

瑞丽市 2022 年预算绩效管理工作开展情况

根据《云南省财政厅关于开展 2022 年度预算绩效管理考核的通知》精神，瑞丽市财政局认真安排部署，对标对表，按照国务院、省州市全面实施预算绩效管理的精神，绩效考核自评分为 94.16 分，结合瑞丽实际，现将瑞丽市 2022 年预算绩效管理工作总结汇报如下：

一、基础工作情况

（一）组织保障情况

2019 年 8 月，瑞丽市财政局根据瑞丽市委机构编制委员会关于成立瑞丽市财政局预算评审中心的批复，成立预算评审中心，预算评审中心事业编制 6 名，任命了预算评审中心主任，但瑞丽市财政局编制少，人力资源缺乏，年度预算绩效目标申报和审核工作经瑞丽市财政局班子研究，由会计绩效监督股代替预算评审中心，承担了“云南省地方财政预算标准化管理平台”中部门项目申报评审工作，并同时开展了绩效评估、绩效目标审核及运行监控、绩效评价等一系列预算绩效管理工作。

（二）制度建设情况

1. 制度建设及指标体系建设情况

为开展好全面实施预算绩效管理工作，建立健全配套政策，瑞丽市财政局建立了事前评估、目标管理、监控管理、评价管理和结果应有的相关配套办法，成立了《预算绩效管理工作领导小组》，根据工作要求转发了《财政支出绩效目标指标体系模板》，并于2022年4月25日转发瑞丽市财政局关于印发《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）》的通知，并报州财政局瑞丽市财政局关于开展上报分行业、分领域绩效指标体系建设情况报告。

2. 业务培训情况

为加强各行政事业单位疫情防控资金管理和预算绩效管理人员的业务水平，进一步规范财务管理，推进预算绩效管理改革，不断提升完善单位的资金管理能力，更好的应用于当前的实际工作中，瑞丽市财政局于2022年6月10日召开2022年度预算绩效管理业务培训会2批次，参会人员涵盖全市112家行政事业单位项目负责人及财务人员共140余人参加培训。通过对预算绩效管理概述、预算绩效目标管理、预算绩效监控管理、预算绩效评价管理等四个方面进行详细讲解，提高项目负责人和财务人员的业务能力，提升预算绩效工作的管理水平，推动预算绩效管理体系的优化升级。

二、绩效评估管理

（1）管理范围

瑞丽市将绩效管理手段融入到预算审核工作，发挥预算绩效评估对预算审核的支撑作用，审核年初预算“云南省地方财政预算标准化管理平台”中部门项目申报评审工作。

（2）结果应用

2022 年评估评审瑞丽市重点建设项目前期经费项目 1 个和党建为民服务项目 8 个，涉及市发展和改革局、勐卯街道办事处、姐相镇、弄岛镇、畹町镇、户育乡、勐秀乡、瑞丽农场、畹町农场 9 个，金额 3765 万元，其中：瑞丽市重点建设项目前期经费项目 3000 万元、党建为民服务项目 765 万元。通过评审，经与会的各位领导、专家初步评审，建议安排项目 7 个，资金 1570 万元，其中：2022 年瑞丽市重点建设项目前期经费项目 1 个，资金 1000 万元；党建为民服务项目 7 个，资金 665 万元（勐卯街道办事处 95 万元、姐相镇 95 万元、畹町镇 95 万元、勐秀乡 95 万元、瑞丽农场 95 万元、畹町农场 95 万元），对与前期申报项目不符和不符合实施方案规定的户育乡和弄岛镇建议不予支持。

三、绩效目标及运行监控管理（该考核指标自评得分 20 分）

（一）目标管理

1. 加大力度，拓展绩效目标

2022 年瑞丽市财政局加大对全市 66 个一级预算单位的预算绩效目标进行管理，2022 年财政预算绩效目标管理由项目支出绩效目标拓展到部门整体支出绩效目标和中长期规

划绩效目标，要求单位申报预算时要结合单位实际，提供项目政策依据，认真填报项目目标、项目计划、项目管理及财务管理等相关内容。

2. 认真研究，制定流程

认真制定预算绩效目标操作流程，按照“谁分配资金、谁审核绩效目标”各业务股室从完整性、相关性等方面对绩效目标进行实质性审核，会计绩效监督股从逻辑性、规范性等方面对预算绩效目标进行形式审核和技术指导，同时要求预算单位未设定绩效目标的项目不得进入预算编制流程。最终，预算绩效目标报人大审批，审批通过的预算绩效目标作为预算执行和事后续效评价的参考依据。

（二）项目绩效管理

编制项目预算时，必须编报项目绩效目标，项目绩效目标编报不合格或审核不通过的不得安排预算。项目绩效目标随同预算一同申报、一同审核、一同批复。2022年全市项目绩效管理的规模为支出总额542749.20万元，各部门是预算绩效管理的责任主体，部门和单位主要负责同志对本部门本单位预算绩效负责，项目责任人对项目预算绩效负责，对重大项目的责任人实行终身责任追究制，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。

