

# 中央部门 2019 年度预算执行及 相关情况审计结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2020 年 1 月至 2020 年 3 月，审计署按照中央一级预算单位审计全覆盖的要求，对中央部门 2019 年度预算执行等情况进行审计，并延伸审计了 290 家所属单位。

审计结果表明，2019 年，各部门加强预算执行，注重预算绩效，预算管理情况总体较好，财政拨款预算执行率 87.2%。审计发现的主要问题：

一是落实过“紧日子”要求还不够到位。发现政府采购无预算或超预算、“三公”经费支出超范围或超标准、虚列支出和多申领预算等问题金额 40.48 亿元，涉及 63 个部门和 200 家所属单位。如 19 个部门和 41 家所属单位虚列或超范围支出等 2.23 亿元；2 个部门的 4 个因公出国（境）团组超员超期；3 个部门和 14 家所属单位公务用车超编制或使用不合规等，涉及公务用车 93 辆。还有 2 个部门和 8 家所属单位违规收费、违规理财、账外核算等 7.97 亿元。

二是项目支出“花旧补新”或往来账款长期未清理。16 个部门和 19 家所属单位有 50 个项目连年结转、连年申领预算，使用时循环“花旧补新”，结转规模近 3 年未明显减少，有的甚至增加，至 2019 年底结转 14.11 亿元。25 个部门和 31 家所属单位有 18.07

亿元往来账款长期未清理，影响收支的真实性和准确性。还有 11 个部门和 11 家所属单位的 40 个项目未及时办理竣工决算等，结存 3.52 亿元未能盘活使用。

三是资产管理仍存在薄弱环节。主要是资产底数不清、违规处置或划转不及时等。包括：28 个部门和 18 家所属单位存在固定资产账实不符或账账不符等问题，涉及 16.86 亿元；5 个部门和 50 家所属单位违规出租（借）办公用房、资产处置不当及闲置等，涉及 4.59 亿元，其中 2.09 亿元出租处置收入未按规定上缴财政。

四是定员定额管理有待完善，绩效管理精细化程度还需提高。有 2 个部门和 2 家所属单位年初在项目预算中编报运维等基本支出 1148.69 万元；抽查中央部门的 248 个项目中，有的关键指标设定低于规划要求，有的量化指标与项目内容无关，有的未按要求自评或未完工即自评满分。

对这些问题，审计署已依法出具了审计报告、下达了审计决定书或审计整改建议函（主要问题见下表），提出了审计意见和建议：一是切实严控一般性支出，压减无效低效开支，将政府过“紧日子”要求落实落地。二是全面实施预算绩效管理，完善项目支出标准和绩效评价制度，着力减少资源配置中的闲置浪费。三是积极推进中央本级基本支出定员定额改革，完善支出标准体系。四是加强预算与规划、项目的对接，做实做细项目储备，切实提高财政支出的精准度。各被审计单位正按照审计意见和建议积极组织整改，具体整改结果由其适时向社会公告。

## 审计查出的主要问题

序号	部门名称	问题摘要
1	外交部	<p>2019年，部本级在编制年度预算时，在未充分统筹个别项目以前年度结转1520万元的情况下，申报预算3020万元并获批准，年底又形成结转1965.95万元。</p> <p>至2019年底，两家所属单位存在工程价款结算不及时问题，造成1704.36万元财政资金结存在项目单位。审计指出后，已将2018年结转的1323.96万元上缴财政。</p> <p>2019年，1家所属单位的消防改造工程支出235.62万元，未执行政府采购程序。</p> <p>2019年，部本级12个项目的绩效指标未达到细化量化要求。</p> <p>至2019年底，部本级有往来款项2558.53万元长期挂账，未及时清理。该问题在审计期间已完成整改。</p>
2	国家发展改革委	<p>至2019年底，委本级1个项目连续3年未实施，财政资金660万元闲置。</p> <p>2019年，所属中国交通运输协会未按规定采用公开招标方式确定办会单位，涉及金额939万元。</p> <p>至2019年底，委本级两个已完工并交付使用项目仍计为在建工程，分别涉及投资7619.45万元、3073.07万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
3	教育部	<p>2019年，部本级在编报本级基本支出预算中，编列了所属机关服务中心有关人员的住房改革支出、工资性支出等662.58万元；代编所属国家教育行政学院干部培训专项资金1827.21万元。</p> <p>至2019年底，部本级2011年以前按照预算外资金管理的资金共计4054.63万元未按规定清理；所属全国学生资助管理中心挂账5年以上且无法偿付的往来款203.49万元未清理。</p> <p>2019年，所属考试中心、全国高等学校学生信息咨询与就业指导中心、中国大学生体育协会未经政府采购程序采购各类服务共计1395.89万元。</p> <p>2019年，所属中国中学生体育协会1个专项设置的13个三级指标中，有6个指标的可衡量性较差；就业指导中心1个专项设置的9个三级指标中，有4个指标可衡量性较差，满意度评价指标自评无依据。</p> <p>2019年，所属全国学生资助管理中心收到以前年度财政专项退款后，直接冲减当年项目支出，导致少计项目支出和财政专项结转各160.22万元。</p>
4	科技部	<p>2019年，部本级和所属国家科技风险开发事业中心、中国21世纪议程管理中心、科技经费监管服务中心编制项目预算时未充分统筹上年结转158945.35万元的情况，5个项目年底形成结转结余322420.99万元；部本级1个项目支出预算131964万元未细化到具体执行单位，为科技日报社重复安排补助经费2000万元。</p> <p>2019年，所属火炬高技术产业开发中心超财政补助人数申报人员经费、公用经费预算合计371.08万元。</p> <p>2019年，部本级将自身法定职责事项委托给所属事业单位科技评估中心承担，支付费用40万元。</p> <p>至2019年底，部本级和所属中国科学技术信息研究所、机关服务中心、原外国专家局服务中心结余资金13212.66万元未及时上缴财政；部本级应收账款5798.04万元和所属中国国际人才交流基金会对外借款7686.61万元，长期挂账未清理。</p> <p>2019年，所属中国国际核聚变能源计划执行中心承担部本级19人和外单位2人出国费79.17万元、13.87万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
5	工业和信息化部	<p>2019年，部本级举办科级干部培训班违规收费40.1万元。</p> <p>至2019年底，部本级和所属工业和信息化部产业发展促进中心、机关服务中心、国际经济技术合作中心等11家单位51004.4万元存量资金未及时上缴财政。</p> <p>2019年，部本级将部分业务委托给不具备政府购买服务承接资格的主体，涉及金额492.47万元；将跨年业务合同款直接列作当年费用9970.35万元，并在业务未开展情况下违规支付2577.24万元。</p> <p>至2019年底，部本级未按规定出台政府购买服务指导性目录，当年直接委托购买行业管理服务493.2万元；在未履行政府采购程序的情况下，2018年至2019年采购信息化产品、服务共317.2万元，其中2019年118万元。</p> <p>2019年，部本级在未收到货物的情况下办理验收入库手续并登记入账，造成195万元固定资产账实不符；固定资产采购未实施归口管理，当年无政府采购预算采购设备家具440.32万元。</p> <p>2019年，所属北京航空航天大学、国家无线电监测中心在京外超期召开四类会议，支出会议费9.16万元。</p> <p>所属北京航空航天大学在未履行审批程序的情况下，2007年至2019年出租出借房产共3.53万平方米。</p> <p>2017年至2019年，所属机关服务中心采购办公设备家具支出超标累计11.23万元，其中2019年1.42万元。</p> <p>2019年，工业和信息化部24个项目预算绩效指标可衡量性较差。</p>

