

# 关于麦盖提县2022年度全面实施 预算绩效管理工作报告

2022年，麦盖提县认真贯彻落实习近平总书记关于全面实施预算绩效管理重要指示精神和自治区、地区关于全面实施预算绩效管理的实施意见及部署要求，统筹谋划、积极推进建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置和使用效率，真正把有限的财政资金用在最急需的“刀刃”上，为全县经济社会高质量发展提供有力保障。现报告如下：

## 一、预算绩效管理工作组织保障情况

**(一)高度重视，精心培训。**麦盖提县委、政府高度重视预算绩效管理工作，主要领导亲自安排、亲自督促，紧扣维护稳定、巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴等系列重大决策部署，统筹推进、全面实施预算绩效管理工作。制定专题学习计划，召开专题培训会议，组织各预算单位项目负责人员、绩效专干开展了预算绩效管理专题培训，共举办培训5场500余人次，学习了《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(新党发〔2018〕30号)、《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》等重要文件，切实提高对预算绩效管理工作的必要性、重要性的认识，深化预算绩效工作管理。

**(二)强化约束，完善管理制度。**强化制度对预算绩效管理的刚性约束，制定绩效申报、监控、评价、考核管理制度，对预算绩效进行全过程监管，提高资金使用的安全性。一是学习并转发《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》(新财预〔2022〕42号)等政策文件，切实提高全县项目支出绩效目标设置和管理的科学化、规范化和标准化水平。二是根据《关于印发〈新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(新财规〔2022〕5号)文件精神，研究制定《麦盖提县债券资金绩效管理方案》，加强地方政府债券项目资金绩效管理，提高债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。

**(三)科学管理，配置人员机构。**按照《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》、《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》相关要求，对第三方机构参与绩效管理进行引导规范，建立健全财政部门的监督抽查制度并严格予以落实，进一步细化规范行业主管部门和第三方机构等相关主体参与预算绩效管理的行为，主动接受指导监督，增进协同配合，促进形成引导和规范第三方机构参与预算绩效管理的工作合力。切实加强对预算绩效管理的指导评价，推动建立“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、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制。

**(四)强化结果，推进全过程管理。**建立预算执行及绩效管理通报制度，形成“花钱必问效，无效必问责”的绩效管

理体系，以5月、8月绩效目标为切入点，运用“预算执行率和总体完成率”双向对纳入全过程预算绩效管理的项目展开“双监控”，5月监控结果以“关于加快项目预算执行进度和绩效目标实现程度预警纠偏告知函”下发各预算单位，8月监控以各预算单位实施所有项目平均审核得分为引线，划分“优、良、中、差”四个等级，将中期绩效监控结果与部门年度考核挂钩，作为下一年度预算安排的重要参考依据。对预算执行落后、绩效管理偏差的，取消部门年度评先评优资格并对项目部门负责人进行约谈。

## **二、预算绩效管理工作业务开展情况**

**(一)圆满完成2021年预算绩效评价工作。**根据《关于开展2021年绩效评价的通知》要求，积极组织各预算单位开展2021年绩效评价工作，按照《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)和《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)文件规定，主要从绩效目标、绩效控制、产生及效果进行评价分析。绩效目标主要针对目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析；绩效控制主要针对资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况进行分析；项目产出及效果主要针对项目的经济性、效率性和效益性进行分析。本年度对2021年559个项目进行绩效评价，涉及金额379,099.60万元，执行金额378,139.31万元，绩效自评表平均得分99.74分，其中：专项资金项目385个，中央73项转移支付资金项目128个，衔接资金项目46个。对2021年83个项目进行部门绩效评价，涉及金额65,244.57万元，执

—12—

行金额65,166.89万元，部门评价平均得分99.99分。对2021年76个部门单位进行整体支出自评，涉及金额149,563.03万元，执行金额149,551.84万元，部门整体自评平均得分99.94分。

