



明博
MINGBO

做用户心中最具活力的公司

云南安宁产业园区管理委员会 2024 年度预算绩效目标 审核报告

委托单位：安宁市财政局

审计机构：云南明博会计师事务所（普通合伙）（章）

报告编号：云明博咨字〔2023〕第 037-43 号

项目审核起止时间：2023 年 12 月 4 日-2023 年 12 月 30 日

审核报告出具时间：2023 年 12 月 30 日



地址：昆明市五华区人民中路右弼大厦 16 楼

邮编：650000

电话：13769111640

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	4
(一) 审核目的	4
(二) 审核步骤和方法	4
三、 审核结论及绩效分析	5
四、 存在的主要问题及原因分析	6
(一) 项目立项依据不够充分、未充分考虑项目本身性质	6
(二) 绩效目标与绩效指标的设置不够科学	6
(三) 绩效目标表填报的内容、格式不够规范	7
(四) 预算编制前期准备不充分，项目管理基础工作不扎实	7
五、 相关措施和建议	8
(一) 强化项目管理、及时上传与项目相关的政策性文件	8
(二) 强化绩效目标与绩效指标的编制	8
(三) 完善绩效目标表的编制，规范填报内容	8
(四) 做足预算编制前期准备，加强项目管理基础工作	8

云南安宁产业园区管理委员会 2024 年度 预算绩效目标审核报告

根据《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《云南省省级预算绩效目标审核工作规程》（云财绩〔2019〕3号）、《昆明市市本级部门预算绩效目标管理办法》（昆政办〔2017〕117号）、《中共安宁市委 安宁市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安发〔2021〕13号）、《安宁市财政预算绩效目标管理办法（试行）》（安财发〔2021〕261号）、《安宁市 2024 年预算绩效目标审核工作方案》《安宁市财政局关于开展 2024 年度预算绩效目标审核的通知》等要求，云南明博会计师事务所（普通合伙）接受安宁市财政局委托，于 2023 年 12 月 4 日至 2023 年 12 月 30 日对云南安宁产业园区管理委员会 2024 年度（一上）预算绩效目标进行审核评价。现将评价情况报告如下：

一、绩效目标审核单位基本情况

- （一）项目委托单位：安宁市财政局
- （二）项目单位：云南安宁产业园区管理委员会
- （三）项目基本情况

2024 年度云南安宁产业园区管理委员会预算项目共计 49 个，其中：人员类、运转类项目 11 个，特定目标类项目 38 个。审核 2024 年度预算总额 205,759,436.92 元，其中：人员类、运转类项

目预算金额 15,211,071 元，特定目标类预算总额为 190,548,365.92 元。具体明细如下：

表 1：人员类、运转类项目表

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
1	编外人员经费支出	8,787,276.00	
2	工会经费	9,720.00	
3	公车购置及运维费	30,000.00	
4	公务交通补贴	207,600.00	
5	社会保障缴费	1,174,776.00	
6	事业人员绩效奖励	310,560.00	
7	事业人员支出工资	817,197.00	
8	行政人员绩效奖励	841,500.00	
9	行政人员支出工资	2,249,232.00	
10	一般公用经费	258,450.00	
11	住房公积金	524,760.00	
	合 计	15,211,071.00	

表 2：特定目标类项目表

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
1	机关事业单位职工遗属生活补助经费	18,096.00	
2	安宁工业园区东入口门头建设项目设计施工一体化资金	530,156.00	
3	中石油南、北环线道路工程项目第二期回购款资金	38,742,600.00	
4	2023 年云南安宁产业园区草铺化工业园区重大安全风险防控项	9,540,000.00	
5	产业园区规划编制及地形测绘专项资金	12,385,392.00	
6	自规局业务经办专项经费	20,000.00	
7	人力资源服务产业园和金融服务专项经费	800,000.00	
8	园区党建专项经费	500,000.00	
9	园区对外宣传专项经费	200,000.00	

