关于霍林郭勒市财政局2023年财政绩效评价结果的报告

为进一步加强财政资金管理，提高财政资金使用效益，增强政府公信力和执行力，按照市委、市政府工作部署及我局年度工作安排，对2022年度部分重点项目及预算部门开展了财政绩效评价，现将有关情况报告如下。

1. 评价基本情况

2023年9-12月，我局对2022年实施的10个项目进行了财政绩效重点评价，涉及财政资金59572.42万元。一是民生领域，包括机关事业养老保险和湿地公园引流工程2个项目，涉及财政资金1006万元；二是生态环保领域，包括集中式饮用水水源保护区规范化建设项目，涉及财政资金1057.6万元；三是教育领域，主要是现代教育质量提升项目，涉及财政资金383万元；四是债务领域，包括高新技术产业园区增量配电网建设项目和沙尔呼热独立工矿区巴河口水源地置换和供水设施优化工程项目，涉及财政资金40565.18万元；五是政府购买服务领域，主要是兽医社会化服务项目，涉及财政资金155.3万元；六是乡村振兴领域，达来胡硕苏木冷藏库项目，涉及资金1439.65万元。同时，对公安局和达来胡硕苏木部门整体支出进行了财政绩效评价，涉及财政资金14965.69万元。

在重点项目绩效评价过程中，我局选派专职人员，聘请专业机构，成立绩效评价专项工作组，严格按照收集审核资料、现场调研勘察、召开专家评价会等程序开展工作，对10个项目逐一评价打分，形成了评价报告，其中1个项目评价等级为“优”，7个项目评价等级为“良”,2个项目评价等级为“中”。

（一）机关事业养老保险项目。2022年度按计划及时足额完成了补贴资金的发放，发放资金821万元，参保单位共计 137 家，基本养老保险待遇发放 4373 人，参保人数有所提升，充分调动了机关人员参保的积极性，全面完成了年度绩效目标，为实现多层次养老体系可持续发展的目标奠定坚实基础。

（二）湿地公园引流工程项目。将霍林河河道与湿地公园人工湖连通，输水管道总长度达到 598 米，共建设砼矩形阀门井1座、建设污水砼闸槽井12座、建设石砌排水口2座。该项目的实施有利于完善湿地公园人工湖功能，提升公园蓄水能力，改善公园环境，让发展成果更多惠及广大群众，不断提升群众幸福指数。

（三）集中式饮用水水源保护区规范化建设项目。对水源保护区按照要求进行规范化建设相应的界标、警示牌和预警监控系统，切实保护好居民饮用水安全。通过项目实施，有效杜绝水源保护区污染现象发生，对完善霍林郭勒市城市基础设施建设、改善城市供水环境、改善水质状况、对提高供水安全性，促进城市健康发展发挥重要作用。

（四）现代教育质量提升项目。通过对现有教学车间改造及教学办公设备的升级，稳步发展我市职业教育，推动职普融通，增强职业教育适应性，全面推动现代职业教育体系构建，为我市培养更多技能型人才，为我市打造绿色铝基新材料产业基地贡献力量。

（五）高新技术产业园区增量配电网建设项目。能够进一步提高园区电力能源的供给能力，切实满足霍林郭勒高新技术产业开发区用电负荷快速发展需要，为工业经济可持续发展提供强有力的电力保障。本项目的建设，是适应霍林郭勒市城区社会经济发展和工业园区经济发展的必然趋势，也是整合现有电力资源的有效手段。

（六）沙尔呼热独立工矿区巴河口水源地置换和供水设施优化工程项目。本项目由输水管线工程、水厂改造工程、东高山水池扩建工程、水表更换工程、植被恢复工程和彩砖恢复工程六部分组成。建设规模为管道总长 29771 米，新建蓄水池 2 座，新增营收系统和 200 套分区计量系统。该项目将实现我市供水管线的互联互通，有效改善项目区饮用水水源水质，对各用水单位及居民用水质量及安全具有重要意义。

（七）兽医社会化服务项目。该项目主要对我市市区内 5 个行政村、2 个涉农社区及军马场生态管理委员会区域内的东蒙鑫农牧业有限责任公司经营管理片区内的1万头牛、18万只羊、0.4万头猪、3万只禽提供动物防疫服务，现服务区域覆盖率为100%。通过该项目的实施，我市畜牧业综合生产能力不断增强，在保障国家食物安全、繁荣农村经济、促进农牧民增收等方面发挥了重要作用。

