**上海市宝山区张庙街道办事处2018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》的规定，2019年5月至7月，上海市宝山区审计局对宝山区张庙街道办事处（以下简称“街道”）2018年度预算执行及其他财政收支情况进行了审计，并延伸审计了3家所属事业单位。

一、基本情况和审计评价

张庙街道办事处为区财政全额拨款单位，是区政府的派出机构。2018年度纳入部门预算编报范围的单位共4户，其中：行政单位1户，事业单位3户。

区财政局批复街道2018年度部门财政支出预算总额为18382.68万元。2018年街道及下属事业单位提供的财务报表反映，收入总计18382.68万元,支出总计15523.30万元。至2018年末累计结余2930.58万元，另外，动用暂存款中结存资金弥补财政拨款项目支出7520.85万元。

审计结果表明，街道及下属事业单位能按要求编报年度预算，并基本按预算批复数执行。会计核算基本遵守了有关财经法规，提供的决算报表基本真实地反映了2018年度的预算执行和其他财政收支情况。但审计发现在政府采购、财务管理、资产管理等方面存在不足。

二、审计发现的主要问题

(一)街道及下属事业单位购置电脑、打印机、硒鼓、复印纸、公务车维修等支出4.76万元未执行政府采购。

（二）街道公务支出中水电费、办公用品等未全部执行公务用卡强制结算要求，抽查发现1.23万元用现金结算。

（三）街道部分项目预算以各条线业务工作经费等名义编制，未根据工作内容与实际需求合理编制,预算编制还不够科学合理。

（四）街道及下属事业单位部分支出依据和要素不全，抽查发现有的具体事由、结算清单或签收手续等不够健全清,有的未签订合同等。

（五）街道本部与原预算外、社区工作者管理站、网格化中心、张庙实业有限公司共有6个账户的内部往来款不相符。

（六）街道2018年底，街道原“预算外账户”、“产业发展户”和“预算内账户”等银行账户未及时清理。另外，已剥离的协税办结存资金84.69万元宕存在社区工作者管理站账户未收回。

（七）资产基础管理较薄弱。一是抽查发现街道121.61万元固定资产未及时入账。二是固定资产实物管理不规范，部分固定资产核算、使用与管理分离，街道长期未清查盘点资产；存在借用下属企业资产的情况。

三、审计处理情况及意见

对上所述，区审计局已依法出具了审计报告。要求街道严格执行政府采购和公务卡结算相关规定；细化预算编制,进一步提高预算编制质量；完善支出依据和手续,加强财务内控管理；及时清理银行账户和内部单位往来账,并将结余资金纳入预算管理；加强资产管理力度，完善资产内控管理与盘点制度；及时规范借用下属单位的资产行为。

四、审计发现问题的整改情况

对本次审计发现的问题，街道能积极落实整改。街道表示今后加强政府采购管理及严格执行公务卡结算制度；2020年起根据工作内容与实际需求编制预算；完善相关的支付依据和手续，对街道内部往来账进行了清理；已清理产业发展户，其余2个账户还在清理中，街道行政账户收回宕存社区工作者管理站的84.69万元结余资金,并纳入预算管理；拟对未入账的固定资产在查明原因后入账，并健全台账管理措施；已归还借用企业资产1项。具体整改结果由张庙街道向社会公告。