

娄烦县财政局文件

娄财字（2024）9号

2023年绩效管理工作总结

2023年我局在县委、县政府的坚强领导下，围绕市局对绩效管理工作的要求，对标对表学习陵川县财政局先进经验做法，严格对照年度考核体系开展日常工作，积极履行职责，积极创建市级绩效管理先进单位，为推动全面实施预算绩效管理改革取得了阶段性成果，现将全年工作总结如下。

一、2023年绩效日常工作

1、2023年3月制定印发了《娄烦县财政局关于开展部门整体绩效目标申报工作的通知》，完成了5个部门整体绩效目标申报工作，弥补了尚未组织开展部门整体绩效目标编报工作的空缺。

2、2023年4月制定印发了《娄烦县财政局关于开展2022

年度县级部门预算项目支出绩效自评工作的通知》文件，通过“线上”微信群以及“线下”现场指导规范自评填报，完成对各预算单位 773 个项目的绩效自评工作，涉及单位 84 个。

3、委托四家第三方机构开展了全面绩效评价和重点评价相结合的评价工作，涉及单位 55 个，涉及资金 13 亿，完成内容有：4 个部门整体支出评价工作，12 个重点项目评价工作，4 个项目的事前绩效评估工作以及其他项目的全面评价，共收到 69 本评价报告。其中：优 14 个，良 50 个，中 5 个。与以往年度相比，此次评价涉及资金规模大，类型更全面，范围更广，预算部门更多，大力提高了各单位对绩效工作的认识和重要性，推动了绩效工作的全面开展。

4、2023 年 9 月制定印发了《娄烦县财政局关于 2023 年财政全面绩效评价结果反馈及整改要求的通知》，文件要求根据第三方绩效评价报告中提出的问题和建议逐条整改，在整改报告中需明确存在的问题及具体整改措施，整改落实情况及下一步工作安排等，相关单位按要求进行了整改。

5. 2023 年 10 月制定印发了《娄烦县财政局关于开展 2023 年县级财政项目资金中期运行监控的通知》，对截至 9 月 30 日预算支出进度低于 50% 的 46 个重点项目进行绩效监控，弥补了尚未开展此项工作的短板。同时对衔接资金开展了中期监控。

6. 日常注重绩效理念宣传学习培训，提升各单位的绩效水

平，具体开展了以下工作。一是组织各单位绩效人员在山西财经大学进行了现场绩效培训，会后进行了广泛讨论，努力提高绩效工作的实效性；二是常态化多渠道发送绩效培训、绩效知识等内容，如朋友圈、财政群、绩效群、公众号等；内容有如“省级行政事业单位国有资产绩效考核办法（试行）”、“财政预算绩效评价知识简介”等等；三是在绩效群、财政群进行相关绩效业务能力范围内指导和薄弱环节的引导，不断提高各单位绩效理念和水平。

7. 对标对表学习。一是前往晋城市陵川县财政局对标学习，对标学习小组一致认为，陵川县财政局绩效管理各项业务工作管理规范、亮点突出，当不知该干什么工作，怎么干时，主动联系陵川县财政局，与陵川财政持续对标对表。二是主动咨询市局绩效科请教如何开展绩效工作，具体在一体化系统如何操作等等。推动了预算绩效管理业务工作顺利开展，取得了新成绩。

二、绩效管理存在问题

（一）对绩效管理工作认识不足，预算绩效责任主体意识不强

部门（单位）负责人对开展预算绩效管理工作的意义和重要性认识不到位，没有认真进行统筹规划和合理安排，导致财务部门和业务科室不能很好地配合，未充分发挥各部门

的职能作用和调动对预算绩效管理工作的积极性、主动性。预算绩效管理强调“谁支出，谁负责”的责任约束，业务部门作为预算基础数据编制和使用主体，理应对各项业务的绩效负有直接责任。但在实务操作中，业务部门人员认为预算、绩效涉及钱和账的均属于财务部门的管理范畴，业务部门只需按照财务预算执行，常常不重视自身预算绩效编制责任，业务部门人员常常不参与绩效目标的编制工作，导致预算绩效目标与实际情况脱节，预算绩效工作之初的不重视会造成后续过程管理和结果考核偏离预期目标。

