**上海市宝山区妇女联合会2019年度**

**预算执行和其他财政收支情况的审计结果**

根据《中华人民共和国审计法》规定，2020年1月，上海市宝山区审计局对上海市宝山区妇女联合会(以下简称“区妇联”)2019年度预算执行和其他财政收支情况进行了审计。

一、基本情况和审计评价

区妇联是财政全额拨款单位，2019年度纳入部门预算编报范围的单位共1户，执行《政府会计制度》。

区财政局批复区妇联2019年度部门支出预算总计1084.41万元。

区妇联提供的2019年度决算报表等资料反映，收入总计1031.51万元，其中：财政拨款收入1028.95元、其他收入2.56万元;支出1019.66万元；动用上年结余0.71万元；当年结余12.56万元；年末累计结余16.15万元。当年预算执行率为94.03%。

审计结果表明，区妇联基本按照预算批复数执行，提供的决算报表基本真实地反映了区妇联2019年度预算执行和其他财政收支情况。但还存在部分支出未纳入预算管理、宕存款未及时上缴财政、个别支付依据不充分等问题。

二、审计发现的主要问题

**（一）部分支出未纳入预算管理。**区妇联2019年部分服务项目等费用26.43万元未纳入部门预算，直接在“其他应付款”宕存的历年专项经费中列支。

**（二）个别服务项目支出未签订合同。** 2019年，支付馨家庭文化季启动仪式服务费和易拉宝设计制作等均未签订合同，支出依据不完备。

**（三）宕存款未及时清理上缴。**至审计日,“其他应付款”账户宕存历年无需支付的各类款项共计53.35万元，未及时上缴区财政。

三、审计处理情况及意见

对上述问题，区审计局已依法出具审计报告。建议区妇联加强部门预算管理，严格按照区财政批复的部门预算执行；严格按照《会计基础工作规范》健全支付依据，完善支付手续；将宕存的历年结余款及时上缴区财政。

四、审计发现问题的整改情况

对本次审计发现的问题，区妇联积极落实整改，已将宕存款项53.35万元上缴区财政，同时表示今后各项支出将严格按照财政批复的部门预算执行，健全支付依据和手续。具体整改结果由区妇联向社会公告。

上海市宝山区审计局

2020年4月27日