



明博
MINGBO

做用户心中最具活力的公司

安宁市人民政府太平新城街道 办事处 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 037-66 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） 项目立项依据不充分、政策文件时效性较弱	6
（二） 项目资金测算依据不充分	6
（三） 绩效目标设置不合理、绩效指标填写不规范	7
（四） 预算编制前期准备不充分，项目管理基础工作不扎实	9
五、 相关措施和建议	9
（一） 强化项目管理、提升项目立项依据的充分性	9
（二） 重视资金测算过程、做到有据可查	9
（三） 强化绩效目标与绩效指标的编制	10
（四） 做足预算编制前期准备，加强项目管理基础工作	10

安宁市人民政府太平新城街道办事处 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 日对安宁市人民政府太平新城街道办事处 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：安宁市人民政府太平新城街道办事处

（三）项目基本情况

2024 年度安宁市人民政府太平新城街道办事处预算项目共计 54 个，其中：人员类、运转类项目 14 个，特定目标类项目 40 个。

审核 2024 年度预算总额 100,778,755.31 元，其中：人员类、运转类项目预算金额 24,495,809.00 元，特定目标类预算总额为 76,282,946.31 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	8,632,530.00	
2	对个人和家庭的补助	566,400.00	
3	工会经费	23,760.00	
4	公车购置及运维费	75,000.00	
5	公务交通补贴	244,800.00	
6	社会保障缴费	3,070,194.00	
7	事业人员绩效奖励	1,552,800.00	
8	事业人员支出工资	4,117,076.00	
9	事业乡镇岗位补贴	240,000.00	
10	行政人员绩效奖励	1,077,960.00	
11	行政人员支出工资	2,837,129.00	
12	行政乡镇岗位补贴	156,000.00	
13	一般公用经费	647,500.00	
14	住房公积金	1,254,660.00	
合 计		24,495,809.00	

表 2：特定目标类项目表

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
1	太平精神文明建设专项经费	480,000.00	
2	太平统战及民宗工作专项经费	105,000.00	
3	太平宣传（意识形态）工作专项经费	820,000.00	
4	太平普法与依法治理专项经费	70,000.00	
5	太平残疾人事务管理专项经费	86,000.00	
6	太平人大工委运转专项经费	289,200.00	

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
7	太平财政所运转专项经费	407,500.00	
8	太平驻地交警队运转专项经费	100,000.00	
9	太平统计工作规范化建设专项经费	50,000.00	
10	太平民兵征兵整训专项经费	200,000.00	
11	太平行政运转专项经费	13,424,487.00	
12	太平社会治安维稳综合治理专项经费	2,302,969.09	
13	太平党工委运转专项经费	1,521,760.00	
14	太平植树造林及森林病虫害防治专项经费	50,505.00	
15	太平防汛抗旱及水利安全生产专项经费	160,000.00	
16	太平森林防火运转经费	757,100.00	
17	太平沙河治理及水土流失专项经费	1,610,000.00	
18	太平畜牧兽医疫病防治及动物检疫专项经费	160,130.00	
19	太平农村环境连片整治及环境保护专项经费	278,700.00	
20	太平乡村振兴及农村综合改革专项经费	2,665,099.00	
21	太平城乡社区公共设施管理专项经费	5,194,302.00	
22	太平派出所办案专项经费	100,000.00	
23	太平纪工委运转专项经费	76,000.00	
24	太平年初预留专项资金	5,000,000.00	
25	太平群团组织运转专项经费	50,000.00	
26	太平优抚对象走访慰问专项经费	438,920.00	
27	太平民政管理专项经费	1,121,000.00	
28	太平市场监督管理专项补助经费	280,000.00	
29	太平机关工会会员福利专项经费	1,101,600.00	
30	太平卫生健康管理专项经费	3,932,260.00	
31	太平为民服务体系建设专项经费	994,000.00	
32	太平安全生产监督管理专项经费	580,800.00	
33	太平文化事务管理及系列活动专项经费	1,403,000.00	
34	太平科协科技专项经费	10,000.00	

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
35	太平新城“环卫一体化”补助资金	15,744,900.00	
36	太平新城道路路灯电费补助资金	1,800,000.00	
37	太平 30 米景观绿化补助资金	698,375.22	
38	村（社区）干部专项资金	10,719,339.00	
39	太平新城招商引资补助资金	200,000.00	
40	太平巡山堵卡人员补助资金	1,300,000.00	
合 计		76,282,946.31	

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，安宁市人民政府太平新城街道办事处 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 74.94 分。此次审核涉及的安宁市人民政府太平新城街

道办事处 2024 年度 14 个人员类、运转类预算项目，其预算金额 24,495,809.00 元，项目均按 2024 年部门支出定额标准进行预算；所涉及的 40 个特定目标类预算项目中，审核结果为“中”的预算项目 35 个，其预算总额为 74,985,341.31 元，审核结果为“良”的预算项目 5 个，其预算总额为 1,297,605.00 元。

