

2022 年预算绩效管理工作开展情况

2022 年，在州委、州政府的坚强领导下，在省财政厅的指导下，按照省、州工作要求，西双版纳州把预算绩效管理工作作为当前和今后一段时期重要政治任务和重点工作，围绕全面实施绩效管理的精神，稳步推进预算绩效管理工作。

一、高站位统领预算绩效管理工作

西双版纳州认真学习贯彻党的二十大精神 and 省委省政府、州委州政府决策部署，深刻把握坚持和完善中国特色社会主义制度、推进国家治理体系和治理能力现代化对预算绩效管理提出的新任务新要求；坚持不懈用习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑、指导实践、推进工作。以党的政治建设为统领，切实把思想和行动统一到中央、省、州重大决策部署上来，坚持以政统财、以财辅政、政令财行，全面推动预算绩效管理工作。

二、全方位夯实预算绩效管理基础

（一）多层次构建预算绩效管理制度体系

1.制定纲领性文件。2019 年，西双版纳州印发了《西双版纳州委 西双版纳州人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（西发〔2019〕11 号）作为全州预算绩效管理纲领性文件。后又相继印发《西双版纳州财政局 中共西双版纳州委组织部 西双版纳州审计局关于贯彻落实云南省财政厅 云南省委组织部 云南省审计厅关于印发云南省全面实施预算绩效管理工

作推进方案的通知》(西财监绩发〔2019〕25号),明确全面实施预算绩效管理的时间表、路线图。

2.制定相关配套制度办法。制定《西双版纳州州级财政预算绩效目标管理暂行办法》(西财绩发〔2016〕3号)、《西双版纳州州级部门预算绩效运行监控管理暂行办法》(西财监绩发〔2020〕26号)、《西双版纳州项目支出绩效评价管理实施办法》(西财监绩发〔2020〕35号)、《西双版纳州财政局关于转发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的通知》(西财监绩发〔2021〕1号)、《西双版纳州财政局转发云南省财政厅关于印发云南省省级预算绩效专家管理办法的通知》(西财监绩发〔2021〕7号)、转发《云南省分行业分领域预算绩效指标和标准体系建设工作指引(试行)》(西财监绩发〔2022〕3号)、《绩效评价质量控制机制(试行)》(西财监绩发〔2022〕24号)、《西双版纳州县(市)财政管理绩效考核办法》(西财监绩发〔2022〕27号)、《西双版纳州财政局关于完善州级事前预算绩效评估机制的意见》(西财监绩发〔2022〕29号)、《西双版纳州州级预算绩效管理暂行办法》(西财监绩发〔2022〕28号),为进一步提升我州预算绩效管理工作质量和专业化程度提供制度保障。

县(市)相继出台了全面实施预算绩效管理的实施意见、工作推进方案,同时结合预算绩效管理各环节工作要求分别制定了财政预算绩效管理暂行办法、预算绩效目标管理暂行办法、预算绩效运行监控管理暂行办法、项目支出绩效评价管理办法

等预算绩效管理制度。

（二）州级引领启动预算绩效指标体系建设

西双版纳州本级印发《西双版纳州州级财政支出绩效指标体系框架（试行）》（西财监绩发〔2021〕25号），构建部门整体、项目支出共性指标体系框架，建立18类分行业指标体系框架及11类经常性项目分类指标体系框架，作为全州各级各部门编制绩效目标和建立指标体系的参考指引。2022年州本级建立了州委组织部、州民族中学部门整体绩效指标体系及分行业、分领域绩效指标体系。各县（市）也构建了如林业草原类、土地资源类、乡镇类等绩效指标体系框架。

（三）州县同步推动绩效管理信息化平台建设

州、县（市）同步推进信息化管理。依托预算管理一体化系统，联系软件公司，结合当地预算管理实际及绩效管理要求，启用和完善预算绩效管理模块，新增设适合本地区的绩效管理业务操作功能。先后启用了绩效目标管理、绩效运行监控管理、绩效自评管理模块，从信息技术层面上将绩效管理贯穿于预算编制、预算执行和预算监督全过程。

