

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200478 号

项目单位：安宁市公安局

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。现将安宁市公安局预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市公安局 2021 年度申报预算项目 47 项，预算金额合计 441,714,958.00 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。现将安宁市公安局预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市公安局 2021 年度申报人员和公用经费类项目 7 项，预算金额共计 132,960,820.00 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	90,089,440.00	
2	社会保障缴费	20,419,888.00	
3	住房公积金	9,560,124.00	
4	对个人和家庭的补助	3,994,368.00	
5	其他工资福利支出	4,047,000.00	
6	公务交通补贴	4,680,600.00	
7	一般公用经费	169,400.00	
合计		132,960,820.00	

2、专项业务类项目。安宁市公安局 2021 年度申报专项业务类项目 40 项，预算金额共计 308,754,138.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	本级日常运行公用经费	4,750,000.00	
2	本级执法办案经费	11,400,000.00	
3	本级特别业务经费	200,000.00	
4	本级信息化建设经费	4,000,000.00	
5	本级特勤业务经费	100,000.00	
6	本级移民事务经费	50,000.00	
7	村级警务助理及护村队员工作经费	3,456,800.00	
8	看守所押人员补助经费	2,628,000.00	
9	看守所和监委留置点医疗卫生专业化经费	800,000.00	
10	社区戒毒社区康复专职工作人员工作经费	2,500,000.00	
11	文职辅警和勤务辅警人员专项保障经费	79,770,141.20	
12	COP15 安保维稳工作经费	5,000,000.00	
13	安宁市公安局扫黑除恶专项斗争工作经费	2,000,000.00	
14	涉林案件司法鉴定专项经费	800,000.00	
15	毒品违法犯罪举报奖励经费	200,000.00	
16	安宁市公安局信息网络建设经费	19,733,696.80	
17	智慧监所建设改造经费	3,000,000.00	
18	安宁市看守所监区改造经费	2,900,000.00	
19	安宁市网格化无人机防控系统建设经费	37,996,000.00	
20	安宁市公安局太平派出所和交警中	5,330,000.00	

序号	项目名称	预算金额	备注
	队建设专项资金		
21	安宁市公安局禄脿派出所建设工程专项资金	2,230,000.00	
22	安宁市公安局金方派出所和机动警务应急处突单元营区工程项目建设专项资金	14,194,600.00	
23	安宁市公安局石江派出所建设专项资金	2,261,900.00	
24	安宁市公安局权甫派出所建设专项资金	3,602,100.00	
25	安宁市公安局雪亮工程以租代建项目专项资金	20,000,000.00	
26	安宁市公安局七大中心建设项目专项经费	10,751,600.00	
27	平安城市高清视频监控系统专项经费	4,500,000.00	
28	建设老旧小区一期视频联动报警系统专项经费	700,000.00	
29	安宁市公安局安装改造老旧小区二期视频监控联动报警系统项目专项经费	999,900.00	
30	安宁市留置专区项目专项经费	100,000.00	
31	安宁市公安局迁建勤务指挥中心工程项目专项经费	3,582,300.00	
32	安宁市公安局改造看守所食堂、电力线路工程项目专项资金	217,100.00	
33	安宁市公安局反恐训练场馆建设项目专项资金	29,000,000.00	
34	安宁市公安局三维地理指挥调度数字化应用平台建设专项经费	20,000,000.00	
35	老旧小区技防建设项目 4 期专项资金	2,000,000.00	
36	智慧安防小区建设专项资金	8,000,000.00	
37	草铺派出所	0.00	
38	郎家庄派出所	0.00	
39	罗白派出所	0.00	
40	温泉派出所	0.00	
合计		308,754,138.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市公安局 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公安局 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、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。安宁市公安局 2021 年度绩效目标的设定情况：

（1）产出指标。安宁市公安局 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、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。安宁市公安局 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市公安局 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。

并将该指标设置为定量、定性指标，该类指标总体设置比较合理。

（2）效益指标。二级指标设置为社会效益指标，指标设置不完整，未考虑经济效益、可持续发展效益等。

（3）满意度指标。安宁市公安局 2021 年绩效目标设定时将满意度指标进一步细分为服务对象满意度指标，并将该指标设置为定量指标，该指标值为百分比，该类指标总体设置比较合理。

三、存在问题

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

1、项目立项依据的文件资料不充分，如草铺派出所项目、郎家庄派出所项目、罗白派出所项目、温泉派出所项目、智慧安防小区建设专项资金、老旧小区技防建设项目 4 期专项资金等项目立项依据的文件资料不充分。

2、不同项目的绩效目标设置接近或雷同，如本级日常运行公用经费、本级执法办案经费、本级特别业务经费、本级信息化建设经费、本级特勤业务经费、本级移民事务经费等。

3、项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不合理等，如：智慧安防小区建设专项资金项目未设置数量指标、质量指标；老旧小区技防建设项目 4 期专项资金未设置数量

指标、质量指标；安宁市公安局七大中心建设项目专项经费未设置时效指标等。

4、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如智慧安防小区建设专项资金、老旧小区技防建设项目 4 期专项资金、安宁市网格化无人机防控系统建设经费、安宁市公安局七大中心建设项目专项经费、安宁市公安局金方派出所和机动警务应急处突单元营区工程项目建设专项资金等。

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。

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)

中国注册会计师： 邢志丽

云南分所

中国·昆明

中国注册会计师： 宋文辉

二〇二〇年十二月三日