西城区发展和改革委员会等45个区属一级预算单位

2018年度预算执行数据分析情况的审计结果

根据《中华人民共和国审计法》和《北京市审计条例》的规定，西城区审计局依据西城区财政总预算会计数据、指标数据、资产数据、国库集中支付数据和电子财务账套等，运用数据分析模型，对45个区属一级预算单位(以下简称区属单位)2018年度预算执行数据分析情况进行了审计。

一、基本情况

2018年度，45个区属单位年初预算批复合计576772.72万元，其中：基本支出预算批复合计102199.55万元，项目支出预算批复合计474573.16万元； 2018年度预算支出完成1035581.96万元，其中：基本支出101853.4万元，项目支出933728.56万元；总预算执行率为88.38%，其中：基本支出预算执行率为95.97%，项目支出预算执行率为87.62%。

西城区发展和改革委员会等43个单位执行《行政单位会计制度》，西城经济科学大学和西城区高级经营管理人才评价推荐中心执行《事业单位会计制度》，财务核算均使用新中大财务软件。

审计结果表明，45个区属单位2018年度预算执行基本遵守了《中华人民共和国预算法》及相关法律法规，预算执行情况较好。部门预算编制的总体质量进一步提高，全年预算执行率88.38%，较上一年度提高了10.87个百分点。资金使用更加规范，现金使用金额较上一年度降低73.45%，公务卡使用金额较上一年度上升3.11%，国库集中支付总额较上年增长39.36%。但在预算编制和执行、政府采购、国库和资产管理以及财务管理方面还存在一定的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）部分项目全年预算执行率低。

（二）未按规定使用预留机动费。

（三）超标准购置办公设备。

（四）固定资产分类、登记不符合规定。

（五）未按规定及时办理公务卡。

（六）未按规定开设银行开户账户

三、审计处理情况及建议

以上问题，区审计局已依法出具了审计报告，要求相关区属单位进一步加强预算管理，进一步加强固定资产的管理，完善制度，加强内控管理，改进财务基础工作。

四、审计发现问题的初步整改情况

各相关区属单位对审计发现的问题予以高度重视，审计反映问题正在整改中。