

淮北市市级财政预算绩效运行监控 管理暂行办法

第一章 总 则

第一条 为加强市级部门预算绩效运行监控（以下简称绩效监控）管理，提高预算执行效率和资金使用效益，根据《中共淮北市委 淮北市人民政府<关于全面实施预算绩效管理的实施方案>的通知》（淮发〔2019〕12号）和省财政厅关于预算绩效运行监控的有关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称绩效监控是指在预算执行过程中，市财政局、市级预算部门及其所属单位依照职责，对预算执行情况和绩效目标实现程度开展的监督、控制和管理活动。

第三条 绩效监控按照“全面覆盖、突出重点，权责对等、约束有力，结果运用，及时纠偏”的原则，由市财政局统一组织、市级预算部门分级实施。

第二章 绩效监控职责分工

第四条 市财政局主要职责包括：

- （一）研究制定绩效监控管理制度办法；
- （二）组织和指导市级预算部门开展绩效监控工作；
- （三）根据工作需要开展重点绩效监控；
- （四）督促绩效监控结果应用；
- （五）应当履行的其他绩效监控职责。

第五条 市级预算部门是实施预算绩效监控的主体。主要职责包括：

- （一）建立健全本部门绩效监控管理制度办法；
- （二）牵头负责组织部门本级开展预算绩效监控工作，对所属单位的绩效监控情况进行指导和监督，明确工作要求，加强绩效监控结果应用等。
- （三）按照“谁支出，谁负责”的原则，预算执行单位（包括部门本级及所属单位，下同）负责开展预算绩效日常监控，并定期对绩效监控信息进行收集、审核、分析、汇总、填报；分析偏离绩效目标的原因，并及时采取纠偏措施。
- （四）按要求向市财政局报送绩效监控结果；
- （五）应当履行的其他绩效监控职责。

第三章 绩效监控范围和内容

第六条 市级预算部门绩效监控范围涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算安排的所有项目支出。

第七条 市级预算绩效监控的对象是市级预算部门整体支出和项目支出。

第八条 绩效监控按照实施主体不同，分为市级预算部门监控和财政重点监控。

- （一）市级预算部门监控。市级预算部门在全面实施绩效监控的基础上，应对重点政策和重大项目，以及巡视、巡查、审计、

有关监督检查、重点绩效评价和日常管理中发现问题较多、绩效水平不高、管理薄弱的项目予以重点监控。

（二）财政重点监控。市财政局在市级预算部门绩效监控的基础上，根据工作需要适时选取部分重点项目和政策，通过数据信息分析、信息系统预警、综合核查等方式，对相关政策和项目的资金拨付进度、绩效目标实现程度等情况实施监控。

第九条 绩效监控的主要内容包括：

（一）绩效目标完成情况。一是预计产出的完成进度及趋势，包括阶段性完成的数量、质量、时效、成本等与预期目标的契合程度、偏离程度。二是预计效果的实现进度及趋势，包括经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响等。三是跟踪服务对象满意度及趋势。

（二）预算资金执行情况，包括预算资金拨付情况、预算执行单位实际支出情况以及预计结转结余情况。

（三）重点政策和重大项目绩效延伸监控。必要时，可对重点政策和重大项目支出具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控。具体内容包括：政府采购、工程招标、监理和验收、信息公示、资产管理以及有关预算资金会计核算等。

（四）其他情况。除上述内容外其他需要实施绩效监控的内容。

第四章 监控方式和流程

第十条 绩效监控采用目标比较法，用定量分析和定性分析相结合的方式，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，对目标完成、预算执行、组织实施、资金管理等情况进行分析评判。

第十一条 绩效监控包括及时性、合规性和有效性监控。及时性监控重点关注上年结转资金较大、当年新增预算且前期准备不充分，以及预算执行环境发生重大变化等情况。合规性监控重点关注相关预算管理制度落实情况、项目预算资金使用过程中的无预算开支、超预算开支、挤占挪用预算资金、超标准配置资产等情况。有效性监控重点关注项目执行是否与绩效目标一致、执行效果能否达到预期等。

第十二条 每年9月，市级预算部门要集中对1-8月预算执行情况和绩效目标实现程度开展一次绩效监控汇总分析，具体工作程序如下：

（一）收集绩效监控信息。预算执行单位对照批复的绩效目标，以绩效目标执行情况为重点收集绩效监控信息。

（二）分析绩效监控信息。预算执行单位在收集上述绩效信息的基础上，对偏离绩效目标的原因进行分析，对全年绩效目标完成情况进行预计，并对预计年底不能完成目标的原因及拟采取的改进措施做出说明。

（三）填报绩效监控情况表。预算执行单位在分析绩效监控信息的基础上填写《市级部门整体支出绩效监控表》（附件1）和《市级项目支出绩效目标执行监控表》（附件2），并作为年度预算执行完成后绩效评价的依据。

