

# 南充市财政局

## 关于 2017 年财政支出绩效评价总体情况的报告

按照《四川省财政厅关于开展 2017 年财政绩效评价工作的通知》(川财绩〔2017〕3 号)要求,市财政局紧紧围绕市委“155 发展战略”和全市中心工作,稳步推进预算绩效管理改革,扎实开展了 2017 年财政支出绩效评价工作。现将相关情况报告如下:

### 一、工作开展情况

(一) **建立健全组织机构**。经报市委编办批准,南充市财政局增设了绩效管理办公室,与预算科两块牌子一套人马联合运行,落实专人负责绩效管理工作。成立了由市财政局局长任组长、副局长任副组长、各业务科室负责人为成员的财政支出绩效评价和绩效监督工作领导小组,专门负责绩效评价工作的组织开展、情况收集、问题反馈。

(二) **精心编制评价方案**。印发了《关于开展 2017 年财政绩效评价工作的通知》(南财预〔2017〕7 号),对整个绩效评价工作作出统筹安排部署。重点选择了 2016 年度市本级及三区财政资金安排的产业发展、民生保障、基础设施等板块中代表性强、资金量大、社会关注度高的项目 42 个,资金总量达 16.8 亿元。抽评市级部门支出绩效 12 个,资金总量达 1.8 亿元。在 2017

年预算编制时，按要求设置绩效目标。

**(三) 科学制定指标体系。**按照“相关性、重要性、可比性、系统性和经济性”的原则，制定了《项目支出绩效评价指标体系》和《部门支出绩效评价指标体系》，项目支出主要围绕项目决策、项目管理、项目完成、项目效果，按照产业类、基础设施类、民生类、行政运行类，设置了三级评价指标；部门支出主要围绕预算编制、预算执行、综合管理、整体效益，设置了三级评价指标。

**(四) 客观公正实施评价。**年初，邀请省财政厅投资评审中心专家，对全市绩效管理工作人员开展了业务培训。聘请 2 家会计师事务所，抽调市财政评审中心工作人员 8 名，组成联合评价工作组独立开展绩效评价工作。同时，邀请了市人大、财政监督局人员共同组成评价监督组，全程监督整个评价工作。

**(五) 强化评价结果运用。**评价结束后，按程序向市政府和市人大报送绩效评价总体情况；向市级相关部门和各区通报评价结果，并对对应存在的问题提出整改要求。同时，根据评价结果推动研究制定有关专项资金使用管理办法，并与 2018 年预算编制进行挂钩。

## 二、绩效评价情况

### (一) 项目绩效评价结果

共评价项目支出绩效 42 个，资金总量达 16.8 亿元。从评价结果看，参评项目总体评价效果较好，绩效评价平均得分 91.5

分；分级次看市本级 **85.2** 分、顺庆区 **93.3** 分、高坪区 **91.9** 分、嘉陵区 **95.5** 分。市本级失分主要原因为项目推进实施进度不均衡。

1. 项目决策。通过查阅项目申报、批复等有关文件，评价项目目标内容明确、有具体的实施步骤和完成时间要求，项目总体较符合实际需求，项目资金严格按照规定及时分配，分配结果均衡，各项目综合得分为 **23.5** 分（总分 **25** 分）。主要失分原因为部分项目审核把关还存在不严格现象，有申报资料与实际不符的情况。

2. 项目管理。项目资金到位及时，资金管理专款专用、支付依据及开支标准符合规定，财务管理制度健全，管理及核算规范，严格按照要求组织实施，各项目综合得分为 **12.9** 分（总分 **15** 分）。失分的主要原因为部分项目为会计核算有不规范行为，有擅自更改项目的现象。

3. 项目绩效。项目完成数量符合要求，完成质量达到验收标准，基本能按照绩效目标设定的时间按时完成，各项目综合得分 **55.1** 分（总分 **60** 分）。失分的主要原因为目标任务有部分项目未按任务完成，工作推进进度不均衡。通过绩效评价发现，项目产生的社会效益、经济效益十分显著，具体表现在：

2016 年城乡低保家庭大学生求职补贴资金对低保家庭毕业生在求职提供帮助，有效缓解了这部分残疾和城乡低保家庭学生

的经济困难，帮助他们提高了及时就业的信心和拓宽了就业渠道，让他们体会到社会的温暖和政府的关怀，使他们顺利找到工作，享受该资金的毕业生满意度非常高。

下岗失业人员小额担保基金是通过大力开展创业担保贷款工作，支持下岗失业人员等就业困难群里开展就业和创业工作。小额担保贷款的对象为具备一定创业条件但缺乏创业资金的就业重点群体和困难人员，2016年南充市辖三区共计发放创业担保贷款1890万元，截止2016年末小额担保贷款余额3382万元。通过对创业、就业重点群体及困难人员进行就业形势分析以及相关就业创业政策的宣讲，进一步拓宽了就业困难人员的就业渠道，解决了一部分人员的就业问题，保障了其基本生活。

