

洛龙区 2019 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

年初以来我区高度重视预算绩效管理工作，区、局领导多次在会议上就全面推进预算绩效管理作出重要讲话，要求在全区构建贯穿预算编制、执行、监督全过程的预算绩效管理体制，积极推进我区预算绩效管理工作。

1、为进一步做好我区区级财政绩效管理工作，明确职责分工，规范工作流程，财政局制定并下发了《洛龙区区级预算绩效管理工作规程（试行）》，规程分为绩效目标管理、绩效运行跟踪监控管理、绩效评价实施管理、绩效评价结果反馈和应用管理四部分。规程明确了预算单位、部门预算管理股室及绩效中心各自的工作职责，熟练掌握工作流程，为下阶段我区财政预算绩效管理工作的开展打下良好基础。

2、加强绩效管理工作考核。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，根据《洛龙区预算绩效管理工作考核办法》要求，财政局圆满完成了对全区 63 个一级预算单位的 2019 年度预算绩效管理工作的考核工作。考核内容为：预算单位开展预算

绩效管理的基础工作、绩效目标管理、绩效跟踪监控管理、绩效评价管理、评价结果应用等六个方面。通过考核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。

根据工作安排我们在 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，我们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。考核结果以洛龙区财政局文件的形式印发，在全区范围内通报，作为转移支付安排和资金分配的参考因素。

二、推进绩效信息公开，自觉接受人大和社会各界监督

在 2019 年预算公开和 2018 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。洛龙区预决算公开网址为洛龙区政府官网 (WWW. LY. GOV. CN) --政务公开--财政预决算，接受社会的监督。

三、加强宣传培训，提高预算绩效管理人员的综合素质

2019 年根据我区实际情况，我们通过视频培训等形式，分三场对全区预算单位相关人员 100 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。2019年我们在洛阳市财政局网站、洛龙区网站各发表信息四篇，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

（一）绩效目标管理工作

我区严格落实《预算法》《洛龙区区级预算绩效管理工作工程（试行）》，绩效目标批复流程与部门预算“二上二下”同步，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。2019年绩效目标管理范围覆盖区级所有预算单位，截止12月20日我们共审核批复预算绩效目标1,599个项目，涉及资金173,533.08万元。全年纳入绩效目标管理的资金总量达到区本级财政支出24.09亿元的72%，纳入绩效目标管理的资金总量达到区本级财政支出16.48亿元的105%。

（二）绩效运行跟踪监控管理工作。

为确保财政资金的使用效益和效果，2019年我们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，选择本单位或所属单位正在执行的项目，对照项目绩效目标，

对项目执行过程、资金使用管理等情况进行跟踪监控。预算单位开展跟踪监控的数量不能少于 3 个，并向绩效中心报送《绩效运行跟踪监控报告》。此项工作于 9 月份完成，全区一级预算单位共开展了 200 个项目的绩效跟踪监控，涉及资金 41,659.30 万元。

（三）预算单位绩效自评和综合评价

1、预算单位绩效自评工作。根据《洛龙区 2019 年预算绩效管理要点》，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。2019 年 8 月份完成全区预算单位绩效自评工作，全区一级预算单位共开展了 1,396 个项目绩效自评，涉及财政资金 134,414.21 万元。

2、预算单位综合评价。根据《洛龙区 2019 年预算绩效管理要点》，预算单位需组织开展综合评价工作，综合评价项目是一级预算单位在本单位或所属单位开展自评的项目中选择重点项目，委托第三方评价机构（中介机构或绩效评价专家组）或一级预算单位自行开展的重点评价。综合评价工作结束后，应出具《财政支出绩效评价报告》报送财政部门。2019 年 8 月份完成全区预算单位综合评价工作，全区一级预算单位共开展了 95 个项目绩效评价，涉及财政资金 29,395.19 万元。

（四）财政部门重点评价工作

2019 年我们选择与部门职能密切相关、具有较强的代表性、

为社会所关注的项目和单位开展了绩效评价，涉及财政资金 10,940.30 万元。

我们委托河南凯桥会计师事务所对 2018 年度“洛龙区精准扶贫地方教育补助”项目、2018 年度“失地农民保障金（生活补助）”项目、2018 年度“城市书屋建设”项目进行重点项目绩效评价；对洛龙区服务业发展局、洛龙区司法局、洛龙区统计局等 3 个单位 2018 年度部门整体支出进行绩效评价。评价结果：2018 年度“洛龙区精准扶贫地方教育补助”项目绩效评价结果为优秀，其余两个项目和三个单位绩效评价结果为良好。

五、健全评价结果反馈制度，加强绩效评价的结果应用

2018 年我们对 2018 年度“洛龙区精准扶贫地方教育补助”项目、2018 年度“失地农民保障金（生活补助）”项目、2018 年度“城市书屋建设”项目进行重点项目绩效评价；对洛龙区服务业发展局、洛龙区司法局、洛龙区统计局等 3 个单位 2018 年度部门整体支出进行绩效评价。将评价结果向被评价单位进行了反馈，被评价单位以书面形式向绩效中心报送整改报告，绩效中心将评价报告及评价结果、被评价单位整改报告向局预算股、主管业务股室及时反馈，评价结果在一定范围内公开。

六、预算绩效管理工作存在的问题

（一）预算单位绩效管理联络员更换频繁，不利于绩效管理工作的深入开展。随着绩效管理工作的全面铺开，我区每年组织对全区预算单位绩效管理联络员进行培训。培训初见成效，部分预算单位绩效管理联络员就被更换，使绩效管理工作又回到起

点，不利于我区绩效管理工作的深入开展。

（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，而我们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

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、建议市局组织县区交流及第三方机构业务培训。建议市局在各县区之间多组织业务交流，学习先进单位预算绩效管理经验，互相交流，取长补短，丰富业务知识，提高绩效管理水平；组织第三方机构业务培训，提升第三方机构的绩效评价水平。

洛阳市洛龙区财政局

2019年12月25日