

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200496 号

项目单位：中国共产党安宁市委员会宣传部

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。现将中国共产党安宁市委员会宣传部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

中国共产党安宁市委员会宣传部 2021 年度申报预算项目共 21 项，申报预算资金合计 11,371,824.00 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、专项业务类项目。现将中国共产党安宁市委员会宣传部预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。中国共产党安宁市委员会宣传部 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 2,771,824.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	申报预算资金	备注
1	行政人员支出工资	1,825,894.00	
2	住房公积金	223,600.00	
3	对个人和家庭的补助	50,400.00	
4	公车购置及运维费	15,000.00	
5	公务交通补贴	121,200.00	
6	一般公用经费	134,830.00	
7	社会保障缴费	400,900.00	
合 计		2,771,824.00	

2、专项业务类项目。中国共产党安宁市委员会宣传部 2021 年度申报事业发展类项目 14 项，申报预算资金共计 8,600,000.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	申报预算资金	备注
1	文化文产工作经费	150,000.00	
2	习近平新时代中国特色社会主义思想工作经费	300,000.00	
3	理论武装工作经费	120,000.00	
4	“四下乡”工作经费	40,000.00	
5	爱国主义教育经费	600,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
6	文联工作经费	310,000.00	
7	老年诗书画协会经费	30,000.00	
8	全市宣传干部培训经费	40,000.00	
9	网信工作经费	500,000.00	
10	外宣专项工作经费	3,000,000.00	
11	扫黄打非专项经费	500,000.00	
12	城市品牌营销推广专项经费	2,000,000.00	
13	新闻出版工作经费	220,000.00	
14	广播电视工作经费	790,000.00	
合 计		8,600,000.00	

二、绩效目标设定情况及分析

中国共产党安宁市委员会宣传部 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、适当性等方面对中国共产党安宁市委员会宣传部 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。中国共产党安宁市委员会宣传部 2021 年度绩效目标的设定情况：

（1）产出指标。中国共产党安宁市委员会宣传部 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量和成本指标。数量指标设置为人员人数，成本指标设置为工资社保经费总额等，该类指标总体设置比较合理。但有项目指标设定不合理，如：公车购置及运维费数量指标设定为人员总数不合理，且公用经费保障的车辆指标数量为 0 辆等。

（2）效益指标。保障部门正常运转。

（3）满意度指标。保障单位人员对公用经费的使用满意程度达到 90%。

2、专项业务类项目。中国共产党安宁市委员会宣传部 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。中国共产党安宁市委员会宣传部 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、质量指标、时效指标、成本指标。

（2）效益指标。中国共产党安宁市委员会宣传部 2021 年度绩效目标设定时将效益指标进一步细分为社会效益指标、可持续影响指标。

（3）满意度指标。保障群众满意度达到 90%以上。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，中国共产党安宁市委员会宣传部 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：（1）网信工作经费项目。上传的资料依据仅是关于增加 2019 年外宣专项宣传费和网络信息工作经费的请示，未见批复、审核等文件；（2）文化文产工作经费项目，上传的文件为 2018 年 8 月 13 日针对提高市文化发展市委宣传部行政编制 2 至 3 名及工作经费的申请，未见同意拨付及聘用等文件。

2、项目申报金额与绩效目标填制的数量指标相互矛盾。如：公车购置及运维费项目。

3、2021 年度项目申报预算资金大幅度增加或大幅减少未提供充分证明资料等。如：新闻出版工作经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年预算增加 2.75 倍；扫黄打非专项经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年预算减少 75%，2021 年度是否能够按计划完成任务，未提供相关的支撑依据、证明资料。

四、意见和建议

为保障绩效目标的完成更加高效、科学、合理，为此提出以下建议：

（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，将产出、效益、满意度指标进行量化细化；

（二）建立健全项目管理制度，定时汇报项目进度，及

时识别项目完成进度、预算支出进度、时间进度方面的偏差并适时调整绩效目标和指标值，提高预期绩效目标的可实现性；

（三）科学合理编制预算，严格执行预算，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准或预算支出实际执行出现较大偏差的情况，执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准；

（四）规范部门预算收支核算，一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

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