（二）预算绩效管理工作人员设置不合理，专业素质不高

绩效工作人员专业素质不高，绩效人员同时由财务人员兼任，一岗多责下极易出现绩效工作精力不足，理论基础与实践经验都相对薄弱，存在预算绩效管理能力不足等问题。

（三）通过第三方绩效评价发现的问题

部分绩效目标设置不合理、未细化、预算执行率较底、部分项目完工不及时、资产管理不规范、项目档案整理不够重视，平时的资料收集不够重视、个别资金使用不合规、未建立相应的运行管理制度、有些补助政策宣传力度不够。

三、下一步工作计划

（一）打牢绩效目标根基，加强绩效目标审核管理

一是项目管理人员积极参与预算绩效目标的制定,明确各类支出明细,确保绩效目标与实际情况紧密联系,提高绩效评价结果应用价值.

二是细化绩效目标管理责任,在预算绩效目标编制阶段明确各部门责任,强化绩效目标管理意识.

三是加强绩效目标审核,坚持问题导向,突出结果导向,对社会关注程度高、关系民生领域的重点项目要加大审核力度,对一般性项目要进一步提高审核质量,从源头上提高绩效目标申报的精准性,确保财政资源配置效率和使用效益。

(二) 以培训和宣传为抓手,正确认识预算绩效管理理念,积极主动对标先进地区学习

一是通过加强培训和宣传的方式宣贯预算绩效原则,从上至下的让单位全员从思想层面扭转单位传统预算绩效管理理念和工作惯性,使管理层明白预算绩效工作的要求和意义;让业务人员明白预算绩效管理的权利,责任与工作内容,真正提升单位全员参与水平,形成一把手负责,各部门参与,自下而上,推进预算编制的工作机制,从根本上树立预算绩效管理理念,推进预算绩效建设。二是对标对表,积极主动对标先进地区,学习借鉴先进地区经验和做法,补短强基、争先进位,有效推动财政工作取得新突破。

(三) 健全管理机制,促进深度融合

必须要加强县级财政部门的业务股室和绩效管理股之间的密切沟通和深度融合，真正形成预算绩效一体化管理体系。

（四）积极推动预算绩效管理工作提质增效

一是将绩效管理关口前移，强化事前绩效评估管理，将事前绩效评估与预算评审、项目审批有机结合，提高评估报告质量。二是增加部门整体绩效目标填报单位数量，直到所有部门都开展部门整体绩效目标填报。三是扩大绩效运行监控范围，围绕绩效目标实现程度和预算执行进度实施“双监控”，监控结果要侧重应用于收回预算资金和调整政策项目，一方面将闲置或低效无效资金调整用于重点领域、政策和项目上，使财政资源得到优化配置。另一方面根据发现的问题进行调整纠偏和及时止损，确保绩效目标如期实现，或将负面影响降至最低。四是优化绩效自评价，加强绩效自评抽查复核力度，确保自评结果客观真实。五是进一步强化预算部门和单位预算绩效管理主体责任，积极鼓励和支持预算部门和单位开展预算部门重点绩效评价，进而提高预算绩效管理水平。六是加强财政重点绩效评价管理，拓展评价项目类型，强化评价过程管理，严格评价报告审核，提高绩效评价质量。

（五）进一步完善预算绩效管理机制，强化责任意识

一是推行绩效评价结果与预算安排挂钩,根据评价结果发现的问题实行即评即用,督促整改,跟踪整改结果,如收回闲置存量资金情况,完善管理措施,低效无效收支削减等.

二是绩效评价工作也应该建立激励机制,以唤醒单位全员对预算绩效管理的重视程度,调动各部门单位的积极性和主动性,高效完成绩效评价工作,逐年提升单位预算绩效管理水平的目的。

三是加大绩效信息公开力度,进一步健全绩效信息向人大、政府报告机制,加强与人大监督、纪检监督、审计监督的沟通协调,同时推动绩效目标管理情况、绩效自评价、重大政策和项目绩效评价报告等绩效信息公开,建立常态化的绩效信息公开机制,主动接受社会监督。

总之,虽然绩效管理面临诸多问题和挑战,但仍要努力适应预算体制变革,以积极的态度全面实施绩效管理,进一步完善“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,真正起到提高财政资金配置和使用效率的作用。