序号	部门名称	问题摘要
6	国家民委	<p>2019年，所属中央民族干部学院在项目预算中编报公用经费776.93万元；1家所属单位未将可预期的其他收入99万元列入预算，未将以前年度拨付的项目资金208万元纳入预算支出编报。</p> <p>至2019年底，委本级未及时确认收入302.21万元；往来款565.3万元长期挂账，未及时清理；委本级及所属机关服务局已办理竣工结算并投入使用的工程涉及金额507.97万元，未按规定转入固定资产核算。</p> <p>2019年，委本级对个别项目经费的使用未进行有效监控，涉及金额6980万元。</p> <p>2019年，所属中央民族歌舞团在不具有经营性演出场所资质的业务排演楼从事经营性演出，取得收入13.95万元。2019年，委本级和所属中央民族大学、中国民族报社等14家单位49个项目的绩效目标、绩效指标缺失或设置不合理，难以衡量项目产出和绩效目标的实现程度。</p>
7	公安部	<p>2019年，部本级在安排项目预算时未充分统筹结转资金，其中1个项目至年底形成结转结余4422.62万元。</p> <p>至2019年底，部本级未按规定清理上缴项目结余84.86万元；未及时清理挂账10年以上的往来款4476.32万元。</p> <p>2019年，部本级将应采用财政直接支付的981.69万元改用财政授权支付方式支付；未严格按合同进度支付有关款项，提前支付499.82万元。</p> <p>2019年，部本级在非定点维修场所维修公务用车支出16.78万元。</p> <p>至2019年底，部本级未按要求补提计提固定资产折旧和摊销无形资产。</p> <p>2019年，所属幼儿园未将事业收入等1635.6万元纳入预算管理。</p>

序号	部门名称	问题摘要
8	民政部	<p>2019年，部本级1个项目和所属信息中心1个项目建设进度滞后，当年申请的10524万元预算未形成支出，两个项目年底结转资金共16272.64万元。</p> <p>2019年，部本级一次性拨付所属地名研究所委托业务费176万元，不符合按项目实施进度支付的要求。</p> <p>2019年，部本级4个项目未按期完成、涉及金额2446.28万元，其中两个项目未按执行进度拨款、涉及金额162.05万元。</p> <p>2019年，部本级3个项目验收工作延迟，其中一个延迟20个月，两个延迟4个月。</p> <p>2019年，部本级1个项目的绩效评价结果与项目实施情况不符。</p>
9	司法部	<p>2019年，部本级和所属司法行政学院固定资产台账与财务账金额存在520.22万元差异。</p> <p>2019年，部本级和4家所属单位未补提、计提固定资产折旧和无形资产摊销，涉及固定资产和无形资产原值分别为110615.07万元、182.96万元。</p>
10	财政部	<p>2019年，主管的中国财政学会使用财政资金列支应由自有资金负担的会议费19.43万元。审计指出后，已于2020年5月进行会计差错更正。</p> <p>至2019年底，财政部未上缴7个项目超过两年的结余资金共559.8万元。审计指出后，已于2020年3月全额上缴。</p> <p>至2019年底，于2015年启动维修改造的部本级租赁办公用房未投入使用，支出租金2349.65万元。</p> <p>2019年，部本级3个项目的绩效目标与工作任务不匹配，评价结果不能客观反映任务完成情况。</p>

序号	部门名称	问题摘要
11	人力资源部 社会保障部	<p>2019年，部本级1个项目预算编制时未充分统筹上年结转140.87万元，申请预算400万元，年末形成结转资金394.18万元；1个项目预算调整与执行未有效衔接，当年调整新增的175.7万元预算未形成支出。</p> <p>2019年，部本级1个项目前期研究不够充分，实际预算执行率偏低，绩效指标也未达到细化、量化要求。</p> <p>2019年，部本级1个项目未及时办理竣工决算，结存资金140.81万元长期闲置。</p> <p>2019年，所属信息中心将中标项目部分业务违规分包，涉及金额190.5万元；未按规定优先通过政府采购方式购买机票，涉及金额7.62万元。</p> <p>2019年，所属国际交流服务中心公务用车处置程序不够规范。</p>



序号	部门名称	问题摘要
12	自然资源部	<p>2019年，所属中国测绘科学研究院在部门预算中为其投资的3家企业安排6个项目预算，涉及财政资金373万元；在编制1个项目预算时未充分统筹以前年度结转结余情况，新增预算470万元，年底结转结余增至535.06万元，其中结余272.76万元未按规定上缴财政。</p> <p>至2019年底，部本级30辆一般公务用车未严格执行信息登记和公示制度，运行费用单车核算不到位；所属中国测绘科学研究院3辆特种专业技术用车未搭载固定专业技术设备，也未按规定用途使用；矿产资源储量评审中心等7家单位2017年至2019年购置的10辆公务用车，超预算支出共13.5万元；黑龙江测绘地理信息局未按属地化原则同步完成公务用车改革，应取消的3辆公务用车未处置。</p> <p>2019年，所属信息中心未编制年度会议计划，实际召开13次会议，其中3次会议存在超预算、超人数问题；国家基础地理信息中心、中国测绘科学研究院等3家单位在非定点会议场所召开8次会议；第二海洋研究所、第三海洋研究所等3家单位的132个会议由外单位参会人员承担住宿费61.4万元；中国极地研究中心、第二海洋研究所承办的2个国际会议，未将参会代表注册费收入等90.63万元纳入本单位会计账簿核算；国土卫星遥感应用中心、第四海洋研究所等4家单位举办的4个国际会议，超范围支出参会代表食宿费等27.49万元；第二海洋研究所举办的3个国际会议，超会期4天，超标准支出食宿费等66.53万元。</p> <p>2019年，所属重庆测绘院违规从零余额账户向本单位6名职工个人储蓄账户划转资金949.33万元，用于内设部门派员长时间开展野外测绘工作的备用金开支；中国测绘科学研究院基本科研业务费管理不够规范，存在未经管理咨询委员会咨询审议或未执行评审回避要求等问题，涉及预算资金220万元，其中2019年130万元；1个项目未执行政府采购程序，涉及财政资金317万元。</p> <p>2019年，所属中国测绘科学研究院未经批准出租9823.11平方米的房产，涉及合同金额1075.63万元；部分设备被其投资的3家企业长期无偿使用，涉及资产价值3442.71万元；处置国有资产不够规范，涉及设备、家具等共990.67万元；对4家控股企业的长期股权投资会计核算不够规范，涉及初始投资额975.29万元。中国自然资源经济研究院未经批准出租23.5平方米的场地，涉及场租费8.7万元；不动产登记中心办公用房超规定标准357.4平方米。</p> <p>至2019年底，部本级长期挂账的应收款项13286.53万元未清理；所属不动产登记中心2002年至2005年期间收入有94.43万元仍在往来账科目挂账。</p> <p>2019年，所属国家海洋标准计量中心、国家卫星海洋应用中心等7家单位的8个项目绩效管理不够规范，存在绩效指标设置不够完整、不够合理等问题，两个项目绩效自评不够客观真实。</p>

序号	部门名称	问题摘要
13	生态环境部	<p>2019年，所属中国环境科学研究院预算编制不够科学合理，事业收入预算仅编列53894.84万元，当年实际发生92501.62万元，为预算收入的1.7倍；中国环境监测总站未进行充分的可行性论证，1个项目无法实施，涉及金额550万元。</p> <p>2019年，部本级在未列预算的情况下安排相关活动支出2.14万元；在一个短期培训中安排考察活动。</p> <p>2019年，所属核与辐射安全中心超预算支出公务用车购置费和运行与维护费26.53万元，购置的公务用车有1辆超标准、两辆未将编制报国管局备案；机关服务中心1辆公务用车未办理资产调拨手续；部本级与核与辐射安全中心1辆公务用车重复入账，涉及金额58.8万元。</p> <p>2019年，部本级将审核会项目拆分为8个会议，并由中国环境监测总站、环境工程评估中心等5家所属单位承担会议费40.35万元；所属宣传教育中心部分会议费4.65万元由参会人员承担；中国环境科学研究院未经审批计划外召开会议，涉及金额622.12万元；核与辐射安全中心召开会议存在计划外、超人数、在非定点会议场所等问题，涉及金额共48.02万元。</p> <p>至2019年底，部本级172万元往来款项长期挂账未清理；部本级和所属南京环境科学研究所、环境规划院等5家单位财政资金273.83万元沉淀在中国环境科学学会、中国生态文明研究与促进会等3家所属社团，未及时按规定清理并上缴财政。</p> <p>2019年，部本级应收未收“海洋废弃物倾倒费”非税收入1019.71万元。</p> <p>2019年，所属中日友好环境保护中心在政府采购管理中化整为零规避公开招标，涉及金额228万元。</p> <p>2019年，部本级在参与分配农村环境整治专项资金时未将绩效评价结果作为参考因素，参与分配的大气污染防治专项资金和水污染防治专项资金部分绩效指标未达到量化要求；部本级和所属中国环境监测总站3个项目绩效自评结果不够客观。</p>

