

# 2022 年度预算绩效管理工作情况

为全面实施预算绩效管理，我局积极推进“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设，扎实开展我县预算绩效管理工作，现将 2022 年预算绩效管理工作总结如下：

## 一、2022 年预算绩效管理工作总结

### （一）重要工作完成情况

#### 1、预算绩效管理制度体系建设情况

为深入推进财政预算绩效管理工作，2022 年，我局制定出台了《汾西县财政局关于印发〈汾西县预算绩效管理工作考核办法〉的通知》（汾财发〔2022〕15 号）、《汾西县财政局关于印发〈预算绩效管理工作购买专家服务劳务报酬付费管理（暂行）办法〉的通知》（汾财发〔2022〕118 号）、《汾西县财政局关于印发〈预算绩效服务专家管理暂行办法〉的通知》（汾财发〔2022〕119 号）、《汾西县财政局关于印发〈汾西县县级分行业分领域绩效指标和标准体系〉的通知》（汾财发〔2022〕120 号）、《汾西县财政局关于印发〈县级财政预算绩效评价实施规程（试行）〉的通知》（汾财发〔2022〕122 号）。2020 年，我县制定出台了《中共汾西县委 汾西县人民政府关于印发〈汾西县全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（汾发〔2020〕17 号）和《中共汾西县委办公室 汾西县人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理办（试行）〉的通知》（汾办发〔2020〕24 号），建立健全横向到

边、纵向到底的预算绩效管理工作机制。近年来，我局先后制定出台了《汾西县县级财政支出项目绩效运行监控管理（暂行）办法》（汾财发〔2017〕54号）、《汾西县县级财政支出绩效评价结果应用（暂行）办法》（汾财发〔2017〕55号）、《汾西县县级部门预算项目支出绩效目标管理暂行办法》（汾财发〔2018〕70号）、《中介机构参与汾西县县级财政支出绩效评价工作暂行办法》（汾财发〔2019〕49号）、《汾西县项目支出绩效评价管理暂行办法》（汾财发〔2020〕117号）、《汾西县财政局关于印发〈汾西县县级财政支出事前绩效评估管理暂行办法〉的通知》（汾财发〔2021〕6号）、《汾西县财政局关于印发〈汾西县县级预算部门（单位）整体支出绩效管理暂行办法〉的通知》（汾财发〔2021〕7号）等等，进一步明确绩效目标管理、监控管理、评价管理、结果运用及第三方评价内容和要求，为加快推进我县预算绩效管理指明方向。

## **2、明确财政内部职责分工，优化工作流程。**

为更好推动四本预算和其他各类财政资金的预算绩效管理，我局明确了全面实施预算绩效管理内部职责，加强业务工作统筹，各股室之间相互配合，步调一致，全局一个口径、一个标准，把握重要工作时间节点，按时按计划推动预算绩效管理工作。制定绩效评估、目标、监控、评价等暂行办法，同时完善细化预算绩效管理内控制度，将财政内部各项预算绩效管理工作的具体流

程以及各业务股室间的衔接与配合规则规范固定下来，业务股室深度参与全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设。

### 3、事前绩效评估方面

我县聚焦事前绩效管理，探索开展事前绩效评估，2022年我局组织第三方机构对殡仪馆建设项目进行事前绩效评估，涉及资金3190万元，通过绩效管理关口的前移，严格预算绩效管理约束。

### 4、绩效目标填报和审核情况

2022年绩效目标申报范围包括所有财政拨款资金。截止12月31日，我局审核绩效目标申报批复的项目共计1344个，涉及单位94个，资金195018.8729万元，2022年部门整体绩效目标申报试点单位13个，涉及资金8678.34万元。

### 5、绩效跟踪监控方面

(1) 自行监控：9月16日，我局印发《汾西县财政局关于开展2022年度项目支出绩效运行跟踪监控工作的通知》（汾财发〔2022〕99号），安排部署财政支出绩效运行跟踪监控业务工作，要求各预算部门(单位)加强领导、精心组织、周密部署，把绩效运行跟踪监控工作列入重要议事日程，制定具体措施，明确责任股室，确定专人，围绕2022年纳入部门预算已批复的项目支出以及1-8月份预算执行中已追加的项目支出开展跟踪监

