

德安县财政局文件

德财绩〔2022〕7号

德安县财政局关于对 2022 年度县级预算重点整体支出绩效运行监控检查中发现问题进行整改的通知

县工信局、县教体局、县人社局、县乡村振兴局：

为认真贯彻落实《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2018〕8号）、《中共九江市委 九江市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉的通知》（九发〔2020〕4号）和《中共德安县委德安县人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉的通知》（德发〔2020〕36号）精神，强化绩效管理结果运用，现对你单位在 2022 年度县级预算重点项目支出绩效运行监控检查中发现问题及整改建议通知如下：

一、对县工信局 2022 年整体支出绩效运行情况提出的具体问题及整改建议

（一）实施过程中存在的问题

1. 跟踪期绩效目标值设置不合理：所有目标值均设为98%，与实际工作情况或指标属性不符；

2. 因日常基础数据统计工作薄弱，部分指标无法提供工作成果的佐证材料，导致评价组无法进行有效监控评判。如：传统产业优化升级比例、实施企业培育计划，新增规模以上工业企业数、推进信息化基础建设，5G信号城区覆盖率、支持和奖励工业企业创新发展和转型升级，整合工业发展专项资金金额等。

（二）整改建议

1、对预算执行进度方面的建议

项目支出预算编制不够科学和准确性，项目支出与年初设定的项目支出预算偏差较大，建议年初做项目预算时要充分考虑可能增加的项目，尽可能准确地做好项目支出预算。

2、对预算绩效管理及实施方面的建议

结合实际设置各部门和单位整体绩效目标、项目绩效目标，绩效申报和监控需要整个部门所有科室参加并将预算绩效落实到具体的工作内，严格按照预算绩效管理制度来执行。

3、对调整整体支出预算的建议

结合2021年整体预算支出情况和2022年度项目支出情况，及时调整2022年整体支出预算。

4、对修订绩效目标的建议

（1）. 根据部门实际情况与2022年度工作计划，合理地设定整体支出绩效目标。

(2). 做好绩效目标管理，在编制 2022 年绩效目标时，分解细化各部门工作任务，申报绩效目标时绩效目标应清晰、量化、可实施、易考核，要与年度工作计划相契合。

二、对县教体局 2022 年整体支出绩效运行情况提出的具体问题及整改建议

(一) 实施过程中存在的问题

1. 教师人均培训学时指标、开展全县下年度绩效考评的各级各类学校数量绩效目标尚未开展实施；

2. 整体资金不超预算指标因未包含学校校建项目资金，各学校校建项目资金，该部分资金由财政统一纳入预算，所以实际支出数大于预算数。

(二) 整改建议

1、对预算执行进度方面的建议

(1). 根据财政下达项目资金时间及项目执行进度，及时拨付各类项目资金。

(2). 细化预算内容，最大程度确保预算编制的精准性，通过中期预算执行数，根据各业务股室实际情况，加强与财政部门沟通，合理调配资金，及时调整资金使用，提高项目执行率，提高资金使用效益。

2、(二) 对预算绩效管理及实施方面的建议

无。

3、对调整整体支出预算的建议

应将全部项目支出预算纳入部门整体支出预算范围。

4、对修订绩效目标的建议

无。

三、对县人社局 2022 年整体支出绩效运行情况提出的具体问题及整改建议

(一) 实施过程中存在的问题

1. 整体支出绩效指标设置存在一定缺陷，主要表现在：

(1) 部门整体支出资金预算数不全面，18 个二级项目支出预算资金，只有 427 万元资金纳入了部门整体支出预算资金。

(2) 部分指标概念理解不到位，指标设置不符合逻辑。例如：“三公经费”控制率年度指标值为 $\geq 100\%$ ，监控期目标值为 100%。

2. 部门绩效监控工作不扎实，自我监控实际执行数未按照实际执行数填写，致使监控情况不准确，数据缺失严重。例如：财务数据显示跟踪期内实现预算收入 4018.6531 万元，其中：本级财政安排 3980.2478 万元，上级财政拨款 0.4 万元，其他资金 38.0053 万元，而部门中期上报部门监控时填写的部门整体预算执行数为 2465.3046 万元，其中：一般公共预算拨款为 0，其他资金为 2465.3046 万元，（此数据系统问题自动带出的数据，与实际财务数据不一致，有差异）。

3. 预算编制不精准，预算编制质量不高。例如：年初部门整体支出预算数为 1653.22 万元，均为其他资金，而半年度执行已达到 4009.7044 万元，有公共预算拨款，上级拨款及其他资金。

