

# 洛龙区 2018 年预算绩效管理

## 工作开展情况

### 一、完善预算绩效管理的组织建设，加强制度保障

1. 2018 年,为进一步加强和落实绩效管理的主体责任,充分调动全区预算单位开展预算绩效管理的积极性,促进预算绩效管理工作的制度化、规范化、科学化管理水平,提高财政资金使用效率,确保刚性支出及重要工作、重点工程资金需要,财政局在 6 月份专门下文要求全区 65 个预算单位成立预算绩效管理工作领导小组,明确了各单位预算绩效管理工作的机构、人员、职责,在全区营造“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好氛围,牢固树立“用钱必问效、无效必问责”的绩效管理理念。

2. 为进一步加强和落实绩效管理的主体责任,充分调动区直预算单位和镇(办)财政部门开展预算绩效管理的积极性,财政局于 5 月份下发了洛龙区预算绩效管理工作考核办法,将从 2018 年起对一级预算单位实行预算绩效管理工作绩效考核,并建立相应的结果通报制度,对工作成效明显的单位给予表彰,对工作推进不力的进行约谈并责令限期整改,充分调动各单位履职尽责和干事创业的积极性。根据工作安排财政局在 12 月份组织开展了洛龙区预算绩效管理工

作考核，各预算单位对自己的工作进行了自我评分，报送相关考核资料，财政局根据各预算单位上报的自我考核评分表、书面说明材料等进行审核，根据需要采取一定的调查取证，形成评定分数，确定了考核结果。

## **二、推进绩效信息公开，自觉接受人大和社会各界监督**

在 2018 年预算公开和 2017 年决算公开中，绩效中心和预算、国库部门密切配合，要求预算单位对绩效信息、重要绩效目标、绩效评价结果进行了公开，并且同步报送了区人大，自觉接受人大和审计监督。2018 年 5 月洛龙区人大常委会组织人大常委、特约人大代表十余人，对区财政局预算资金绩效管理工作进行了调研，分别赴北京第二实验小学洛阳分校英才校区听取校区建设项目资金绩效管理和深入城市街头听取洛龙区环卫局关于道路清扫费项目的财政资金绩效管理情况汇报。现场调研结束后，在人大财经委樊主任的主持下，听取了区财政局关于全区预算资金支出绩效管理工作的情况汇报，并进行了深入细致的座谈讨论，对财政局以后开展预算绩效管理工作提出了很好的意见和建议，给予了财政局更高的希望和鞭策。

## **三、加强宣传培训，提高预算绩效管理人员的综合素质**

2018 年根据我区实际情况，财政局通过视频培训、市局专家现场讲课等形式，分三场对全区预算单位相关人员 200 余人次进行了业务培训，主要是针对预算绩效管理的基本理

论、管理对象、职责分工及指标体系、工作流程等内容进行全面的讲解，从根本上解决各单位对预算绩效管理工作不认识、不熟悉的现状，收到了良好效果。同时加大宣传力度，广泛宣传预算绩效管理的经验和做法，加强舆论引导，扩大预算绩效管理的社会影响。2018年财政局在洛龙信息报、洛龙广播电台各发表信息和报道一篇，使上级领导及时掌握预算绩效工作动态，使预算单位切实了解预算绩效工作的重要性。

#### **四、提前明确工作任务，稳步推进绩效评价工作**

1、预算绩效自评工作。根据《洛龙区2018年预算绩效管理重点工作要点》，预算单位负责组织本单位及所属单位开展绩效自评工作，自评范围覆盖本单位所有项目支出。自评工作结束后，出具《财政支出绩效报告》；预算单位负责汇总本单位及所属单位出具的报告报送财政部门。2018年财政局组织全区一级预算单位对1200个项目开展了绩效自评，涉及财政资金96712万元。

2、预算绩效重点评价工作。洛龙区疾控中心2016、2017年度“公共卫生机构服务”项目，由第三方社会中介机构河南明泰会计师事务所抽调人员组成评价小组，通过评价单位汇报、座谈、分析评价等形式，按绩效管理规定及关于评价指标的相关建议，结合项目特色确定评价指标体系，形成了完整的绩效评价报告。财政局要求疾控中心对绩效评价结果反馈意见书中提出的问题进行了整改，并写出整改报告，在规

