



明博  
MINGBO

做用户心中最具活力的公司

## 安宁市公安局 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037-13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 .....	5
三、审核结论及绩效分析 .....	6
四、存在的主要问题及原因分析 .....	6
(一) 项目立项政策缺乏时效性、不匹配 .....	6
(二) 项目测算金额未细化、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 .....	8
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) 完善绩效目标表的编制，规范填报内容 .....	9
(四) 做足预算编制前期准备，加强项目管理基础工作 .....	10



# 安宁市公安局 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 日对安宁市公安局 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：安宁市公安局

（三）项目基本情况

2024 年度安宁市公安局预算项目共计 60 个，其中：人员类、运转类项目 27 个，特定目标类项目 33 个。审核 2024 年度预算总

额 368,078,800.00 元，其中：人员类、运转类项目预算金额 268,410,004.00 元，特定目标类预算总额为 99,668,796.00 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	行政人员支出工资	63,433,599.00	
2	社会保障缴费	23,451,432.00	
3	住房公积金	10,948,368.00	
4	对个人和家庭的补助	4,687,200.00	
5	公务交通补贴	4,240,200.00	
6	一般公用经费	16,618,920.00	
7	加值班津补贴	3,689,160.00	
8	工会经费	428,980.00	
9	行政人员绩效奖励	18,879,900.00	
10	编外人员经费支出	75,630,108.00	
11	公车购置及运维费	2,036,000.00	
12	奖励金	50,000.00	
13	公务接待费	19,000.00	
14	行政人员支出工资	10,393,319.00	
15	事业人员支出工资	1,360,890.00	
16	社会保障缴费	4,582,176.00	
17	住房公积金	1,999,200.00	
18	对个人和家庭的补助	333,600.00	
19	公务交通补贴	687,000.00	
20	一般公用经费	2,916,060.00	
21	公车购置及运维费	679,000.00	
22	工会经费	32,040.00	
23	加值班津补贴	528,240.00	

24	事业人员绩效奖励	543,480.00	
25	行政人员绩效奖励	3,110,700.00	
26	编外人员经费支出	17,121,432.00	
27	公务接待费	10,000.00	
合 计		268,410,004.00	

表 2：特定目标类项目表

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
1	文职辅警和勤务辅警人员专项保障经费	5,298,880.00	
2	5G 制式主被动结合一体化移动终端定位设备专项经费	1,000,000.00	
3	安宁市公安局新能源车租赁专项经费	1,089,360.00	
4	安宁市公安局安保维稳专项经费	4,000,000.00	
5	安宁市公安局扫黑除恶专项斗争专项经费	2,000,000.00	
6	村级警务助理和护村队员专项经费	3,929,600.00	
7	社区戒毒社区康复专职工作人员专项经费	2,598,660.00	
8	安宁市犬只日常管理专项经费	400,000.00	
9	安宁市看守所专项保障经费	4,344,000.00	
10	安宁市公安局三级电子数据取证分析实验室建设专项经费	2,400,000.00	
11	遗属生活补助专项经费	137,808.00	
12	司法鉴定专项经费	500,000.00	
13	离退休党支部书记补贴和工作专项经费	68,400.00	
14	安宁市公安网络边界接入项目专项经费	1,000,000.00	
15	安宁市公安局派出所智能化案管室建设专项经费	150,000.00	
16	安宁市公安局郎家庄等四个派出所办案区智能化升级改造项目专项经费	800,000.00	
17	安宁市公安机关网络安全等级保护专项	1,000,000.00	

序号	项目名称	预算资金（元）	备注
	经费		
18	安宁市公安局 UPS 电源建设专项经费	2,000,000.00	
19	安宁市公安局会议系统建设专项经费	1,500,000.00	
20	安宁市公安局刑侦部门装备建设“十四五”规划项目推进专项经费	1,000,000.00	
21	云镜云脉系统技术服务专项经费	800,000.00	
22	信创工作经费	318,000.00	
23	交通事故及违法人员检验鉴定专项经费	2,080,000.00	
24	交通维护设施专项经费	2,000,000.00	
25	警务辅助人员经费	1,506,600.00	
26	车管成本专项经费	3,000,000.00	
27	机动车驾驶人社会化考场服务专项经费	5,900,000.00	
28	二期智能交通设施维护经费	36,237,624.00	
29	车管所场地租用专项经费	1,478,000.00	
30	一期智能交通设施维护经费	1,156,000.00	
31	2020 年创文交通设施项目专项经费	5,364,000.00	
32	二期智能交通管控设备日常维修维护经费	4,502,400.00	
33	农村交通安全两站两员网络及装备经费	109,464.00	
	合 计	99,668,796.00	