序号	部门名称	问题摘要
14	住房城乡建设部	<p>2019年，部本级在非党政机关会议定点场所召开两个会议，涉及金额18.94万元；对所属事业单位会议费未参照中央和国家机关会议费管理办法作出具体管理规定。</p> <p>2019年，所属执业资格注册中心注册城乡规划师考试项目支出结余205万元未上交财政。</p> <p>2019年，所属执业资格注册中心和全国市长研修学院开立两个定期存款账户未按规定备案。</p> <p>2019年，所属机关服务中心和中国建筑文化中心未按规定履行政府采购程序，涉及金额662.83万元。</p> <p>至2019年底，所属中国建筑文化中心未经批准出借办公用房219.97平方米。</p> <p>2019年，所属城乡规划管理中心、信息中心和中国城市规划设计研究院的3个预算项目绩效指标设置未达到细化或量化要求。</p>
15	交通运输部	<p>2019年，部本级1个会议实际参会人数超计划人数95人。</p> <p>2019年，所属海事局承办国际会议的收支未纳入预算管理，涉及金额52.19万元；计划外召开会议1个，由其下属单位承办并支付会议费2万元；政府购买服务预算不够完整，涉及金额619.48万元。</p> <p>至2019年底，所属驻英国大使馆海事处结余112.31万元未及时清理上缴财政。</p> <p>2019年，所属中国船级社在未经批准的情况下，从零余额账户向其分支机构的实有资金账户划转项目经费1108万元。</p> <p>至2019年底，所属科学研究院和交通通信信息中心代建的8个信息化建设项目，未及时办理资产交付使用手续和调整会计账目，涉及金额24347.94万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
16	水利部	<p>2019年，部本级编制部门预算时，将其应承担的3项工作经费1911.78万元，分别列入所属水利水电规划设计总院等3家单位的预算；实际完成的45个外事接待项目中有32个未列入年初预算，支出共68.47万元。</p> <p>2019年，所属沙棘开发管理中心有8个四类会议未在定点会议场所召开，支出共11.8万元。</p> <p>2019年，部本级在1个项目政府采购招标中设置不合理条件，将特定行业的业绩作为加分项，与投标人有利害关系的评标委员会成员也未按规定回避；所属水利水电规划设计总院未按规定进行政府集中采购，将物业管理服务直接委托给其实际控制企业，涉及金额264.77万元，还有两个项目超政府采购预算采购266.5万元、1个项目无政府采购预算采购281万元。</p> <p>2019年，所属信息中心账面价值608.08万元的房产近5年未有效利用；其下属企业在中标部本级1个金额350.93万元的项目后，违反约定将部分工作任务以149万元对外分包。</p> <p>2019年，部本级在参与分配专项转移支付资金中，存在资金绩效指标设置不够合理、绩效评价不够规范的问题；所属沙棘开发管理中心水土保持业务项目设置的11个质量指标、3个效益指标全部为定性指标，之后在绩效自评阶段按实际完成情况调整指标值，难以有效发挥引领促进作用。</p> <p>2019年，所属水利水电规划设计总院229.5万元无形资产未入账；未按规定报批出租房产，取得租金收入283.5万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
17	农业农村部	<p>2019年，农业农村部未制定本部门具体公务用车管理办法；所属机关服务局违规改变新购入公务用车用途，涉及购车款、税费等共计20.35万元。</p> <p>至2019年底，部本级往来款长期挂账3336.64万元未清理；部本级和所属工程建设服务中心、农产品质量安全中心、科技发展中心等12家二级预算单位本级结余资金11840.87万元未上缴，审计指出后于2020年3月上缴财政。</p> <p>政府购买服务管理不规范，其中：部本级2018年和2019年购买服务支出安排不够科学，与所属中国农学会签订的11份购买服务合同金额共357.14万元，后者完成全部任务仅支出60.42万元、结余296.72万元，包括2019年的7个合同总额173.14万元、结余152.5万元；部本级拆分政府购买服务合同以规避政府采购程序，涉及金额193万元；所属中央农业广播电视学校在定点物业公司范围之外采购物业服务，涉及金额150.43万元。</p> <p>至2019年底，部本级未按规定将254.22万元国有资产处置事项向财政部备案，审计指出后于2020年2月报财政部备案，还有1个信息系统未记入无形资产账；所属中国农业科学院中国水稻研究所国有土地补偿款608.16万元未上缴财政，审计指出后于2020年4月上缴；所属规划设计研究院于2017年1月投入使用的1个项目尚未办理竣工决算。</p> <p>至2019年底，部本级对2018年的7项专项转移支付资金未按规定填报绩效自评表，对5项转移支付资金区域绩效指标设置不完整，对两项转移支付资金和部分地区未开展整体绩效评价；部分省（区、市）转移支付资金自评指标设置不合理；对4项专项转移支付资金的整体绩效评价中有4个主要指标打分错误，占权重的70%。</p> <p>2017年，所属中国农学会使用项目资金26.77万元购置空气净化器。审计指出后，已调整有关账目。</p> <p>2018年，所属中国农业科学院油料作物研究所未经批准，用房屋和土地置换房产的形式处置国有资产，置换的房产评估价值5930.19万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
18	商务部	<p>2019年，部本级编制部分项目预算时未充分统筹实际需求和上年结转资金情况，年底形成结转30251.09万元、结余2329.86万元。</p> <p>2019年，部本级和所属机关服务局公务用车管理不规范，并多支付机关服务局公务用车费3.52万元。</p> <p>至2019年底，部本级结余21317.79万元未及时清理上缴；部本级和所属配额许可证事务局分别有56.87万元、23.34万元在往来科目长期挂账未清理；所属投资促进事务局将2017年收入100万元计入往来账，未按规定确认收入。</p> <p>至2019年底，部本级扩建办公用房工程基建尾款702.67万元未按照新制度规定并账核算和调整决算草案；所属已撤销事业单位名下21处房产未办理产权变更登记；所属机关服务局及下属企业4处房产未取得房产证，下属公司未经审批出租房屋，取得收入109.12万元。</p> <p>2019年，所属中国国际经济技术交流中心违规购买非保本理财产品31000万元。</p> <p>2019年，部本级5个二级项目部分绩效目标未实现，所属配额许可证事务局的一个项目未完整设置绩效指标。</p>
19	文化和旅游部	<p>2019年，部门政府采购预算编制不准确，实际支出金额占预算的38%。</p> <p>2019年，部本级因公出国的3个团组超员共11人。</p> <p>2019年，部本级在计划外召开会议1次，发生费用8.8万元。</p> <p>至2019年底，部本级有27.09万元结余资金未及时上缴。</p>

序号	部门名称	问题摘要
20	国家卫生健康委	<p>2019年，委本级和所属统计信息中心编制5个项目预算时未充分统筹以前年度结转4019.22万元，年底形成结转3983.96万元、结余1121.64万元；委本级编制提租补贴预算时未优先消化上年结转254.89万元，年底形成结转353.29万元；所属统计信息中心未按规定将事业收入1483.69万元编入预算。</p> <p>2019年，所属中国医学科学院药用植物研究所未编制会议计划，实际召开四类会议35个，支付会议费37.65万元；委本级和所属统计信息中心、项目资金监管服务中心11个四类会议参会人数超规定共830人；委本级1个会议超出协议价结算费用3.33万元。</p> <p>至2019年底，所属山东大学齐鲁医院、统计信息中心、中国医学科学院药用植物研究所结余1232.14万元未按规定清理上缴；委本级和所属统计信息中心无形资产未按规定入账核算，价值742.43万元；所属中国医学科学院药用植物研究所3个基建项目未及时办理竣工决算，涉及金额1.05亿元。</p> <p>2019年，所属统计信息中心公务用车使用管理不够规范，车辆使用均未登记车辆牌照、里程等信息，用车记录缺失。</p> <p>2019年，委本级3个项目未按规定执行政府采购程序，涉及金额1060万元。</p> <p>2019年，卫生健康委参与分配的1项专项转移支付资金未与上年度绩效考核结果挂钩；委本级1个项目未按规定设置产出指标，3个项目个别绩效指标未达到细化要求。</p> <p>2018年，委本级将1个项目下的培训费转由学员回单位报销或由地方有关单位承担。</p>
21	退役军人事务部	<p>2019年，部本级后勤管理与综合服务保障项目前期论证和准备工作不充分，预算执行率仅为11.53%。</p>

