

焉耆县财政局关于预算绩效管理工作总结

自治州党委：

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代化财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。根据自治区财政厅《关于开展自治区 2020 年度项目支出绩效监控工作的通知》、《自治州预算绩效监控管理暂行办法》及《自治区直达资金预算绩效管理工作方案》规定，我县按照上级财政部门的统一部署，稳步推进预算绩效管理工作，现将我县 2020 年财政预算绩效管理工作总结如下：

一、全面实施预算绩效工作开展情况

（一）加强组织领导，完善管理制度。

为切实做好预算绩效管理工作，出台了《焉耆县全面实施预算绩效管理工作方案》、《焉耆县关于直达资金管理的方案》，建立了由财政局预算科牵头，其他业务股室积极配合的工作机制，明确了各责任单位工作重点及承担的具体工作职责，规范了工作程序，明确了分阶段工作任务，强化了预算绩效在预算编制、执行中的全过程管理。

（二）强化事前评估，夯实预算编制。

事前评估对于项目预算目标的制定、长期战略目标的设置乃至整体预算指标体系的建立、预算的执行都有指导意义，是合理预算的起点，是从源头上防控财政资源配置的低效无效，是预算安排的重要参考依据。2020 年我县包尔海乡肉兔养殖作

为事前绩效评估项目，审核平均分为 91 分，评估结果为优秀，安排项目预算资金 179.5 万元。通过事前绩效评价，促进预算单位树立起以事定费、以实际需求和绩效目标为导向的绩效意识，实现事前绩效目标和 2020 年预算编制同步编制、同步审核、同步评估，从源头上推进预算绩效管理和预算一体化建设。

（三）科学合理制定，细化绩效目标。

科学合理的绩效目标不仅是财政预算安排的前提，也是优化财政支出结构，避免或减少预算编制随意性造成的财政资金损失浪费。按照年初预算我县共计 86 个预算单位编制绩效目标，预算资金总额 145180.88 万元和 45195.06 万元中央直达资金 45 个项目编制绩效目标管理，根据绩效表设定三级绩效指标至少使用 7 项，定量指标可量化占比应超过 70%的编制标准，预算单位根据绩效目标管理要求，科学、合理地测算资金需求，填写项目预算绩效目标申报表，相关业务部门审核，财政批复后，确定预算绩效目标。财政部门批复下达预算时，通过规范格式同步下达绩效目标，明确部门单位是预算执行主体，负责实现项目绩效目标。

（四）加强绩效监控，实现跟踪管理。

预算绩效运行跟踪监控管理是预算绩效管理的重要环节。建立绩效运行跟踪监控机制，强化对惠民项目的跟踪管理。我县科学合理制定 2020 年度项目支出绩效目标、部门整体支出绩效目标和中央直达资金绩效目标，分别于 5 月、6 月和 9 月对绩效目标完成情况进行动态监控，确保绩效目标如期保质保

量完成，确保财政资金安全、有效运行。以此推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力。

截止到 2020 年 9 月，我县项目支出绩效监控涉及单位 51 个单位，涉及资金 140179.61 万元，支出 132240.02 万元，整体支出进度为 93.89%。其中：2020 年专项转移到位资金 135261.61 万元，执行资金 127754.02 万元，整体支出进度为 93.99%；2020 年部门预算本级财政安排的项目预算资金 4918 万元，执行资金 4486 万元，整体支出进度为 91.22%。

截止到 2020 年 11 月直达资金支出 43601.75 万元，整体支出进度为 96.47%。

（五）强化结果运用，稳推绩效评价

在加强预算编制环节的基础上，加强预算执行监管和结果评价，将财政监管渗透到预算管理的事前、事中、事后各个环节。今年对 2019 年 139 个项目进行绩效自评和财政评价工作，将绩效评价与预算资金相衔接，推进绩效评价结果反馈和绩效问题整改，对未能如期实现绩效目标或者绩效评价结果较差的，在年底通过清理结转结余资金，收回部分项目资金，或在编制下年度预算时适当调减项目资金额度。2020 年 11 月 6 日聘请第三方机构对我县包尔海乡开来提村特色禽类养殖项目及查汗采开乡畜牧养殖(托管)项目和牲畜棚圈项目进行重点项目绩效评价工作，通过重点项目绩效评价，能更有效地规避投资风险，节约财政资金，缓解供求矛盾，促进资金有效配置。