控工作，所有数据信息采集以 2022 年 8 月 31 日为基准日。截止 10 月 20 日，绩效运行跟踪监控交回单位 88 个，项目 974 个，涉及资金 120185.8593 万元。

(2) 财政重点监控：我局于 10 月中旬，择选了预算单位 5 个，项目 5 个，涉及资金 16609.392 万元，进行了财政重点监控，根据监控中存在的问题，我局下发《关于对 2022 年度财政重点监控项目整改意见的函》（汾财函〔2022〕17 号），要求各涉及单位认真开展整改工作，并于 11 月 12 日前将整改情况反馈我局。

## 6、绩效评价方面

(1) 单位自评方面。为进一步推进政府绩效管理和财政科学化、精细化管理，提高财政资金使用效益，截止 2022 年 2 月 28 日，我局圆满完成了 2021 年度财政安排项目支出绩效自评工作，全县交回项目绩效自评报告 1031 份，涉及单位 100 个，资金 110506.28 万元。项目自评结果为“优秀”的 884 个，“良好”的 133 个，“合格”的 14 个。2021 年部门单位整体支出绩效自评报告交回 9 份，涉及单位 9 个，资金 10568.61 万元，自评结果为“优秀”的 9 个。

(2) 财政重点绩效评价方面。我局围绕《2022 年度财政重点绩效评价实施方案》（汾财发〔2022〕93 号），强调疫情期间，各评价机构按照评价工作需要，须创新工作方法，严守疫情防控

规定，确保疫情防控和绩效评价工作两不误。截止 10 月 27 日，经过专家二次评审和各中介机构的努力，绩效评价报告已全部交回，本年度绩效评价包括：1、重点绩效评价项目 16 个，涉及资金 33794 万元，评价结果等级为“优”的 5 个、“良”的 8 个，“中”的 3 个；2、整体支出绩效评价 4 个单位，涉及财政资金 1453.75 万元，评价结果等级为“良”的 3 个，“中”的 1 个。

## 7、评价结果应用情况

第三方绩效评价工作结束后，我局印发了《汾西县财政局关于 2022 年全县绩效评价结果情况的通报》（汾财发〔2022〕107 号）、《汾西县财政局关于 2022 年全县绩效评价结果情况的呈报》（汾财发〔2022〕108 号），将绩效评价结果全县通报并报县人大财经工委，并于 11 月 9 日将《汾西县财政局关于 2022 年全县绩效评价结果情况的通报》（汾财发〔2022〕107 号）在汾西县政府网站公示，接受人大监督和社会监督，实现了绩效评价结果反馈透明化。随后又印发了《汾西县财政局关于 2022 年度绩效评价结果反馈书》（汾财发〔2022〕109 号），下发至各相关预算单位，并要求于 11 月 30 日前，根据全面实施绩效管理的相关要求，高度重视预算绩效管理工作，针对绩效重点评价报告、整体支出绩效评价报告中反映的问题，查找和分析原因，落实整改，我局将按照《汾西县财政局关于印发〈汾西县县级财政支出绩效

评价结果应用（暂行）办法》的通知》（汾财发〔2017〕55号）的要求，进一步强化绩效评价结果应用，将绩效评价结果作为下一年度预算安排的重要依据。

## **8、绩效信息公开情况**

绩效目标申报跟年初预算同步进行，随同部门预算一并批复并在县政府网站公示。

## **9、业务知识培训方面**

为进一步提高预算绩效管理工作人员的综合业务能力和工作水平，推动我县预算绩效管理工作正常开展，我局1月20日举办了2022年度全县预算绩效管理业务培训会，培训内容包括：1、对2021年度已批复的预算绩效目标进行自评实务操作；2、对2021年度已批复的部门整体支出绩效目标进行自评实务操作。

