45个区属一级预算单位2021年度

部门预算执行数据分析的审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》和《北京市审计条例》的规定，2022年5月5日至2022年6月10日，北京市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单位电子财务账套等，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)2021年度预算执行数据分析情况进行了审计。

一、基本情况

2021年度，45个区属单位预算共计990346.56万元，支出完成936120.09万元。

审计结果表明，45个区属单位2021年度预算执行基本遵守预算法及相关法律法规，预算执行情况较好。预算编制的总体质量进一步提高，资金使用更加规范，国库集中支付全覆盖意识进一步加强，过“紧日子”意识较强。

二、审计发现的主要问题

（一）部门预算编制类问题

1.5个单位连续两年安排同样预算项目执行率均低于50%且项目预算资金未做调减，涉及9个项目。

2.4个单位连续三年安排相同的预算项目且执行率均低于70%，涉及5个项目。

3.21个单位《项目支出绩效目标申报表》数量指标填报不规范。

（二）部门预算执行类问题

1.24个单位年初安排的预算项目执行率低于50%，涉及113个项目。

2.3个单位年中追加预算项目执行率低于50%，涉及9个项目。

3.15个单位前三季度（其中第三季度截止到10月底）支出进度均未达到文件规定比例。

4.18个单位2021年一般性支出占本部门一般公共预算支出占比高于2020年。

（三）往来款长期挂账类问题

2个单位其他应付款科目中存在项目结余及挂账两年以上的存量资金。

（四）国库集中支付和资产管理类问题

1.1个单位未按规定进行固定资产计提折旧。

2,1个单位使用预留机动费支付劳务费，涉及1个项目。

3.5个单位使用现金支出未按规定使用公务卡结算。

4.4个单位信息化项目购买（开发）软件未纳入资产核算，涉及31个项目元。

（五）其他政策执行类问题

2个单位未按要求公开政府购买服务预算，涉及15个项目。

三、审计处理和初步整改情况

上述问题，西城区审计局建议相关单位应加强预算编制管理，提高预算编制的真实性、准确性和科学性、制定科学的用款计划，合理安排支出、加强往来款的管理，对于长期挂账的往来款要及时清理、加强财务管理，规范预留机动费的使用、加强内部财务管理，提高国库集中支付全覆盖的意识、加强资产管理。针对本次审计发现的问题，相关单位予以高度重视，审计反映问题正在整改中。