三、全过程推进预算绩效管理机制

（一）事前深化预算绩效评估

2022年在预算部门对新增重大政策和项目开展自评估基础上，州、县（市）开展财政重点评估工作，同时加强评估结果应用，根据评估结果，确定项目是否纳入2023年预算。2022年州、县（市）开展财政重点评估项目7个，评估金额25231.78

万元。其中：州本级开展重点评估项目 1 个，申报资金 104.09 万元；县（市）开展重点评估项目 6 个，申报金额 25127.69 万元。根据评估结果 5 个项目拟安排预算，1 个项目拟不予安排预算。同时预算部门根据评估建议完善项目绩效目标、健全管理措施、合理防范项目管理风险。

（二）预算编制强化绩效目标审核

州、县（市）在部门预算编制中不断加强支出责任和效率意识，强化绩效导向，同步编制部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标，范围涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算。绩效目标审核与预算编审同步进行，并委托第三方机构进行审核，绩效目标审核评分未达 60 分的预算编审不予安排资金。2022 年州级 107 个一级预算单位 604 个项目实施了绩效目标管理，金额 225496.48 万元，占项目支出总额的 100%。县级 3722 个项目实施了绩效目标管理，金额 320953.13 万元。全州预算评审送审金额 2609623.78 万元，审减金额 863354.51 万元，审减率 33.08%，其中州级预算评审送审金额 988909.67 万元，审减金额 504592.31 万元，审减率 51.03%，县级预算评审送审金额 1620714.11 万元，审减金额 358762.2 万元，审减率 22.14%。

（三）预算执行强化事中监控

州、县（市）预算部门积极开展绩效运行监控管理，范围涵盖州本级及上级转移支付的一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算项目。通过合理掌握项目目标实现程度、资

金支出进度、项目实施进程，及时发现预算执行中存在的问题，并对发现的问题进行纠偏。2022年，州级开展绩效运行监控项目数为604个，金额225496.48万元，占项目支出总额的100%。县级开展绩效运行监控的项目数3722个，金额320953.13万元，占项目支出总额的100%。绩效运行监控结果应用于部门预算管理，对绩效运行监控管理工作中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，及时采取分类处置措施予以纠正，如在各业务股室审核单位所填报绩效运行监控时，针对资金监控状况，查找资金使用和管理过程中的薄弱环节，提出预算调整、资金收回等措施。

（四）预算完成抓实绩效评价

1.全面开展部门自评工作。一是州、县（市）建立预算绩效评价机制，各级预算部门全面开展绩效自评，部门整体绩效自评覆盖所有一级预算单位，项目支出自评覆盖所有项目支出。2022年全州开展绩效自评项目3822个，金额608614.27万元。其中州本级开展绩效自评项目872个，金额203017.87万元，县（市）开展绩效自评项目2950个，金额405596.40万元。

2.做好绩效自评复核工作。在对部门整体支出自评和项目支出绩效自评一般性审核基础上，州本级抽取了46个项目及51个部门整体开展绩效自评复核，金额335914.78万元；县（市）财政部门抽取242个项目或部门整体开展绩效自评复核，金额289543.73万元。通过绩效自评复核促进部门规范开展绩效自评、客观真实反映自评结果。

3.绩效重点评价提质扩面。2022 年全州共开展财政评价项目 38 个，金额 582811.79 万元，其中：州本级重点评价项目 10 个，金额 150318.73 万元，县（市）重点评价项目 28 个，金额 432463.06 万元。评价项目涉及重点民生项目和债券资金、购买服务，评价类型涵盖项目支出绩效评价、部门整体支出绩效评价和政策性绩效评价，评价范围覆盖一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算和国有资本经营预算四本预算。

