安宁市建设工程综合服务中心
2023 年度预算绩效
目标审核报告

委托单位：安宁市财政局

审核机构：云南明博会计师事务所（普通合伙）（章）

报告编号：云明博咨字〔2022〕第 030-101 号

审核报告出具时间：2022 年 12 月 12 日

地址：云南省昆明市呈贡区乌龙街道渔园星浦小区 12 栋 2 单元 1002 室
邮编：650000　　电话：0871-63601376

目　录

一、绩效目标审核单位基本情况 1
二、绩效目标审核工作开展情况 2
（一）审核目的 2
（二）审核步骤和方法 2
三、审核结论及绩效分析 4
四、存在的主要问题 4
（一）单位对预算绩效管理的认知不足 4
（二）项目立项依据不够充分 4
（三）项目测算依据不明确 5
（四）绩效目标的设置不够科学 5
（五）预算编制前期准备不充分，项目管理基础工作不扎实 5
五、相关措施和建议 6
（一）树立预算绩效管理理念 6
（二）强化项目管理、及时上传与项目相关的政策性文件 6
（三）重视测算过程 6
（四）强化绩效目标与绩效指标的编制 6
（五）做足预算编制前期准备，加强项目管理基础工作 7

个，审核2023年度预算总金额4,646,559元。其中：人员类、运转类公用经费项目有7个，项目预算金额4,396,559元，特定目标类项目有3个，项目预算金额250,000元。具体明细如下：

表1：人员类、运转类公用经费项目表

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
1	事业人员支出工资	2951408.00	
2	住房公积金	358968.00	
3	对个人和家庭的补助	102000.00	
4	工会经费	7200.00	
5	一般公用经费	204900.00	
6	公车购置及运维费	15000.00	
7	社会保障缴费	757083.00	
合　　计		4,396,559.00	

表2：特定目标类项目表

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
1	2023年定额工程造价专项经费	140,000.00	
2	质量、安全及消防专项经费（2023年培训费）专项资金	30,000.00	
3	质量、安全及消防专项经费（2023年业务委托费）专项资金	80,000.00	
合　　计		250,000.00	

二、绩效目标审核工作开展情况

（一）审核目的

对项目资金绩效目标的编制进行综合分析和评价，从项目立项依据的必要性、项目预算合理性、绩效目标适当性、项目管理基础工作、绩效管理出发，分析项目立项中存在的问题及影响效果，结合项目绩效目标编制中存在的问题和影响效果的因素，根据项目绩效目标编制的科学性、完整性、相关性和适当性及时调整预算目标与支出结构，并对预算资金安排提供建议。

（二）审核步骤和方法

5.查看历年绩效审核报告。对于延续性项目需查看历年绩效审核报告，看往年项目实施效果，并进行绩效审核结果应用。

三、审核结论及绩效分析

经审核，安宁市建设工程综合服务中心2023年度预算项目中7个人员类、运转类公用经费项目的综合平均得分100分，综合评分等级为“优”，预算资金建议予以安排，评分结果详见附件1-1。

经审核，安宁市建设工程综合服务中心2023年度预算项目中3个特定目标类项目的综合平均得分67.67分，综合评分等级为“中”，三个项目评分等级均为“中”。此次审核，审核建议按项目预算金额的20%进行调减，评分结果详见附件1-2。

四、存在的主要问题

（一）单位对预算绩效管理的认知不足

对预算编制工作认识不足，绩效目标编制和管理工作相对薄弱，项目绩效管理理念不强，对项目立项依据的充分性、预算数据的合理性不够重视。

（二）项目立项依据不够充分

项目立项依据不够充分。涉及定额工程造价项目未及时上传与项目有关的可行性研究报告、项目立项批复、实施方案、项目概算表等与项目相关的补充性文件。如2023年定额工程造价专项经费，预算金140,000元，预算服务一体化平台上未见与该项目有关的政府采购合同、项目施工合同、项目可行性研究报告、项

算申报过程中项目管理基础工作不扎实。

五、相关措施和建议

（一）树立预算绩效管理理念

绩效目标管理是系统性工程，涉及面较广，但在实际工作中，针对绩效目标管理的落实绝大多数由单位财务人员执行，财务人员对业务科室的工作内容了解有限，若仅由财务人员协调开展绩效管理工作，难度大且效果不佳。建议将预算管理工作纳入本部门或单位的经济社会发展综合考核，促使部门负责人牢固树立绩效理念，协同编制预算绩效目标。

（二）强化项目管理、及时上传与项目相关的政策性文件

加强预算申报过程的管理，严格按照预算目标申报流程，及时上传与项目密切相关的政策性依据文件。对于特殊性项目，应充分考虑项目的具体性质，在项目测算过程中应根据项目具体情况将预算尽可能细化。

（三）重视测算过程

及时上传测算数据所依据的数据来源以及文件资料政策，做到测算可查、测算可复核、测算过程清晰。

（四）强化绩效目标与绩效指标的编制

建议强化绩效目标编制环节，对未编制目标、编制质量不符合要求的项目，及时调整预算安排。在预算申报过程中，绩效指标的填列需将绩效目标和预算安排紧密结合起来，进一步提升各