序号	部门名称	问题摘要
22	应急管理 部	<p>2019年，部本级预算安排的部分项目论证不充分、前期准备不够，当年未能及时实施，年底形成结转10583.13万元。</p> <p>应急部未将绩效自评结果作为改进预算管理和安排以后年度预算的重要依据，1个项目2016年以来一直未开工，连续安排预算共685万元，至2019年底结转641.23万元。</p> <p>至2019年底，所属化学品登记中心往来款120.8万元长期挂账未清理。</p> <p>至2019年底，所属紧急救援促进中心未按规定确认收入380万元；所属档案馆未将资产出租收入105.7万元、物业费支出96.32万元纳入财务核算。</p> <p>至2019年底，所属机关服务中心、中国安全生产科学研究院、应急部宣传教育中心、应急部培训中心等4家单位未按规定申领工会法人资格和单独开设银行账户核算工会经费，当年通过基本户支出工会经费544.92万元。</p>
23	中国人民 银行	<p>2019年，总行未获财政部批准调整项目预算1.29亿元；本级未经财政部审批购置固定资产126万元；总行编报项目预算未充分统筹上年结转5755.14万元，年底结转增至6505.45万元；所属成都分行少计支出67.99万元。</p> <p>至2019年底，总行项目结余5531.66万元未按规定收回；总行向机关服务中心、成都分行和兰州中心支行以拨代支结存2597.94万元。</p> <p>2019年，总行本级在空置周转房108套情况下继续租用其他周转房242间；所属成都分行营业管理部少计固定资产49.4万元；所属征信中心19226.36平方米房产长期闲置。</p> <p>至2019年底，总行本级和所属西安分行及辖内机构未按规定方式和标准采购，涉及金额1558.83万元，其中2019年1175.31万元。</p> <p>2019年，所属兰州中心支行将其他业务用车按一般公务用车管理使用，无法区分一般公务用车的实际运行费；所属票交所对单位负责人公务用车未实行集中统一管理。</p> <p>2019年，所属兰州中心支行超批复投资1011.94万元。</p>



序号	部门名称	问题摘要
24	审计署	<p>2019年,署本级在维修改造项目中购置163件总价值85.3万元的设备、软件等,未及时办理资产登记、验收及入账手续。</p>
25	国务院办公厅	<p>至2019年底,厅本级2016年立项并获得财政拨款1000万元的1个项目累计支出169.58万元,结转830.42万元;2017年已投入使用的1个项目尚未完成竣工决算,剩余资金67.78万元未及时清理和统筹盘活。</p> <p>至2019年底,所属机关服务中心文印室设备更新款51.88万元,长期挂账未清理。</p>
26	国务院国资委	<p>2019年,委本级编制财政拨款基本支出预算时未充分统筹上年结转资金情况,年底形成结转10821.72万元;为未经编制部门批准的所属冶金工业部桂林疗养院、机械工业档案馆、国家机械工业局工程建设中心等5家单位编报财政拨款基本支出预算1229.02万元;未编制其他收入预算,包括2017年至2019年利息收入251.8万元,其中2019年80.36万元。</p> <p>2019年,所属干部教育培训中心公务用车管理制度不够完善、使用管理不够规范。</p> <p>2019年,委本级部分印刷服务未按规定执行政府集中采购程序,涉及金额23.43万元。</p> <p>2017年至2019年,所属石化、轻工、建材等5家机关服务中心未经审批对外出租房产59处,房租收入33615.68万元,其中2019年收入6548.87万元未执行“收支两条线”管理或纳入预算管理;所属商业、物资两家机关服务中心未经审批对外出借资金4.52亿元,取得收入1075.46万元,其中2019年出借2.1亿元、收入812.93万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
27	海关总署	<p>2019年，署本级编制预算时，统筹结转资金不够充分，3个项目多年滚动结转，至年底结转19797.32万元；为非所属预算单位编制预算，年底结存870万元，未按规定上缴财政；大连机场海关、南宁东兴海关、青岛济宁海关等80个海关下属的80个机关服务中心等事业单位收支情况未纳入部门预决算管理，当年收入合计15254.56万元。</p> <p>至2019年底，所属研究中心及国际检验检疫标准与技术法规研究中心项目结余共计130.43万元，未上缴财政。</p> <p>2019年，署本级淘汰更换未到报废期的设备、超标准购置办公用品等，涉及支出297.28万元。</p> <p>2018年至2019年，所属广州海关、大连海关、北京海关未经审批集中下属事业单位收入11100万元，其中2019年9100万元。</p> <p>至2019年底，海关系统已由所属单位验收的2560.56万元实物资产，仍登记在署本级固定资产账上；所属北京海关技术中心、珠海国际旅行卫生保健中心、青海国际旅行卫生保健中心等6家公益二类事业单位无偿使用上级海关机关办公用房1928.74平方米；上海海关已竣工验收的中央空调机组和节能窗改造项目未及时办理竣工决算，结存资金331.94万元；北京海关未经批准出租办公用房，2014年至2019年收入共计1235万元，其中2019年355万元，未执行“收支两条线”管理。</p>

序号	部门名称	问题摘要
28	税务总局	<p>2019年，局本级和陕西、吉林、甘肃等14个省级税务部门2个项目中央财政拨款至年底结转17812.83万元；山东、江苏省级税务部门地方财政拨款至年底结转34776.31万元；湖北、云南、内蒙古等7个省级税务部门未将上年结转、代征手续费收入等12484.9万元统筹纳入年度预算。</p> <p>至2019年底，局本级和深圳、黑龙江、吉林等24个省级税务部门中央财政拨款结余9510.79万元，陕西、广东、辽宁等6个省级税务部门地方财政拨款11089.96万元，未及时清理确认结余和上缴财政；局本级和深圳、江苏、甘肃等5个省级税务部门在往来账核算的其他收入和不需支付款项、预付和出借资金长期未清理，涉及金额共24874.71万元；四川、重庆税务部门通过以拨代支等方式减少财政存量资金规模，涉及金额1657.7万元，其中2019年1607.7万元。</p> <p>至2019年底，所属国家税务总局大邑县税务局套取会议费、培训费29.76万元，账外存放并支用；湖南、上海、重庆税务部门超标准、超范围支出培训费共72.11万元，其中2019年65.28万元；河南、湖南税务部门部分下属单位将培训外包给未经组织人事部门认可的培训机构，涉及金额258.59万元；云南、河南、辽宁等6个省级税务部门违规报销应由个人承担的社会化培训费用295.97万元，其中2019年237.77万元。</p> <p>至2019年底，所属北京、辽宁、山东等7个省级税务部门超出实际需求向公务用车ETC卡、加油卡充值，结存合计2502.54万元；重庆、内蒙古、北京税务部门违规占用下属单位和外单位7辆车。</p> <p>至2019年底，所属云南、广东、四川等5个省级税务部门出租房产收入未上缴财政、未收回承租方欠款或租约到期未收回房产，涉及金额1149.49万元，其中2019年320.83万元；广东、上海等4个省级税务部门提前支付费用2780.36万元，其中2019年2716.91万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
29	市场监管总局	<p>2019年，所属中国纤维质量监测中心和信息中心编制3个专项预算时，未充分统筹上年结转资金，新增预算3329.39万元，年底形成结转结余5839.45万元。</p> <p>局本级2018年在广西北海无计划召开1个三类会议，其11万元费用在2019年度会议费中列支。</p> <p>2019年，局本级未将所属专业技术人才开发中心两个因公短期出国培训团组纳入当年培训计划，而是按一般性出国团组管理，且未执行因公短期出国培训相关规定，涉及支出40.19万元；所属专业技术人才开发中心、行政学院承办的7个培训班，超范围、超标准发放讲课费共7.25万元。</p> <p>至2019年底，局本级和所属中国计量科学研究院、信息中心、中国检验检疫科学研究院等6家单位维修改造、修购专项等项目计5483.78万元，未按规定上缴。</p> <p>2019年，局本级与机关服务中心签订结算协议并支付当年会议服务及公车运维业务费用852.72万元，后者实际发生支出478.99万元。</p> <p>局本级2019年的7个项目的绩效指标未设定定量表述，且设定的定性表述不具有可衡量性，2018年的1个项目绩效自评结果也与项目实际进展不符。</p>
30	广电总局	<p>至2019年底，局本级实有资金账户中结存2014年和2017年收到的项目经费240万元，未及时拨付或清理。</p>