4.绩效评价结果运用进一步加强。一是建立评价结果反馈整改机制，将绩效评价结果反馈被评价部门，督促部门将评价结果作为完善政策、改进管理的依据，提高资金使用效益，财政评价问题整改率达 100%；二是建立绩效结果与预算资金安排挂钩机制，在编制部门下年度预算时，对资金使用绩效差的项目减少安排预算或不再安排预算；三是建立建言献策机制，评价结果及时报送党委、人大、政府、政协、纪委监委等相关部门，为科学决策提供参考。并向州人大财经委专题汇报财政评价结果；四是建立绩效管理考评机制，西双版纳州将预算绩效管理纳入全州年度综合考评范围，进一步提高部门重视程度；五是建立公开监督机制，推动绩效评价信息公开，将评价报告在部门和财政局门户网站“双公开”，公开率达 100%。

四、多举措创新预算绩效管理方法

（一）提高政治站位，创新开展多方位宣传培训

一是高度重视，提高预算绩效管理培训层次。州委组织部首次将预算绩效管理纳入 2022 年西双版纳州干部教育培训日

程，在 2022 年财政金融与统计知识专题培训班上专题解读预算绩效管理工作，强调进一步加强重视，提高政治站位的工作要求，州级预算单位分管领导、具体业务负责同志，县（市）政府分管领导约 200 人参训。二是找准堵点，强化州级部门整体绩效目标审核指导。针对预算部门绩效目标编制思路不清晰，对部门整体绩效目标编制工作不够重视的情况，州财政局对州级所有一级预算部门整体绩效目标开展重点审核，对审核发现问题一对一指导，通过线上和线下重点评审指导，帮助部门树立“职能-任务-项目”“目标-指标-标准”的工作思路。三是创新方式，拓展预算绩效管理培训面。预算绩效管理工作涉及各预算部门财务、业务、监督人员，受场地、规模限制，财政部门举办的培训一般只能覆盖到部门预算绩效管理主要负责人和经办人，预算部门内部培训因师资力量不足难以开展。针对这一情况，西双版纳州财政局首次录制培训视频下发预算部门，要求各部门组织开展内部培训，并将培训情况函告州财政局，参训人数 362 人。四是分门别类，培育专业技术力量。对预算绩效专家库成员、重点行业主管部门、各县（市）财政局预算绩效管理开展更深层次的培训，培训重点为全面预算绩效管理政策与标杆案例解读、重点领域项目绩效评价实务与案例。

（二）提升管理质量，创新开展绩效评价质量控制

在上年试点的基础上，西双版纳州借鉴省财政厅先进经验，结合工作实际，进一步完善了绩效评价实施方案和评价报告评审标准，增加语言文字规范性等评分事项，2022 年正式印发《西

双版纳州财政局绩效评价付费管理和质量控制机制（试行）》，按照“质量导向、质费挂钩”的原则，建立绩效评价质量控制机制，并在财政评价委托合同中予以明确。在 2022 年财政绩效评价过程中，州财政局按质量控制机制要求组织绩效专家、行业专家对实施方案及报告进行评审，合理研判绩效评价工作质量，进一步压实第三方机构责任，切实提升工作效率和绩效报告质量。

（三）加强工作交流，创新联动助推业务水平共同提高

一是联动主管部门，对债券投资项目开展重点监控。与州卫生健康委联动开展州人民医院 2022 年度门急诊医技综合楼建设项目（一期）绩效运行重点监控。通过联动压实主管部门督促和检查所属单位的预算绩效管理工作职责，指导主管部门掌握重点监控方式方法，使主管部门对行业重点项目资金管理使用情况、项目实施情况、项目实施中出现的问题等有全面深入了解，并及时预警，提出切实可行的工作建议。二是联动县市，现场学习促进预算绩效管理水平的提高。通过州县两级联动开展农业保险财政评价方式，交流学习绩效评价方式方法；邀请县市预算绩效管理人员参与州级财政评价项目的质量评审工作，指导推动县级建立绩效评价质量控制机制。

（四）硬化责任约束，创新开展多部门多层级齐抓共管

一是审计部门已将预算绩效管理工作纳入审计范围；二是在开展 2022 年财政评价中，勐腊县将发现的违规违纪问题作为线索移交相关部门处理（具体问题涉密）。三是县级首次开展预

算绩效管理考核，并将考核结果纳入县市综合考评扣分事项。