安宁市2021年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200499号

项目单位：安宁市人民政府连然街道办事处

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连然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

安宁市人民政府连然街道办事处2021年度申报预算项目114项，预算金额合计966,049,453.06元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为四类：人员和公用经费类项目、事业发展类项目、民生类项目及专项业务类项目。现将安宁市人民政府连然街道办事处预算项目情况分类列示如下:

1、人员和公用经费类项目。安宁市人民政府连然街道

办事处 2021 年度申报人员和公用经费类项目 10 项，预算金额共计 15,421,217.00 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	3,860,936.00	
2	事业人员支出工资	5,583,451.00	
3	社会保障缴费	2,313,036.00	
4	住房公积金	1,196,176.00	
5	对个人和家庭的补助	1,192,308.00	
6	公车购置及运维费	75,000.00	
7	公务交通补贴	222,600.00	
8	行政乡镇岗位补贴	150,000.00	
9	事业乡镇岗位补贴	234,000.00	
10	一般公用经费	593,710.00	
合计		15,421,217.00	

2、事业发展类项目。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度申报事业发展类项目 15 项，预算金额共计 16,919,982.36 元，具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	办公业务经费	1,300,000.00	
2	机关临时聘用人员工资专项经费	5,072,920.00	
3	食品安全工作专项经费	150,000.00	
4	安宁市连然街道政协委员工作站工作经费	30,000.00	

5	拆临拆违综合整治专项经费	847,452.00	
6	环境卫生整治和洗手台建设项目专项经费	5,627,970.00	
7	连然街道办事处综合档案馆建设经费	393,918.28	
8	连然街道办事处食堂屋面修缮工程经费	179,396.89	
9	河渠湖库巡查保洁员经费	120,000.00	
10	和平学校工程专项资金	600,000.00	
11	禁毒工作专项经费	78,000.00	
12	东湖社区官厢街居民小组 2019 年土地承包专项资金	1,725,325.19	
13	科学技术宣传普及工作经费	65,000.00	
14	社会建设办文明城市工作经费	500,000.00	
15	社会建设办新时代文明实践所、站工作经费	230,000.00	
合计		16,919,982.36	

3、民生类项目。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度申报民生类项目 50 项，预算金额共计 833,182,478.70 元，具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	村（社区）辅助工作人员岗位补贴专项经费	2,243,740.00	
2	大山公墓工作经费专项资金	38,040,240.00	
3	统战、民族、宗教工商联、项目专项资金	89,000.00	

4	农产品质量安全环境保护专项经费	10,000.00	
5	连然街道妇联项目专项资金	59,000.00	
6	党风廉政建设工作专项经费	38,000.00	
7	职工文体活动专项经费	495,000.00	
8	残联联络员补贴项目专项经费	36,000.00	
9	2020 年贫困残疾人节日慰问项目经费	110,000.00	
10	爱国卫生专项经费	108,300.00	
11	民政工作专项经费	1,092,500.00	
12	连然街道 2020 年全年职工就餐专项经费	1,564,800.00	
13	连然街道对外宣传项目专项资金	230,000.00	
14	城乡居民基本养老保险经费	1,450,000.00	
15	独生子女保健费基层发药员补贴专项经费	12,490.00	
16	村（社区）“三委”干部离职生活补助经费	146,800.00	
17	社会保障就业工作专项经费	40,000.00	
18	兽禽疫病防治工作经费	88,400.00	
19	森林防火工作经费	2,584,900.00	
20	无偿献血工作专项经费	470,000.00	
21	植树造林工作经费	338,820.00	
22	公益性岗位人员工资经费专项经费	204,196.00	

23	2020 年创卫复审工作专项经费	1,260,000.00	
24	15 家社区（村）巡防工作经费	450,000.00	
25	老年人生活补贴经费	4,428,480.00	
26	敬老院工作经费专项资金	260,000.00	
27	基层公共文化服务经费	1,941,000.00	
28	文物保护、修缮（法华寺石窟、太极书院、潢水塘水洞）专项资金	800,000.00	
29	连然街道综合文化站达标建设提升改造项目专项经费	250,000.00	
30	老旧小区物业管理费专项经费	1,019,932.80	
31	农村危房改造监理费专项经费	41,400.00	
32	安宁市城市文化中心工程项目专项资金	125,371,833.00	
33	云南省昆明市安宁市官厢街棚户区改造工程专项资金	400,000,000.00	
34	连然街改扩建工程专项资金	32,889,230.00	
35	观音山公园工程项目专项资金	25,000,000.00	
36	2020 年连然街道迎接全国文明城市复查推动美丽县城建设提质升级和持续提升市民群众幸福指数项目专项资金	16,200,000.00	
37	和平片区 19 号次干道工程专项资金	103,503.27	
38	安宁市和平新区 4 号次干道及 18 号支路工程专项资金	14,000,000.00	
39	金色佳园一期、二期不动产登记代理专项资金	255,600.00	
40	安宁市人民广场公共人防工程专项资金	40,960,000.00	