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
10	园区党群服务中心专项经费	1,883,263.47	
11	无纸化会议系统专项经费	256,585.72	
12	固定资产购置专项经费	109,300.00	
13	信创工作经费	170,000.00	
14	产业园区管委会人才管理创新经费	987,370.00	
15	产业园区党政一体法律顾问经费	50,000.00	
16	产业园区管委会办公大楼物业管理经费	467,200.00	
17	安宁产业园区规划范围内已建成市政道路及绿化等基础设施运管维专项经费	7,500,000.00	
18	云南安宁产业园区(安宁片区)水源保护区地下生活供水应急替代方案编制服务专项经费	519,000.00	
19	云南安宁产业园区(安宁片区)10kV电力专项规划编制专项经费	585,800.00	
20	云南安宁产业园区重点项目推进专项经费	3,000,000.00	
21	安宁产业园区绿色低碳发展制度创新研究专项经费	2,750,000.00	
22	安宁产业园区“以升促建”创建国家高新技术产业开发区综合服务专项经费	2,000,000.00	
23	园区循环化改造实施方案编制专项经费	100,000.00	
24	安宁产业园区能源、环境、质量和职业健康管理体系认证服务专项经费	208,000.00	
25	安宁产业园区知识产权推动高质量发展示范园区建设项目专项经费	100,000.00	
26	园区安全生产、生态环境保护专家检查、咨询服务和宣传教育培训专项经费	800,000.00	
27	国家新型工业化产业示范基地技术咨询服务项目专项经费	360,000.00	
28	保运转专项经费	361,788.00	
29	安宁产业园区“国家级绿色工业园区、中国石油化工(安宁)工业园区”创建验收宣传工程专项经费	27,000.00	
30	产业园区环保管家咨询服务相关专项经费	864,000.00	
31	安宁产业园区国家高新区创建优化提升工程(化工片区及钢铁	43,500.00	

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
	片区标识建设）项目专项经费		
32	园区安全、环保及化工园区相关规划、报告编制专项经费	3,362,000.00	
33	产业园区、化工园区应急预案编制及修订专项经费	520,000.00	
34	园区环境质量现状监测专项经费	800,000.00	
35	化工园区安全整治提升工作专项经费	821,767.80	
36	化工园区安全整治提升基础设施建设项目专项经费	1,165,546.93	
37	安宁工业园区320战略新兴产业园1#路项目专项经费	49,000,000.00	
38	安宁工业园区大宗工业物资公铁联运物流园项目专项资金	49,000,000.00	
合 计		190,548,365.92	

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

根据《昆明市市本级部门预算绩效目标管理办法》（昆政办〔2017〕117号）、《中共安宁市委 安宁市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安发〔2021〕13号）、《安宁市财政预算绩效目标管理办法（试行）》（安财发〔2021〕261号）、《安宁市2024年预算绩效目标审核工作方案》等文件的规定，本

着对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判的原则。工作组按照前期准备、项目单位自评、现场评价、报告撰写四个阶段，科学运用比较法、绩效逻辑分析法、因素分析法等评价方法，以现场评价为主、非现场评价为辅，开展项目绩效评价工作、向项目单位了解项目基本情况并收集项目文件资料、编写绩效评价报告。具体步骤如下：

1. 根据项目单位系统填报信息了解项目基本情况；
2. 根据系统各板块填报要求（评分标准）对比单位填报内容，找出差异并了解、分析形成差异的原因；
3. 检查绩效目标申报表内容。依据绩效目标设定的科学性、完整性、相关性以及适当性的要求，防止搭便车行为，如资产购置，信息系统建设，工作经费，确定其他与项目无关的支出事项是否纳入项目预算申报；
4. 查看绩效目标申报表规范性。着重查看项目预算申报中预算绩效目标填写的规范性，查看绩效目标表是否存在错项、空项的情况；
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，云南安宁产业园区管理委员会 2024 年度预算项目中，人员类、运转类项目平均得分 100 分，特定目标类项目平均得分

