

# 梅陇镇 2021 年全面实施预算绩效管理情况说明

根据上海市财政局发布的《上海市预算绩效管理实施办法》、《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》文件精神，以及闵行区财政局下达的《2021 年全面实施预算绩效管理工作要点》等工作要求，通过逐年对预算绩效管理的实践及摸索，我镇深刻体会到了预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分。全面推进预算绩效管理是深入贯彻落实科学发展观的必然要求，是财政科学化、精细化管理的重要内容和基本要求，对于加快“创新驱动、转型发展”，建设服务、高效、责任、透明、法治政府，构建和谐社会，具有重要意义。现将全年工作总结如下：

## 一、基本概况：

我镇预算绩效管理工作推进过程中，明确职责分工，由镇财政所负责牵头组织预算绩效管理工作，对部门预算绩效管理总体规划、制度设计和组织推动，各业务科室及下属单位作为预算绩效管理的责任主体，配合协助财政所稳步推动梅陇镇全过程预算绩效管理，落实整改责任；实施过程中，我镇以“绩效前评价”、“绩效目标申报”、“绩效运行监控”、“绩效后评价”四个核心环节作为切入点推动预算绩效管理，形成闭环体系；项目遴选期间，重点聚焦于政府重点工作、社会民生热点、结构复杂/资金量大等类型项目作为评价对象，确保绩效评价工作的意义，稳步提高财政资金的使用效益。

## 二、工作开展情况

## 1. 监管体系制度方面

结合政策文件要求，镇财政所高度重视该项工作，结合镇内实际情况，制定三年期规划、预算绩效管理办法等相关管理制度，将政府或部门年度预算绩效管理工作情况、评价结果向镇政府、人大报告，并接受镇人大、政协、监察、审计等对重大项目绩效评价的监督和指导的；此外，镇财政所全过程对介入后的中介机构进行监管考核，保障供应商服务质量，监管过程主要包括以下 5 个环节：

（1）第三方中介机构挑选：我镇通过以往年度对评价机构的质量考评，结合区财政局的意见，确定以包件模式介入的评价机构，并对往年至今的评价机构进行备案，建立了一套实务操作的“准入退出机制”；

（2）评价项目遴选：坚持选择社会热点、关乎民生、预算结构复杂等类型的项目作为评价对象，在进一步梳理项目实施情况的同时，通过绩效评价真正提高项目效果，保障广大社会公众切身利益；

（3）组织开展推进会：由镇财政所牵头组织当年度预算管理工作推进会，包括预算单位、镇财政所、财政报账员、评价机构等多方参与。旨在更好的布置绩效评价的各项工作，包括提高相关方重视度、明确相关单位对接责任人、普及预算绩效管理理念，同时下达镇财政想要了解的项目重点及评价要点，安排预算绩效管理各环节工作，明确了机构在评价阶段的工作进度、质量要求等各项内容，并对评价机构实施跟踪管理，要求定期汇报各项目的工作情况；

（4）专家评审：在经镇财政所、预算单位确认绩效评价报告初

稿无误的前提下，由镇财政牵头组织了专家评审，并邀请镇人大代表参与。通过专家现场评审，让预算单位能够充分的了解绩效管理工作，对我镇绩效管理的推进情况取得了较大的进展。

（5）结果应用：评审完成后，要求评价机构按照专家意见对评价报告予以修改，在镇财政所的督导下，协助预算单位逐步落实并整改项目中所发现的问题，切实发挥绩效评价结果的完善性作用；

值得一提的是，在相关单位的积极推进和有效配合下，我镇绩效评价工作的开展已经受到镇人大的高度认可与关注，对我镇绩效评价工作起到了莫大的鼓舞和助推作用。

## 2. 预算绩效评价工作开展情况

### （1）绩效后评价

我镇针对覆盖范围内 2020 年度已完成项目开展绩效后评价工作，以期通过该环节评价工作的开展，提炼项目主要绩效及工作经验，总结归纳存在的主要问题，并提出具有可操作性的建议。

评价方式包括重点评价和简易评价 2 种，共计 207 个项目纳入评价范围，其中 14 个项目为重点评价，193 个项目为简易评价。

重点评价项目，我镇结合区财政的工作要求，要求中介机构出具工作方案，并与镇财政所、预算单位等现场沟通，明确评价思路以及指标体系，待报告完成后，由镇财政所组织牵头专家评审，邀请学院、财政、行业专家对项目进行论证点评，待评审后由中介机构完善报告，预算单位落实整改；简易评价按照区财政局格式要求予以完成。