**(二)不断完善项目绩效事前评估工作。**按照《关于印发〈自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法〉的通知》(新财预〔2019〕36号)要求，从项目的立项必要性、投入经济性、实施方案可行性、绩效目标合理性、筹资合规性和政策、项目预算匹配性等方面进行严格审核，提高财政资金配置效率和使用效益。明确要求本级财力安排项目均需编制事前评估报告，综合分析项目必要性和可行性，就提升预算编制申报工作水平对项目单位提出工作建议，要求项目单位从投入产出比最大化角度优化项目实施策略，细化预算编制，尽量避免无效、低效支出，提高预算编制的明确性、准确性及合理性。对2022年1个项目进行事前绩效评估，涉及金额42万元，涉及部门单位1个，审核得分为93分，评定绩效级别为优秀。

**(三)稳中推进预算绩效目标设置工作。**根据《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》(新财预〔2018〕21号)精神，严格按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理审核编制绩效目标，组织各预算单位做好绩效目标表填报工作，并由第三方机构进行审核，确保绩效目标清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。截止目前，我县纳入2022年预算绩效管理的项目共386个，涉及金额302,513.77万元，指标量化率达75.75%，其中：专项资金项目

124个、部门预算资金项目195个、直达资金项目44个、巩固提升衔接资金项目23个。本年度纳入部门整体支出的预算单位共70个，涉及金额189,603.70万元，指标量化率达84.72%。

**(四)扎实开展预算绩效监控工作。**按照《关于印发〈自治区预算绩效监控管理暂行办法〉的通知》(新财预〔2018〕190号)要求，按照“及时纠偏、约束有力，全面覆盖、突出重点，权责对等、相互协调，信息共享、运用结果”的原则，积极开展绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”工作，对所有项目进行了全面梳理，对项目资金运行状况、项目实施进展、项目效益情况等开展了监控，有效促进了绩效目标如期实现，切实发挥财政资金效益最大化。2022年5月纳入监控体系的项目共计145个，预算资金总额174,990.81万元，资金执行90,429.41万元，预算执行率51.7%，绩效监控审核结果平均分86.02分，5月监控零支出项目共计4个，涉及金额4,445.06万元，偏差率超过20%项目共计1个，涉及金额180万元。2022年6月纳入监控体系的单位共70个部门单位，预算资金总额189,826.20万元，资金执行105,610.88万元，预算执行率为55.6%，绩效监控审核平均得分99.86分。对5月绩效监控项目预警结果进行应用，此次结果应用项目数共计3个，涉及资金380万元，调剂资金100.55万元。

**(五)常态紧盯重点单位和重点项目工作。**按照《关于印发〈关于进一步做好自治区全面实施预算绩效管理的工作措施〉的通知》和《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等文件要求，聘请第三方机构对2021年度对45个重点项

目从项目实施情况和资金使用情况两方面进行客观评价，并且出具项目绩效评价报告，涉及金额21,479.70万元，第三方评价平均分为97.77分。选定资金量较大，与民生息息相关的10个重点项目邀请行业领域专家、绩效管理专家和县人大代表进行评审，评审后将其评价报告向社会公开，主动接受人民群众监督。按照上级要求，以5年为周期实现绩效管理重点单位全覆盖，按照“以点带面，全面推开”的原则，确定重点单位21家，常态化开展走访指导和宣传，交流预算绩效管理工作的重难点。选取本年重点项目31个，涉及金额52,381.56万元，由第三方机构和部门单位组成现场实地考察小组，检查项目实施情况与项目资料的一致性、督促项目实施进度和项目资金支付进度，调查受益人群的满意度，形成满意度调查问卷，实地考察完毕后形成问题整改台账和项目实地考察报告，督促部门单位对提出问题及时整改，实现有效纠偏。

**(六)全力支持配合自治区项目实效评价检查工作。**按照《关于开展预算绩效管理时效评价工作的通知》要求，配合做好自治区财政厅聘请第三方开展实效评价工作，按照《市县财政部门全面实施预算绩效管理工作自评表》对照检查，及时完善65项资料，健全麦盖提县全面实施预算绩效管理工作体系。对“2021年麦盖提县五一林场森林抚育项目”等四个项目开展时效评价，涉及金额1140万元，涉及三个预算单位。针对项目全过程资料真实性、绩效资料规范性和准确性进行核查，并且前往项目实地进行勘察，通过此次实效评价

