西城区第一图书馆

2018年度预算执行审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第十六条的规定，西城区审计局对北京市西城区第一图书馆（以下简称区第一图书馆）2018年度预算执行和其他财务收支情况进行了审计。

一、基本情况

北京市西城区第一图书馆（以下简称区第一图书馆）是北京市西城区文化委员会（以下简称“区文委”）下属的公益一类全额拨款事业单位，实行《事业单位会计制度》，财务独立核算。

区第一图书馆2018年决算报表显示，收入合计2757.79 万元，其中：财政拨款2754.89万元，事业收入2.9万元；支出合计2787.97万元，其中：基本支出1538.18万元，项目支出1249.79万元；年初结余30.38万元，年末结余为0.2万元，为项目支出结余。

审计结果表明，区第一图书馆能够按照有关规定编制预算和决算草案，内控制度较为健全，并能够按照制度流程执行。会计核算基本符合国家有关法律、法规和规章；经费支出符合审批权限、手续基本齐全；专项资金使用能够按照要求开展具体工作，基本达到既定目标。但审计中也发现，存在违规使用机动经费、个别项目资金支出效益不高、违反政府购买服务规定等问题。

二、审计发现的主要问题

（一）罚没收入28967.42元未按规定上缴区财政。

（二）未按规定使用机动经费68500元。

（三）个别项目资金支出效益不高。

（四）存量资金37432.59元，未及时上缴区财政。

（四）非税收入189096.35元，未上缴区财政。

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，下达了审计决定，要求及时收回借款，上缴非税收入，进一步加强财政资金效益的管理，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

区第一图书馆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。