

绩效科 2023 年度工作总结

我市预算绩效管理工作在省财政厅、市委、市政府以及市财政局党组的正确领导下，在相关单位大力支持和配合下，紧紧围绕提升财政资金绩效这一主线，以绩效目标实现为导向，以财政支出绩效评价为手段，以评价结果应用为目的，积极开展预算绩效管理相关工作，进一步建立和完善“预算编制有目标，预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有运用”的预算绩效管理机制。现将 2023 年工作情况报告如下：

一、工作开展情况

1、完善管理体系，夯实工作基础

完善和规范相关制度，将绩效管理嵌入项目管理流程，印发《天门市财政局关于进一步规范项目支出审核流程的通知》，确保资金审核安全高效。落实《天门市预算事前绩效评估管理（暂行）办法》、《天门市市级预算绩效目标管理（暂行）办法》、《天门市财政支出绩效评价结果应用（暂行）办法》、《天门市财政绩效管理工作内部操作流程》等文件，推动预算绩效管理工作有序开展。为了强化结果应用促资金分配优化，注重将预算绩效评价结果与预算编制、财政资金分配有机结合，着力提高财政资金使用绩效。为加强项目支出绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益，结合我市实

际，市财政局拟定《天门市项目支出绩效评价及结果应用实施细则》，市政府办已召开专题征求意见会，市财政局已征求全市各单位、部门的意见，按照征求的相关意见进行修改完善，形成定稿。经市政府同意，现已印发《天门市项目支出绩效评价及结果应用实施细则》。下一步将以问题为导向，进一步完善《天门市关于绩效评价及结果应用的实施细则》，将《细则》切实运用到工作实际中，提升预算绩效管理水平。

2、扩大评价范围，强化资金管理

根据《中华人民共和国预算法》、《湖北省人大常委会关于进一步加强预算绩效管理的决定》等规定，出台了《市财政局关于对 2022 年度财政支出开展绩效评价的通知》（天财绩【2023】25 号），市直所有一级预算单位和二级预算单位必须对 2022 年整体支出进行绩效自评。落实天集采【2023】035 号文件，实施政府采购，按程序公示 2023 年天门市预算绩效管理咨询服务政府采购结果，与中标机构签订合约，并开展工作。通知有关单位，落实天财绩【2023】25 号文件，开展本年度绩效评价工作，对市文旅局等 18 个单位及项目进行重点绩效评价。截至 11 月份，财政局组织配合第三方机构对 18 个重点项目和重点单位开展重点绩效评价，通过实地下乡走访、现场收集资料、组织开展座谈、填写问卷调查等多种方式开展评价，现已基本完成初稿，正处在召开座谈会、征求意见形成定稿的阶段。

3、规范项目资金审核流程，提高资金效益

将绩效管理嵌入项目资金管理流程之中，用款单位提交审批表报市财政局绩效科签署审核意见。2023年3月份印发天财发【2023】22号文件《天门市财政局关于进一步规范项目支出审核流程的通知》，在文件中，对审核的项目支出做了进一步定义，对资金审核流程做了具体解释，对填报的审批表样做了进一步规范，对各个科室的职责分工做了进一步说明。绩效科负责对项目资金是否设置编报绩效目标、是否全面纳入绩效目标管理、绩效目标实施进度和实现情况等内容进行审核并签署意见。截至11月份，审核项目资金超过1000个，涉及金额约10亿元，收到绩效相关资料一千多份，通过对资金全过程监管，使资金发挥更大效益。

4、落实预算一体化管理，审核完善预算单位2023年项目绩效目标

重视绩效目标申报，实现项目绩效目标全覆盖。绩效目标是整个绩效管理工作的起点，也是绩效管理的基础和灵魂，提升目标编审质量就是抓住了当前预算绩效工作的“牛鼻子”。为提高2023年绩效目标编报质量，我们采取了以下措施：一是优化绩效目标设定，明确符合绩效目标编制范围的项目支出都必须填报绩效目标；二是强化绩效目标审核，建立预算部门、财政部门和第三方专家联合审查的工作机制；三是打造绩效目标样本，经评审论证完善后的绩效目标整理

