

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200506 号

项目单位：安宁市人民政府金方街道办事处

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金方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

安宁市人民政府金方街道办事处 2021 年度申报预算项目 43 项，预算金额合计 97,298,375.00 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金方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。安宁市人民政府金方街道办事处 2021 年度申报人员和公用经费类项目 10 项，预算金

额共计 13,305,613.00 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	3,808,157.00	
2	事业人员支出工资	4,974,584.00	
3	对个人和家庭的补助	102,396.00	
4	公车购置及运维费	135,000.00	
5	公务交通补贴	223,800.00	
6	一般公用经费	511,310.00	
7	行政乡镇岗位补贴	150,000.00	
8	事业乡镇岗位补贴	204,000.00	
9	社会保障缴费	2,109,730.00	
10	住房公积金	1,086,636.00	
合计		13,305,613.00	

2、事业发展类项目。安宁市人民政府金方街道办事处 2021 年度申报事业发展类项目 6 项，预算金额共计 39,377,857.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	金方 2020 年度昆明市级文明单位奖励经费	1,028,790.00	
2	金方劳动保障培训及宣传经费	8,000.00	
3	金方乡村振兴示范工程项目经费	10,240,000.00	
4	金方村社区干部及社区党小组长岗位补贴经费	3,259,908.00	
5	金方城乡社区环境卫生整治经费	19,141,159.00	
6	金方片区规划编制服务经费	5,700,000.00	
合计		39,377,857.00	

3、民生类项目。安宁市人民政府金方街道办事处 2021 年度申报民生类项目 5 项，预算金额共计 3,639,100.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	金方农村居民医疗二次补助经费	250,000.00	
2	金方农村房屋财产火灾保险经费	28,840.00	
3	金方（三项）城乡居民社会养老保险政府补贴资金经费	240,000.00	

4	金方民政事务工作经费	1,694,660.00	
5	金方(三项)60周岁以上老年人生活补助经费	1,425,600.00	
合计		3,639,100.00	

4、专项业务类项目。安宁市人民政府金方街道办事处2021年度申报专项业务类项目22项，预算金额共计40,975,805.00元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	金方征兵工作经费	50,000.00	
2	金方信访维稳专项经费	100,000.00	
3	金方机关工会活动补助经费	554,300.00	
4	金方党群口工作经费	3,071,825.00	
5	金方法律顾问经费	80,000.00	
6	金方统计业务经费	40,800.00	
7	金方森林防火经费	1,841,076.00	
8	金方农村集体产权制度改革工作经费	108,000.00	
9	金方兽医员工资补助经费	117,000.00	
10	金方防汛抗旱工作经费	90,000.00	
11	金方机关聘用人员工资保险经费	7,204,075.00	
12	金方云盘山农村公益性公墓改扩建项目经费	8,100,000.00	
13	金方教育与卫生工作经费	470,000.00	
14	金方环境保护及污染源治理经费	70,000.00	
15	金方应急管理及安全生产工作经费	215,000.00	
16	金方机关后勤经费	3,478,240.00	
17	金方基层公共文化服务经费	1,997,682.00	
18	金方农村农路养护及交通安全经费	671,976.00	
19	金方城市管理综合执法工作经费	1,632,552.00	
20	金方重点工程项目配套经费	7,928,739.00	
21	金方雪亮工程智慧化小区建设项目经费	654,540.00	
22	金方年初预留经费	2,500,000.00	
合计		40,975,805.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁市人民政府金方街道办事处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金方街道办事处 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、民生类项目和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。安宁市人民政府金方街道办事处 2021 年度绩效目标的设定情况：

（1）产出指标。安宁市人民政府金方街道办事处 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。

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

(1) 产出指标。安宁市人民政府金方街道办事处 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、成本指标，该项指标设置较完整。但存在部分指标值不准确、不明确、不完整的情况。如：金方 2020 年度昆明市级文明单位奖励经费项目时效指标和成本指标未设置；金方劳动保障培训及宣传经费项目的时效指标为按时完成年度工作任务目标，指标值不明确。

(2) 效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在指标值空缺、指标值无法衡量的情形，如：金方乡村振兴示范工程项目经费项目的社会效益指标值为城乡基本公共服务均等化水平明显提升，生态效益指标值为农村人居环境改善明显提升；金方村社区干部及社区党小组长岗位补贴经费项目的社会效益指标值为通过岗位配置更好服务村社区广大群众明显提升，无明确指标值进行衡量等。

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

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

(1) 产出指标。安宁市人民政府金方街道办事处 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、成本指标，该项指标设置较完整。但存在部分指标值

设置不准确、不完整的情况，如：金方农村居民医疗二次补助经费项目质量指标和成本指标未设置；金方民政事务工作经费项目质量指标和成本指标未设置，时效指标值设置不明确等。

（2）效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在指标值不完整、无法准确衡量的情况，如：金方（三项）60周岁以上老年人生活补助经费项目社会效益指标值为改善老年人生活质量明显提升，指标值无法衡量等。

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

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

（1）产出指标。安宁市人民政府金方街道办事处 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、成本指标，该项指标设置较完整。但存在指标设置不准确的情况，如：金方信访维稳专项经费项目质量指标、时效指标、成本指标未设置；金方基层公共文化建设服务经费项目质量指标、时效指标、成本指标未设置等。

（2）效益指标。二级指标设置为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标，指标设置比较完整。但存在指标值无法准确衡量的情况，如：金方重点工程项目配套经费

项目社会效益指标值为完善工程项目配套设施，改善人居环境得到有效保障；金方云盘山农村公益性公墓改扩建项目经费项目社会效益指标值为推行节地生态葬，节约土地，保护环境得到有效改善，无法正确衡量。

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

三、存在问题

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

1、项目预算绩效指标设置不完整、指标值设置不合理、不明确等。

2、项目立项依据的文件资料不充分，如：金方乡村振兴示范工程项目经费附件资料是 2018 年度的工作方案，未能反映 2021 年度支出的必要性。

3、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等，如：金方雪亮工程智慧化小区建设项目经费项目 654,540.00 元；金方云盘山农村公益性公墓改扩建项目经费项目 8,100,000.00 元；无实施方案、无资金使用计划等。

4、资金测算依据不充分，如：金方年初预留经费项目 2,500,000.00 元，没有测算依据资料。

5、2021 年度项目预算金额大幅度增加未提供充分证明资料等，如：金方机关后勤经费项目 2021 预算金额比 2020

那预算增加 188.00%；金方城市管理综合执法工作经费 2021 预算金额比 2020 那预算增加 424.00%，但未提供相关的支撑资料。

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

(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