定的时间内报送至区业务股室和绩效管理中心。财政局委托河南凯桥会计师事务所对洛龙区教育局“洛龙区普惠性资助项目”和洛龙区住建局“精准扶贫排污、城市排污治理项目”重点项目绩效评价也已经完成绩效评价报告，后续工作按程序进行。

3、绩效跟踪监控工作。为确保财政资金的使用效益和效果，2018年财政局首次对开展的重点财政资金项目进行了绩效跟踪监控。要求全区一级预算单位，对2018年正在开展的项目选择两个有代表性的进行自我监控，并向绩效中心报送《洛龙区单位财政支出绩效跟踪报告》。此项工作11月份完成，全区一级预算单位共开展了134个项目的绩效跟踪监控，涉及资金43443万元。

4、绩效目标申报批复工作。我区切实严格落实《预算法》，补充完善了《洛龙区部门预算资金管理办法》，自2018年6月份起，严控部门预算追加调剂规模，新办理的追加调剂项目一并纳入预算绩效管理，按照“指向明确、具体细化、合理可行”的原则编制项目绩效目标，随预算申请一并报送财政部门。截止12月20日财政局共审核批复追加调整预算绩效目标154个项目，涉及资金19234.39万元。

## **五、健全评价结果反馈制度，加强绩效评价的结果应用**

2018年财政局对洛龙区疾控中心2016、2017年度“公共卫生机构服务”项目开展了绩效重点评价，将评价结果向疾控中心进行了反馈，同时将评价开展情况及评价结果向局预算股、社保股及时做了通报。疾控中心的整改报告完成后，财

政局将该项目的评价结果，存在问题及整改情况向该单位的业务主管科室社保股做了通报，社保股也就此项目存在的问题向洛龙区疾控中心提出了明确要求。

## 六、预算绩效管理工作存在的问题

（一）绩效评价科室人员少，不利于绩效评价工作的深入开展。目前绩效办在编4人，但实际只有3人，随着绩效评价工作的全面铺开，加之政府购买服务工作纳入绩效管理中心，人员的不足造成绩效评价的深度和广度受到限制。

（二）绩效评价的结果应用不够。大部分绩效评价还只停留在反映情况和问题上，没有真正与规范预算管理、完善预算编制、加强部门管理及提高资金使用效益有效结合起来，“重分配、轻管理”的现象仍没有得到根本改变，与绩效评价精细化、管理化的要求相比差距较远。

（三）绩效评价工作不够深入。各预算单位虽然在项目绩效评价和绩效管理方面做了许多工作，但普遍存在规章制度建设不够全面、资料留存不够规范和完整、对评价指标和评价方式的理解存在偏差等问题。

（四）绩效评价工作认同度不够，项目实际绩效难以界定。全社会对绩效评价的认识还不够，传统的、固有的观念给绩效评价工作带来相当大的阻力。财政支出的社会效益和政治效益难以量化、可比性不强。财政支出必须兼顾经济、社会和政治多重目标，而社会效益和政治效益是很难用量化

的标准来评定的。财政支出项目分布行业繁多，即使可以量化，往往很多项目间也缺乏可比性。财政支出项目有阶段性的，也有长期性的，而财政局对项目未来效益的预测难度较大。此外，目前大部分单位的支出项目绩效目标不明确，资金使用的随意性大；绩效评价的专业人才缺乏，在一定程度上影响了评价工作的深度和力度。

## 七、下步打算及建议

1、建立绩效评价工作的“三位一体”，将绩效目标申报、绩效评价、绩效结果应用这三方面内容贯穿于每个项目。对所有财政资金支出项目要求必须进行绩效预期目标申报，逐步建立项目预期绩效目标申报、评价结果反馈与整改、评价信息报告等制度，切实提高绩效意识和财政资金使用效益。

2、进一步加强绩效管理宣传和培训工作。根据我区实际，2019年要重点对预算绩效管理的基本理论、管理对象、职责分工及指标体系、工作流程等内容进行全面的讲解、培训，从根本上解决各单位对预算绩效管理工作不重视、不熟悉的现状，大家共同努力，力争使我区的财政支出绩效管理工作再上新台阶。

3、建议市局尽快出台并下发洛阳市的中介机构参与绩效评价工作办法，对中介机构参与绩效评价的条件、工作内容、评价程序、委托协议、委托费用、回避制度等方面作出规定，并确定洛阳市范围内参与绩效评价的中介机构的数

量、名称，推动预算绩效评价工作的开展。

洛龙区财政支出绩效管理中心