

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200498 号

项目单位：安宁市人民政府八街街道办事处

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。现将安宁市人民政府八街街道办事处预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度申报预算项目共 134 项，申报预算资金合计 405,513,996.28 元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为两类：人员公用经费类项目和专项业务类项目。现将安宁市人民政府八街街道办事处预算项目情况分类列示如下：

1、人员公用经费类项目。安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度申报人员和公用经费类项目共 10 项，申报

预算资金共计 14,862,365.00 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	3,940,013.00	
2	行政乡镇岗位补贴	162,000.00	
3	事业人员支出工资	5,107,419.00	
4	事业乡镇岗位补贴	210,000.00	
5	社会保障缴费	2,347,729.00	
6	住房公积金	1,005,020.00	
7	对个人和家庭的补助	1,170,264.00	
8	公车购置及运维费	75,000.00	
9	公务交通补贴	241,800.00	
10	一般公用经费	603,120.00	
合 计		14,862,365.00	

2、专项业务类项目。安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度申报事业发展类项目共 124 项，申报预算资金共计 390,651,631.28 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	申报预算资金	备注
1	年初预留经费	1,000,000.00	
2	工会活动经费	593,000.00	
3	财政工作经费	300,000.00	
4	集镇镇容镇貌、环卫、绿化管理工作经费	350,000.00	
5	农村党员经费	230,000.00	
6	公共文化服务配套专项资金	329,000.00	
7	法律服务购买经费	230,000.00	
8	人大工委工作经费	30,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
9	爱国卫生专项经费	100,024.00	
10	关工委、团工委工作经费	45,000.00	
11	无偿献血经费	150,000.00	
12	环境保护宣传经费	100,000.00	
13	招商引资工作经费	150,000.00	
14	八街街道第七届运动会专项经费	410,000.00	
15	政府办公运转经费	4,235,000.00	
16	老干部退休职工经费	75,000.00	
17	红石村大米补助经费	267,600.00	
18	妇联创建工作经费	166,500.00	
19	“三八”节活动经费	93,000.00	
20	春节文化系列活动专项资金	920,000.00	
21	“六一”节活动经费	53,000.00	
22	60周岁以上老年人生活补助资金	5,800,000.00	
23	独生子女保健补助资金	16,000.00	
24	敬老节活动经费	80,000.00	
25	城乡居民基本养老保险政府补贴配套专项资金	690,000.00	
26	春节八一慰问部队优抚对象座谈会八街烈士陵园管理人员经费	352,000.00	
27	车木河及八街河道沿岸垃圾清运保洁经费	1,000,000.00	
28	消防器材购置维护经费	100,000.00	
29	科普经费	100,000.00	
30	禁毒工作经费	200,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
31	反恐工作经费	50,000.00	
32	八街街道档案馆达标验收工作经费	450,000.00	
33	党报党刊征订经费	700,000.00	
34	水库、坝塘管养工作经费	200,000.00	
35	城乡一体化住户调查经费	100,000.00	
36	八街慢生活·瓜果飘香季专项资金	620,000.00	
37	生活垃圾清装、清运人员经费	1,350,000.00	
38	农村公路养护配套专项资金	800,000.00	
39	八街街道依法行政暨法治政府建设工作经费	50,000.00	
40	护林防火责任奖励补助资金	1,600,000.00	
41	村庄及辖区道路保洁人员专项资金	1,436,200.00	
42	非洲猪瘟防控工作经费	50,000.00	
43	八街、一六集镇绿化、环卫工人工资经费	1,440,000.00	
44	土地矿山工作经费	20,000.00	
45	重大动物疫病防治工作经费	50,000.00	
46	火化补助经费	450,000.00	
47	防汛工作经费	2,000,000.00	
48	易门箐水环境治理工作经费	3,000,000.00	
49	依法治市及深化改革工作经费	100,000.00	
50	2020年烟叶生产扶持专项资金	260,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
51	农村房屋火灾保险经费	50,010.00	
