**2019年度市直属单位决算汇审注意事项**

1. **决算审核前准备工作**

（一）电子资料：

1.新旧制度科目余额衔接表：在卫生计生财务数据资源采集平台填报、审核、上报。

2.财务月报：2019年12月财务月报数据上报 “财务信息管理平台”并完成指标平台数据采集。

3.全国卫生健康财务快报：在卫生计生财务数据资源采集平台填报、审核、上报。

4.卫生财务年报数据：在卫生计生财务数据资源采集平台填报、审核、上报后，并完成指标平台数据采集。

5.财政决算数据：完成财政久其软件填报、审核后，将数据导入指标平台。

6.主管部门补充报表：完成指标平台在线填报

7.情况说明（如出现以下情况，请在一份说明中逐项列示并加盖公章）：

（1）因冲减坏账准备导致其他费用累计数为负的情况；

（2）投资收益为负的情况；

（3）机构运行信息表中资产情况与动态库不一致的情况；

（4）新旧衔接表中新账科目调增事项“其他”栏有数的情况；

（5）05-2表项目支出决算明细表中出现对人员补助的情况；

（6）财决02收入支出决算表中用事业基金弥补收支差额的情况；

（7）财决02收入支出决算表中结余分配-其他有数的情况；

（8）其他需要说明的情况。

8.将以下资料上传至经济指标平台：《数据填报说明》、《报表分析》（可1月23日前上传到zhk@wjw.beijing.gov.cn）、《报表附注（医院）》、《财政决算数据jio》、《编办批文扫描件》、《银行对账单及余额调节表（分银行账户扫描银行余额调节表，银行对账单最后一页）》、情况说明（Word）。

注：请各单位在决算期间带上本单位的CA

（二）纸质资料

1.法人审核确认书

2.新旧制度科目余额衔接表

3.全国卫生健康财务快报

4.卫生财务年报（空表不打印）

5.财政决算报表（空表不打印）

6.2019年12月财务月报

7.主管部门补充报表

8.《决算数据填报说明》

9.《报表附注（仅医院）》

10.《报表分析》 （可1月23日前提交）

11.情况说明（如出现以下情况，请在一份说明中逐项列示并加盖公章）：

（1）因冲减坏账准备导致其他费用累计数为负的情况；

（2）投资收益为负的情况；

（3）机构运行信息表中资产情况与动态库不一致的情况；

（4）新旧衔接表中新账科目调增事项“其他”栏有数的情况；

（5）05-2表项目支出决算明细表中出现对人员补助的情况；

（6）财决02收入支出决算表中用事业基金弥补收支差额的情况；

（7）财决02收入支出决算表中结余分配-其他有数的情况；

（8）其他需要说明的情况。

注：纸表统一为A4纸打印

1. **现场审核**
2. 在签到组签到、领取审核记录表。
3. 到指定审核组进行审核。
4. 如审核无误后，请将纸质资料按照顺序进行排列后，到装订组进行装订并交由装订组留存。