

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200514 号

项目单位：安宁工业园区管理委员会

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。现将安宁工业园区管理委员会预算项目审核情况报告如下：

一、执行单位预算项目情况

安宁工业园区管理委员会 2021 年度申报预算项目 36 项，预算金额合计 815,991,020.00 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、民生类项目和专项业务类项目。现将安宁工业园区管理委员会预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁工业园区管理委员会 2021 年度申报人员和公用经费类项目 8 项，预算金额共计 4,614,960.00 元，具体情况如下：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	行政人员支出工资	1,774,501.00	
2	事业人员支出工资	1,332,595.00	
3	住房公积金	491,604.00	
4	对个人和家庭的补助	16,224.00	
5	公车购置及运维费	30,000.00	
6	公务交通补贴	115,200.00	
7	一般公用经费	183,190.00	
8	社会保障缴费	671,646.00	
合计		4,614,960.00	

2、事业发展类项目。安宁工业园区管理委员会 2021 年度申报事业发展类项目 24 项,预算金额共计 800,046,060.00 元,具体情况如下:

序号	项目名称	预算金额	备注
1	草铺和禄脰片区地下综合管廊贷款专项资金	4,645,700.00	
2	安宁工业园区管委会办公大楼物业管理经费	373,800.00	
3	园区建设产业引导专项资金	30,000,000.00	
4	安宁工业园区麒麟家园公共租赁住房公共设施设备维修专项资金	430,000.00	
5	购买办公设备专项资金	100,000.00	
6	“云南省化工园区”创建经费	920,000.00	
7	园区安全生产、生态环境保护专家检查服务费和“6月安全月、世界环境日”宣传教育培训经费	400,000.00	
8	安宁工业园区规划编制及地形图测绘专项资金	6,000,000.00	
9	完善中小企业科技孵化基地(二期)等项目工程建设手续专项资金	3,143,400.00	
10	《工业园区总规环评报告》《气候可行性论证报告》编制经费	3,900,000.00	
11	安宁工业园区麒麟片区公租房(一期)物业服务专项资金	200,000.00	
12	安宁工业园区管委会“以升促建”创建国家高新技术产业开发区项目专项资金	8,500,000.00	
13	安宁工业园区智慧园区一期建设项目	9,500,000.00	

序号	项目名称	预算金额	备注
	专项资金		
14	中国（云南）自由贸易试验区联动创新区申建（云南安宁工业园区）创建项目专项资金	600,000.00	
15	安宁、海口、晋宁工业园区全区域经济状况摸底调查工作经费	120,000.00	
16	国家级绿色工业园区申建及安宁工业园区绿色产业示范基地项目专项资金	1,036,800.00	
17	昆钢二期生产供水管网（钢铁及配套产业片区东区工业给水管道）工程专项资金	18,358,600.00	
18	金地化工龙凤箐磷石膏渣场封场综合治理项目专项资金	27,591,900.00	
19	提升改造安宁工业园区草铺片区320国道与县草路交汇处绿化工程专项资金	6,190,260.00	
20	安宁工业园区建设中小企业科技孵化基地绿化工程专项资金	455,500.00	
21	云南安宁工业园区新亚美谷物流园铁路专用线工程（温泉至麒麟段）专项资金	110,881,300.00	
22	工业园区基础设施项目（已竣工）专项资金	57,495,500.00	
23	工业园区基础设施项目（续建项目）专项资金	321,703,300.00	
24	安宁工业园区基础设施配套项目（2021年计划启动项目）专项资金	187,500,000.00	
合计		800,046,060.00	

3、民生类项目。安宁工业园区管理委员会2021年度申报民生类项目2项，预算金额共计6,500,000.00元，具体情况如下：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	安宁工业园区管委会人才管理创新经费	6,000,000.00	
2	群众性精神文明创建活动奖励经费	500,000.00	
合计		6,500,000.00	

4、专项业务类项目。安宁工业园区管理委员会2021年度申报专项业务类项目2项，预算金额共计4,830,000.00

元，具体情况如下：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	安宁工业园区中石油外围道路设施维护经费	4,630,000.00	
2	党建活动经费	200,000.00	
合计		4,830,000.00	

二、绩效目标设定情况及分析

安宁工业园区管理委员会 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工业园区管理委员会 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。安宁工业园区管理委员会 2021 年度绩效目标的设定情况：

(1) 产出指标。安宁工业园区管理委员会 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。安宁工业园区管理委员会 2021 年度绩效目标设定情况：

(1) 产出指标。安宁工业园区管理委员会 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。但存在指标值不准确、不明确、不够细化的情况。如：安宁工业园区基础设施配套项目（2021 年计划启动项目）专项资金等项目数量指标设置不准确、质量指标不明确等。

(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。但存在指标值空缺、指标值无法衡量的情形。如：安宁工业园区麒麟片区公租房（一期）物业服务专项资金，社会效益指标为设计功能实现率，无法进行具体衡量。

(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。

3、民生类项目。安宁工业园区管理委员会 2021 年度绩效目标设定情况：

(1) 产出指标。安宁工业园区管理委员会 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。但存在指标值设置不准确的情况。如：群众性精神文明创建活动奖励经费项目质量指标值设置不完整等。

（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：群众性精神文明创建活动奖励经费项目经济效益指标值未设置、社会效益指标值无法衡量等。

（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 95%等，该项指标设置较合理。

4、专项业务类项目。安宁工业园区管理委员会 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁工业园区管理委员会 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：党建活动经费项目成本指标未设置、数量指标不准确等。

（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。但存在指标值无法准确衡量的情况，如：党建活动经费专项经费项目，社会效益指标值设置为党建深度融合大于 98%，无法准确衡量。

(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 95%等，该项指标设置较合理。

三、存在问题

1、预算依据不充分，本级项目测算表填写也不符合规范，计量数和单价填制不合理，无法判断金额合理性。如：提升改造安宁工业园区草铺片区 320 国道与县草路交汇处绿化工程专项资金等项目。

2、项目立项依据的文件资料不充分。如：云南安宁工业园区新亚美谷物流园铁路专用线工程（温泉至麒麟段）专项资金项目附件资料是 2014 年度的工作方案，文件要求工程应于 2017 年完工，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：金地化工龙凤箐磷石膏渣场封场综合治理项目专项资金，无申报资金明细，仅有工程概况。

四、意见和建议

1、加强对绩效目标设置、绩效指标体系建设的学习，完善项目绩效目标，将绩效指标细化、量化，使其能够较好地体现项目的可持续性、效益性及服务对象满意度等。

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。

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，对不能提供的建议减少调整预算额度。

5、建立健全信息系统，做好统计分析工作，为制定相关决策提供参考依据。

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