52	街道招聘工作人员工资待遇经费	6,649,100.00	
53	抗旱工作经费	2,000,000.00	
54	专职水电管理人员经费	210,000.00	
55	八街街道办公网络补助资金	400,000.00	
56	八街街道保密工作经费	30,000.00	
57	河长制工作经费	1,300,000.00	
58	流动人口协管员工资经费	50,000.00	
59	水库管理员经费	132,000.00	
60	集镇公厕管理人员经费	240,000.00	
61	征兵工作经费	70,000.00	
62	县八旅游专线沿线环境综合治理村级工作经费	140,000.00	
63	八街街道干部职工工作餐餐补经费	550,080.00	
64	八街街道办事处办公楼修缮补助资金	750,000.00	
65	八街慢生活·芬芳之旅专项资金	950,000.00	
66	地质灾害工作经费	30,000.00	
67	大学生西部志愿者工作生活补贴经费	20,004.00	
68	森林防火工作经费	4,077,750.00	
69	古树名木和后续资源保护专项资金	1,000,000.00	
70	三个移民村抽水电费补助资金	30,000.00	
71	统战民族宗教工作经费	29,500.00	
72	八街街道纪检监察工作	50,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
	经费		
73	益农信息社建设点网络经费	20,000.00	
74	扫黑除恶工作经费	300,000.00	
75	文明城市创建巩固工作经费	530,000.00	
76	依法治市（法治成效）工作经费	300,000.00	
77	2个农村公益性公墓管理费规范化建设提升改造专项资金	1,270,000.00	
78	2021年村（社区）换届选举工作经费	713,000.00	
79	2020年老年大学、村组干部工作经费	120,000.00	
80	建党100周年党建品牌创建工作经费	500,000.00	
81	街道机关、事业支部党建工作经费	55,000.00	
82	2021年党教片拍摄工作经费	150,000.00	
83	八街街道集镇南部发展开发工作经费	200,000.00	
84	八街污水处理厂在线监测技术服务经费	81,000.00	
85	八街街道第七次全国人口普查工作经费	500,000.00	
86	敬老院征用地手续费改扩建床位基础配套费及生活补助经费	2,058,004.00	
87	全民健身活动专项资金	30,000.00	
88	省市级文保单位四防安全工作设施设备建设资金专项资金	220,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
89	非物质文化遗产专项资金	200,000.00	
90	旅游厕所建设专项资金	1,200,000.00	
91	行政村综合文化服务中心达标改造专项资金	700,000.00	
92	综合文化站免费厅室维护更新专项资金	100,000.00	
93	相连村创建云南省省级文化惠民村专项资金	500,000.00	
94	红色旅游线路项目专项资金	6,000,000.00	
95	爱国主义教育基地专项经费	500,000.00	
96	八街红色记录片拍摄专项资金	500,000.00	
97	街道档案室管理经费	200,000.00	
98	乡村振兴公交快线附 9 路补助经费	1,000,000.00	
99	街道一部手机办事通经费	30,000.00	
100	八街司法调解工作经费	150,000.00	
101	鸣凤村委会平地（老村）、香云庄村民小组整村搬迁补偿安置经费	61,039,600.00	
102	八街街道鸣凤村委会鲁资村民小组整村搬迁补偿安置经费	70,000,000.00	
103	八街街道搬迁安置工作经费	2,600,000.00	
104	唐韵古镇·浪漫八街系列活动专项经费	4,200,000.00	
105	二街樟富营南部水果采摘园 2 号 3 号路基础设施建设经费	520,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
106	农村产权信息录入及系统维护经费	200,000.00	
107	城管中心日常工作经费	50,000.00	
108	八街街道窝铺母民族团结生态旅游示范村一期经费	14,205,000.00	
109	八街集镇路网规划建设征地拆迁补偿专项资金	25,000,000.00	
110	八街街道农村公路改扩建工程征地补偿专项资金	18,019,000.00	
111	八街街道创建“四好”农村公路美化、亮化工程专项资金	2,500,000.00	
112	八街街道农村住房质量提升一期配套专项资金	102,266,900.00	
113	八街集镇维护建设专项经费	5,000,000.00	
114	城管中心工程项目配套设计、经费	3,000,000.00	
115	八街集镇6座公厕改造、新建项目专项经费	402,000.00	
116	八街街道垃圾分类设施建设工程及工作经费	5,000,000.00	
117	农村产权制度改革打印《股权证》经费	120,000.00	
118	农村产权制改革2019年至2020年档案整理经费	30,000.00	
119	农机安全生产工作经费	20,000.00	
120	土地确权2015至2020年档案整理经费	60,000.00	
121	人居环境整治工作经费	1,200,000.00	
122	温水村三块地机耕路及高效节水配套设施经费	5,300,000.00	

