

预算绩效工作开展情况说明

2019年，在市委、市政府的坚强领导下，在市人大的监督支持下，市财政局紧紧围绕党的十九大关于“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施预算绩效管理”的改革要求，深入贯彻《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）和《中共四川省委 四川省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8号）文件精神，以主动服务达州实现“两个定位”、争创“一个副中心”为发展目标，进一步完善绩效制度机制建设，不断强化绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价结果应用等方面工作，着力推进绩效管理提质、扩围、增效及创新，提高财政资金的配置和使用绩效，稳步推进全市预算绩效管理工作顺利实施。2019年达州市财政局预算绩效管理工作被省财政厅通报表扬。

一、2019年市级预算绩效管理工作开展情况

（一）建机制，做好预算绩效管理保障工作。2019年，从管理制度办法、实施细则、操作规程等方面，先后印发了《关于编制市级部门2019-2021年滚动财政规划和2019年部门预算的通知》《关于开展2019年度财政支出预算绩效运行跟踪监控工作的通知》《关于开展2019年财政绩效评价工作的通知》《关于开展2019年市级部门整体支出绩效评价工作的通知》等系列文件。同时制发了《全市预算绩效管理工作推进方案》，积极构建“1+N”

预算管理制度体系，为全面深入推进预算绩效管理改革提供强有力的制度保障。

（二）设目标，做好预算绩效管理事前工作。一是认真开展绩效目标申报。市财政局各业务科室加强对项目申报绩效目标的业务指导，利用软件信息系统并借助第三方专业力量，全面开展了2019年绩效目标的申报，涉及全市230个预算部门（单位），部门覆盖率达100%。同时明确30万元（含30万元）以上的部门预算专用项目必须设置绩效目标，详细反映相应工作任务、经费测算过程、预计达成效果等。二是科学设置绩效目标。在对新增项目的论证环节，财政部门结合各单位具体实际，加强对新增项目的绩效目标及预算金额的科学论证，提高绩效目标设置的科学性。三是不断完善绩效目标体系。从2019年起，按照上级关于加强共性指标和个性指标建设的要求，积极推动市级各部门（单位）完善本部门单位绩效目标体系建设，不断提高绩效目标体系的规范性和科学性。

（三）勤监控，做好预算绩效管理事中工作。一是开展部门预算绩效监控试点。在市级部门（单位）自行监控全覆盖的基础上，选取了市民政局、市人社局、市水务局、市交通运输局、市经信委等5个部门开展重点监控，进一步加大绩效运行监控力度。二是加强对扶贫资金绩效动态监控。从2019年起，市财政局将财政扶贫专项资金作为重点监控对象，要求扶贫资金使用部门按照设定的绩效目标，逐月向市财政局报送项目进展情况，实现了

扶贫资金的绩效动态监控。通过绩效监控，及时推送整改，为扶贫资金的及时拨付和使用发挥了积极作用。三是充分发挥国库支付系统动态监控功能。每月对县（市、区）支出进度进行通报，加强对扶贫、农业、环境治理等重点资金的监控，对进度迟缓的项目进行督导，长期沉淀的资金予以收回统筹使用，保障预算执行规范和财政资金安全。

（四）重评价，做好预算绩效管理事后工作。一是全面推进绩效自评工作。为进一步提升财政资金使用绩效，强化“花钱必问效，无效必问责”的预算绩效理念。除涉密单位外，市级各部门（单位）积极开展了绩效自评，自评率达 100%，绩效评价工作取得了良好成效。二是积极推进财政重点评价工作。按照“代表性强、资金量大、社会关注度高”的原则，2019 年市财政局从公共服务、民生保障、产业发展、基础设施建设等方面，选取了 21 个市级项目、19 个市级部门（单位）和 1 个财政支持政策开展重点绩效评价，进一步扩大了绩效评价范围。三是促进绩效评价质量有效提升。加强绩效评价质量控制，邀请了四川天勤会计师事务所为第三方，组织专家对 8 个市级项目、9 个市级部门（单位）和 1 个财政支持政策进行重点抽评，对部门绩效进行全过程业务指导，确保绩效评价过程规范、评价结论客观公正。对评价结果偏离度较大的部门进行情况反馈，督促部门提高绩效自评的客观性和真实性。

（五）强应用，做好预算绩效管理支撑工作。一是规范绩效

评价结果反馈整改机制。在制度设计和实际运行过程中，建立了财政部门向预算部门、预算部门向项目单位督促整改的工作机制，明确整改要求和时限，督促整改落到实处。二是积极建立绩效管理与预算安排挂钩机制。对财政重点绩效评价中得分最低的三个部门（单位）分别压减 2020 年专项预算支出 15%、10%、5%。全面提升财政资金使用效益。三是逐步建立绩效管理与政策调整挂钩机制。通过实施预算绩效管理，对绩效好的政策和项目原则上优先保障，对绩效交叉重复和碎片化的政策和项目予以调整，对低效无效资金一律削减或取消，对长期沉淀资金一律收回并按有关规定统筹用于亟需支持的领域。