

安宁市 2021 年度预算项目申报

审核报告

大华核字[2020]200515 号

项目单位：安宁温泉旅游度假区管理委员会

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。现将安宁温泉旅游度假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

安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度申报预算项目 14 项，预算金额合计 151,664,947.00 元。我们按照预算项目的类别将预算项目分为三类：人员和公用经费类项目、事业发展类项目和专项业务类项目。现将安宁温泉旅游度假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。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度申报人员和公用经费类项目 8 项，预算金

额共计 844,347.00 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	171,226.00	
2	行政乡镇岗位补贴	6,000.00	
3	事业人员支出工资	395,328.00	
4	事业乡镇岗位补贴	18,000.00	
5	社会保障缴费	129,457.00	
6	住房公积金	73,656.00	
7	公务交通补贴	9,000.00	
8	一般公用经费	41,680.00	
合计：		844,347.00	

2、事业发展类项目。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度申报事业发展类项目 4 项，预算金额共计 139,070,600.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	温泉旅游特色小镇创建运转经费	137,670,000.00	
2	招商引资运转经费	100,000.00	
3	温泉地下水保护开发利用专项资金	1,000,000.00	
4	管委会临聘人员专项经费	300,600.00	
合计：		139,070,600.00	

3、专项业务类项目。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度申报专项业务类项目 2 项，温泉名人公馆修缮专项经费项目申报预算 10,850,000.00 元、村庄规划编制工作经费项目申报预算 900,000.00 元，预算金额共计 11,750,000.00 元。

二、绩效目标设定情况及分析

安宁温泉旅游度假区管理委员会 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温泉旅游度假区管理委员会 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、事业发展类项目和专项业务类项目三类，分类说明如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度绩效目标的设定情况：

（1）产出指标。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度绩效目标设定时将产出指标细分为数量指标，指标值设置为人员人数。该项指标设置不完整，未能反映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

部门的政策运转。该项指标设置不完整，未能反映经济效益、生态效益和可持续发展效益的影响。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象满意度，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。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度绩效目标设定时将产出指标进一步细分为数量、质量和成本指标。指标设置较完整，但存在指标值设置不准确的情况，如：温泉地下水保护开发利用专项资金项目成本指标值设置为地下水保护开发利用超过 100 万立方米，指标内容设置不匹配。

（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。指标设置较完整，但存在指标内容不准确的情况，如：温泉地下水保护开发利用专项资金项目，经济效益、社会效益和生态效益都设置为地下水保护利用，指标内容不准确。

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

3、专项业务类项目。安宁温泉旅游度假区管理委员会

2021 年度绩效目标设定情况:

(1) 产出指标。安宁温泉旅游度假区管理委员会 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、时效和成本指标。该项指标设置存在设置不完整、不准确的情况,如:温泉名人公馆修缮专项经费项目成本指标未设置、质量指标设置不准确等。

(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。指标设置较完整,但存在指标设置不准确的情况,如:村庄规划编制工作经费项目,指标值设置为村民的满意度等。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度,指标值设置为群众的满意度超过 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,安宁温泉旅游度假区管理委员会 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面:

- 1、项目绩效指标设置不完整、不准确等。
- 2、项目立项依据的文件资料不充分,如:温泉旅游特色小镇创建运转经费项目,申报材料只有初步的规划方案,申报材料不足以支撑预算资金申报金额等。
- 3、项目申报缺少实施方案、资金使用计划等,如:温泉地下水保护开发利用专项资金项目等。

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、加强预算管理，确保项目的科学性。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、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。

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