

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200483 号

项目单位：安宁市档案馆

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）云南分所对安宁市档案馆 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。现将安宁市档案馆（以下简称为“档案馆”）预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

档案馆 2021 年度申报预算项目 15 项，申报预算资金合计 4,082,823.00 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。现将档案馆预算项目情况分类列示如下：

（一）人员和公用经费类项目。档案馆 2021 年度申报人员和公用经费类项目 7 项，申报预算资金共计 2,561,823.00 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	1,410,987.00	
2	事业人员支出工资	146,776.00	
3	对个人和家庭的补助	222,000.00	
4	公务交通补贴	78,600.00	
5	社会保障缴费	374,860.00	
6	住房公积金	201,240.00	
7	一般公用经费	127,360.00	
合计:		2,561,823.00	

(二) 专项业务类项目。档案馆 2021 年度申报专项业务类项目 8 项, 申报预算资金共计 1,521,000.00 元, 具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	档案日常维护专项经费	459,000.00	
2	新综合档案馆运行经费	120,000.00	
3	综合档案馆大楼物业管理经费	600,000.00	
4	馆藏重要档案资料汇编经费	30,000.00	
5	公众查询档案资料经费	20,000.00	
6	档案资料征集经费	30,000.00	
7	综合档案馆自备应急电源柴油发电机组购置专项资金	232,000.00	
8	档案业务指导及规范化培训及执法检查专项经费	30,000.00	
合计:		1,521,000.00	

二、绩效目标设定情况及分析

档案馆 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、适当性等方面对档案馆 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。档案馆 2021 年度绩效目标的设定情况:

1、产出指标。档案馆 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。档案馆 2021 年度绩效目标设定情况:

1、产出指标。二级指标设置为数量指标, 该项指标设置不完整。未设置质量、时效、成本指标。

2、效益指标。二级指标设置为社会效益, 指标设置不完整。未设置经济效益、生态效益和可持续影响指标。

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, 但未提供相关满意度数据来源的调查问卷内容。

三、存在问题

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

（一）项目立项依据的文件资料不充分，如：未见综合档案馆自备应急电源柴油发电机组购置安装项目立项批复。

（二）项目申报缺少关键资金的测算、分配额度依据、资金使用计划及实施方案等，如：综合档案馆大楼物业管理经费项目未提供物业管理合同和外聘人员工资相关合同。

（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：档案日常维护专项经费项目支出进度 53.98%，新综合档案馆运行经费项目支出进度 52.66%，档案资料征集经费支出进度 0.00%，公众查询档案资料经费项目支出进度 49.42%。

（四）未提供项目的部门审批文件、材料及事前集体决策资料等。例如：项目事前会议纪要、实施方案等。

（五）单位管理制度财务和业务管理制度不健全，未提供与其相关的项目管理制度、资金支出审批制度、财务监督制度、奖罚制度、财务制度等。

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历史期预算执行的情况，以历史期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

(此页无正文)

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