

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200465 号

项目单位：安宁市政务服务管理局

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。现将安宁市政务服务管理局预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市政务服务管理局 2021 年度申报预算项目共 12 项，预算金额合计 18,493,654.50 元。我们按照预算项目分类将预算项目分为三类：人员和公用经费项目、专项业务类项目和事业发展类项目。现将安宁市政务服务管理局预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市政务服务管理局 2021 年度申报人员和公用经费项目 5 项，预算金额共计 2,692,563.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	申报预算资金（元）	备注
1	行政人员支出工资	1,823,127.00	
2	社会保障缴费	429,040.00	
3	住房公积金	216,996.00	
4	公务交通补贴	105,600.00	
5	一般公用经费	117,800.00	
合计:		2,692,563.00	

2、专项业务类项目。安宁市政务服务管理局 2021 年度申报专项业务类项目 6 项,预算金额共计 12,345,091.50 元,具体情况见下表:

序号	项目名称	申报预算资金（元）	备注
1	政务中心运行经费	254,000.00	
2	全市为民服务站运行经费	1,000,000.00	
3	计算机及网络维护运行经费	170,000.00	
4	提升政务服务能力建设运行经费	3,853,091.50	
5	优化营商环境工作经费	518,000.00	
6	智慧政务工作经费	6,550,000.00	
合计:		12,345,091.50	

3、事业发展类项目。安宁市政务服务管理局 2021 年度申报事业发展类项目 1 项,是政务服务局劳务派遣人员经费

项目，预算金额 3,456,000.00 元。

二、绩效目标设置情况及分析

安宁市政务服务管理局 2021 年度绩效目标设置总体上满足《安宁市预算绩效管理暂行办法》有关绩效目标设置内容的有关规定，绩效目标的指标设置能够细化到产出、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置的完整性、相关性、可行性、适当性等方面对安宁市政务服务管理局 2021 年度绩效目标的设置情况进行了审核。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、专项业务类项目和事业发展类三类分类说明如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市政务服务管理局 2021 年度绩效目标的设置情况：

(1) 产出指标。二级指标设置为数量指标，数量指标设置为人员人数、公用经费保障公务用车数量和公用经费保障物业管理面积等。该类指标设置不完整，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，社会效益指标设置为部门正常运转和“三公经费”控制情况。该类指标设置的合理。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象满意度指标，三级指标设置为单位人员满意度、社会公众满意度，指

标值为单位人员和社会公众的满意度超过 90%。该类指标设置的合理。

2、专项业务类项目。安宁市政务服务管理局 2021 年度绩效目标的设置情况：

(1) 产出指标。二级指标设置为数量、质量、时效和成本指标。数量指标设置为安宁市全市为民服务站数量、涉及到代理开办企业数量、合同签订数量，质量指标设置为确保局机关及政务中心计算机和网络正常使用率、提高基层服务站服务水平率、办公用品使用率，时效指标设置为网络合同签订时间、资金落实到各村委会时间、报告完成时间，成本指标设置为全年所需资金、采购服务成本、优化营商环境工作开展经费等。该类指标设置的比较合理。但有项目指标设置的不规范，如政务中心运行经费项目，办公用品使用率、绿化植物摆放率等指标属性设置为定性指标不合理，应该设为定量指标比较合理。

(2) 效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益和可持续影响指标。经济效益指标设置为：为群众办事提供了快捷方便的平台、大厅服务群众工作岗位窗口设置率，社会效益指标设置为优化安宁市营商环境率，可持续影响指标设置为提高全市各基层服务站服务水平、进一步解决好联系服务群众最后一公里、为民办事提供快捷服务等。该类指标设置的比较合理。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象满意度，指标值为满意度超过 95%等。该类指标设置的合理。

3、事业发展类项目。安宁市政务服务管理局 2021 年度绩效目标的设置情况：

(1) 产出指标。二级指标设置为数量、质量和时效指标。数量指标设置为劳务派遣人数和提供劳务派遣的公司数量，质量指标设置为劳务派遣人员实际完成工作情况，时效指标设置为劳务派遣人员工资发放情况。该类指标设置的合理。但存在指标设置不完整的情况，如，政务服务局劳务派遣人员经费项目，未设置成本指标。

(2) 效益指标。二级指标设置为社会效益指标，该类指标设置比较完整。但存在指标值无法准确衡量的情况，如政务服务局劳务派遣人员经费项目，指标值设置为优，指标值无法准确衡量。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象满意度指标，指标值为满意度大于 98%，该类指标设置的合理。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市政务服务管理局 2021 年度绩效目标设置存在的主要问题有以下几个方面：

1、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如：政务中心运行经费项目，缺少相关合同；全市为民服务站运行经费项目，缺少为民服务站名单。

2、项目申报金额与支撑资料不一致，如：优化营商环境工作经费项目，安宁市 2020-2023 年营商环境评估项目数据服务协议中，在 2020 年 12 月 31 日前，支付 248,000.00 元作为 2020 年年度项目金额，预算申报金额 268,000.00 元，申报金额与依据资料不一致。

3、项目资金测算仅有总数，资金测算依据不充分，如提升政务服务能力建设运行经费项目，其中有服装采购项目，资金测算仅有总数，未有采购数量及采购单价。

4、项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不合理等，如政务服务局劳务派遣人员经费项目，未设置成本指标，社会效益指标值设置不合理，无法准确衡量。

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，准确性和完整性。

2、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。

3、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。

4、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