西城区青少年儿童图书馆

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青少年儿童图书馆（以下简称区青少年儿童图书馆）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

区青少年儿童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。

区青少年儿童图书馆2018年决算报表显示，当年收入2140.57万元，其中：财政拨款收入2132.58万元，事业收入7.99万元；支出合计2140.17万元，其中：基本支出1389.48万元，项目支出750.69万元；年末结余0.4万元，全部为市专项结余。

审计结果表明，区青少年儿童图书馆能够按照有关规定编制部门预算，预算收支符合国家有关规定，各项支出手续基本完备，内控制度较为健全，内容符合相关规定。但审计中也发现存在“三重一大”制度执行不到位、专项资金使用不规范、固定资产管理不规范、非税收入未及时上缴区财政等问题。

二、审计发现的主要问题

（一）非税收入16069.99元,未上缴区财政。

（二）事业收入79953.57元,未执行收支两条线，全额直接列支。

（三）专项资金使用不规范。

（四）固定资产管理不规范。

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，要求上缴非税收入，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

区青少年儿童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。