该阶段，2020 年项目绩效重点评价数量 15 个，所涉项目评价资

金 57558.96 万元，实际覆盖率为 30.25%，达到区财政 30%的考核要求。

## （2）绩效运行监控（跟踪评价）

我镇针对覆盖范围内 2021 年度实施过程中的项目开展绩效跟踪评价工作，以期通过跟踪时段内项目推进节奏考察阶段性工作完成情况，并特别关注预算执行情况，绩效目标完成情况，挖掘偏差原因。评价方式包括重点评价和简易评价 2 种，共计 185 个项目纳入评价范围，其中 24 个项目为重点评价，161 个项目为简易评价。

重点评价报告完成后，镇财政所组织开展网上评审工作，具体环节基本于后评价评审一致，邀请专家对项目进行论证点评后，中介机构完善报告，预算单位落实整改；简易评价按照区财政局格式要求予以完成。

该阶段，2021 年项目绩效重点评价数量 24 个，所涉项目评价资金 58443.50 万元，实际覆盖率为 32.01%，达到区财政 30%的跟踪评价考核要求。

## （3）绩效前评价

针对覆盖范围内 2022 年度申报项目开展绩效前评价工作，根据闵行区绩效管理文件的要求，我司与镇财政所沟通协商后，遴选预算金额超过 200 万元的项目进行绩效前评价工作，评价方式包括重点评价和简易评价 2 种，共计 11 个项目纳入评价范围，通过前评价工作的开展，对预算单位所申报的年度预算项目进行项目实施的必要性、绩效目标的科学性、预算资金的合理性等方面的评价，起到“论证新

增项目，调整经常性项目”的作用。

该阶段纳入评价范围的项目预算金额为 53034.17 万元，评价资金量占比为 30%，达到区财政 30%的跟踪评价考核要求。

#### （4）绩效目标申报

根据 2021 年度我镇各部门预算初稿，我镇结合区财政考核要求，对包括镇本部在内的各家预算单位申报的项目进行全面梳理，加强审核、合理保障，结合新版绩效目标格式要求，结合项目预算明细内容，由各业务科室结合项目实际情况填写绩效总目标、年度目标以及具体目标，形成较为合理、贴切、细化、具有可操作性的绩效目标申报表，做到项目绩效目标申报全覆盖，部门整体绩效目标全覆盖。

### 3. 结果运用和信息公开

绩效评价完成后，在镇财政所的督导下，协助预算单位逐步落实并整改项目中所发现的问题，切实发挥绩效评价结果的完善性作用；并且按照闵行区绩效管理文件的要求，对部分绩效报告及评价结果在区政府网站、预算部门网站等平台进行公开，接受公众的监督。

### 三、主要成效

为进一步提升预算绩效管理水平，使财政资金真正用到实处，发挥最大效能，我镇开拓管理新思路，将全镇所有预算项目按照各预算单位所属镇分管领导的组织架构拆分包件，每个包件由一家中介机构负责开展全过程绩效评价，以三年为一个轮次，每年的项目实施量在达到区及考核任务数量的基础上，做到三年内 100%全覆盖。

随着该模式的逐步推进，通过中介机构在绩效评价中与预算单位

的沟通、交流，正在逐步加深预算管理人员对于全过程预算绩效管理理念的了解，增强其业务素质；此外通过组织预算绩效管理培训，在实践与理论相结合的基础上使得我镇内相关预算单位的管理工作人员对于预算绩效管理的概念在原有基础上具有一定程度上的认识和提升，优化了我镇预算绩效管理工作，提高了财政资金的使用效益。

随着绩效理念的不断深入，我镇今年试点对镇内两个基金项目开展两个轮次的绩效跟踪管理，通过评价工作的开展，较为准确的发现了基金推进过程中例如合伙人款项认缴不及时、管理决策流程等方面的不足，通过绩效理念的不断深入，较为有效的加强了我镇的预算管理意识，避免了不必要的风险。

#### **四、存在问题**

通过绩效评价工作的开展，发现部分所涉预算单位年中预算调整幅度较大，虽然大部分项目确实存在因项目推进实际情况而新增内容的情况发生，但也从侧面反映出了预算单位在申报预算时，前评排摸调研力度、工作计划制定、预算编制细化度及合理性方面存在进一步提升的空间。

#### **五、下一步工作计划**

预算绩效管理工作得到了党中央、国家财政部的高度重视，落实到乡镇层面，各项工作也是逐渐步入正轨，我们作为基层的一线工作人员也越来越认识到绩效工作的重要性，后续阶段，我镇将一如既往的配合国家、区里有关政策，严格执行预算绩效管理工作，逐步建立部门的评价结果应用机制，进一步强化绩效责任，按要求完成绩效问

题的整改工作；完善绩效监督机制，主动接受人大、政协、监察等对绩效管理工作的监督；建立绩效评价结果的反馈、激励和问责制度，以期真正完善绩效评价结果的反馈和运用机制，希望今后可以将绩效评价结果作为以后年度预算安排的重要依据，切实发挥绩效评价工作的应有作用。