（三）运行监控管理

瑞丽市由资金使用单位对资金的使用、项目实施进度、执行进度、目标实现程度、管理情况进行监控，即部门自行

绩效监控；财政部门根据部门预算及绩效目标的批复，结合预算执行进度、国库支付管理进行跟踪管理，即重点绩效监控；以绩效目标为核心，对项目支出进行监控，对偏离绩效目标的支出及时采取纠偏措施，保证绩效目标如期实现。按照出台《瑞丽市市级部门预算绩效运行监控管理暂行办法》文件要求，全市各预算部门于7月对1-6月预算执行情况和绩效目标实现程度等开展绩效监控汇总分析和填报。受疫情影响，全市市级部门的工作中心转移到疫情防控中，未及时报送绩效监控情况。

（四）结果应用

1. 项目自评运用。

2. 绩效评价运用。每年部门预算执行完成后，瑞丽市财政局根据预算执行情况同步开展绩效评价，全面考量所有财政资金使用的产出和效益。在绩效评价工作完成后，及时将评价结果反馈被评价部门（单位），并明确整改时限，被评价部门（单位）应当按要求向财政部门或主管部门报送整改情况，会计绩效股绩效评价情况报预算股，并将评价结果在财政局政府信息公开网进行公示公开。

四、绩效评价管理

（一）评价范围

瑞丽市将一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算全部纳入绩效管理。积极开展涉及一般公共预算等财政资金的政府投资基金、政府和社会资

本合作（PPP）、政府采购、政府购买服务、政府债务项目绩效管理，进一步防范财政运行风险。

（1）纳入年度考核。财政部门将本级预算部门绩效评价管理情况纳入预算绩效管理考核体系，并进行年度考核。

（2）改进部门管理。各部门决算时及时向财政部门报送绩效自评结果，对预算执行率偏低、自评结果较差的项目，单独对其说明原因，提出整改措施。通过各级部门加强自评结果的整理、分析，并将自评结果作为各级单位完善政策和改进管理的重要依据，

（二）评价规模

按工作任务计划，认真谋划实施 2022 年重点部门和重点项目绩效评价，2022 年对 1 个部门进行 2021 年度部门整体支出绩效评价；对 2 个单位的 4 个项目进行项目绩效评价，项目资金投资金额 2937.4 万元。目前此项工作已聘请了中介机构参与评价，评价工作正在进行。

五、管理创新及其他（该考核指标自评得分为 20 分）

按绩效管理的相关要求，按时完成上年安排的预算绩效管理工作，引导第三方参与绩效评价，下一年将根据上级的方案制定第三方机构参与预算绩效管理的机制，同时对第三方参与绩效管理工作质量进行管理。

六、瑞丽存在的主要问题及原因分析

（一）绩效理念还不到位、宣传不力，个别单位仍有忽视，尚需改变。事前绩效目标审核结果、前期评估结果、事

中绩效监控结果、事后绩效评价结果未形成整体机制，运行不足，绩效评价结果与预算资金安排的关联度较弱，绩效问责落实难。

（二）制度体系不完善。虽然制定了一些制度，但形不成体系，有的缺位、滞后，不规范，体系中评价目标、指标难以确定，工作流程不健全、不流畅，手续不完备，尚需进一步完善。

（三）预算单位无预算绩效管理机构，基本是由财务室兼任，人员数量少，现有工作人员业务水平不能满足预算绩效管理的专业性和复杂性，业务素质急需提高。

（四）瑞丽市自发生新冠疫情发生以来，全局业务基本关注在疫情防控资金保障和监管。全市采取了较为严格的管控措施，全市各单位的工作重点为疫情防控工作，给瑞丽市开展2022年绩效管理管理工作带来了难度，绩效管理运行监控等工作相应滞后。

七、下一步工作措施

一是建立健全绩效评估制度，进一步夯实管理基础。首先推进绩效评估工作，加强绩效评估的制度化 and 规范化建设，以强化制度法规建设，以制度管人、管事，以制度管绩效，做到有法可依、有法必依，实现依法理财、为民服务。明确本级绩效评估应用办法，对绩效评估结果的应用模式、应用方式及公开方式进行详细规定

二是创新评价模式。认真总结成功经验，互相学习和借

鉴，针对不同类型、不同领域、不同行业项目资金的特点，按照先易后难、简便有效的原则，建立科学的评价指标和评价方法。

三要建立绩效问责制度，把单位财政资金使用绩效纳入机关建设和效能建设的考核范围，进一步落实责任，提高单位对项目资金使用绩效的重视和开展绩效管理工作的自觉性。形成“谁干事谁花钱、谁花钱谁担责”的制度，充分体现财政资金使用主体责任。

瑞丽市财政局

2022年12月21日