



广西壮族自治区审计厅

审计结果公告

2022 年第 9 号
(总第 350 号)

广西壮族自治区审计厅办公室

广西汽车集团有限公司 2020 年度 财务收支情况审计结果

(2022 年 4 月 29 日)

根据《中华人民共和国审计法》（2006 年修订）第二十条的规定，2021 年 9 月至 11 月，自治区审计厅对广西汽车集团有限公司（以下简称汽车集团）2020 年度财务收支情况进行审计。重点审计了汽车集团本部以及所属 12 户二、三级企业。对一些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

汽车集团成立于 2015 年 5 月，是以柳州五菱汽车有限责任公司为主体组建的广西区属大型国有企业，业务涵盖汽车零部件及发动机制造、客车及改装车制造、汽车服务与贸易等。截至 2020 年底，注册资本 10.83 亿元，资产总额 187.50 亿元，共有下属企业 61 户。根据汽车集团合并报表反映，汽车集团 2020 年度实现营业收入 200.75 亿元，利润总额 0.51 亿元，净利润 0.67 亿元。

二、审计评价

汽车集团总体上能依照有关经济法律法规和政策开展经营活动并产生经济效益，内部控制制度基本健全，总体得到有效执行。但审计也发现，汽车集团及下属企业在财务收支的真实性、合法性、效益性及内部控制方面仍存在一些问题需要改进。

三、审计发现的主要问题

（一）财务收支真实性方面。主要是下属公司出租收入应记未记集团本部收入，部分固定资产未入账，下属公司未按权责发生制核算成本费用，下属公司部分支出未取得发票以自制凭证代替发票入账等问题。

（二）财务收支合法性方面。主要是下属公司未按规定核算收入、未经核准进行资产处置、未按规定核算职工餐费等问题。

（三）财务收支效益性方面。主要是与企业合作未达到预期效果，个别下属企业的预付款项长期挂账，三年以上大额应收款项金额较大，下属公司应付职工薪酬长期挂账等问题。

（四）内部控制制度方面。主要是委托下属公司经营资产程序不规范，部分下属企业内控制度不健全，下属公司大额货币资金长期闲置等问题。

四、审计处理情况和建议

针对上述问题，自治区审计厅已依法出具了审计报告，并提出了规范会计核算，提升财务管理水平；采取有效措施，提高经营效益；强化风险管控，规范经营管理行为；进一步抓好审计查出问题的整改，推动规范管理、完善制度、防范风险等审计意见和建议。

五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，汽车集团高度重视，成立了整改工作领导小组，制定了整改方案，明确了责任分工，积极推进整改工作。此次审计共发现问题 18 个，截至 2022 年 3 月 4 日，已经整改完成 15 个，尚有下属公司部分支出未取得发票、下属公司记账金

额与所附发票金额不一致、下属公司应付职工薪酬长期挂账未及时清理等 3 个问题仍在持续整改中。具体整改结果由汽车集团向社会公告。

（公开方式：主动公开）

主办单位：广西壮族自治区审计厅

编辑：广西壮族自治区审计厅办公室

通讯地址：南宁市民族大道 98 号

电话号码：0771 - 5800290

邮政编码：530022