序号	部门名称	问题摘要
31	体育总局	<p>2019年，总局本级编制1个项目预算时未充分统筹上年结转资金情况，年底形成结转结余904.29万元，当年财政拨款预算执行率9.73%；所属乒乓球羽毛球运动管理中心未按规定将其他收入编入预算，当年实际发生350.82万元。</p> <p>2019年，总局本级无预算列支国际会议费26.42万元；未按合同约定，提前拨付项目款1200万元。</p> <p>2019年，所属冬季运动管理中心扩大项目开支范围，涉及金额14701.91万元；违规多支付培训费6.18万元、超范围支付住宿费7.01万元。</p> <p>2019年，所属机关服务中心、训练局、冬季运动管理中心共16辆公务用车管理台账登记不完整，当年支出运行费36.53万元。</p> <p>2018年至2019年，总局本级7个服务合同未按规定执行政府采购程序，涉及金额1084万元，其中2019年100万元；2018年，所属冬季运动管理中心政府采购未按规定执行公开招标程序，涉及金额220万元；2019年，所属国家奥林匹克体育中心向无相应资质的供应商采购物品12万元。</p> <p>至2019年底，所属冬季运动管理中心以前年度形成的应收账款13648.99万元未及时清理，未经批准出租房产取得收入450万元未纳入预算；所属训练局收到价值832.27万元实物赞助未按规定入账核算；所属排球运动管理中心（中国排球协会）未将合作方应付未付的中国排球联赛商业权益使用费5700万元纳入会计核算。</p> <p>2019年，所属训练局1个项目的绩效目标设定与预算确定的资金量不匹配；总局本级和所属冬季运动管理中心4个项目绩效目标未达到细化要求；总局本级和所属冬季运动管理中心3个项目绩效自评结果未能如实反映预算执行情况；总局本级两个项目绩效自评依据不够充分和客观。</p>
32	国家体育总局体育彩票管理中心	<p>2019年，中心本级采购通讯专线服务未执行政府采购程序，仍沿用以前年度合同，涉及金额5514.11万元。</p> <p>2019年，中心本级5个项目部分绩效指标与预算资金量不匹配，不能准确反映预算资金占比。</p> <p>2019年，中心本级两个项目绩效指标未达到细化、量化的要求，1个项目绩效指标自评结果与实际情况不完全相符。</p>

序号	部门名称	问题摘要
33	国家统计局	<p>2019年，局本级和所属普查中心、服务业调查中心、数据管理中心等9家单位未按规定使用公房出售收入余额，另行申请购房补贴预算630.51万元。</p> <p>至2019年底，局本级和所属普查中心、统计科学研究所4个项目结余1536.47万元未上缴财政；局本级外汇账户援助项目资金167.71万元长期在往来款科目挂账未清理。</p> <p>2019年，局本级1个项目未按预算规定的支出用途使用资金10万元。</p> <p>至2019年底，局本级未按规定组织开展资产清查盘点工作。</p> <p>2019年，局本级1个项目个别指标绩效自评结果不够真实；1个项目将上年已完工作列作当年绩效执行监控总体目标。</p>
34	国家国际发展合作署	<p>2019年，署本级在编制预算时未充分考虑实际情况，两个项目预算执行率较低，年底形成结转427.45万元。</p> <p>2019年，署本级未制定本部门预算支出绩效评价规章制度。</p>
35	国家医保局	<p>2019年，局本级两个项目预算编报不科学，项目预算执行率均低于20%。</p> <p>2019年，局本级9个项目的16个绩效指标没有达到量化要求。</p>
36	国务院参事室	<p>2019年，室本级1个项目支出预算编制不准确，涉及金额82万元，当年预算执行率为19.33%，年底形成结转66.15万元。</p>
37	新华社	<p>2019年，所属北京分社在往来款项核算收入375.02万元，将39万元租赁费计入差旅费；出差住宿费支出未按规定使用公务卡结算，涉及31人次共4.71万元。</p> <p>自2017年起，所属北京分社未经批准将565平方米办公用房无偿交给新华社两家下属企业使用。</p> <p>至2019年底，1家所属单位未按规定清理往来款3017.21万元。</p> <p>至2019年底，1家所属单位少确认收入5万元；未按规定将190.24万元设备计入固定资产账。</p> <p>2019年，所属北京分社办公用房维修项目设定的绩效目标未达到细化、量化的要求，涉及金额75万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
38	中国科学院	<p>2019年，院本级4个三类会议未按规定进行管理和审批，3个二级项目预算绩效目标未按规定进行设置。</p> <p>至2019年底，院本级和所属生态环境研究中心、理化技术研究所、声学研究所、软件研究所666.01万元结余资金未上缴财政。</p> <p>至2019年底，院本级和所属电工研究所、计算机网络信息中心和生物物理研究所等6家单位账龄超过3年以上的往来款项长期挂账未清理，涉及资金8430.65万元；所属行政管理局下属企业出借的3.2亿元在借款合同到期后仍未收回。</p> <p>2015年至2019年，院本级违规承担其他部门工作人员因公出国（境）费用60.12万元，其中2019年21.27万元。</p>
39	中国社科院	<p>至2019年底，院本级账龄3年以上的其他应收款433.65万元挂账，未及时清理。</p> <p>2019年，院本级未区别管理学术交流合作和非学术交流合作的因公临时出国（境）任务和经费，在学术交流合作因公临时出国（境）经费中，列支非学术交流合作出国（境）费47.43万元。</p>
40	中国工程院	<p>至2019年底，院本级“其他应付款”科目结余164.03万元未及时清理，其中157.93万元挂账已超过3年。</p> <p>2016年至2019年，院本级取得利息收入总计56.02万元未纳入预算管理，其中2019年14.96万元。</p> <p>2019年，院本级2个项目设定的预算绩效指标未达到细化、量化的要求。</p>
41	国务院发展研究中心	<p>2019年，中心本级未按规定编制购房补贴预算，涉及金额102.89万元。</p> <p>至2019年底，所属中国国际发展知识中心部分项目收支在往来款中核算，导致少计收入1532.23万元、支出1480.45万元，其中2019年少计收入310.61万元、支出283.08万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
42	中央广电总台	<p>2019年，台本级在非中央国家机关汽车定点维修场所维修公务用车16次，列支10.3万元。</p> <p>至2019年底，台本级少确认广告、视频转播权、房产出租等收入7052.91万元，其中2019年6900.53万元；所属中国国际广播电台后勤服务中心2007年投资10万元设立1家企业，仍未确认长期股权投资。</p> <p>2019年，1家所属单位两个出国团组超标准报销因公出国费用11.22万元。</p>
43	中国气象局	<p>2019年，局本级和所属中国气象局气象探测中心、国家气象信息中心为已形成结转781.56万元的3个项目新增预算4826.21万元，年底结转增至1880.65万元；局本级编制预算时，未按规定安排公房出售收入余额；局本级1个项目未结合以前年度结转情况和绩效自评结果调整预算规模。</p> <p>至2019年底，局本级有761.58万元往来款挂账5年以上未清理；所属国家卫星气象中心、国家气象信息中心、张家口市气象局的18个投入使用的基建项目未及时办理竣工决算。</p> <p>2019年，局本级1个项目的绩效目标未设定相关联的绩效指标，6个项目的部分绩效指标不符合指标定义或分类。</p>



