

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200448 号

项目单位：安宁市人力资源和社会保障局

审核机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

预算期间：2021 年度

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）、《中共昆明市委昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明市市本级预算绩效运行监控管理暂行办法》以及《安宁市预算绩效管理暂行办法》（安政发〔2018〕10号）等有关法律、法规和规定要求，安宁市财政局委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所对安宁市 2021 年度预算项目申报进行审核。安宁市财政局下达了对所有预算执行单位预算项目进行全覆盖申报审核的通知。现将安宁市人力资源和社会保障局预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度申报预算项目 22 项，预算金额合计 13,703,165.00 元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为两类：人员和公用经费类项目和事业发展类项目。现将安宁市人力资源和社会保障局预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度申报人员和公用经费类项目 8 项，预算金额

共计 9,367,465.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	行政人员支出工资	5,111,237.00	
2	事业人员支出工资	647,263.00	
3	对个人和家庭的补助	614,628.00	
4	公车购置及运维费	30,000.00	
5	行政人员公务交通补贴	289,800.00	
6	其他公用支出	381,140.00	
7	社会保障缴费	1,630,121.00	
8	住房公积金	663,276.00	
合计		9,367,465.00	

2、事业发展类项目。安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度申报事业发展类项目 14 项，预算金额共计 4,335,700.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	创新“大赶考”工作经费	50,000.00	
2	企业薪酬调查、工资总额审批备案审查备案审批工作经费	40,000.00	
3	法律法规宣传及行政审批执法工作经费	90,000.00	
4	劳动人事仲裁办案及人民调解委员会、第三方咨询平台工作经费	90,000.00	
5	职业技能提升经费	500,000.00	

6	事业单位人员管理、招考、选调、事业单位人员培训工作经费	498,000.00	
7	事业单位人员奖励工作经费	1,571,700.00	
8	集体工资协商、工伤认定、女职工合同审查及培训工作经费	45,000.00	
9	社会保障监管、企业人员退休登记备案工作经费	80,000.00	
10	智慧仲裁院建设经费	550,000.00	
11	机关事业单位干部人事档案数字化建设经费	500,000.00	
12	机关档案管理工作经费	48,000.00	
13	劳动保障监察工作经费	140,000.00	
14	社保服务平台网络维护及人社服务大厅维护经费	133,000.00	
合计		4,335,700.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度绩效目标设定总体上满足《安宁市预算绩效管理暂行办法》有关绩效目标设定内容的有关规定，绩效目标的指标设定能够细化到产出、效益、满意度指标等方面并基本能够做到细化、量化等。我们在审核过程中从绩效目标设定的完整性、相关性、可行性、适当性等方面对安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度绩效目标的设定情况进行了审核。现将审核情况按照预算项目的分类即：人员和公用经费类项目、事业发展类项目二类，分类说明如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市人力资源和社会保障局

障局 2021 年度绩效目标的设定情况:

(1) 产出指标。安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度绩效目标设定时将产出指标细分为数量指标。数量指标设置为人员人数, 该项指标设置不完整。

(2) 效益指标。二级指标设置为社会效益指标, 效益指标设置为部门正常运转, 该项指标设置不完整, 未能反映经济效益、生态效益和可持续影响效益的影响。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度, 指标值设置为单位人员和社会公众的满意度超过 90%, 该项指标设置较合理。

2、事业发展类项目。安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度绩效目标设定情况:

(1) 产出指标。安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度绩效目标设定时将产出指标细分为数量、成本指标等, 存在指标设置不完整、不准确的情况, 如: 创新“大赶考”工作经费项目成本指标未设置; 数量指标值设置为向选定标杆单位学习考察交流少于 3 次指标值不准确等。

(2) 效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益等, 存在指标设置不完整、指标值设置不准确的情况, 如: 企业薪酬调查、工资总额审批备案审查备案审批工作经费项目社会效益、生态效益等指标未设置, 经济效益指标值设置不准确等。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为满意度超过 95%，该项指标设置较合理。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市人力资源和社会保障局 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

1、项目绩效目标设置不完整、不准确等。

2、项目立项依据的文件资料不充分、不完整，如：职业技能提升经费项目，提供的附件资料包括申请 2020 年职业技能提升行动培训监管资金的请示、委托协议等资料，但其中的组织开展职业技能竞赛经费项目 30 万元的资料未提供。

3、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如：机关事业单位干部人事档案数字化建设经费项目。

4、项目申报金额同依据资料不一致，如：智慧仲裁院建设经费项目中设备购置的未提供设备明细、价格信息等资料。

四、意见和建议

1、加强绩效管理理论学习，提升各项目绩效目标编制的规范性、完整性和准确性等。

2、对申报依据不充分的项目，建议预算单位补充提供证明资料，对无法提供证明资料的，建议调整预算额度。

五、其他需要说明的问题

1、本次预算申报审核所依据的材料均为预算项目申报单位提供，若因预算项目申报单位提供的资料致使本报告中存在误导或错误性陈述，与本单位及工作人员无关。

2、本报告仅供委托方、被审核单位使用。本报告所述的内容及有关事项，非经本所同意，不得见诸于公开媒体。因使用不当造成的任何后果，与执行本次申报审核业务的人员及会计师事务所无关。

附件：2021 年度预算项目申报审核情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

云南分所

中国·昆明

中国注册会计师： 邢志丽

中国注册会计师： 宋文辉

二〇二〇年十二月三日