实施药品取消加成，将药品利润让利于民，降低了药品价格，以市中心医院为例，取消药品加成项目2016年惠及门诊患者1045115人次，住院患者74674人次，为患者减少药品费用5400万元，患者药品费支付水平人均下降50元左右。

教育扶贫救助基金2016救助特困学生13450人，占建档立卡总人数的15%，提高了受助者接受教育培训机会，提高其素质和劳动技能，可以实现既扶贫又扶智的双重目标，大大增加其脱贫的机会，有助于改了受助者的生活条件。

通过实施林业产业发展项目，改善了林种结构和林分结构，林内生物种类增多，森林资源不断增长，2016年末森林覆盖率

达到 39.96%，同比增加 0.3%。由于森林植被增加，促使森林涵养水源能力、保土效益、保肥效益、净化空气效益等均得到同比增长，水土流失得到有效控制。有效地保障了区域生态环境的稳定，保障了群众生命财产安全和农业生产建设，提升了生态功能等级。

## （二）市级部门支出绩效结果

共评价市级部门支出绩效 12 个，资金总量达 1.8 亿元。从评价结果看，12 个市级部门整体支出绩效较好，绩效评价平均得分 96.1 分。在年初预算编制方面，设置了绩效目标，到位率较高；在预算执行方面，开展了预算中期评估，确保了预算执行进度；在综合管理方面，大力压缩一般支出，及时公开“三公”经费、资产采购、资产管理等信息。

失分的主要原因为：个别部门“三公”经费较上一年度有所增加；个别部门在年初预算编制时不够细化，主要在医疗保险、住房公积金、车辆使用费等方面预算不够；个别部门考评资料不齐，支出附件不合规、不完善等。

## 三、存在的主要问题

**一是项目管理亟待加强。**主管部门在后续资金管理中较为弱化，有部分资金存在擅自更改项目，且相关资料不齐全。如市重点建设项目吉利南充新能源商用车研发生产项目，该项目属我市重点实施的省级重点项目，财政支持该项目的专项资金安排充分

体现市委、市政府决策要求，符合重大产业发展资金支持导向。但经现场评价，在项目建设进度、企业自筹资金及项目资金使用情况方面，未能获得市、区两级经信委主管部门按“南府办发〔2015〕43号”的规定进行管理和监督相关痕迹。

**二是财务管理不够规范。**个别项目单位虽然制定了系列的财务管理、资金管理 etc 办法，但并未按照相关要求严格执行。一些单位会计基础工作不够规范，财务管理力量薄弱，单位负责人财经法纪意识淡漠，存在挪用项目资金和未严格执行现金管理规定等现象，特别是部分企业及乡镇在财务管理规范性方面问题较为突出。

**三是部分项目建设进度滞后。**如市工业发展资金（园区建设资金）截至现场评价日，14个项目仅有7个项目完成了全部工程量（含5个全省智慧园区云平台建设项目），完成数占总项目数比重50%。其中，市经开区南充化工园区事故应急水池项目仅完成33%；顺庆区潞华工业集中区三区排洪渠工程二标段项目因拆迁问题仅修建轴线95米，实际完成量占计划任务量的37.9%。项目建设进度的滞后，导致项目综合效益未及时发挥。

**四是绩效观念仍需加强。**目前，市级部门对绩效管理工作认识不够深，意识不到位，绩效观念淡薄；部门财会人员业务技能欠缺，在绩效目标设定、部门自评等方面缺乏必要的专业知识。

#### **四、下一步工作打算**

**一是加强宣传培训，提升能力素质。**加强对预算绩效管理工作的广泛深入宣传，让“花钱必问效，无效必问责”的观念深入到各级各部门。广泛开展业务培训，针对不同培训对象，分别设计培训内容，对绩效管理部门的培训，侧重解决“不会评”的问题，重点培训预算绩效管理 workflow、操作规范、引举实例等方面；对财政内部科室的培训，侧重解决“不会审”的问题，重点放在解读政策、树立绩效理念和强化责任意识等方面；对预算单位的培训，侧重解决“不了解”的问题，重点培训预算绩效目标设定、部门自评、问题整改等方面。

**二是健全管理制度，增强可操作性。**完善相关制度和实施细则，从方向和目标上加以规划和指导，增强可操作性；研究设计绩效目标审核标准，将绩效目标审核中靠主观判断的部分，用统一指标或标准衡量；研究设计绩效评价标准化流程，明确相关机构和人员在预算绩效管理工作中的职责，规范操作程序和质量控制要求。

**三是强化项目管理，提升资金绩效。**督促相关部门和项目单位按计划组织项目实施，加快项目进度；加强财务管理，严格执行财经纪律，强化内部会计控制和会计基础工作，确保项目资金规范、高效使用；加大对单位执行财经纪律的监督检查，对违反规定行为进行严肃处理。