序号	部门名称	问题摘要
44	中国银保监会	<p>2019年，会本级同类支出整合归并不到位，涉及项目支出预算4997.55万元；年初预算资金1.5亿元未及时细化；为独立核算的二级单位培训中心代编预算，并违规从零余额账户向其拨款331.92万元；账户存在多头管理现象，未按规定清理整合；往来科目173.42万元长期挂账未及时清理；少计资产131.57万元，审计指出后于2020年4月按规定调整核算。</p> <p>2019年，会本级扩大培训专项经费支出范围列支61.68万元、扩大项目经费支出范围列支1088.4万元；举办国际研修班超标准接待，涉及金额3.4万元。</p> <p>2019年，会本级政府采购预算与计划、实际执行衔接不够到位；三类机构信息系统运维服务未履行政府采购程序。</p> <p>2019年，会本级用公用经费为职工购买超范围保险39.45万元。</p> <p>2013年至2019年，原银监会本级设立“银行业信息科技风险管理高层指导委员会”，向银行收费3210万元未在单位账内核算。</p> <p>2011年以来，所属龙岩、白银、定西等20个监管分局未经审批出租房产55处。</p> <p>2019年，会本级绩效管理不够规范，存在项目支出绩效指标设置不够合理、绩效自评结果不实等问题。</p>
45	中国证监会	<p>2019年，会本级和14个地方证监局、专员办未将基建类项目以外的13个项目上年结转3328.82万元统筹纳入预算；通用及专用设备购置项目预算在上年执行率较低情况下，新增预算542.42万元，年底结转304.84万元；决算草案少计因公出国（境）费21.67万元。</p> <p>2019年，会本级信息系统基础设施运维服务费、劳务派遣人员经费等由中证信息技术服务有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司、中证资本市场运行统计监测中心等3家会管单位承担，涉及金额445.15万元。</p> <p>2019年，所属稽查总队共使用公务用车43次，其中20次用于规定用途以外的其他公务活动；所属陕西证监局加班工资管理不规范。</p> <p>2019年，会管单位中证资本市场运行统计监测中心超范围发放采暖补贴和物业补贴5万元；会管单位中国金融期货交易所销售费用中列支部分员工培训费63.02万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
46	国家信访局	2019年，局本级1个工程项目前期准备工作不充分，预算执行率仅3.75%，年底形成结转218.69万元。
47	国家粮食和储备局	<p>2019年，局本级和所属离退休干部办公室、中国粮食研究培训中心、国家粮食和储备局石油储备中心等11家事业单位未按规定编制购房补贴预算，涉及金额461万元。</p> <p>2019年，局本级未及时上缴房租收入124.69万元、其他收入31.27万元。</p> <p>2019年，局本级未及时转记固定资产和无形资产，涉及金额分别为1316.3万元、2306.7万元；总投资5260万元的1个建设项目未按时办理竣工财务决算。所属粮食和储备局科学研究院8个已投入使用的基建项目未转记固定资产，涉及金额18209.6万元。</p> <p>原国家物资储备局2017年至2018年未经批准对外出租房产16127平方米，其中13014平方米被原租户无偿占用，至2019年底未收取租金774.03万元，其中1处房产存在消防安全隐患。</p> <p>2019年，所属原国家物资储备局机关服务中心违规提前确认费用198.59万元。</p> <p>2019年，局本级及所属粮食和储备局科学研究院5个项目绩效指标设定不够合理；粮食和储备局科学研究院、中国粮食研究培训中心的3个项目绩效指标未达到细化量化要求。</p>
48	国家能源局	<p>2017年至2019年，局本级未将241.5万元培训费收入纳入预算管理，其中2019年84万元。</p> <p>2019年，局本级和所属电力业务资质管理中心无计划召开会议，共支出16.15万元；局本级和所属电力可靠性管理和工程质量监督中心的会议、培训计划管理不够规范。</p> <p>至2019年底，局本级少记资产229.1万元。审计指出后，已按规定调整核算。</p> <p>至2019年底，局本级对所属机关服务中心、中国核电发展中心的648万元借款未收回。审计指出后，已收回78万元。</p> <p>至2019年底，局本级未按规定组织开展资产清查盘点工作。</p> <p>2019年，局本级1个项目绩效目标设定未达到细化、量化的要求；主管的中国电力传媒集团有限公司1000万元国有资本经营预算资金实际未支出。</p>

序号	部门名称	问题摘要
49	国家移民局	2019年,局本级将应采用财政直接支付的1058万元以财政授权支付方式支付。
50	国家林草局	<p>2019年,局本级3个中央预算内投资项目年度预算安排与实施进度不匹配,导致预算资金3421万元当年仅支出117.49万元。</p> <p>2018年,所属对外合作项目中心因公出国费超预算支出2.43万元。</p> <p>2019年,所属国际竹藤中心1人出国参赛费用1.21万元转由第三方承担。</p> <p>2019年,所属西北调查规划设计院、森林和草原病虫害防治总站等6家单位在非定点会议场所召开会议38个,支付会议费共64.81万元。</p> <p>至2019年底,局本级未按规定计提固定资产折旧和摊销无形资产,涉及金额分别为80368.01万元、683.32万元。</p> <p>至2019年底,局本级未完成已停业的一家所属企业的清理注销工作。</p>
51	国家铁路局	<p>2019年,局本级4个项目预算编制的支出事项与工作内容不一致或测算依据不足,涉及金额512万元;所属信息中心2016年以来实施的3个信息系统建设项目进展滞后,年底形成结转1814.2万元。</p> <p>2019年底,局本级在建工程科目账实不符,涉及金额304.47万元。</p> <p>2019年,局本级4个项目设定的预算绩效目标未达到细化、量化的要求。</p>

序号	部门名称	问题摘要
52	中国民航局	<p>2019年，所属广州民航职业技术学院、上海民航职业技术学院等8家单位未有效统筹上年结转33451.37万元，继续申报并获预算批复47908万元，年底形成结转35506.86万元；所属民航局空中交通管理局、中国民用航空西北地区管理局等6家单位结余共173.76万元未及时清理上缴。</p> <p>2019年，所属中国民航空中警察总队六支队未使用公务卡结算公务用车运行维护费，涉及金额4.29万元。</p> <p>至2019年底，局本级未将其所有或占有的3处房产纳入会计核算，也未在固定资产账中反映。</p> <p>至2019年底，所属民航局空中交通管理局、中国民用航空华东地区管理局等6家单位未及时办理建设项目竣工财务决算，涉及投资金额106.41亿元。</p>
53	国家邮政局	<p>2019年，局本级和所属机关服务中心未将其他收入纳入预算，当年实际发生13.35万元。</p> <p>2019年，所属发展研究中心和邮政业安全中心无预算列支因公出国（境）费86.4万元。</p> <p>2019年，局本级跨期列支计划外会议费1.6万元；未经批准计划外举办培训班，涉及培训费16.92万元。所属发展研究中心未编制年度会议计划，超预算支出会议费44.98万元。</p> <p>2019年，所属发展研究中心政府采购超预算支出567.93万元。</p> <p>2019年，所属机关服务中心和发展研究中心有4个基本建设项目未及时办理竣工财务决算，涉及总投资10401万元。</p> <p>2019年，局本级6个二级项目绩效指标设定不够完整。</p>
54	国家文物局	<p>2019年，局本级未将利息收入纳入预算，当年实际利息收入17.07万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
55	国家中医药局	<p>2019年,局本级1个项目预算未充分统筹上年结转资金情况,当年预算执行进度也较慢,年底结转资金从上年的760万元增加至1080万元;局本级和所属机关服务中心决算收支不完整,少计收入1260.12万元、支出1329.48万元。</p> <p>至2019年底,局本级和所属中国中医药科技开发交流中心、对台港澳中医药交流合作中心、中国中医科学院中药研究所等11家单位23607.69万元往来款长期挂账,超过3年未清理;局本级将预算资金以委托事项名义拨付所属中医师资格认证中心、中华中医药学会、北京中医药大学东直门医院等20家预算单位并列作支出,年底实际结存1219.25万元。</p> <p>2019年,局本级1个四类会议超规定人数85人,同时要求参会人员承担住宿费用共9.5万元。</p> <p>2019年,局本级将应由自身承担的工作任务委托给其他单位,涉及资金30.46万元。</p> <p>2019年,所属机关服务中心未经批准对外出租房屋,取得租金收入176.01万元;未经批准2017年起对外出借账面价值587.32万元的土地。</p> <p>2019年,局本级分配专项转移支付资金时绩效因素使用不够合理,涉及金额5105万元。</p>
56	国家煤矿安监局	<p>2019年,局本级1个项目未列入政府采购预算及政府购买服务预算,涉及金额120万元。</p>
57	国家药监局	<p>2019年,局本级虚列支出216.27万元用于弥补所属机关服务中心日常经费开支。</p> <p>2019年,局本级申请追加预算2398.52万元并获批复后,未相应调整政府采购预算安排;1个项目未执行政府采购规定,涉及金额119.5万元。</p> <p>2019年,所属食品药品审核查验中心超预算安排出国培训,涉及金额3.12万元。</p> <p>2019年,局本级1个项目的绩效目标设定与预算确定的资金量不匹配,未能真实反映项目绩效情况;局本级和所属药品评价中心、中国药学会的3个项目绩效指标未达到细化、量化的要求。</p>