四、存在的主要问题及原因分析

（一）项目立项依据不充分、政策文件时效性较弱

一是项目绑定的政策文件内容过大。如“太平精神文明建设专项经费”项目绑定立项依据多达 17 个文件，政策文件内容多且杂。二是项目绑定政策文件时效性较弱。如“太平机关工会会员福利专项经费”项目绑定的政策依据文件是《云南省总工会关于印发〈云南省基层工会经费收支管理实施细则〉的通知》（云工发〔2018〕44 号），政策文件时效性较弱，体现不出 2024 年度相关预算项目的政策充分性、时效性和紧迫性。

（二）项目资金测算依据不充分

一是资金测算依据不明确。如“太平卫生健康管理专项经费”项目，在本级项目测算表中阐述制作禁烟标识支出的资金测算依据及说明为“更换破损标识标牌，新增公共场所禁烟标识”，没有明确表明制作禁烟标识的资金测算依据，资金测算过程是否合理无据可查。

二是项目测算明细缺乏资金测算过程或者合理可行的测算方法、测算标准。如“太平科协科技专项经费”项目，在本级项目测算表中测算依据及说明为“用于开展科普活动，维护科普 e 站，制作科普宣传展板”，没有写明资金测算过程或者合理可行的测算方法、测算标准。

（三）绩效目标设置不合理、绩效指标填写不规范

1. 绩效目标和部分绩效指标的设定不合理、不明确。

一是部分项目绩效目标的设定细化、量化不足。项目总体目标与预算年度目标设置较为笼统宽泛，预算年度目标未根据预算申报年度项目实施内容进行细化和量化，对于指标构建的指导性意义不大。如“太平科协科技专项经费”项目的预算年度（2024 年）目标为“科普中国 e 站建设与维护、科普宣传栏制作安装、科普宣传栏宣传内容更换、全国科普日科普活动、科技活动周科普活动、主题科普活动、科技进社区宣传培训、科普活动站维持、农函大培训、科普示范点创建打造”。未量化活动开展次数及宣传培训次数等。

二是部分项目总体目标与预算年度目标具有同质性，如“太平新城道路路灯电费补助资金”项目总体目标与预算年度目标均为“保障管辖范围内的路灯亮灯率达到 98%，关照度达到国家标准要求，保障路灯的照亮时间，方便了市民夜间出行，保障了夜间交通安全”。

2. 绩效目标表填报的内容、格式不够规范。

一是所有绩效指标评（扣）分标准不清晰，未对各个指标赋值，不利于后续项目考核。

二是部分项目的指标值设定依据及数据来源不合理。如“太平精神文明建设专项经费”项目所有指标的指标值设定依据及数据来源均为《2021 年意识形态工作考核内容及评分标准》（安宣通〔2021〕17 号）等文件内容，但是经核实指标值设定依据及数据来源相关文件中未体现绩效指标相关内容，无法核实绩效指标及指标值的设定是否科学、合理。

三是指标内容填写有误。如“太平精神文明建设专项经费”项目设置数量指标为“11 个实践所站、7 个我们的主题日活动”，指标内容为“绩效目标是否经过充分调查研究、论证和合理测算；绩效目标实现的可能性是否充分，是否考虑了现实条件和可操作性”，指标内容与指标毫无相关性。

四是指标设置不明确。如“太平精神文明建设专项经费”项目设置数量指标为设置数量指标“11 个实践所站、7 个我们的主题日活动”、时效指标“按照考核要求，年内完成相应目标”，该两项指标未明确具体考核内容。

五是指标分类有误。如“太平统战及民宗工作专项经费”设置生态效益指标“提升辖区群众的归属感、幸福感”，该项指标未体现项目生态效益，应为社会效益指标。

六是指标值设置不合理。如“太平人大工委运转专项经费”项目设置质量指标“提出的意见和建议被市人大采纳、交市政府交办的比率”，指标值为“100%”，指标值设置过高，不利于项目的后期考核。

（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，降低工作效率。

五、相关措施和建议

（一）强化项目管理、提升项目立项依据的充分性

一是加强项目申报过程中的资料管理工作，落实项目预算申报中所依据的法律、法规、政策文件；二是落实项目预算申报依据的政策文件时效性，对于时效性较弱的项目及时提供补充说明资料。

（二）重视资金测算过程、做到有据可查

审核过程中，需加强对预算资金测算依据文件的判断，重视测算过程。一是细化预算资金分类；二是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。

（三）强化绩效目标与绩效指标的编制

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。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。

（四）做足预算编制前期准备，加强项目管理基础工作

一是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。二是建议预算单位加强对项目预算编审工作的重视程度，系统中绑定的文件尽量为与项目相关更能体现政府重视该项目的政策性文件，上传与项目相关的行政单位的政策文件，及时更新项目基本信息情况表绑定依据。

附件：安宁市人民政府太平新城街道办事处 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