（八）达来胡硕苏木冷藏库项目。该项目在霍林郭勒市嘎查村无农产品蔬菜冷藏保鲜设施，农产品产出不高，不能长期贮藏，直接影响村农户收入和集体经济发展的背景下。建设一座蔬菜冷鲜库，项目规划占地面积 6,012.04平方米，总建筑面积 3,471.02平方米。其中包含：保鲜库、冷冻保鲜库，气调保鲜库、筛选车间、库房、机房、配电室、地下水泵房、同时配备冷鲜库相关配套设备。该项目的实施有力提升了霍林郭勒市应急保供能力，既能保障全市蔬菜、水果、肉类等产品的日常供给，又能在紧急条件下优先储备各类应急物资，对社会的安全稳定具有重要作用。

（九）达来胡硕苏木部门整体支出安排较为合理，较好地完成了重点工作任务，确保了辖区农牧民收入稳步增长，生产生活环境不断改善，基层社会治理规范有效，使乡风文明程度逐步提升，确保了人民安居乐业。

（十）公安局部门整体支出安排较为合理，较好地完成了全年重点工作任务，有效打击了我市违法犯罪活动，切实维护人民群众的切身利益，为我市经济社会发展报价护航。

1. 存在的主要问题

（一）项目支出存在的共性问题和建议

1、项目绩效目标完整性不足，缺少部分衡量指标，指标设置上不够合理，定量与定性指标匹配性不够。

相关建议：建议在今后制定年度绩效目标时，应根据相关政府工作报告、年度工作计划和年度工作任务等文书文件中体现的具体要求，进一步梳理细化后，结合项目实际情况，科学合理的制定出更加明确具体的、定性和定量相结合的、可衡量考核的绩效目标。

1. 管理制度不健全，监管措施不到位。

相关建议：结合项目建设特点，制定符合项目实际的项目管理制度，包括立项、采购、实施、竣工验收、资金拨付等内容，并制定对项目施工质量、进度考核、验收等监督考核制度，以保证项目保质保量按时交付使用。制度建立后要严格落实，定期或不定期按照制度规定进行检查，共同保障项目长期有效运行，提高专项资金使用效益。

（二）部门整体支出存在的共性问题和建议

1、预算绩效工作科学化、精细化程度不高

相关建议：加强预算绩效全过程管理，规范、完整的编制预算绩效评价指标。根据部门职能职责和年度重点工作任务清单要求，进一步细化年初绩效目标申报表。项目绩效编制单位要强化绩效管理理念，绩效目标的设定和衡量应当有助于项目的实施和评价，确保初期设定的目标明确、合理并具有可衡量性，需要结合项目实际科学的设置绩效目标，同时绩效目标要能够清晰反映预算资金预期产出和预期效果，且相应的绩效指标应予以细化、量化描述。应加强项目绩效自评工作，做到事前设置绩效目标，中期进行绩效跟踪，事后进行绩效考核，提升绩效管理工作的效率和质量，并建立完善的绩效评价指标体系，对评价程序、评价内容、评价方法等作出具体要求，认真总结项目绩效管理中的问题和偏差，客观如实的反映项目完成情况，提高绩效自评工作的质量。

1. 固定资产管理不够规范。

相关建议：加强固定资产管理工作，提高固定资产管理效率和使用效益。一是按照《关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）文件中的相关要求，定期对固定资产进行清查盘点，确保账账相符、账实相符；二是补充张贴固定资产标签，标注：编号、名称、单位、使用人员、购置时间等内容，方便日常管理使用；三是提高资产绩效意识，破除“重购置、轻管理”观念束缚，以保证资产管理的安全性和使用的有效性。

1. 下一步工作安排
2. 督促被评价单位落实整改意见。根据绩效评价报告中提出的问题，我们下发了反馈通知，将绩效评价报告反馈给了被评价单位，要求其对存在的问题进行研究分析，深入查找原因，落实整改，并将整改情况报送市财政局，确保绩效评价结果得到应用。
3. 预算绩效管理纳入党校主题班次。为进一步增强各级各部门预算绩效主体意识，推动党政领导干部牢固树立绩效理念，市财政局积极协调市委组织部及市委党校，将预算绩效管理内容纳入党校党政干部培训课程体系，对科级以上领导干部进行开班教学，借助党校平台和师资力量，全面加强预算绩效业务培训，积极打造绩效宣传新阵地。
4. 突出结果运用。按照自治区关于绩效结果应用相关规定的出台，制定《霍林郭勒市绩效结果应用管理办法》，筑牢制度之基，建立长效机制，强化绩效结果约束力，根据绩效评价结果分析诊断财政支出的管理问题，及时补充完善预算资金分配、拨付、使用等环节的管理控制措施，将绩效评价结果作为编报和核定下一年部门预算调减或调增的重要依据。