

西平县杨庄乡卫生院 2018 年度财政决算及其他 财务收支情况审计结果

西平县审计局自 2019 年 9 月 6 日至 12 月 2 日，对西平县杨庄卫生院 2018 年度财务收支情况进行了报送审计。现将审计结果报告如下：

一、基本情况

账面显示：杨庄卫生院 2018 年度收入总计 7725653.86 元，其中：财政补助收入 2297741.86 元，医疗收入 5427912.00 元。当年支出合计 8224842.48 元。其中：医疗卫生支出 8207242.48 元，其他支出 17600.00 元。结余-499188.62 元。

二、审计评价意见

从审计情况来看，杨庄卫生院提供的 2018 年度账表数据与我们依据现行的《事业单位会计制度》和国家财政收支、财务收支有关的规定进行审计后认定的数据基本相符，会计资料基本真实地反映了年度财政、财务收支情况，但通过审计发现财务收支方面存在合同签订不规范、支出事项不完整等问题。

三、审计发现的主要问题

（一）签订合同不规范

经审计，杨庄卫生院 2018 年 2 月 16#支房屋租赁税款时，附房屋租赁合同一份，无房屋坐落地点、面积、附属物等具体事项。

（二）支出事项不完整

经审计，杨庄卫生院 2018 年度在报销差旅费时，差旅费报销单上没有主管、复核及出纳人员签字。

四、审计处理及建议情况

针对审计发现问题，西平县审计局已经依法出具审计报告，下达了审计决定书。

对合同签订不规范问题，建议杨庄卫生院积极与房屋所有方联系，对签订不完整的补偿完整；对支出事项不完整问题，应严格执行《会计法》，规范会计管理工作，如实反映各项业务的真实性。

五、审计发现问题的整改情况

目前，针合同签订不规范问题，杨庄卫生院已经与房屋所有方联系，对签订不完整的已经补偿完整；对支出事项不完整的问题，该单位已经补充了出差人员签字，并将补充过的原始凭证复印件报送我局。

具体整改结果由西平县杨庄卫生院向社会公告。