部分经济业务未及时进行账务处理等问题进行了整改，部分往来款项的清理仍在整改中。具体整改结果由柳州市工人医院向社会公告。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