

# 安宁市 2021 年度预算项目申报

## 审核报告

大华核字[2020]200549 号

项目单位：安宁市工业和科学技术信息化局

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。现将安宁市工业和信息化局预算项目申报审核情况报告如下：

## 一、执行单位预算项目情况

安宁市工业和信息化局 2021 年度申报预算项目 19 项，预算金额合计 35,084,490.00 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。现将安宁市工业和信息化局预算项目情况分类列示如下：

1、人员和公用经费类项目。安宁市工业和信息化局 2021 年度申报人员和公用经费类项目 8 项，预算金

额共计 9,052,090.00 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	3,722,262.00	
2	事业人员支出工资	808,157.00	
3	社会保障缴费	1,332,487.00	
4	住房公积金	549,048.00	
5	对个人和家庭的补助	2,040,726.00	
6	公车购置及运维费	15,000.00	
7	公务交通补贴	215,400.00	
8	一般公用经费	369,010.00	
<b>合计</b>		<b>9,052,090.00</b>	

2、事业发展类项目。安宁市工业和信息化局 2021 年度申报事业发展类项目 10 项，预算金额共计 16,032,400.00 元，具体情况见下表：

序号	项目名称	预算金额	备注
1	安宁电信 5 条 40Mbps 互联网专线经费	215,000.00	
2	安宁市电子政务网络维护经费	200,000.00	
3	支持工业和信息化产业发展经费	80,000.00	
4	支持民营经济发展和管理专项资金	50,000.00	
5	科技计划项目经费	1,000,000.00	

6	危险化学品生产企业搬迁改造专项资金	10,000,000.00	
7	研发投入引导经费	2,000,000.00	
8	科技业务经费	500,000.00	
9	淘汰落后产能补助资金	1,500,000.00	
10	编外用工人员工资、保险测算经费	487,400.00	
合计		16,032,400.00	

3、专项业务类项目。安宁市工业和信息化局 2021 年度申报专项业务类项目 1 项，即安宁市磷石膏综合利用专项资金项目，申报预算金额 10,000,000.00 元。

## 二、绩效目标设定情况及分析

安宁市工业和信息化局 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工业和信息化局 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。安宁市工业和信息化局 2021 年度绩效目标的设定情况：

(1) 产出指标。安宁市工业和信息化局 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，指标值设置为部门的正常运转，该项指标设置不完整，未能反映经济效益、生态效益和可持续影响效益方面的影响等。

(3) 满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值设置为社会公众和单位人员的满意度超过 90%，该项指标设置较合理。

2、事业发展类项目。安宁市工业和信息化局 2021 年度绩效目标设定情况：

(1) 产出指标。安宁市工业和信息化局 2021 年度绩效目标设定时将产出指标细分为数量、质量和成本指标等，该项指标设置较完整。但存在指标值设置不准确、无法衡量的情况，如：支持民营企业发展和管理专项资金项目质量指标设置为促进民营企业发展超过 95%，该项指标较难衡量。

(2) 效益指标。二级指标设置为经济效益、生态效益和可持续影响效益等，指标设置较完整。但存在指标值设置不准确的情况如：安宁市电子政务网络维护经费项目的生态效益指标值设置为实现无纸化办公，提供工作效率、节能降

耗超过 98%，该项指标设置不准确。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值设置为服务对象的满意度超过 98%等，该项指标设置较合理。

3、专项业务类项目。安宁市工业和信息化局 2021 年度绩效目标设定情况：

（1）产出指标。安宁市工业和信息化局 2021 年度绩效目标设定时将产出指标细分为数量、质量、时效和成本指标，该项指标设置较完整，指标值均细化、量化。该项指标设置较合理。

（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效益，指标设置较完整。指标值做到了细化和量化，但存在指标值无法衡量的情况，如：生态效益指标值设置为磷石膏资源综合利用，保护环境超过 96%，该项指标值较难准确衡量。

（3）满意度指标。二级指标设置为服务对象的满意度，指标值设置为企业满意度超过 70%，该项指标设置较合理。

### 三、存在问题

我们在审核过程中发现，安宁市工业和信息化局 2021 年度绩效目标设定存在的主要问题有以下几个方面：

- 1、项目绩效目标设置不完整、不准确。
- 2、项目立项依据的文件资料不充分，如：支持工业和

信息化产业发展经费项目和支持民营经济发展和管理专项资金项目申报的预算资金主要用于办法经费、培训费用、印刷费用和公务接待费用等支出，预算单位提供的附件资料无法证明上述费用支出的必要性和金额的准确性等。

3、项目申报缺少资金使用计划等，如安宁市磷石膏综合利用专项资金项目。

#### 四、意见和建议

1、加强绩效管理理论学习，提高各项目绩效目标编制的规范性和准确性。

2、提高预算编制人员的业务水平，确保预算金额的准确性。预算金额应建立在科学预测和完整客观的基础上。在编制项目预算时，一定要做好预算编制的准备工作，提高预算金额的准确性。

3、对申报依据不充分的项目，建议预算单位补充提供证明资料，对无法提供证明资料的建议调整预算额度。

#### 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)

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