

平阴县 2018 年预算绩效管理工作情况

2018 年，平阴县按照“全面实施预算绩效管理”的战略部署，把绩效管理作为现代预算管理制度改革试点的突破口，努力将预算绩效管理融入预算编制、执行、监督的全过程，建立起了“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”的工作机制，为县域经济发展奠定了坚实的财政基础。

一、强化领导，完善预算绩效管理机制

(1) 完善工作机制。2018 年，我县继续将预算绩效管理工作纳入县委、县政府对县直各部门经济社会发展综合考核范围，下发了关于开展 2018 年度预算绩效管理及预决算公开考核通知。同时在 2017 年对 66 个县级部门实施考核的基础上，将所辖 8 个镇街纳入考核范围，通过自评打分、审核评定与现场考核相结合的方式，全面检查考核 2018 年度县直预算部门单位、各镇（街道）预算绩效管理及预决算公开工作完成情况，总结经验，查找存在的问题和不足，进一步推动绩效管理工作的开展。目前考核工作基本结束。

(2) 加强交流培训。采取“走出去学”的方式，2018 年 9 月到云南省昆明市石林县、江苏省昆山市两地学习绩效管理工作经验。10 月参加山东威海“全面实施预算绩效管理高峰论坛”，以平阴绩效实践为例，在全省预算绩效管理工作座谈会上做了发言。11 月参加山东泰安全省财政部门预算绩效管理培训。采取“请进来讲”的方式，9 月份，邀请省财政厅周象民处长、市财政局祁朝虎处长来我

县参加评价结果反馈观摩会；10月份，邀请预算绩效研究与评价中心叶飞教授来我县做“县级部门预算编制暨绩效管理”辅导培训。充分借助上级新闻媒体、省市财政情况信息等，大力宣传我县预算绩效管理工作成效，“一个县级财政的40年财税改革历程”在2018年12月18日《中国财经报》登载；“县级全面实施预算绩效管理的实践与思考”在2018年山东全面实施预算绩效管理高峰论坛成果集上登载。

（3）构建制度体系。制定了《平阴县县级预算绩效跟踪监控管理办法（试行）》、《平阴县预算绩效管理工作考核细则》等文件制度，不断丰富县级绩效管理制度体系。目前，我县已建立绩效管理制度12项。健全组织协调机制，制定内部控制制度，进一步明确财政各业务科室、预算绩效管理科室的工作职责及分工、绩效管理业务流程和风险控制等内容，

二、提质增效，深化预算绩效管理层次

（1）深化事前目标管理。结合2018年预算编制，细化绩效目标编制、审核、批复、公开四个环节，按照“谁申请财政资金，谁编制绩效目标”的原则，由预算单位编制项目支出绩效目标，财政部门对绩效目标进行审核，不编报绩效目标的项目，不予安排预算，2018年初平阴县本级共编报“三农”、社保、教育等项目绩效目标139个，实现县级预算部门财政支出项目绩效目标的全覆盖。组织专家评审，对部门上报的预算绩效目标进行审核，提高预算绩效目标编制科学性。按照预算批复要求，由各业务科室将预算绩效目标同

部门预算一并进行批复，批复的绩效目标作为绩效跟踪、绩效评价的重要依据。各预算部门按照预决算公开的要求，在县财政局外网、部门网站将批复后的绩效目标随同部门预算进行公开，充分接受社会各界监督。

(2) 深化事中绩效监控。将预算管理关口前移，着力绩效跟踪管理，2018 年选取农业、水务、城建、卫生、教育等重点民生类项目，在预算执行环节聘请第三方中介机构进行了重点绩效跟踪监控。在监控实施上，首先由各预算单位填报项目绩效目标完成情况材料，采集项目执行数据和信息；其次聘请第三方中介机构开展绩效跟踪，采取现场跟踪、资料审查等方式，及时掌握绩效目标的实现情况和预期效果，对发现预算支出绩效运行与原定绩效目标发生偏离的项目，及时予以纠正；最后向预算单位反馈跟踪情况，预算单位进行整改。

(3) 深化事后绩效评价。一是加强绩效指标体系建设。借助省厅发布指标库和案例模板，建立涵盖部门、项目、财政三项内容的《平阴县预算绩效评价共性指标体系框架》，下发卫计部门、水务部门、教育部门的分行业的个性指标体系框架。二是实行自评与重点评价相结合。所有编制预算绩效目标的县级部门均开展项目预算绩效自评，提交绩效自评报告，财政部门根据各部门提交的项目绩效自评报告，在全县水务、教育、农业、住建等部门选取了 30 个项目，聘请绩效评价中介服务机构实施重点评价。下发了平阴县财政局《关于开展 2018 年度县级重点项目预算绩效评价实施方案》，充分借助

第三方参与预算绩效评价工作，提升绩效评价结果公信力。聘请省预算绩效评价与研究中心叶飞教授对中介机构制定的28个项目的绩效评价方案进行了专家评审，保证绩效评价质量。三是扩充绩效评价社会中介库。2018年10月平阴县公共资源交易中心，按照公开、公平、公正的原则，经政府采购程序，招标入库30家事务所、项目类公司，组成平阴县重点项目绩效评价社会中介库。

（4）强化评价结果反馈和应用。一是实行公开反馈。创新结果反馈模式，改变部门对部门单一反馈形式，实行集中公开反馈，接受公众监督。2017年、2018年连续两年举办全县重点项目预算绩效评价反馈会，邀请县人大预工委、财经委领导到会监督，省厅、市局绩效管理处领导参会指导。由各中介机构项目评审人员陈述项目评审情况及结果，项目单位就评价发现的问题进行答复，省绩效评价两位专家进行点评。二是实行结果监督。不断强化绩效评价结果监督，我县重点项目绩效评价情况通过绩效评价专报的形式上报县政府。将绩效评价结果作为部门考核的重要依据，提升部门预算绩效管理意识。三是实行预算挂钩。落实评价结果与预算的挂钩机制，对于绩效评价结果好的部门，项目资金给予优先安排，对于绩效评价结果差的部门，减少预算安排或者不予安排。

三、突出重点，精准落实扶贫绩效报审

按照《财政部关于贯彻落实〈扶贫项目资金绩效管理办法〉的通知》（财脱贫组〔2018〕2号）、省财政厅扶贫项目资金绩效管理工作视频会议指示精神，平阴县财政局积极组织扶贫、涉农资金整合联席会，精准落实扶贫项目资金绩效目标填报和审核工作。一是提高

重视程度。强调扶贫资金绩效目标填报的意义和时间的紧迫性，各业务科室和所属项目单位要迅速行动抓落实。二是明确提报范围。对上级专款、县本级扶贫项目、资金进行归拢，厘清提报的范围，做到“对号入座、应报尽报”。三是理清工作思路。参照省厅、市局及先行先进区兄弟单位的经验，综合本地实际及各业务科长的意见，形成“项目单位提报、绩效科指导审核、业务科室集中录入”工作思路。四是强化精准落实。会后，各业务科室邀约所属扶贫项目单位归集整理扶贫项目资料，到财政局预算绩效科共同研究、协商填报，从而细化量化绩效指标，提高工作效率。截至2018年12月31日，平阴县已分配扶贫资金绩效目标编报、审核工作已经全部完成。