检查，对我县进一步促进绩效管理工作起到了提质增效的作用。

**(七)加强衔接资金绩效管理巩固脱贫成效。**根据《关于转发自治区财政厅、自治区扶贫办、自治区发展改革委〈新疆维吾尔自治区扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》新政办发〔2018〕143号)文件精神，进一步加强巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目资金绩效管理工作，我县财政局联合乡村振兴局和部门单位对本年度23个衔接资金项目绩效目标表、绩效监控表、自评表以及自评报告严格审核，涉及资金27,217.63万元，确保实现全过程管理，持续跟踪衔接资金使用方向和效益，发现问题及时与部门单位对接，督促其进行整改，以促进衔接资金项目绩效管理质量，全面提升资金使用效益。

**(八)加强债券资金绩效管理，提高债券资金使用效益。**根据《关于印发〈新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(新财规〔2022〕5号)要求，不断加强债券资金绩效管理，提高债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，建立健全地方政府债券资金使用管理激励和约束机制。结合工作安排，紧扣“五个环节”，扎实开展债券资金绩效管理工作，打通债券资金绩效管理全流程链条。2021年和2022年共计39个债券资金项目，涉及金额125,030.00万元，严格审核项目的事前评估报告、绩效目标表、绩效监控表以及自评表，同时督促部门单位针对存在问题进行整改，确保债券资金绩效管理达到全覆盖、全过程管理。

**(九)规范援疆项目绩效管理，积极配合援疆项目时效评价检查工作。**为规范援疆资金使用流程，保障援疆资金使用效益，山东省指聘请第三方对2020年-2021年197个援疆项目进行时效评价，涉及金额61,593.74万元。我县积极主动与检查组对接，各部门单位充分联动，有条不紊的开展各项工作，采取立查立改的方式完成检查工作。通过援疆项目时效评价，我县积极探索援疆项目绩效管理模式，取长补短，扎实做好援疆项目绩效评价结果反馈和公开工作。

**(十)全面做好预算绩效管理真实性核查工作，确保预算绩效管理真实有效。**根据《关于进一步加强自治区全面实施预算绩效管理体系建设的通知》(新财预〔2021〕77号)文件要求，我县对140个项目进行真实性自查，涉及资金76,257.99万元，通过与各部门单位配合，收集项目资料，未发现真实性存在问题。按照《2021年度自治区项目支出绩效评价实效评价指标明细表》的要求，认真对自治区抽查我县的3个项目进行了真实性核查，涉及资金10,843.79万元。及时将指标印证资料上报至自治区备查，纠正了部门单位绩效自评的不规范行为，进一步强化了部门单位预算绩效管理责任担当，不断提高全县绩效评价工作质量，促进财政资金使用效益发挥。

### **三、2022年工作亮点及经验做法**

**(一)三方联动，有效推动绩效管理工作提质增效。**为扎实推进预算绩效管理工作，有效提高预算绩效管理工作质量，我县财政局、相关部门单位和绩效第三方机构充分联动，从三方面共同完成一系列预算绩效管理工作。我县财政局与

绩效第三方共同完善了《关于推进预算绩效管理工作联动机制的通知》，重点调整了本年度的目标任务、实施办法、责任主体等相关内容，突出制度约束、行动的指导以及责任的落实，有利于更好的适应和强化财政预算工作的需要。发挥“联盟”优势，与部门单位和第三方机构充分沟通达成财政对外有效对接、对内协同配合的联动响应机制，定期召开工作交流会、开展走访调研，深入了解预算绩效管理过程中的难点和短板，实现部门间信息共享联动，促进政策研究与整改工作。加强多方协作，联动开展检查工作，制定详细的检查方案，确定工作流程，邀请各单位的项目绩效专干组成自查小组，划分行业领域开展检查工作，先由绩效第三方确定审核自查标准，再由各单位绩效专干按照审核标准进行自查，建立自查问题台账，最后由绩效第三方统一进行审核，发现问题及时退回单位进行整改。通过三方共同配合，共同促进业务水平，形成紧密联系机制，确保绩效评价工作有序开展，创新预算绩效管理工作方式方法，提高麦盖提县预算绩效管理工作效率。