41	安禄公路建设新哨湾段有线电视光缆迁改工程专项资金	653,850.00	
42	宁湖大厦外墙瓷砖安全隐患工程专项资金	7,000,000.00	
43	宁湖小学配套人行天桥工程项目专项资金	8,847,000.00	
44	安宁市城市文化中心整体运营项目专项资金	76,525,800.00	
45	劳务派遣服务费资金项目经费	172,200.00	
46	安宁市历年征地拆迁安置户政府承担住房维修基金专项资金	8,420,000.00	
47	连然职工慰问经费	357,000.00	
48	疫情防控经费	200,000.00	
49	改造金方路百花路及新建地下综合管廊工程专项资金	16,312,663.63	
50	中央大中型水库移民后期扶持资金专项资金	10,800.00	
合计		833,182,478.70	

4、专项业务类项目。安宁市人民政府连然街道办事处2021年度申报专项业务类项目39项，预算金额共计100,525,775.00元，具体情况见下表:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	党报党刊征订经费	100,000.00	
2	机关离退休干部、老干部项目专项资金	77,000.00	
3	消防安全项目专项经费	462,000.00	
4	防汛抗旱工作经费	1,104,600.00	

5	老党员定期生活补助专项资金	204,000.00	
6	连然街道办事处聘请法律顾问专项经费	80,000.00	
7	连然街道办事处社区矫正工作专项经费	20,000.00	
8	连然街道办事处办公大楼物业管理专项经费	838,000.00	
9	内控系统及财务软件维护专项经费	48,000.00	
10	省级文明单位奖励专项资金	750,000.00	
11	连然街道办事处普法专项经费	20,000.00	
12	农村饮水安全专项经费	92,000.00	
13	河长制工作经费	219,000.00	
14	城乡社区园林绿化专项资金	876,003.00	
15	党员活动专项经费	835,000.00	
16	农村集体经济管理工作及财务公开项经费	20,000.00	
17	网格化公共服务信息平台项目工作经费	200,000.00	
18	综治维稳信访工作经费	716,400.00	
19	党建工作经费	940,000.00	
20	团工委活动专项经费	50,000.00	
21	调查户记账补贴专项经费	94,800.00	
22	连然街道为民服务中心工作专项经费	10,000.00	
23	街道武装工作经费	80,000.00	

24	大学生村官驻村补贴专项经费	72,000.00	
25	村组干部岗位补贴经费项目专项资金	12,956,736.00	
26	连然街道党建引领基层社会治理工作经费	500,000.00	
27	机关事业单位工作人员应休未休年休假工资报酬专项经费	120,000.00	
28	开展第七次全国人口普查相专项经费	150,000.00	
29	螳川社区党群服务中心建设专项资金	1,500,000.00	
30	招商引资工作专项经费	300,000.00	
31	产权改革工作经费	283,000.00	
32	人居环境整治专项工作经费	924,200.00	
33	应急管理综合服务中心危化企业搬迁改造及安全生产工作经费	70,728,916.00	
34	连然街道 2020 年第二批专项债及中央预算资金申报前期费用专项资金	1,030,000.00	
35	道路交通安全、公路养护管理、公路路政公路工作经费	393,000.00	
36	流动人口协管员工资经费	561,120.00	
37	连然街道财政所业务开展专项经费	50,000.00	
38	连然街道年初预留专项经费	3,000,000.00	
39	连然街道经济指标考核目标企业劳务经费	120,000.00	
合计		100,525,775.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市人民政府连然街道办事处 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连然街道办事处 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、事业发展类项目、民生类项目及专项业务类项目四类,分类说明如下:

1、人员和公用经费类项目。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标的设定情况:

（1）产出指标。安宁市人民政府连然街道办事处 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。数量指标设置为保障的人员人数等，该项指标设置不完整，未考虑达到预期产出所需要的成本资源。

（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。该项指标设置不完整，未考虑经济效益、生态效益和可持续影响效益等因素的影响。

（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%等，该项指标设置比较合理。

2、事业发展类项目。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况:

（1）产出指标。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效和成本指标，该项指标设置较完整，但存在指标值不准确、不能准确衡量的情况，如：机关临时聘用人员工资专项经费项目成本指标值不准确、质量指标值设置为质量达标率超过 100%较难进行衡量。