(二) 整改建议

1、对预算执行进度方面的建议

无

2、对预算绩效管理及实施方面的建议

(1) . 增强绩效管理意识，完善绩效管理机制，优化预算绩效管理体系，及时制定适合本部门的预算管理办法，以便进行更准确，全面的预算管理；

(2). 对推进预算绩效管理过程中各个环节的落实措施和实际效果进行有效追踪,包括但不限于财务数据及工作成果的收集;

(3). 强化绩效监控机制,按要求全面落实事后绩效评价工作,定期对工作进展和资金使用情况进行检测,及时发现不足和纠正偏差,确保各项工作任务保质完成。

3、对调整整体支出预算的建议

(1) 1. 要将既定的发展规划综合性目标和实施内容与部门职能相衔接,逐年、逐层分解给预算单位,并从数量、成本和时效等方面细化为相关绩效指标加以衡量考核,同时充分考虑不同工作任务的资金预算需求,将每一项预算支出都与单位服务职能和工作效率相挂钩,将部门规划一部门职能一部门预算形成一个有机整体。

(2). 要提高预算编制的精准性。预算单位要统筹有关业务部门,结合近年来的预算执行情况,分析在预算期内影响单位收入的增减因素,认真测算预算期内单位预算内资金、预算外资金和其他各项收入。

4、对修订绩效目标的建议

(1) 建议对单位整体职能进行梳理,确定单位的各项具体工作职责,结合单位长期规划和年度工作计划,明确年度主要工作任务,预计单位在本年度内履职所要达到的总体产出和效果,将其确定为单位整体目标,并以定量和定性相结合的方式表述。依据单位整体目标,结合单位的各项具体工作职责和工作任务,确定每项工作任务预计要达到的产出和效果,从中提取最能反映工作任务预期实现程度的关键性指标,收集相关基准数据,确定绩效标准,从而设定单位整体绩效目标。

(2) 充分理解每个绩效目标的含义及其逻辑关系,从而确保设定的绩效目标值的合理性和准确性。

四、对县乡村振兴局 2022 年整体支出绩效运行情况提出的具体问题及整改建议

（一）实施过程中存在的问题

1. 整体支出绩效指标设置存在一定缺陷，主要表现在：

（1）绩效指标设置不全面，未完全涵盖到部门的主要职责职能及当年主要工作任务，且部门于 2021 年 6 月由德安县扶贫办公室整建制更名成立后，其主要职责职能已经发生了较大变化，但仍在执行《县扶贫办公室职能配置、内设机构、人员编制规定》（德办字〔2019〕62 号）文，以致部门职责职能、人员结构不是很清晰；

（2）部门 2022 年上半年工作总结中所反映实际取得的工作成效与设置的部门整体支出绩效目标无法对应。

（3）部门整体支出资金预算数不全面，15 个项目支出预算资金，只有“2022 年防贫保”项目的 38.91 万元资金纳入了部门整体支出预算资金。

2. 部门绩效管理工作不扎实。设置的跟踪期绩效指标的所有目标值均与年度目标值完全一致；在没有工作成果佐证材料证实的情况下，部门自我绩效监控填报的跟踪期完成值与年度目标值完全一致；评价组亦未能获得跟踪期绩效目标工作成果的佐证材料。

（二）整改建议

1、对预算执行进度方面的建议
无。

2、对预算绩效管理及实施方面的建议

（1）. 强化预算绩效管理意识，加强对干部职工的预算绩效管理知识培训，完善绩效管理机制，优化预算绩效管理体系，及时制定适合本部门的预算绩效管理办法，以便更准确，全面的实现预算绩效管理；

(2) . 对推进预算绩效管理过程中各个环节的落实措施和实际效果进行有效追踪,包括但不限于财务数据及工作成果的收集;

(3) . 强化绩效监控机制,按要求全面落实事后绩效评价工作,定期对工作进展和资金使用情况进行检测,及时发现不足和纠正偏差,确保各项工作任务保质完成。

3、对调整整体支出预算的建议

将全部项目支出预算资金纳入部门整体支出预算资金范围。

4、对修订绩效目标的建议

根据调整后的部门主要职责职能和年度工作计划,修订完善部门整体支出绩效目标。

六、相关要求

通过此次重点项目支出绩效运行监控检查工作,参评的预算单位应举一反三,根据绩效运行监控报告结果,认真整改,查找项目资金使用与管理中的薄弱环节,认真分析绩效监控中所反映的问题,制定改进和提高工作的具体措施。略预算单位应进一步增强绩效管理意识,总结经验,继续做好本单位的预算绩效管理工作,努力提高财政资金使用效益。

德安县财政局

2022年11月20日