序号	部门名称	问题摘要
58	国家知识产权局	<p>2019年，局本级1个项目年度预算编制不合理，有281.5万元的预算当年无法执行。</p> <p>至2019年底，两家所属单位项目经费共121.83万元2年未执行，其中知识产权发展研究中心80万元、商标局41.83万元；知识产权发展研究中心变更为经费自理单位后，基本支出预算77.01万元无法继续执行。上述资金均未按规定上缴财政。</p> <p>2019年，所属专利局主办的7个四类会参会代表均为本单位工作人员，未在单位内部会议室或培训中心办会，涉及会议费支出合计32.85万元。</p> <p>2019年，所属商标局主办的1个四类会未在定点会议场所召开，涉及会议费支出5.05万元；1个四类会参会人数超标准40人、会期超标准1天，分别造成超标准开支4.18万元和2.35万元。</p>
59	国务院扶贫办	<p>预算编制不规范，其中：办本级在2019年项目预算中，列支与项目无关费用38万元；所属宣教中心在2018年和2019年住房公积金预算中，超额安排预算共57.33万元，其中2019年30.89万元。</p> <p>2019年，所属信息中心计划外举办3个培训班，支出36.46万元。</p> <p>2019年，办本级和所属国际中心、发展中心、宣教中心、信息中心等4家单位购买物业服务未按规定执行政府采购程序，实际支付物业费362.02万元。</p> <p>2019年，所属信息中心在项目支出中列支物业费5.6万元；所属宣教中心部分项目未按进度提前支付121.86万元。</p> <p>至2019年底，所属国际中心3个项目收支通过往来科目核算，涉及金额128.4万元；1个项目结余212.9万元未归还原渠道。</p> <p>2019年，办本级和所属国际中心、发展中心、宣教中心等3家单位5个项目绩效指标设定不完整，1个项目绩效目标未实现。</p>
60	国家信息中心	<p>至2019年底，中心本级出借给中国信息协会的50万元在应收账款科目挂账已经17年，一直未清理。</p>

序号	部门名称	问题摘要
61	中国福利彩票发行管理中心	<p>2019年,中心本级在编制6个项目的预算时未充分统筹上年结转871.77万元的情况,申请预算1334.29万元,当年底结转结余增至1555.43万元。</p> <p>2019年,中心本级3个项目涉及的12个绩效指标设置不够合理,绩效评价结果不够客观;7个项目涉及的20个指标未达到细化、量化的要求,评价结果难以准确衡量;4个项目下设的17个指标评价结果缺少详实数据。</p> <p>至2019年底,中心本级超过5年未使用的1个银行账户,尚未办理销户手续。</p>
62	中国地震局	<p>2019年,所属贵州省地震局违规从零余额账户向实有资金账户划转资金9.87万元。</p> <p>2019年,所属新疆维吾尔自治区地震局、地震局第二监测中心违规向工会账户划转项目资金34.5万元,用作工会活动经费。</p>
63	应急管理部消防救援局	<p>2019年,局本级编制1个项目预算时,未充分统筹上年结转资金1.44亿元,新增预算0.8亿元,至年底项目未开工,结转增至1.74亿元。</p> <p>至2019年底,局本级其他应收款1.87亿元、其他应付款1.44亿元长期挂账未清理,账龄均在3年以上。</p>
64	应急管理部森林消防局	<p>2019年,所属吉林省森林消防总队将一笔费用的收支挂往来核算,少记收入、支出各27万元。</p>
65	社保基金会	<p>2019年,会本级未按规定将退回的以前年度住房补贴186万元纳入房改资金专户管理。</p> <p>2019年,会本级在未履行政府采购程序的情况下,与所属机关服务中心签订合同采购后勤服务,涉及金额534.85万元。</p> <p>2019年,会本级办公用房中的部分服务、业务用房面积超出“三定”核定标准。</p>

序号	部门名称	问题摘要
66	国家自然科学基金会	<p>委本级编制 2019 年部门预算时, 未将历年利息收入 3402.22 万元统筹纳入; 编制大型购置项目预算未充分考虑当年预算执行情况及结转资金等, 2017 年至 2019 年, 分别形成结转 340.38 万元、277.27 万元和 254.43 万元。</p> <p>2019 年, 委本级在年度会议计划外举办 37 个会议或论坛, 发生会议费等支出 302.49 万元。</p> <p>至 2019 年底, 委本级 2017 年及以前年度项目结余财政资金 855.85 万元, 未按规定清理上缴。</p> <p>2019 年, 委本级在两个项目中扩大开支范围支出共 7.78 万元; 提前拨付应于下一年度支付的费用 149.76 万元; 支付所属机关服务中心的 29 笔费用 9798.36 万元, 未按规定实行财政直接支付。</p> <p>至 2019 年底, 委本级原值共 58.09 万元的两辆公务用车未纳入财务账和实物账核算; 2000 年之前处置的原值共 107.82 万元的 5 辆公务用车仍未销账。</p>
67	中国地质调查局	<p>2019 年, 局本级 8 个中央预算内投资项目年度预算安排与项目实施进度不匹配, 导致年底仅支付前期费用 719.11 万元, 其余 5928.89 万元结存在项目单位。</p> <p>2019 年, 所属西安地质调查中心举办的两个国际会议违规负担外方会议代表食宿费和国际旅费合计 26.58 万元; 广州海洋地质调查局举办的 1 个国际学术研讨会违规负担外方会议代表食宿费 2.12 万元。</p>
68	中国地质调查局自然资源综合调查指挥中心	<p>2019 年, 中心本级部门预算不完整, 仅编列了当年财政拨款收入预算, 未充分、合理预计事业收入等各项收入, 也未反映基本支出和项目支出结转资金。</p> <p>2019 年, 中心本级未按规定时间批复所属单位预算。</p> <p>2019 年, 原所属 17 家单位闲置房产等各类固定资产, 涉及金额 4594.22 万元。</p>
69	中央组织部	<p>至 2019 年底, 部本级借款 372.22 万元长期挂账, 未及时清理。</p> <p>至 2019 年底, 两家所属单位往来账款 187.78 万元, 长期未清理。</p>



序号	部门名称	问题摘要
70	中央宣传部	<p>2019年，部本级在非定点会议场所召开两个三类会议，支出会议费27.89万元。</p> <p>2019年，所属国家出版基金规划管理办公室超标准支出专家评审费35.9万元。</p> <p>2019年，部本级将1个项目的预算经费640.23万元用于与该项目无关的支出。</p> <p>2019年，所属1个二级单位自行采购应委托集中采购机构代理采购的台式电脑，支出80.75万元。</p>
71	中央编办	<p>至2019年底，两家所属单位未纳入部门预决算管理，当年收入合计13107.19万元，支出合计7634.09万元。</p>
72	中央网信办	<p>至2019年底，办本级超编制配备公务用车1辆；固定资产账实不符，涉及3辆车、原值72.53万元。</p> <p>2019年，办本级违规列支所属单位人员出国经费1.28万元；所属中国互联网络信息中心的1个两人出国团组境外费用由外方机构承担。</p> <p>至2019年底，办本级和1家所属单位提前列支下一年度项目费用777.46万元。</p> <p>至2019年底，办本级和1家所属单位未及时上缴财政结余资金1759.65万元。</p> <p>2019年，所属机关服务中心未按政府采购相关规定签订餐饮服务协议，涉及金额363.19万元。</p>
73	中央党校（国家行政学院）	<p>2019年，校（院）本级未经审批扩建原出版函授楼；未按要求及时完成资产清查。</p> <p>至2019年底，校（院）本级和所属机关服务中心未及时清退建设工程质量保证金71.49万元；原中央党校所属教师进修学院有1568.14万元往来账款长期挂账未清理。</p>

