

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200466 号

项目单位：安宁市信访局

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。现将安宁市信访局预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市信访局 2021 年度申报预算项目 14 项，预算金额合计 3,797,035.00 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。现将安宁市信访局预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市信访局 2021 年度申报人员和公用经费类项目 7 项，预算金额共计 1,824,819.00 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	1,035,959.00	
2	事业人员支出工资	132,464.00	
3	住房公积金	137,664.00	
4	对个人和家庭的补助	100,800.00	
5	公务交通补贴	63,000.00	
6	一般公用经费	93,760.00	
7	社会保障缴费	261,172.00	
合计		1,824,819.00	

2、专项业务类项目。安宁市信访局 2021 年度申报专项业务类项目 7 项，预算金额共计 1,972,216.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	96128 热线专项经费	20,000.00	
2	信访工作专项经费	300,000.00	
3	市人民政府市长热线平台服务外包经费	900,000.00	
4	市人民政府市长热线平台软件维护经费	35,000.00	
5	68612345 市长热线系统设备升级改造 项目经费	400,000.00	
6	群众工作局工作经费	200,000.00	
7	临聘人员经费	117,216.00	
合计		1,972,216.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市信访局 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信访局 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

项目和专项业务类项目两类分类说明如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市信访局 2021 年度绩效目标的设定情况：

（1）产出指标。安宁市信访局 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。

2、专项业务类项目。安宁市信访局 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标安宁市信访局 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效、成本指标，该项指标设置较完整。

（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。但存在指标值无法准确衡量的情况，如：96128 热线专项经费项目，生态效益指标值设置为解答来电人疑问 75%，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的满意度，指标值为满意度超过 70%等，该项指标设置较合理。

三、存在问题

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

1、项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不合理，填写内容相悖等，如：对个人和家庭的补助经费项目、社会保障缴费项目和一般公用经费项目，供养离（退休）人员数量指标填列为零或未设置供养离退休人员数量指标，但项目测算表内容填列为退休生活补助、退休人员公务员医疗补助、退休人员体检费、公用经费和党建活动经费。后续补充提供了纸质版离退休人员名单。

2、项目立项依据的文件资料不充分，如：临聘人员经费项目附件资料是《中共安宁市委办公室会议纪要第 20 号》（2008 年 8 月 12 日）和《中共安宁市委市政府信访局情况说明》（2015 年 9 月 25 日），公共交通补贴项目未上传支撑性文件作为依据，未能反映 2021 年度支出的必要性。

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