**(二)开展重点项目实地勘察，提高人民群众参与感。**为及时了解和准确把握部门单位预算绩效管理工作实际情况，进一步掌握项目现场实际情况，提高预算绩效管理工作安排部署的精准度，更好的服务预算管理，由第三方机构和部门单位组成现场实地勘察小组，对2022年选取的31个重点项目进行实地勘察，涉及部门单位12个，项目总金额52,381.56万元，其中：补助类项目6个，项目总金额3,238.58万元，工程

类项目25个，项目总金额49,142.98万元。针对项目预算单位提供的补助发放台账，每个项目抽取20户进行入户走访，询问对补贴政策知晓情况、项目实施满意情况，实时记录，形成满意度调查问卷，并宣传预算绩效管理工作的必要性和重要性，从而不断提升群众的参与感、获得感。

#### **四、存在的问题**

**(一)绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。**部分部门单位对全面实施绩效管理认识不够，存在“重分配、轻管理，重支出、轻绩效”的思想，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理。在开展工作时存在消极应付和过关的心理，部分单位在年初绩效目标申报和年终绩效自评工作中做不到准确科学规范操作，质量难以保证，开展自评时报喜不报忧、扬长避短。

**(二)评价报告质量较低，绩效评价结果应用度不高。**一些部门专业人员知识储备不足，绩效评价报告质量欠佳，所披露的信息及问题和项目效益分析流于表面，难以发挥切实作用。有的部门绩效评价结果的考核机制尚需进一步建立，绩效评价结果质量不高，引起结果应用参考性不强，不切合实际、完全流于形式，不能充分发挥绩效评价促进作用，或绩效评价结果应用重视程度不高等问题。

#### **五、下一步工作计划**

**(一)强化培训宣传，增强绩效管理意识。**通过召开会议、专题培训、分类指导等多种形式组织预算单位和工作人员学习预算绩效管理法律法规、规范要求、让绩效理念深入人

心，让绩效管理人员熟知政策、知行合一。积极利用各种新闻媒体、政府网络平台等，宣传绩效理念，培育绩效文化。持续强化宣传教育，根植“各级部门单位重视绩效、各部门追求绩效、社会公众监督绩效”的理念，为预算绩效管理创造良好的思想基础和舆论环境，推动绩效管理从财政部门的“单兵推进”向各相关主体广泛参与的共同治理转变。

**(二)提高绩效评价质量，深入推进以评促管工作。**坚持问题导向，创新工作思路和工作方法，形成“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好氛围，解决绩效自评结果不实、外部绩效评价方法标准不统一，绩效评价结果应用软约束等长期存在的难点问题。加强绩效评价过程管理，注重前期调研工作，注重评价实施方案和评价指标体系、标准体系的质量把关，注重评价全过程管理及注重评价报告审核。重视绩效评价结果的运用，将评价整改事项列入监督范围，对部门单位整改情况进行定期督查，督促部门单位在规定时限内落实整改措施，倒逼部门增强自我约束，提高资金使用效益，实现“以评促管”。

**(三)完善第三方监管机制，持续提高第三方执业质量。**按照《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》等相关要求，健全财政部门的监督抽查制度，对第三方机构参与绩效管理进行引导规范，树立正确的行业引导和评判机制，完善行业协会等自我监督、监管机制。在第三方开展绩效评价工作时合理介入，防止部门单位当“甩手掌柜”，形成

互相监督、积极配合、通力协作的有效局面，有效保障绩效评价报告质量，确保最终的评价结果客观、准确、科学、公正。