

易门县 2023 年预算绩效管理工作情况说明

2023 年，易门县认真落实中央、省、市预算绩效管理工作要求，不断完善和改进易门县预算绩效管理工作，加快推进全方位、全过程、全覆盖、有评估、有目标、有监控、有评价、有应用的预算绩效管理体系建设，从制度体系建设、预算绩效评估、绩效目标、绩效运行监控、绩效自评及财政绩效评价、绩效公开以及管理考核等各个环节，细化安排布置全年预算绩效管理工作。

一、预算绩效管理工作推进情况

（一）强化绩效目标管理。易门县开展绩效目标管理的部门数 60 家，开展绩效目标管理的项目数为 1698 个，项目支出金额为 64389 万元。同时，通过项目入库评审通报将结果反馈给全县预算单位和财政局业务股室及预算股；组织业务股室人员和第三方专家抽取项目开展绩效目标审核，生成绩效目标表审核合议表，将情况反馈给了预算和资金股室，应用于预算管理。

（二）加强指标体系管理。加强对预算绩效管理指标库的管理和维护，对不合理指标及时修改、删除，并通过培训、日常工作交流强化预算单位对指标的运用。

（三）开展事前绩效评估工作。结合 2024 年县级部门预算申报情况和预算管理重点，从部门申报的项目中选取了 3 个项目委托第三方专家开展了事前绩效评估，并将评估报

告和事前绩效评价结果应用反馈函反馈给预算股和资金股室，给出预算安排建议。

（四）采取“双监控”方式，强化绩效目标的实现程度。分别于7月份和10月份组织预算单位开展了绩效运行监控的数据填报工作。在单位绩效运行监控数据填报完成后，县财政局成立了专家组对单位填报的数据开展了抽查，对支出为零的项目进行了通报，对进度低于80%的项目做了工作提醒。同时，选取了5个重点项目开展了重点项目财政绩效监控，实地查看项目的进展情况，反馈核查问题，组织了项目单位落实整改。最终，把运行监控审核结果反馈给预算股，作为2023年预算调整和2024年预算编制、完善政策、改进管理的依据。

（五）做实绩效自评工作。2023年3月组织全县预算单位对2022年部门整体支出和项目支出开展绩效自评，开展部门整体支出绩效自评的部门数为60家，开展绩效自评的项目数为1194个，支出金额为120212.74万元，易门县绩效自评工作实现了“四本预算”全覆盖。同时，强化绩效自评财政核查。在单位自评的基础上，抽取20个预算项目和5个部门整体支出的绩效自评情况，开展了财政实地核查工作。对单位的绩效自评组织开展、预算执行、各项绩效指标完成的真实性和完整性、部门预算绩效管理制度建设和项目日常绩效管理等方面进行了核查评估，对核查情况进行了反馈和全县通报。

（六）财政绩效评价提质扩面。2023年易门县财政局抽取4个重点项目和2个部门整体支出开展重点绩效评价，评价总金额32374.19万元。财政评价由云南永盛会计师事务所组成评价组，建立评价指标体系、制定工作方案，合理运用调研、访谈、问卷调查等形式系统全面的完成了重点评价。在评价方向上把握资金量大、影响广泛的重点项目，评价也由项目评价向政策评价拓展，更加关注政策设计的合理性。财政评价结束后形成了评价通报，及时将评价中发现的问题反馈给单位进行整改，并将通报反馈给预算及资金管理股室，作为预算安排、完善政策和改进管理的依据。同时，也抄送给人大、政府。

（七）组织开展预算绩效公开工作。在2023年预算公开的同时同步组织公开了部门绩效目标，2022年决算公开的同时同步组织公开了2022年绩效自评情况。

（八）强化预算绩效管理考核。结合各级绩效管理政策要求及市对县考核工作要求，绩效管理考核工作纳入了易门县目标任务综合考评，并在上级财政部门印发了预算绩效考核细则后，及时印发《2023年度预算绩效管理考核细则》，对全县各预算单位组织开展了2023年度预算绩效管理考核工作，考核结果及时提交县目标任务综合考评办。

（九）强化预算绩效业务培训及宣传。2023年举办县级预算绩效管理业务培训2次，培训围绕预算绩效管理工作政策解读、绩效目标设置、绩效运行监控、绩效评价和结果应

用、部门预算绩效目标管理实务操作等方面，着力提高各预算单位绩效管理能力和水平，为有效推进预算单位绩效管理工作奠定坚实基础。同时，充分利用培训机会主动宣传预算绩效管理工作成效，增强预算单位做好预算绩效管理工作的决心和信心；加大绩效管理工作对外宣传力度。

二、预算绩效管理工作取得成效

（一）部门绩效管理工作责任意识增强。从预算编报到预算执行，各预算单位通过设定明确可衡量的绩效目标，明确和了解各项财政预算支出所要取得的社会、经济和生态效益，职能和目标得到进一步明确。各预算单位通过开展资金、项目绩效评价，对年初设定的绩效目标完成情况和取得的成效作全面总结，资金和项目管理得到进一步规范。同时，财政部门强化财政资金的管理，花钱必问效、无效必问责，并将预算绩效评价结果与下年度预算安排挂钩，在一定程度上强化了预算单位单位预算管理的自我约束意识和责任意识。

（二）绩效管理涵盖范围逐步扩大。随着预算绩效管理改革工作的逐步推进，绩效管理的范围从预算项目资金绩效评价管理，逐步涵盖到部门预算整体支出绩效管理，到现在的预算绩效要逐步实现全覆盖，涵盖范围更扩大到重要政策、重点项目等均要开展绩效评价，以开展绩效评价为手段，对资金、项目、政策实施后能取得的效果越来越重视。

（三）财政性资金绩效管理成果逐步凸显。通过建立和完善项目投资、资金管理等一系列绩效管理相关制度，对财

政性资金开展绩效评价并强化评价结果的反馈和运用，财政部门对财政资金支出取得的效益、资金支出的科学性以及资金使用部门对资金、项目的管理水平有了较全面的评判，在下年度进一步优化财政资源配置，对绩效低下的专项资金，取消或调整支出支出结构，使财政资金的安排使用更趋合理、有效，对进一步管好管活有限的财政资金，不断提高财政理财水平方面成效明显。

易门县财政局

2024年9月9日