序号	部门名称	问题摘要
74	国家档案局	<p>2019年，局本级1人因公出国超天数1天。</p> <p>2019年，局本级因公出国团组数量超过年度计划1个。</p> <p>2019年，局本级和所属国家档案局档案干部教育中心扩大开支范围列支培训费和维修费306.09万元。</p> <p>2019年，局本级和所属国家档案局档案干部教育中心等单位部门决算少计收入26.72万元、支出21.76万元。</p> <p>2019年，局本级未经报批开展两项评选活动，涉及金额22.63万元。</p>
75	中国外文出版发行事业局	<p>2019年，局本级在编制1个项目预算时未充分统筹上年结转资金，在2017年和2018年分别结转1899.81万元、1672.7万元的情况下新增预算2694.32万元，至年底结转1091.46万元。</p> <p>2019年，局本级未按规定将医药费补助、利息收入等其他收入纳入预算，当年实际发生105.52万元。</p>
76	中央社会主义学院	<p>至2019年底，院本级往来款项582.63万元长期挂账，未及时清理。</p>
77	全国哲学社会科学规划办公室	<p>至2019年底，办本级在相关国家社会科学基金项目终止执行的情况下，未及时收回已拨经费余额182万元。</p> <p>2019年，办本级未将利息收入7.15万元纳入预算。</p>
78	全国人大常委会办公厅	<p>2019年，厅本级预算编制不够完整，未将实有账户利息收入16.89万元纳入年度预算。</p> <p>2019年，厅本级用现金报销住宿费差旅支出15.07万元，未按规定使用公务卡结算。</p> <p>至2019年底，挂账超3年的往来款未清理，其中：厅本级1064.27万元、所属杂志社1802.64万元。</p>
79	全国政协办公厅	<p>2019年，厅本级在编制年度预算时未充分统筹12个项目以前年度结转资金情况，为这些项目申报新增预算6193.15万元并获批，年底结转结余9399.56万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
80	最高人民法院	院本级 2019 年度会议费预算中，包括 1 个其主管的系非预算单位的社团当年会议经费 12.98 万元。 2019 年，院本级在国内举办的国际会议超标准列支翻译费 11.95 万元。
81	最高人民法院	至 2019 年底，院本级年度会议费预算因编制不够科学、执行较慢等，形成结转 230 万元。
82	全国总工会	2019 年，会本级和所属中国职工对外交流中心超范围列支外宾费 4.66 万元。
83	共青团中央	2019 年，团中央本级在年度计划外举办 1 个培训班，发生费用 22.32 万元。 2019 年，团中央本级未按规定计提固定资产折旧和摊销无形资产。
84	全国妇联	2019 年，会本级 1 个项目预算编制不科学，未充分考虑上年结转资金，年底结余 487.45 万元。 2019 年，会本级未按规定计提固定资产折旧和摊销无形资产。 2019 年，会本级 1 个二级项目的绩效指标设置不完整，缺少效益方面的指标。
85	中国文联	2019 年，会本级编制年度预算时，未将上年非财政拨款收入 10464.17 万元纳入编制范围。 2019 年，会本级处置下属公司国有股权收入 1778.5 万元，未按规定上缴财政。
86	中国作协	2017 年至 2019 年，所属中国作家出版集团违规扩大开支范围使用专项资金 54 万元，其中 2019 年 15 万元。
87	中国科协	2019 年，会本级两个一类国际会议未按规定编制预算。 至 2019 年底，会本级未按规定制定本单位国际会议财务预算管理细则。
88	中国侨联	中国侨联本级未将医疗补助经费纳入 2019 年预算管理，实际发生 99.5 万元。

序号	部门名称	问题摘要
89	全国友协	<p>会本级安排年度预算时，统筹结转资金情况不够，其中1个项目资金持续滚动结转，2017年至2019年每年分别结转77.01万元、57.32万元、105.5万元。</p> <p>2019年，会本级未按规定将26.71万元项目结余资金上缴财政。审计指出后，于2020年3月上缴财政。</p> <p>2019年，会本级超额配备复印机4台、扫描仪4台、碎纸机11台。</p> <p>2019年，会本级未按规定摊销无形资产，涉及金额28.61万元。</p> <p>2019年，会本级4个项目的绩效目标与任务数、资金量不匹配或绩效指标设定不完整。</p>
90	中国记协	<p>至2019年底，会本级未按规定摊销无形资产5.25万元，其中2019年应摊销3.35万元。</p>
91	中国贸促会	<p>会本级在编制2018年和2019年驻外机构公用经费预算时，未充分统筹上年资金结转情况，两个年度相关预算执行率分别为45.99%、35.58%。</p> <p>2019年，会本级在往来科目中核算医疗费和住宅专项维修资金收支，造成收入和支出分别少计288.87万元。</p> <p>至2019年底，会本级未及时上缴结余19.15万元；会本级和其主管的中国国际商会往来款项未及时清理，余额分别为261万元和35.56万元。</p> <p>2018年至2019年，会本级购买会议服务等支出共3474.2万元未执行政府采购程序，其中2019年支出1240.34万元。</p>
92	中国残联	<p>2019年，会本级1个项目绩效指标设置与预算资金量不匹配。</p>
93	全国工商联	<p>2019年，会本级未按月计提固定资产折旧、摊销无形资产，分别涉及金额1368.73万元和221.53万元。</p> <p>2019年，所属公益一类事业单位全国工商联信息中心违规收取服务费10万元。</p> <p>至2019年底，所属全国工商联信息中心和中国工商杂志社未按规定推行公务卡结算。</p>

序号	部门名称	问题摘要
94	中国宋庆龄基金会	<p>至 2019 年底，会本级 1 个于 2017 年 3 月已交付使用的基建项目仍未结转固定资产，涉及金额 10.16 亿元。</p> <p>2019 年，会本级未按规定制定年度会议计划，实际发生会议费 26.27 万元，超过预算 3.77 万元。</p> <p>2019 年，会本级的两个项目存在绩效指标未达到细化、量化的要求、与支出相关度不高等问题，难以用于衡量实际绩效情况。</p>
95	中国红十字会总会	<p>2019 年，会本级在非定点场所召开 1 次会议，参会人员 110 人、支出共 10.72 万元。</p> <p>2019 年，会本级 1 个项目绩效指标设定不完整，未达到细化、量化的要求。</p> <p>2019 年，会本级两个项目的绩效指标设定过低。</p>
96	中国法学会	<p>2019 年，会本级在未达到合同约定付款条件情况下，提前支付 7 万元预算资金到所属单位；两个项目扩大项目开支范围列支 54 万元。</p> <p>至 2019 年底，会本级及所属机关服务中心以前年度项目等结余和收入共 779.88 万元长期在往来科目挂账，未按规定及时清理。</p> <p>至 2019 年底，所属机关服务中心部分收支在往来科目核算，造成少计收入 561.88 万元(其中 2019 年 81.23 万元)、少计支出 191.72 万元。</p> <p>所属机关服务中心未按规定开设零余额账户，2019 年财政拨款有 29.59 万元直接转入其实有资金账户。</p>
97	中国老龄协会	<p>2019 年，会本级编制部门预算时对事业收入测算不够充分，比实际收入少 319.62 万元，相当于后者的 4.48%；所属中国老龄科学研究中心编制本单位两个项目支出预算时，未充分统筹上年结转资金情况，年底结余从上年的 182.45 万元增加至 389.87 万元。</p> <p>至 2019 年底，会本级向所属研究中心、信息中心、老年杂志社和华龄出版社拨付 8 个项目的委托业务费共 377.79 万元，实际支出仅 97.08 万元。</p> <p>2019 年，会本级在委托业务管理中，对未签订业务委托协议的两家单位支付 120 万元；未按规定约定支付进度或比例，向中国老年报社、健康报社和中国社会报社一次性支付共 100.9 万元。</p>

序号	部门名称	问题摘要
98	中国计划生育协会	<p>2019年，会本级应提未提固定资产折旧金额合计4.73万元。</p> <p>2019年，会本级采取以拨代支方式向10家项目单位拨付资金180万元，其中162万元沉淀在项目单位形成结余。</p>
99	供销总社	<p>至2019年底，所属中国农业生产资料集团44336.94万元清产核资损失长期挂账未处理。</p> <p>所属杭州茶叶研究所未经批准出租房屋，2013年至2019年收取租金共计2463.43万元，其中2019年收取374.45万元。</p> <p>2015年至2018年，所属中国再生资源开发有限公司违规将废旧物资收购业务款累计7418.65万元转入员工个人账户，用于收购废旧手机等废旧物资；在往来款科目核算废旧手机收购业务款6310.83万元，长期未清理。</p>