（四）撰写绩效监控报告。市级预算部门完成绩效监控工作后，及时总结经验、发现问题、提出下一步改进措施，形成本部

门绩效监控报告（参考提纲见附件3）。

（五）报送绩效监控材料。市级预算部门于每年9月30日前将部门绩效监控报告、《市级部门整体支出绩效监控表》、《市级项目支出绩效目标执行监控表》等材料，报送市财政局对口业务科室和绩效管理科。

第五章 监控结果应用

第十三条 绩效监控结果作为绩效评价的重要参考，绩效监控工作开展情况作为市级部门预算绩效管理工作考核的内容。

第十四条 市级预算部门应根据绩效监控信息，深入分析预算执行进度慢、绩效水平不高的具体原因，对绩效监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，应及时采取分类处置措施予以纠正：

（一）对于因政策变化、突发事件等客观因素导致预算执行进度缓慢或预计无法实现绩效目标的，要本着实事求是的原则，及时按程序调减预算，并同步调整绩效目标。

（二）对于绩效监控中发现严重问题的，如预算执行与绩效目标偏离较大、已经或预计造成重大损失浪费或风险等情况，应暂停项目实施，相应按照有关程序调减预算并停止拨付资金，及时纠偏止损。已开始执行的政府采购项目应当按照相关程序办理。

第十五条 市财政局要加强绩效监控结果应用，对市级预算部门和单位绩效监控结果进行审核分析，对发现的问题和风险进

行研判，督促相关部门和单位改进管理，确保预算资金安全有效。对市财政重点监控发现资金使用和项目管理中存在的问题、绩效目标执行中的偏差，及时通报市级预算部门进行整改，对问题严重或整改不到位的暂缓或停止预算拨款。

对绩效监控过程中发现的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》、《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，报送同级政府和有关部门作为行政问责参考依据；发现重大违纪违法问题线索，及时移送纪检监察机关。

第六章 附 则

第十六条 市级预算部门可根据本办法，结合实际制定具体的管理办法或实施细则。

第十七条 本办法由市财政局负责解释。

第十八条 本办法自发布之日起施行。

附件：1. 市级部门整体支出绩效监控表
2. 项目支出绩效目标执行监控表
3. 市级部门绩效监控报告

附件1

市级部门整体支出绩效监控表

(年度)

填报部门（单位）：

金额单位：万元

基本情况			部门单位名称								监控时点						
预算执行情况					年初预算数	追加预算数		1-8月执行数			1-8月执行率		全年预计执行数	预计结转结余数			
			年度资金总额：														
			其中：本年一般公共预算拨款														
			其他资金														
目标完成情况			年度预期目标						具体完成情况								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-8月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析							完成目标可能性			备注
							经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能		
	产出指标	数量指标															
		质量指标															
		时效指标															
	成本指标																
	效益指标	经济效益指标															
		社会效益指标															
		生态效益指标															
	可持续影响指标																
满意度指标	服务对象满意度指标																

注：1. 偏差原因分析：针对与预期目标产生偏差的指标值，分别从经费保障、制度保障、人员保障、硬件条件保障等方面进行判断和分析，并说明原因。
2. 完成目标可能性：对应所设定的实现绩效目标的路径，分确定能、有可能、完全不可能三级综合判断完成的可能性。
3. 备注：说明预计到底不能完成目标的原因及拟采取的措施。

附件2

项目支出绩效目标执行监控表
(年度)

项目名称																	
主管部门及代码						实施单位											
项目资金 （万元）					年初预算数			1-8月执行数			1-8月执行率			全年预计执行数			
		年度资金总额：															
		其中：本年一般公共预算拨款															
		其他资金															
年度 总体 目标																	
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-8月执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			备注	
							经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能		
	产出 指标	数量指标															
		质量指标															
		时效指标															
		成本指标															
																	
	效益 指标	经济效益指标															
		社会效益指标															
		生态效益指标															
		可持续影响指标															
																	
	满意度 指标	服务对象 满意度指标															
																	

注：1. 偏差原因分析：针对与预期目标产生偏差的指标值，分别从经费保障、制度保障、人员保障、硬件条件保障等方面进行判断和分析，并说明原因。
2. 完成目标可能性：对应所设定的实现绩效目标的路径，分确定能、有可能、完全不可能三级综合判断完成的可能性。
3. 备注：说明预计到年底不能完成目标的原因及拟采取的措施。

市级部门绩效监控报告

（参考提纲）

- 一、绩效监控工作组织实施情况
- 二、预算执行进度和绩效目标运行情况
 - （一）预算执行进度情况及趋势分析
 - （二）绩效目标实现程度及趋势分析；
- 三、存在的主要问题及原因分析
- 四、下一步改进工作的举措
- 五、其他需要说明的问题