

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200463 号

项目单位：安宁市人民政府办公室

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）云南分所对安宁市人民政府办公室 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。现将安宁市人民政府办公室（以下简称为“政府办”）预算项目申报审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

政府办 2021 年度申报预算项目 23 项，申报预算资金合计 16,582,225.00 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专项业务类项目。现将政府办预算项目情况分类列示如下：

（一）人员和公用经费类项目。政府办 2021 年度申报人员和公用经费类项目 8 项，申报预算资金共计 9,916,925.00 元，具体详见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	行政人员支出工资	5,877,638.00	
2	事业人员支出工资	388,913.00	
3	住房公积金	765,954.00	
4	对个人和家庭的补助	504,000.00	
5	公车购置及运维费	75,000.00	
6	行政人员公务交通补贴	355,800.00	
7	其他公用支出	402,620.00	
8	社会保障缴费	1,547,000.00	
合计		9,916,925.00	

（二）专项业务类项目。政府办 2021 年度申报专项业务类项目 15 项，申报预算资金共计 6,665,300.00 元。具体详见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	政府系统办公室能力提升工作经费	30,000.00	
2	工兵营工作经费	200,000.00	
3	大健康发展经费	1,600,000.00	
4	信息工作经费	30,000.00	
5	办公耗材及维修经费	130,000.00	
6	政府大数据库经费	120,000.00	
7	安宁政报印刷及稿经费	120,000.00	
8	法规科工作经费	330,000.00	
9	市政府协调交流工作经费	300,000.00	
10	重点工作专项经费	1,000,000.00	
11	外来流动人口管理工作经费	2,045,300.00	
12	突发事件应对工作及其应急管理业务经费	150,000.00	
13	市政府 OA 办公系统更新及维护经费	300,000.00	
14	政府网站维护经费	250,000.00	
15	市政府会议经费	60,000.00	
合计		6,665,300.00	

二、绩效目标设定情况及分析

政府办 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民政府办公室 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和专项业务类项目两类分类说明如下：

（一）人员和公用经费类项目。安宁市人民政府办公室 2021 年度绩效目标的设定情况：

1、产出指标。安宁市人民政府办公室 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量指标。数量指标设置为人员人数等。该项指标设置不完整，未能反映成本因素的影响。

2、效益指标。二级指标设置为社会效益，指标值为部门正常运转，指标设置不完整未考虑经济效益、生态效益和可持续发展效益等。

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

（二）专项业务类项目。安宁市人民政府办公室 2021 年度绩效目标设定情况：

1、政府办 2021 年度设定绩效目标指标产出指标时进一步细分为数量、质量、时效、成本指标，该项指标设置较完整。但存在指标设置不准确的情况，如：政府系统办公室能

力提升工作经费项目成本指标未设置、办公耗材及维修经费项目时效指标、质量指标。

2、效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。

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%等，该项指标设置较合理，但均未提供满意度衡量的方式，调查问卷内容。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，政府办 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

（一）预算申报项目未提供相应的部门审批文件、材料及事前集体决策等。例如：项目事前会议纪要，办公耗材及维修经费项目应有的报价单或其他依据，政府大数据库经费项目和政府网站维护经费项目应有的购销合同或者协议等。

（二）项目提供的关键文件未签字盖章。如：工兵营工作经费项目提供的 2020 年度工兵营入队训练实施方案文件未见相关单位盖章，安宁政报印刷及稿经费项目提供的信息服务合同双方均未签字盖章，政府大数据库经费项目提供的信息服务合同金额双方均未签字盖章。

（三）2021 年预算申报延续项目截止 2020 年 10 月 31 日支出进度缓慢，未提供 2021 年预算资金额度测算、分配

依据和 2021 年资金使用计划。如：政府系统办公室能力提升工作经费项目支出进度 5.00%，大健康发展经费项目支出进度 0.06%，信息工作经费、办公耗材及维修经费、政府大数据库经费、安宁政报印刷及稿经费、突发事件应对工作及其应急管理业务经费、市政府 OA 办公系统更新及维护经费、政府网站维护经费、市政府会议经费等项目支出进度均为 0.00%。

（四）项目申报资金与提供的合同金额不相符。如：政府大数据库经费项目预算申报资金 12 万元，提供的信息服务合同金额 9.86 万元；政府网站维护经费项目预算申报资金 25 万元，提供安宁市政府网站改版合同金额 14.96 万元，安宁市人民政府网站监管服务项目合同金额 15 万元，合计金额 29.96 万元大于申报预算资金，并未说明大于原因等。

四、意见和建议

（一）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、准确性和完整性；

（二）加强预算管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益。

(三) 年度预算编制时应充分考虑上年度预算执行的情况, 以上年预算执行情况作为年度预算编制的重要参考;

(四) 对申报依据不充分的项目建议预算单位补充提供证明材料, 对不能提供的建议减少调整预算额度。

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