

铜陵学院院长办公室文件

院办（2024）23号

关于印发《铜陵学院预算绩效管理 管理办法（试行）》的通知

各二级学院(部)、各部门:

《铜陵学院预算绩效管理办法（试行）》业经党委会研究通过，现印发给你们，请遵照执行。

- 附件：1. 绩效自评报告
2. 项目支出绩效自评表
3. 绩效监控报告
4. 项目支出绩效监控表



铜陵学院预算绩效管理办法（试行）

第一章 总则

第一条 为进一步规范学校预算绩效管理工作，全面提高财政资金使用效益，提升预算管理科学化、精细化水平，根据《中华人民共和国预算法》（中华人民共和国主席令〔2018〕第22号）、《中共安徽省委 安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）、《安徽省教育厅部门预算绩效管理办法》（皖教财〔2020〕12号）等，结合学校实际，制定本办法。

第二条 预算绩效管理包括预算绩效评估、预算绩效目标、预算绩效运行监控、预算绩效评价、预算绩效评价结果应用和预算绩效监督等。

第三条 预算绩效管理的对象包括按上级部门要求开展绩效评价的项目和学校根据项目性质、资金规模，经研究后认为需要开展绩效评价的项目。

第二章 预算绩效管理职责

第四条 财务处、归口管理部门、预算执行部门是预算绩效管理的组织、监控和实施主体。

第五条 预算执行部门的主要职责

- （一）开展项目预算绩效评估；
- （二）科学合理确定本部门项目预算绩效目标；
- （三）加快预算执行进度，实现预算绩效目标；
- （四）做好预算执行数据统计、信息核实、材料报送等工作；
- （五）开展项目预算执行过程中绩效监控，提交绩效监控报

告；

- (六) 对项目预算执行进行绩效自评，提交绩效自评报告；
- (七) 落实学校提出的整改意见；
- (八) 其他相关工作。

第六条 归口管理部门主要职责是：

(一) 组织实施归口管理项目的绩效目标申报、审查，建立完善各类资金绩效评价指标体系；

(二) 跟踪归口管理项目预算的执行进程和绩效目标实现程度，保障各项预算规范有序实施，完成预定绩效目标；

(三) 做好相关资料归集和数据分析，组织预算执行单位开展绩效自评，汇总形成归口管理项目预算资金绩效自评报告；

(四) 根据绩效评价反馈结果，督促预算执行单位及时采取相应措施落实整改意见。

第七条 财务处主要职责

(一) 研究制定学校预算绩效管理办法；

(二) 具体组织实施学校预算绩效管理工作；

(三) 对各归口管理部门报送的预算绩效目标进行审核；

(四) 按规定编报学校整体预算绩效目标和项目绩效目标；

(五) 按上级部门要求报送学校预算绩效管理情况和绩效评价报告等相关材料；

(六) 督促归口管理部门整改绩效监控和绩效自评中发现的问题；

(七) 按规定做好学校预算绩效管理信息公开工作；

(八) 其他相关工作。

第三章 预算绩效评估

第八条 预算执行部门依据事业发展规划,对申报的项目分别从立项实施必要性、可行性,投入效益、绩效目标合理性等方面进行客观、公正的评估。

第九条 预算绩效评估的对象为实现特定目标而新增预算项目。

第十条 预算绩效评估的方式包括专家论证、现场调研、座谈咨询等多种方式。根据评估对象的具体情况,可采用一种或多种方式进行评估,必要时可组织第三方机构协助开展预算绩效评估。

第四章 预算绩效目标

第十一条 预算绩效目标设置的原则是“谁申请资金,谁编制目标”,预算执行部门在申报项目预算时,应科学合理编制预算绩效指标,设置可量化的绩效目标。归口管理部门负责组织实施归口管理项目的绩效目标申报、审查。

第十二条 预算绩效目标一般不予调整。确因政策变化、突发事件等因素影响绩效目标实现的,本着客观原则,及时按程序调整预算,同步调整绩效目标。

第十三条 预算绩效指标体系要反映和衡量绩效目标实现情况信息,应与绩效目标密切相关,重点突出,系统全面,便于考核。主要包括产出指标、效益指标和满意度指标等。

(一) 产出指标是对预期产出的描述,包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等。

(二) 效益指标是对预期效果的描述,包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等。

(三)满意度指标是反映服务对象或项目受益人的认可程度的指标。

第十四条 发展规划处和财务处根据预算绩效目标审核项目，作为安排预算的重要依据和前置条件，未按要求设置绩效目标或绩效目标审核不通过的，不安排预算。

第五章 预算绩效运行监控

第十五条 绩效监控以绩效目标实现程度及预算执行进度为核心内容，主要包括：绩效目标完成情况、项目实施情况、预算执行情况等其他需说明的情况。

第十六条 预算执行部门对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，及时发现并纠正绩效运行中存在的问题，确保绩效目标按期保质保量实现。

