

关于怀仁市财政局 2024 年预算 绩效评价工作情况的说明

为切实做好我市预算绩效管理工作，全面贯彻落实《中共怀仁市委 怀仁市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施办法》（怀发〔2020〕21 号）精神，推动财政管理提质增效。2024 年，我局从全市重点项目或重大民生项目中选出 9 个项目和 2 个部门整体进行了重点绩效评价，项目覆盖民生、政府购买服务、专项债券等多个领域。根据第三方机构提交的绩效评价报告，并结合当前我市预算单位在绩效管理中存在的突出问题，进行汇总分析，现将评价结果工作总结如下：

一、评价方式

本次评价采取第三方机构独立评价的方式，委托 4 家第三方机构运用采集基础数据、现场勘查对比、发放调查问卷、公众评判、访谈等多种方式开展绩效评价工作，最终汇总相关资料形成重点绩效评价报告，并按照评价方案设定的绩效评价指标进行打分。

二、评价结果

根据《市级项目支出绩效评价管理办法》规定，评价等级分为优、良、中、差四个等级。本次评价优 7 个，良 4 个。评价结果如下表：

2023年度11个项目(部门整体)重点绩效评价得分表

项目单位	项目名称	中介机构评分	评价等级
怀仁市农业农村局	2023年中央财政衔接推进乡村振兴	91.7	优
怀仁市现代农业发展服务中心	2023年第二批乡村振兴战略（衔接）资金	92.95	
怀仁市扶贫中心	2023年乡村衔接项目资金	91.10	
怀仁市水利局	水系连通及水美乡村建设试点县项目县配套资金	93.67	
怀仁市公安局	怀仁市公安局视频综合应用平台建设及视频资源升级改造项目	95.88	
怀仁市民政局	困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴	91.5	
怀仁市信访局	2023年度整体支出绩效评价	90.2	
怀仁市民政局	怀仁市殡仪馆建设项目	81.2	良
怀仁市交通局	怀仁市2022年四好农村路项目县配套资金	88.4	
怀仁市草牧业发展中心	怀仁市草牧业发展中心农产品质量安全监测	88.6	
中国共产主义青年团怀仁市委员会	2023年度整体支出绩效评价	86.4	

三、评价发现问题及原因分析

总体上，今年我市预算绩效管理有所提升，因预算一体化系统的应用，将预算和绩效有机融合，绩效管理对于预算管理的促进作用得到体现，预算部门在项目预算编制和执行中更重视产出和效益，财政部门在项目预算批复和调整中更注重绩效评价结果运用。但由于预算部门内部财务与项目股室职责分工不明确等原因，导致项目前期立项科学性、全面性不足，加之项目实施中不可预见因素，直接影响项目的经济社会效益和财政资金的使用效益。具体表现：

（一）绩效指标未做到细化、量化，绩效管理需加强。

有的单位在预算编制时项目绩效目标虽有细化的产出指标、效益指标和满意度指标，但某些关键的绩效指标与项目有效目标任务有出入，如“怀仁市水系连通及水美乡村建设试点县项目”仅设置了河道治理长度数量指标，却未涵盖河道清障面积、新建生态护岸长度、实现水美乡村节点等指标，项目未设置成本、经济效益、生态效益指标，缺乏多维度评估指标，对于评估项目效益是不足的，不利于项目实施过程中的跟踪督查。如“殡仪馆项目”绩效目标申报表中未设立年度绩效目标和指标，且效益指标中部分要素值未完整体现，如经济、社会、生态效益指标，指标可衡量性不强，不利于项目实施单位或主管部门日后的考核评价。

（二）项目制度建设有待进一步完善。项目在进行制度构建时，缺少针对该项目的制度，同时缺少对该项目后期维护运营方案的建立。如“农产品安全监测项目”项目单位在项目的可持续影响方面未见保障项目长期执行的相关制度；未见相关完备的长期检测规划；未见针对当年度检测情况进行总结并应用相关经验做法；未对抽检工作人员进行培训。如“怀仁市农业农村局 2023 年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金”所涉项目均已竣工验收且验收合格，但部分项目管护单位未制定相应管护制度，不利于后续维护管理工作的规范及可持续运行。

（三）项目实施进度缓慢及实施效果不明显。如“怀仁

市殡仪馆建设项目”海北头乡海子村殡仪服务站门房、宿舍、卫生间、办公楼、遗物焚烧间、殡仪服务站主体建筑已经全部封顶；正在上进行室内外装修；金沙滩镇马庄村殡仪馆门房、卫生间、殡仪馆、办公楼、宿舍楼、焚烧间主体建筑全部完工，室外雨水管网全部完成 70%；办公楼、宿舍楼、门房屋面装饰瓦铺设完成；殡仪馆装饰瓦铺设完成 75%；殡仪馆室内电缆桥架及布线完成 90%；主要道路路基完成 70%；厂区平整完成 30%；其它工程正在进行中。根据相关合同及施工许可证相关资料显示预计 2023 年 9 月 24 日，计划工期为 489 天，实际工期 850 天，截至绩效评价基准日，项目仍未完工，相关结算、验收等工作仍未进行。

四、工作建议

（一）重视全过程预算绩效管理，增强绩效监控力度。一是通过宣传和培训方式贯彻预算绩效管理理念，让单位全员从思想层面扭转单位传统预算管理观念，使管理层明白预算绩效工作的要点和意义；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，树立一把手负责，各部门参与的预算绩效管理理念，推进预算绩效建设。二是落实绩效管理责任，明确各部门职责分工，严格履行主体职责，加强部门协作，建立规范有效的绩效运行监控机制，多措并举强化对项目的监测，确保资金使用无偏离，绩效目标不走样，项目建设保质量。

(二)注重项目制度的建设完善性，以保障项目的顺利实施。一是明确目标规划，确定项目的总体目标、阶段性目标以及各目标的优先级，确保目标清晰、具体、可衡量和可实现，为制度建设提供明确的方向。二是制定战略规划，根据项目目标，制定详细的项目战略规划，包括项目的范围、时间、成本、质量等关键要素的规划，以及实现这些规划的策略和方法，使制度建设与项目战略相匹配。三是建立监督体系，制定项目监督管理制度，明确监督的主体、对象、内容、方式和频率等，确保项目实施过程中的各项工作都处于有效的监督之下。

(三)以结果为导向，保证项目效益的充分发挥。项目效益的充分发挥是项目实施的落脚点，也是财政资金使用的核心要求。一是明确项目目标与关键结果，在项目启动阶段，要与所有相关方充分沟通，确保项目目标具体、可衡量、可实现。对项目目标进行层层分解，确定关键结果领域和关键绩效指标，以便在项目实施过程中能够清晰地衡量和跟踪进度。二是精准项目规划与资源配置，制定详细的项目计划，包括任务分解、时间表、资源分配和风险评估等，确保项目按计划进行。根据项目目标和任务需求，合理配置人力、物力、财力等资源，确保资源的充分利用和高效协同。三是高效的执行与监控，建立有效的沟通机制，确保项目各方沟通准确和及时。对项目进度、成本、质量等关键指标进行持续

监控，及时发现偏差并采取纠正措施，确保项目按预期结果推进。四是及时的项目评估与反馈，定期对项目进行绩效评估，根据预设的关键绩效指标，全面评估项目的进展情况和效益达成情况，并及时反馈评估结果，对表现优秀的进行表彰和奖励，对存在的问题及时提出改进建议和措施。