西城区体育训练中心

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体育训练中心（以下简称区体育训练中心）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

区体育训练中心是西城区体育局下属二级全额拨款事业单位，属公益一类事业单位,实行《事业单位会计制度》,财务独立核算。

决算报表显示，区体育训练中心2018年度收入合计3561.97万元，其中：财政拨款收入3551.41万元、经营收入10.56万元；支出合计3180.23万元，其中：基本支出2264.6万元、项目支出905.07万元、经营支出10.56万元；年末项目支出结转381.74万元。

审计结果表明，区体育训练中心2018年度能够按照有关规定编制预算，内控制度相关内容符合规定，经费支出审批程序基本规范，决算报表能够反映各项财政资金的收支及变动情况。但也发现存在违规使用财政资金，长休、工伤人员的工资发放未按照相关规定执行，部分事项未按内控制度要求履行相关程序，财务管理不规范，财务基础工作管理不严格的问题。

二、审计发现的主要问题

（一）违规使用财政资金。

（二）长休、工伤人员的工资发放未按照相关规定执行。

（三）11个事项未按内控制度要求履行相关程序。

（四）存量资金679583元,未缴回区财政。

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，要求及时上缴财政资金，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

区体育训练中心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。