（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。该项指标设置不完整，未考虑经济效益、生态效益和可持续影响效益等因素的影响，指标值设置不准确，如：机关临时聘用人员工资专项经费项目社会效益指标值设置为保障人员工资超过 100%，指标设置不准确。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为服务人员的满意度超过 90%等，该项指标设置比较合理。

3、民生类项目。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效和成本指标，该项指标设置较完整，但存在指标值不准确的情况，如：村（社区）辅助工作人员岗位补贴专项经费项目成本指标值金额比预算金额大。

（2）效益指标。二级指标设置为社会效益和可持续效

益等，指标设置不完整，未考虑经济效益和可持续影响效益，指标值较难衡量的情况，如：村（社区）辅助工作人员岗位补贴专项经费项目绩效目标未反应经济效益和生态效益的影响，可持续影响效益的指标值设置为长期保稳定促进就业率超过 95%，指标值较难衡量。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为服务人员的满意度超过 95%等，该项指标设置比较合理。

4、专项业务类项目。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量、时效和成本指标，该项指标设置较完整，但存在成本指标金额同预算金额有差异的情况，如：防汛抗旱工作经费项目成本指标值比预算金额要小。

（2）效益指标。该项指标设置不完整，指标设置未能充分考虑经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响效益的影响，存在指标值设置偏低和无法准确衡量的情况，如：村组干部岗位补贴经费项目、专项资金项目社会效益指标值设置为保证专职工作者正常支出超过 60%比例偏低不合理、可持续影响效益指标值设置为长期保持稳定促进就业率超过 95%较难衡量等。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值为服务人员的满意度超过 90%等，该项指标设置比较合理。但存在指标值偏低的情况，如：村组干部岗位补贴经费项目、专项资金项目指标值设置为群众满意度等于 60%，指标值偏低。

三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市人民政府连然街道办事处 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

1、项目预算编制管理人员预算绩效理论不足，不能够规范设定各类指标，指标设置不完整、不准确等。

2、预算编制基础数据不准确，预算编制时未对基础数据进行更新等。如：连然街道办事处办公大楼物业管理专项经费项目，根据 2020 年预算执行情况看，办公大楼物业管理费用已经支出（附安宁泰腾物业管理有限公司开具的发票），2021 年度预算申报附件资料为会议纪要，未提供相应的合同资料；机关临时聘用人员工资专项经费项目 2021 年度预算申报的人数依据 2020 年 9 月的人员数量做预算基础不合理；2021 年度申请购置台式计算机 15 台，预算保障的人员数量无相应的增加等。

3、项目立项依据的文件资料不充分，如大山公墓工作经费专项资金项目中完善土地手续费用 37,000,000.00 元，申报的依据不充分；无偿献血工作专项经费项目依据的是

2020 年的实施方案、资金使用方案计划等。

4、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如：应急管理综合服务中心危化企业搬迁改造及安全生产工作经费项目中危化企业搬迁补偿款 7000 万元；招商引资工作专项经费项目附件资料为 2020 年《关于进一步加强招商引资工作的实施意见》的通知等文件，无项目实施方案和资金使用计划等。

5、项目申报金额不准确，同依据资料不一致。如：连然街道 2020 年全年职工就餐专项经费项目，按照预算单位提供的资料和说明职工就餐补助的金额为 601,920.00 元，预算申报 844,800.00 元,多申报 242,880.00 元,并且从 2020 年度的预算执行情况看该项资金产生了结余，但 2021 年度预算却比 2020 年度增加 84.09%，增加部分无证明依据；村（社区）“三委”干部离职生活补助经费项目申报离职生活补助经费 146,800.00 元，其中离职干部人均补助金额=100000/14*12=595 元,明显超过附件资料规定的月最高标准 360 元等。

6、项目预算申报金额较上年度有较大幅度的增加，但无证明资料文件等，如：河长制工作经费项目 2021 年度预算金额增幅 338.00%、防汛抗旱工作经费项目 2021 年度预算金额增幅 75.33%等。

7、公用经费申报金额标准不符合规定，如：对个人和

家庭的补助项目申报退休生活补助共计 1,160,400.00 元，绩效目标填列的供养离退休人员数量为 3 人，以此计算的月人均补助为 32,233.33 元,远超安宁市正常经费的定额标准;老年人生活补贴经费项目申报补助资金 4,428,480.00 元，但按照预算申报单位填列的补助人数和相关补助标准计算的补助金额为 3,907,200.00 元，差额 521,280.00 元等。

8、建设工程项目因未提供工程合同、工程进度计划和年度付款计划等资料，无法核实申报预算金额的准确性等，如：安宁市城市文化中心工程项目专项资金项目、安宁市人民广场公共人防工程专项资金项目、云南省昆明市安宁市官厢街棚户区改造工程专项资金项目等。

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、加强预算立项管理，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，对不能提供补充证明材料的，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)

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