（六）专题绩效培训，提升绩效公开。

采取培训、召开座谈会，聘请第三方机构等形式，就绩效管理理论、政策、制度、办法和操作流程等方面，对全县各个部门预算单位相关人员开展宣传培训，进行业务交流，使其有理念、知内容，懂方法，切实增强绩效工作人员的业务水平。为增强预算绩效透明度，让社会公众更好了解“花钱达到什么效果”，我县不断加大预算绩效目标的公开力度，让钱花的其所。2020年共对86个部门进行绩效目标公示，同时对直达资金的政策、制度、文件、绩效目标情况在焉耆县政府网站进行公开，接受社会公众监督，增强财政资金绩效情况透明度。

二、存在的问题

（一）预算绩效管理工作机制不健全。我县没有成立预算绩效管理办，工作人员为预算科和业务股室人员。由于近年来财政管理的科学化、精细化程度要求越来越高，业务股室承担的工作越来越重，已不能保障绩效管理工作的专业化进行。

（二）绩效管理制度还是不健全，流程尚需优化。虽然制定了相关的管理办法及工作流程，但是目前处于探索推进阶段，随着绩效管理工作的逐步深入，管理办法需要进一步完善，相关的管理制度也需健全。

（三）思想认识尚不到位。部分部门对绩效评价不了解，长期以来形成“重分配、轻管理”的观念还没有彻底根除。对绩效管理的意义认识不清，尤其是对“效”的理解不够，还停留在是否按计划完成任务上，而没有将工作重点放在效益和效

果方面。

（四）技术支撑尚显乏力。预算管理的指标体系、评价体系尚未完善，中介机构库、专家库不够规范，绩效评价质量有待提高。政府追求多元化的公共目标，很多内容难以量化，导致预算绩效管理指标很难设定，如何建立一套科学、完整的绩效管理信息系统，综合评价财政支出的经济效益、社会效益等，是当前开展绩效评价工作的难点。

（五）结果应用不够充分。受评价体系科学性、评价机制合理性的限制，形成的评价报告质量参差不齐，评价结果的科学性和公正性有待提高。绩效评价结果形成以后，仍停留在反映情况和问题的层面，评价结果应用流于形式，没真正与规范预算管理、完善预算编制、加强部门管理以及提高财政资金使用效益有效衔接起来。

三、下一步的工作思路和工作建议

我县将按照上级财政部门要求，进一步扩大绩效预算评价的范围，做好预算绩效管理的宣传工作，加大业务培训力度，建立健全贯穿预算管理全过程的绩效管理制度，加大预算绩效评价结果的应用，切实提高预算管理的科学化、精细化水平，提高财政资金使用效益。

（一）抓源头。加强宣传和培训力度，加大对财政部门和中介机构与绩效评价的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，让预算绩效管理渗进单位的各项资金中，树立意识，

让资金达到最大化，以强化绩效目标审核为抓手，提升绩效目标管理工作质量，增强预算资金的配置绩效。

（二）抓过程。选择科学合理的绩效评价指标，完善相应的个性指标体系，按百分比设置评价权重，确定评分标准；对评价的结果，提出的问题、建议对调整财政支出结构、完善制度、促进部门履职、等方面能否发挥更加积极作用，以此来提高绩效评价权威性，促进评价质量的提高。

（三）抓落脚点。建议绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，进一步完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会逐步公开，进一步增强单位的责任感和紧迫感。将绩效评价结果作为年度预算调整、专项资金分配和以后年度预算安排的重要依据，优先考虑或重点支持绩效评价结果较好的项目，减少绩效评价结果差的部门项目资金安排。

中共焉耆县委员会
焉耆县人民政府

抄送： 自治州人民政府 自治州财政局

中共焉耆县县委办公室 2020 年 11 月 20 日