

# 海口市美兰区财政局文件

美财绩〔2020〕4号

## 海口市美兰区财政局 关于印发《海口市美兰区 2020 年预算绩效管理 管理工作方案》的通知

各镇人民政府、街道办事处、区政府直属各单位：

现将《海口市美兰区 2020 年预算绩效管理管理工作方案》  
印发给你们，请认真贯彻实行。



（此件主动公开）

---

抄 送：区委各部门，区人大办，各人民团体。

---

局内分送：各业务科室。

---

海口市美兰区财政局

2020年6月10日印发

# 海口市美兰区 2020 年预算绩效管理工作方案

为全面推进预算绩效管理工作，进一步提升财政科学化、精细化管理水平，提高财政资金配置和使用效益，完善部门预算编制，规范预算绩效管理程序，根据《海南省财政厅关于开展 2020 年预算绩效管理工作的通知》（琼财绩〔2019〕746 号），特制定本方案。

## 一、工作目标

建立以绩效目标实现为导向，以绩效评价为手段，以结果应用为保障，以优化政府财政资源配置、提升公共产品质量和公共服务水平为目的，具有美兰特色的预算绩效管理体系，使财政支出责任更加明晰，财政资源配置更加优化，财政资金使用更加有效。

## 二、工作内容

财政部门 and 预算部门（单位）根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。从加强专项资金的绩效管理入手，逐步将预算绩效管理覆盖到所有财政性资金和预算部门。

## 三、主要步骤

### （一）开展绩效目标管理工作

各预算单位要将绩效目标管理纳入预算编制项目申报过程，对年初预算安排的所有项目实施绩效目标管理，覆盖所

有预算单位。为保证项目建设的合理性，提高财政资源配置效益，政府投资项目和所有扶贫项目均需设立绩效目标，确保财政资金使用的科学性。

## （二）开展绩效自评工作

2020 年度项目绩效自评范围包括在海南政府财政管理信息系统（GFMS）中 2019 年度的所有预算项目和涉及重点民生、社会公众普遍关心等具有较大经济社会影响力但未录入海南政府财政管理信息系统（GFMS）中的项目。各单位对照预算编制时设置的绩效指标，对项目实际完成情况开展绩效自评。在绩效自评全覆盖的基础上，财政部门将随机开展复核评价，主要评价绩效自评工作情况和自评结果的真实性、合理性。自评工作结束后，各预算单位按要求将绩效自评报告在区政府或部门门户网站公开，接受社会监督。

## （三）开展绩效运行跟踪监控工作

在预算执行过程中建立绩效运行跟踪监控机制是全过程预算绩效管理不可或缺的一个重要环节。各预算单位针对设定绩效目标的项目开展绩效运行跟踪监控工作，按季度通过系统填报项目执行情况分析表。区财政局针对绩效运行跟踪监控情况进行分析并反馈回项目单位，逐步形成项目管理和绩效跟踪分析互动循环的机制。

## （四）开展重点评价工作

2020 年区财政局将从 2019 年已经完成的预算项目中选择 8 个涉及民生、社会公众普遍关心、具有较大经济社会影响的项目实施财政重点评价。区财政局会同项目单位及第三

方评价机构对重点项目开展绩效评价指标设计，制定评价实施方案，并采取适当的方式组织实施评价，专人负责，确保重点评价工作顺利完成。评价工作结束后，区财政局将于11月底前将重点项目评价情况汇总上报区政府，同时抄送省财政厅绩效管理处。依法将非涉密重点评价项目的绩效评价报告在当地政府或财政部门门户网站公开，接受社会监督。

#### （五）开展部门整体支出绩效评价工作

为树立部门绩效管理理念，完善部门预算编制，我区2020年将对所有部门开展部门整体支出绩效评价工作，并将评价结果与预算分配挂钩，区财政局汇总评价报告后上报区政府，整体支出评价工作应于9月底前完成，并及时将绩效评价报告电子版和工作开展情况报省财政厅绩效管理处备案。

#### （六）开展财政专项资金竞争性分配工作

财政专项资金竞争性分配主要是针对资金分配结果具有可选择性、不固定使用对象的专项资金，在分配环节引入竞争机制，在众多备选项目中选择最能实现专项资金绩效目标、使用效益最高或实施成本最低的项目。2019年要求所有政府投资计划项目及边境资金项目开展竞争性分配工作，建立“多中选好，好中选优”的项目优选机制，提高财政资金分配效率和使用效益。

#### （七）开展政府购买服务评价

政府购买服务支出是财政支出的重要组成部分，而财政支出绩效评价是预算绩效的内在管理要求，我区2020年将

选择一个购买服务项目开展绩效评价工作，评价结束后，区财政局将评价报告上报区政府并报省财政厅绩效管理处备案。

#### **（八）开展项目事前绩效评估试点工作**

根据《中共海南省委海南省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（琼发〔2019〕18号）文件的要求，2020年我区将开展事前绩效评估试点工作，进一步推动预算绩效管理关口前移，减少无效资金投入。要求所有政府投资项目以及新增新建项目均需在项目申报时填报“事前绩效评估表”，并上传事前绩效评价报告。

#### **（九）总结年度工作**

区财政局要严格按照省厅工作部署，积极开展绩效管理工作，及时对今年相关工作进行全面总结，包括绩效管理工作的开展情况、取得的成效、存在的问题、下一步工作思路，以及相关工作建议等。工作总结要内容全面，数据详实，突出特色；反映问题真实客观，提出建议针对性强。工作总结于12月31日之前报省财政厅绩效管理处。

### **四、工作要求**

（一）各预算单位要根据本方案要求，把加强预算绩效管理作为提高财政资金使用效益的重要抓手，不断加强制度建设，探索加强绩效管理的有效途径，不断扩大绩效管理覆盖面，切实做到预算编制围绕绩效、预算执行体现绩效、预算监督评价绩效。

（二）各单位要加强业务知识学习，进一步熟悉和掌握

运用海南政府财政管理信息系统（GFMS）填报信息流程，确保此项工作顺利开展。

（三）按照“谁用款、谁负责”的原则，对在预算编制和执行过程中，违反国家财政收支管理规定，导致预算绩效管理未达到相关要求、项目绩效目标未实现且形成财政资金损失浪费的，对相关预算部门直接负责的主管人员和其他直接责任人员将进行绩效问责。

（四）各预算单位要高度重视绩效管理工作，积极推进区财政部署的各项工作，对不按时、不按工作要求完成各项工作的预算单位，区财政局将上报区政府处理。

- 附件：1. 《美兰区 2020 年预算绩效工作计划表》  
2. 《海南省财政厅全过程预算绩效管理》  
3. 《海南省财政厅关于开展 2020 年预算绩效管理工作的通知》（琼财绩〔2019〕746 号）