79.28分。此次审核涉及的云南安宁产业园区管理委员会2024年度11个人员类、运转类预算项目，其预算金额15,211,071元，项目均按2024年部门支出定额标准进行预算；所涉及的38个特定目标类预算项目中，审核结果为“优”的预算项目2个，涉及的预算金额9,710,000元，审核结果为“良”的预算项目15个，其预算总额为108,064,395.19元，审核结果为“中”的预算项目21个，其预算总额为72,773,970.73元。

四、存在的主要问题及原因分析

（一）项目立项依据不够充分、未充分考虑项目本身性质

部分项目立项过程中存在所依据的政策非实时政策、政策文件中未明确2024年度的预算资金安排的情况，又未做相应说明。如园区党建专项经费项目，项目所依据的文件政策的下发单位是同级部门普发且该文件资料未明确2024年度预算资金。

（二）绩效目标与绩效指标的设置不够科学

1. 绩效目标的设置不够明确，有同质性。绩效目标的设置未明确界定项目的总体目标与预算目标，两个目标的设置内容一致，如保运转专项经费项目的总体目标与预算目标均为“为提供良好的办公、招商环境，做好园区管委会物业管理工作。”对两个目标的区别没有清晰的认知，未明确区分。二是绩效目标的内容设置不具体，过于简短和宽泛。如园区对外宣传专项经费项目目标的总体目标“推进安宁产业园区对外宣传工作高质量发展。”只

描述了项目预期产出效益，未对项目具体实施内容进行阐述。

2. 绩效指标的设置细化不足。绩效指标未更细化的分类设置指标，如无纸化会议系统专项经费项目的“产出指标”细化分类不足；又如产业园区党政一体法律顾问经费项目的“产出指标”细化分类不足，不利于后续考核。

（三）绩效目标表填报的内容、格式不够规范

1. 绩效指标评（扣）分标准不清晰，未对各个指标赋值。如园区循环化改造实施方案编制专项经费项目的评（扣）分标准均未对各个指标分值占比进行阐述，不利于后续项目考核。

2. 绩效指标填写不规范，前后设置不匹配。一是指标内容与指标设定依据无法考核是否相匹配，如保运转专项经费项目的现有指标体系中，绩效指标值设定依据及数据来源未进行详细填列，不利于后续考核指标内容与指标设置依据是否相匹配。二是绩效指标的指标属性与指标值不匹配，如安宁产业园区绿色低碳发展制度创新研究专项经费项目的现有指标体系中质量指标的指标属性“定性指标”与指标值不匹配。

（四）预算编制前期准备不充分，项目管理基础工作不扎实

项目初审过程所有项目均未上传与预算项目有关的项目管理制度或者工作方案，以及与项目有关的财务制度和资金管理办法，项目均未按要求进行事前绩效评估，预算申报过程中项目管理基础工作不扎实。虽后续资料补充时已补充提交相关制度及管理办

法，但资料准备的不齐全、不及时会加大预算编审工作的重复性。

五、相关措施和建议

（一）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。

（二）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的绩效考核，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，进一步提升各部门或单位对绩效目标管理的重视程度，提高绩效目标编制的科学性和合理性，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。

（三）完善绩效目标表的编制，规范填报内容

在绩效指标编制的过程中，尽量加强绩效指标编制的细化、量化，应根据预算项目分类，规范绩效指标的填列，减少绩效指标填列过程中存在错项、缺项的情况。

（四）做足预算编制前期准备，加强项目管理基础工作

建议完善项目管理制度或者项目具体工作方案，落实项目财务制度与资金管理办法，对于资金较大的预算项目及时开展事前绩效评估，并及时将事前绩效评价报告上传到服务平台。

附件：云南安宁产业园区管理委员会 2024 年预算目标审核绩效评价指标体系及信息审核表

云南明博会计师事务所（普通合伙）

2023 年 12 月 30 日