序号	项目名称	申报预算资金	备注
123	综合执法专项资金	101,359.28	
124	沼气专管员待遇经费	41,000.00	
合 计		390,651,631.28	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市人民政府八街街道办事处 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人民政府八街街道办事处 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。安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度绩效目标的设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度绩效目标设置过于简单，未细化、量化，仅将产出指标的二级指标下分为数量指标。数量指标设置为人员人数，但存在指标设定不符合逻辑的情况，如：公车购置及运维费项目指标的描述中，公用经费保障的数量指标所设置的车辆数量为 0 辆，公用经费保障人数为 62 人，无公用车辆但却申

报了该项购置运维经费项目，且并未提供公用车辆购置审批，指标设置脱离实际项目可申报标准，不符合逻辑。

（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。安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标安宁市人民政府八街街道办事处 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。安宁市人民政府八街街道办事处 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，安宁市人民政府八街街道办事处 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

1、项目申报的绩效目标设置不切合实际。如：60 周岁以上老年人生活补助资金项目，绩效目标的数量指标设置为“八街 60 岁以上的老人 9 万人”，而在敬老节活动经费项目中，绩效目标的数量指标设置为“八街 60 岁以上的老人 8 千人左右”，对比两个项目所设置的数量指标，八街 60 岁

以上老人人数存疑，指标设置存在脱离实际的情况。

2、项目申报的绩效时效目标设置不合理。如：（1）党报党刊征订经费项目、抗旱工作经费项目绩效目标的时效目标设置的完成期限为 2019 年内，脱离 2021 年度项目的申报，无法对 2021 年度预算进行有效监控，指标设置不合理；（2）车木河及八街河道沿岸垃圾清运保洁经费项目、年初预留经费项目、消防器材购置维护经费项目、工会活动经费项目、八街街道依法行政暨法治政府建设工作经费项目、妇联创建工作经费项目、大学生西部志愿者工作生活补贴经费等项目，时效指标设置的完成期限均为 2020 年内，脱离 2021 年度项目的申报，无法对 2021 年度预算进行有效的监控，指标设置不合理。

3、项目立项依据的文件资料不充分。如：（1）八街慢生活·瓜果飘香季专项资金项目，仅提供《2018 年安宁“中国红梨之乡”红梨文化节暨第六届红梨开园仪式系列活动方案》作为支撑依据，未提供请示、批复等文件，且测算表内所描述的第三方服务费用 300,000.00 元，未提供、上传相关合同；（2）农村房屋火灾保险经费项目，仅提供《八街街道办事处关于给予 2020 年农村房屋火灾保险补助经费的请示》作为支撑依据，未提供、上传批复文件；（3）八街污水处理厂在线监测技术服务经费项目，仅提供《八街污水处理厂在线监测技术服务费的请示》为支撑依据，未见上级

同意的批复文件；（4）2021 年村（社区）换届选举工作经费项目，项目申报金额用于 15 个村委会经济审计费，未提供、未上传相关审计费的合同。

4、项目申报金额与提供的依据资料不一致。如：（1）八街红色记录片拍摄专项资金项目，关于安宁市革命老区红色旅游实施方案的中标通知书所示，中标金额为 398,600.00 元，但项目申报金额为 500,000.00 元，项目申报金额与提供的依据资料不一致；（2）街道档案室管理经费项目，根据已提供的《八街街道办事处 2019 年档案加工合同书》得知，合同采用包干计价，金额为 44,000.00 元；根据《八街街道办事处 2013-2018 年档案加工合同书》得知，合同采用包干计价，金额为 98,000.00 元，合计共 142,000.00 元，但项目申报金额为 200,000.00 元，项目申报金额与提供的依据资料不一致。

5、公用经费申报金额测算依据不充分。如：（1）八街街道集镇南部发展开发工作经费项目、环境保护宣传经费项目，该 2 个项目资金“根据 2019 年机构改革方案制定”进行测算，但均未提供方案作为支撑依据。（2）农村党员经费项目，项目申报金额为党员补助标准乘以党员人数，但未提供、上传党员人数名单，无法核实资金测算真实性（3）八街街道第七届运动会专项经费项目，提供的支撑依据资料为八街街道办事处关于印发《八街街道 2020 年春节文化体

育系列活动实施方案》的通知-安宁市八街街道 2020 年春节文化体育系列活动第七届运动会实施方案，此资料也为 2020 年（一般项目）春节文化系列活动专项资金项目的支撑资料，此春节文化活动内容包含（举办 2020 年第六届“春满八街·千人共舞”群众舞蹈大赛、开展 2020 年春节文艺演出活动、举办 2020 年八街街道第七届运动会、举办 2020 年八街街道春节踩街活动）四项活动共申请经费 220,800.00 元，而 2021 年将八街街道第七届运动会作为一个单独的项目，经费申报金额为 410,000.00 元，经费申报不合理。

6、项目申报过程提供的资料支撑力度不足。如：（1）街道招聘工作人员工资待遇经费项目，资金测算提供的支撑依据为 2019 年 9 月的工资表，补充提供的电子版支撑资料为 2017 年的奖金名单，资料适用的时间范围与 2021 年度相距过远，支撑力不足；（2）公共文化服务配套专项资金项目，提供的资金测算表是 2019 年 7 月的测算表，资料适用的时间范围与 2021 年度相距过远，支撑力不足。

7、2021 年度项目申报预算资金大幅度增加未提供充分证明资料等。如：党报党刊征订经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 8.75 倍；生活垃圾清装、清运人员经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 1.86 倍；护林防火责任奖励补助资金项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 2.69 倍；

财政工作经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 3.26 倍；村庄及辖区道路保洁人员专项资金项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 6.52 倍；政府办公运转经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 19 倍；八街街道办公网络补助资金项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 5.7 倍；森林防火工作经费项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 6.8 倍；2 个农村公益性公墓管理费规范化建设提升改造专项资金项目，项目经费 2021 申报预算资金比 2020 年度预算增加 7.4 倍等，均未有相关的支撑依据、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

(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