第十七条 归口管理部门负责监控预算执行部门执行进程和绩效目标实现程度，并督促预算执行部门整改绩效监控和绩效自评中发现的问题。

第十八条 财务处加强绩效监控结果应用，深入分析预算执行进度缓慢、绩效水平不高或预计无法实现绩效目标的具体原因，对发现的问题及时整改或采取措施予以纠正，对问题严重或整改不到位的，按程序调整预算。

第六章 预算绩效评价

第十九条 预算绩效评价的基本内容：

- (一) 绩效目标的设定情况；
- (二) 资金投入和使用情况；
- (三) 绩效目标的实现程度及效果；

（四）其他相关内容。

第二十条 预算执行部门根据设置的绩效指标体系和目标，运用科学合理方法，对预算项目支出的产出、效益和满意度进行客观、公正评价。

第二十一条 归口管理部门做好相关资料归集和数据分析，组织预算执行单位开展绩效自评，汇总形成归口管理项目预算资金绩效自评报告；根据绩效评价反馈结果，督促预算执行单位及时采取相应措施落实整改意见。

第二十二条 财务处根据绩效评价中发现问题，及时提出预算项目支出管理的建议，将绩效评价结果作为安排预算、完善政策、改进管理的重要依据。

第七章 预算绩效评价结果应用

第二十三条 绩效评价结果应用的方式主要包括：反馈与整改、报告与公开、与预算安排挂钩、综合考核奖惩等。

第二十四条 财务处根据绩效考评中发现问题，及时提出改进和加强预算执行部门预算支出管理的意见。对挤占、挪用项目资金等，造成绩效目标没有完成的，应责令相关预算责任部门认真整改。

第二十五条 发展规划处和财务处加强内部协调与配合，将绩效评价结果作为项目立项、改进预算管理、以后年度编制预算和安排财政资金的重要依据，建立健全资金分配与绩效评价结果挂钩机制。

第八章 预算绩效监督

第二十六条 按照“花钱必问效、无效必问责”的原则，各预算执行部门要积极配合预算绩效监督检查，对预算绩效管理中出现的问题应依规依纪进行问责。

第二十七条 对预算绩效管理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》等有关法律法规追究相应责任。

第九章 附则

第二十八条 本办法由财务处负责解释。

第二十九条 本办法自印发之日起试行。

附件 1

绩效自评报告

(参考提纲)

一、项目基本情况

- 1、项目立项依据
- 2、项目绩效目标
- 3、项目经费来源和使用情况
- 4、项目实施情况

二、项目实施过程中积累的主要经验及做法、发现存在的问题和建议

三、项目绩效分析及评价结论

项目支出绩效目标实现情况分析，提出下一步提高本部门资金使用效益的措施。

四、绩效自评工作开展情况、存在问题和下一步措施

五、附件

项目支出绩效自评表，单位认为需要作为评价报告附件的有关文件、资料等

项目支出绩效自评表

(XX年度)

项目名称									
实施单位									
项目资金(万元)		年初预算数(A)		全年执行数(B)		分值	预算执行率(B/A)	得分	
		年度资金总				10			
年度总体目标完成	预期目标			实际完成情况					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析	
年度绩效指标完成情况	产出指标 (50分)	数量指标							
		质量指标							
		时效指标							
	成本指标								
								
	效益指标 (30分)	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 (10分)	服务对象满意度指标							
								
总分						100			

注:1.一级指标分值统一设置为:产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分;

2.定量指标若为正向指标(即指标值 \geq *),则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值 \times 该指标分值,若定量指标为反向指标(即指标值 \leq *),则得分计算方法应用年度指标值/全年指标值 \times 该指标分值,定量指标得分最高不得超过该指标分值上限;

3.定性指标根据指标完成情况分为:全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果,未完成预期指标且效果较差三档,分别按照100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值;

4.偏差原因分析及改进措施要说明实际完成值与年度指标值偏离情况(未达、持平、超额)以及相应的

附件 3

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