## 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

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，安宁市公安局 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 76.54 分。此次审核涉及的安宁市公安局 2024 年度 27 个人员类、运转类预算项目，其预算金额 268,410,004.00 元，项目均按 2024 年部门支出定额标准进行预算；所涉及的 33 个特定目标类预算项目中，审核结果为“中”的预算项目 26 个，涉及的预算金额 87,131,036.00 元，审核结果为“良”的预算项目 7 个，其预算总额为 12,537,760.00 元。

### 四、存在的主要问题及原因分析

#### （一）项目立项政策缺乏时效性、不匹配

部分项目绑定立项依据政策缺乏时效性，项目所依据的政策介于 3-5 年的，政策文件时效性较弱；存在部分项目立项政策存在不匹配的问题。

#### （二）项目测算金额未细化、测算依据不充分

安宁市公安局 2024 年度预算绩效目标审核存在测算资金未细

化、测算依据文件不明确的情况；存在部分项目测算依据、测算过程不充分的情况。

### （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。

部分项目绩效目标的设定细化、量化不足。如：预算项目“安宁市公安机关网络安全等级保护专项经费”的项目基本信息表中的项目概述为“为贯彻落实网络安全等级保护制度要求，进一步优化我市公安机关重要信息系统网络安全，确保我市公安机关信息系统网络安全，根据公安部科信局《关于开展公安机关信息系统网络安全等级保护定级备案工作的通知》（公科信传发〔2018〕235号）的要求，三级系统每年至少开展一次等保测评，新建系统达到等保二级以上系统必须”，绩效目标的设置过于笼统宽泛，且内容不完整。

#### 2. 绩效目标表填报的内容、格式不够规范。

一是部分项目绩效指标评分标准不明确，未对各个指标赋值。如：预算项目“文职辅警和勤务辅警人员专项保障经费”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。

二是部分项目的指标设置不合理。如：预算项目“文职辅警和勤务辅警人员专项保障经费”设置的社会效益指标“不断提高辅警队伍凝聚力、向心力和战斗力”，该项指标难以量化考核，且未明确该项指标的实际考核内容以及如何考核的问题。

三是部分项目的绩效指标值设定依据及数据来源不合理。如：预算项目“5G制式主被动结合一体化移动终端定位设备专项经费”设置数量指标“5G制式主被动结合一体式移动终端定位设备”的绩效指标值设定依据及数据来源为“一次性购买”，不能明确考核绩效目标时从何处得出相应的数据。

四是部分项目的指标值设置不准确，如：预算项目“安宁市看守所专项保障经费”设置数量指标“配备医生”“配备护士”的指标值均为“3人”、“配备炊事员”的指标值为“10人”，核验依据文件为“配备医生4人，护士4人，配备炊事员18人”。

五是部分项目的指标分类有误。如：安宁市交通警察大队预算项目“交通维护设施专项经费”设置数量指标“城区道路标志、标线合格率”，该三级指标应属于质量指标。

六是部分项目的指标属性分类有误。如安宁市交通警察大队预算项目“车管成本专项经费”设置数量指标“办理机动车注册登记”的属性为“定性指标”，指标值为“4,744.00次”，该指标应属于定量指标。

七是部分项目缺少关键性指标。如预算项目“文职辅警和勤务辅警人员专项保障经费”，设置了数量指标，未设置质量等关键性产出指标。

#### （四）预算编制前期准备不充分，项目管理基础工作不扎实

项目初审过程部分项目未上传与预算项目有关的项目管理制

度，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充分。

## 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

及时上传项目预算申报金额的资金测算过程明细及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）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。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

一是建立档案管理体系，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：安宁市公安局 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