## **10、积极向市财政局报送预算绩效管理工作信息**

按照市财政局绩效科的要求，2022年度我局完成了预算绩效管理信息每月报送工作，共计12篇。

### **（二）加强工作考核、硬化责任约束情况**

2022年，我局制定出台了《汾西县财政局关于印发〈汾西县预算绩效管理工作考核办法〉的通知》（汾财发〔2022〕15号），明确了我县预算绩效管理考核对象、考核内容、考核程序、考核结果应用。

## **二、预算绩效管理工作中存在的问题和不足**

**（一）推动预算绩效管理工作合力不足。**预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是加快建立责任性、阳光型、效率性政府的有力推手。这项工作涉及面广，参与部门众多，除了组织主体的财政部门、责任主体的预算部门外，还有人大、政协的法制监督、民主监督，纪检、审计部门的问责监督乃至社会公众的监督以及社会中介机构、专家学者的技术支持，这也是财政部在推进预算绩效管理工作时，强调要做好建立三库（中介库、监督库、专家学者库）的原因。从目前情况看，我县基本上是财政拉着预算部门在唱二人转，在发挥中介机构专业性、权威性方面，还未形成较为成熟、完整的机制。新《预算法》“讲求绩效”的原则要求还没有有效落实。由于问责制的缺失，纪检、审计的监督作用还没有广泛和深度参与，纪检、审计对评价结果的追责还处于空白。

**（二）基层财政业务繁重，业务人员短缺，特别是绩效评价工作逐步规范，工作要求和工作中，专业队伍建设亟待解决。**

**（三）绩效约束能力还不强，评价结果与预算安排还未完全有机结合，优化、促进预算管理的作用尚未充分体现，需要在今后的工作中着力予以解决。**

### **三、2023年工作打算**

县本级各预算单位是预算绩效管理的主体，我局将深化认识推进预算绩效管理工作的重要性和紧迫性，认真贯彻中央及省市

县关于全面实施预算绩效管理的改革精神和工作部署，紧紧围绕推动高质量发展，创新预算管理方式，硬化绩效责任约束，努力构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。下一步，针对预算绩效管理存在的主要问题和薄弱环节，我局 2023 年将从以下几方面，提高财政资金使用绩效，推进预算绩效管理工作有进展、出实效。

**一是加强宣传培训，提高绩效管理人员的业务水平。**依托第三方积极多轮次、多层次开展预算绩效管理培训，既培训会计等业务人员，又培训部门主要领导，切实增强预算绩效管理工作人员的业务素质，为开展预算绩效管理提供智力支撑，提高预算绩效管理工作质量。

**二是加强管理，督促进度，提高质量。**积极督促项目单位及时申报项目绩效目标，加强绩效目标申报管理，认真审核绩效目标核心指标，要求项目单位设定绩效目标时要体现与资金量相匹配的项目可量化的“绩”与“效”，提高申报绩效目标质量。

**三是将绩效评价结果运用落到实处。**绩效评价完成后，要分析经验、问题，明确整改要求，督促项目管理单位及时整改。并对于评价优秀的项目，在下一年度加大资金预算，以期待更好的公共效益；对于评价结果合格以上的项目，在下一年度继续给予资金支持；对于评价结果不合格的项目，在下一年度取消项目，



并启动问责机制。

**四是做好 2023 年年初预算绩效目标申报审核汇总工作。**

**五是开展好 2023 年度预算绩效运行跟踪监控。**计划对 2023 年上半年所有申报绩效目标的项目的预算执行过程开展绩效运行监控。通过建立事中绩效运行跟踪监督机制，进一步增强支出责任和效率意识，提高财政资金使用绩效和科学化精细化管理水平。

**六是抓紧完成预算管理绩效自评。**严格按照省、市财政有关要求，于 2023 年 3 月底完成我县 2022 年的项目财政预算绩效的自评工作。

**七是积极开展第三方绩效评价工作。**

**八是每月按时上报工作信息。**