为精品样本，为同类或相似的项目在绩效目标编报时提供借鉴，大大提高了项目绩效目标编报时效。

按照“谁申请资金，谁设定绩效目标”的原则，绩效目标由部门和单位设置，绩效目标设置作为预算安排的前置条件。未按要求设置绩效目标的项目支出，不得纳入项目库管理，也不得安排预算资金。严格按照项目填报规则审核项目绩效目标，提高填报质量。截至目前，在预算一体化系统上，共审核全市各预算单位 34261 个项目绩效目标，审核绩效指标数量超 13 万条。

5、延伸管理，将线上线下绩效管理相结合

要求相关单位成立“预算绩效管理工作领导小组”。各预算单位成立“预算绩效管理工作领导小组”，单位一把手任组长，其他相关人员分别任副组长和成员。领导小组对本单位的绩效工作负责，具体负责本单位财政支出的事前评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价和结果应用。

创建“QQ 工作群”。在各单位的预算绩效管理工作“领导小组”的指导下，组建财务管理人员及项目管理人员、部分分管领导为主的预算绩效管理“QQ 工作群”，在群聊中，各预算单位有问题可及时在线上沟通，避免线下通勤困难，学习内容和资料也可以积极分享在群聊中，大家一起学习交流，推动全市绩效管理队伍向部门业务骨干延伸扩展，目前工作群人数已达 270 人。

6、整合机构，组建“天门市预算绩效管理办公室”

为进一步深化财政资源配置，实现预算和绩效管理一体化，组建“天门市预算绩效管理办公室”，具体负责全市预算绩效管理工作。在保证原职责职能不变的情况下，通过整合投资评审中心、绩效管理科等二级单位及科室职能，在市农业综合开发办公室加挂“天门市预算绩效管理办公室”牌子。内设四科：分别为：综合科、预算绩效管理科、财政投资评审科、稽核科。对年度新出台的重大政策、项目开展事前绩效评估，否定事前评估不合格的项目，让新的政策和项目进一步丰富和完善。强化评估结果应用，经审核后的评估结果是项目进入财政预算评审环节的前置条件，作为评估结果的组成部分和参考依据，更是新增或立项后申请预算的必备条件。

二、存在的问题

总的来看，我市预算绩效管理工作虽然取得了一些成绩，但也存在一些问题需要解决，还有一些不足之处需要完善，其中既有面上普遍存在的，也有实际工作中遇到的个性问题。

1、绩效理念不牢，各个部门往往偏重争取资源，却疏于改进绩效，长期以来形成的“重分配，轻管理，重使用，轻绩效”思想还没有根本改变，认为资金使用只要合规就行了，很少考虑资金使用绩效。

2、评价指标体系需要进一步完善。财政支出评价对象

涉及行业多，项目之间差异性大，目前虽然中央和省财政厅已经发布共性指标，但真正能体现项目效果的个性指标，由于设置难度较大，还不能满足目前工作开展需要。同时，符合地方特色的指标库的建立需要多年的积累，现阶段存在一定的不足。

3、专业绩效管理人才缺乏。由于预算绩效管理工作开展时间较短，加上缺乏系统的培训，无论是财政部门内部人员还是聘请的社会中介机构人员，对预算绩效管理存在认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，对工作重点把握不到位，由此造成绩效评价工作还未摆脱财务考评或竣工验收的影响。

4、结果应用不够，预算绩效评价的目的是形成评价结果，并在评价结果与资金分配、绩效改进和绩效问责之间建立起制度化的联系，目前，从绩效评价结果对预算资金分配的影响来看，离全面实施绩效管理的要求都有很大的差距。

三、下一步工作思路和工作措施

1、加强理论学习，提高政治站位。

习近平总书记在十九大报告中指出“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”，为预算制度及绩效管理改革提出了更高的要求。全市各单位必须加强理论学习，以高度的责任感和使命感来落实十九大提

出的各项任务，健全预算绩效管理机制，全面推进预算绩效管理，强化支出责任和效率意识，逐步将绩效评价由项目支出拓展到部门整体和政策、制度、管理等方面，加强评价结果应用，将评价结果作为完善财政政策和科学安排预算的重要依据。

2、打造干部任免与绩效落实相结合的管理新模式

成立各级预算绩效管理领导专班。市级层面成立主要领导为主任的天门市预算绩效管理领导委员会，统一指挥全市的绩效管理工作。市财政局和各预算单位、各乡镇成立本单位的预算绩效管理领导小组，单位一把手任组长。各预算绩效管理领导小组对本单位的绩效工作负责。建立预算绩效管理责任台账。对阶段工作不达标的部门予以通报，并记入部门绩效管理责任台账，严格考核问责，市人大按照宪法规定和中央 34 号文件要求，将预算绩效管理考评情况纳入市人大任免干部政绩考核体系，作为干部选拔任免考核的重要参考。对财政预算资金使用绩效不达标的单位负责人进行质询，对出现严重问题的部门负责人依法提出不信任案或罢免案。以考核问责的方式，倒逼各方力量齐上阵，共同推进全市预算绩效管理工作的深入开展。

3、推行预算审批与项目全过程监管有机结合的新措施

预算绩效管理本质仍然是预算管理，那么，将预算支出管理关口前移，方可取得事半功倍的预算绩效管理效果。

一是整合市投资评审力量，突出事前绩效管理。进一步落实《天门市预算事前绩效评估暂行办法》，规范新申请的市级财政资金重大项目。项目必须从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性和筹资合规性等五个方面进行事前绩效评估。整合市投资评审中心的力量，对照“预算投资评审表格”和“预算事前绩效评估表格”逐条逐项进行评判打分，原则上得分85分（含）以上，方可定为“通过”，纳入市级项目库管理，将评估结果作为申请预算的必备要件。绩效管理关口前移，提高项目筛选的科学性。

二是监督预算部门，强化绩效目标管理。市人大在审核年度市级预算方案时，将年度预算绩效目标编制、审核、批复、公开四个环节的审核把关放在突出位置，重点监督预算部门严格落实预算支出绩效目标管理规定，实现市级财政预算项目支出绩效目标的全覆盖。

三是整合财政监督力量，落实追责问责。财政监督局也是对财政资金合规性、合理性、合法性，进行事前、事中、事后的监督检查单位。建立财政局项目主管科室、投资评审中心、财政监督局、绩效管理科联合会审制度，对项目资金实行多方位管理。对工作中发现的各类违纪违规问题坚决追责问责，对懒政怠政作风和无效低效使用资金行为坚决一查到底。

4、完善预算执行监督与评价结果应用相结合的新办法

一是合理引入第三方机构参与预算绩效管理服务。优先规范扶持本地区的第三方机构。同时，欢迎全省、全国业绩好、信誉优的第三方机构参与我市的绩效管理工作，广开门路，借“智”借“力”开展绩效评价工作，增强评价结果的权威性、科学性和公众认可度，提升评价报告的整体质量。

二是人大代表专项资金使用绩效监督视察常态化。近几年，市人大对部分通过评价发现存在问题的单位，开展专项视察和单位责任人质询。市人大领导带队，组织部分人大常委会委员和市人大代表、财经委、社建委、城环工委组成督导组，2020年，对城乡垃圾处理等4个项目进行视察，2021年，对贫困村文体小广场建设等3个项目进行视察，2022年，对农村义务教育校舍维修等3个项目进行视察。视察组督查项目建设情况，听取绩效评价报告和项目管理情况，并现场走访群众，听取群众意见建议。分析出现问题的原因，针对问题，现场提出整改意见和建议，同时，还对相关责任单位及责任人进行质询。视察活动收到良好的社会效果，并辐射带动影响了全市各预算单位，促进全社会形成“讲绩效、用绩效、比绩效”的良好氛围。

5、加强业务培训，增强履职能力。

全市各单位要采用各种方式定期组织业务培训、学习考察、工作调研和业务交流活动，提升绩效管理水平。大力扶持我市本地的专家和中介机构，组织学习培训，及时掌握绩

效管理的新内容和新规程，提高理论和政策水平，进一步推动我市预算绩效管理工作的深入开展。

6、结合本地实际，完善指标体系。

确定评价指标是绩效评价最难的环节。地方制定的指标体系受政策水平、业务能力等因素的限制，存在很大局限性。为更好地指导地方绩效评价工作，我们要根据中央和省有关要求，进一步规范评价指标体系，细分指标功能，加速出台相对完善的地方特色指标体系。

天门市财政局预算绩效管理科

2023 年 11 月 14 日