



闭环联动 优化流程 持续提升审核质效

——财政部新疆监管局做好城镇保障性安居工程专项资金绩效评价审核工作综述

本报记者 刘明中
通讯员 许有磊

近年来,财政部新疆监管局通过高效部署、闭环联动、优化流程、开展针对性调研等举措,持续提升城镇保障性安居工程财政资金绩效评价审核质效。

高度重视 加强培训

一房安天下,民生无小事。新疆监管局党组成员、副局长、纪检组长刘勇表示,保障群众住房需求、缓解群众住房困难责任重大,必须以高度的责任心和使命感认真做好相关工作。为此,新疆监管局制定详细工作方案,明确审核内容和审核时间,确保各项工作扎实有序推进。

据介绍,通过政策培训宣传规范监管工作流程,是近年来新疆监管局开展城镇保障性安居工程财政资金绩效评价监管的重点和抓手之一。2020年3月,新疆监管局在阿克苏市实地审核期间发现,当地住建部门并未充分理解城镇保障性安居工程绩效评价的意义,并且由于重视程度不够,日常资料收集和准备不足,给年底的绩效评价工作带来压力和困难。

为此,新疆监管局组织多次培训,开展城镇保障性安居工程绩效评价工作的目的、意义以及住建部门应该承担的任务、责任等内容答疑解惑。

通过参加专题培训,阿克苏市住建部门认识到,城镇保障性安居工程绩效评价主体责任是住建部门,绩效评价结果将会影响到下一年的上级专项资金分配。阿克苏市住建部门也表示,根据新疆监管局提供的绩效评价资料清单,有效提升了该市城镇保障性安居工程实施流程的规范性,对未来住建部门开

展相关工作也将发挥积极作用。

同样是2020年,库尔勒市住建部门负责同志给新疆监管局打电话反映,由于上级专项资金有限,本级财力吃紧,按现有资金规模实施老旧小区改造达不到预期效果。对于这些问题,新疆监管局高度重视,认真调研,仔细分析,提出可以引导相关承建企业参与配套设施改造,发动居民参与加装电梯等提升类设施改造。同时,可以探索统筹整合彩票公益金、就业、环保等其他领域资金资源用于城镇老旧小区改造。

在今年3月份的实地走访中,当地居民向审核组反映,改造后的老旧小区居住品质大幅提升,冬天房子更暖和了、不再发生停水停电了、路更平了、停车更方便了,加装电梯后上下楼也更加便捷了。

闭环管理 全面发力

在审核工作中,新疆监管局确定将闭环联动作为着力点,全面发力。

——建立联动会商机制。刘勇介绍,新疆监管局通过定期召开联席会议、不定期走访等方式,与自治区财政、住建部门建立沟通会商机制,及时会商政策,了解资金分配管理使用、建设任务进展、预算执行和绩效监控等情况。

——注重政策普及宣传。围绕绩效评价审核工作,新疆监管局对地方各级财政、住建部门开展了针对性培训,解读《中央财政城镇保障性安居工程专项资金管理办法》《城镇保障性安居工程财政资金绩效评价办法》,介绍中央专项资金纳入直达资金后,相关管理使用要求和监管注意事项。

——共同部署、协同实施。该局与自治区财政、住建部门联合召开自治区城镇保障性安居工程绩效评价专题视频会议,部署审核工

作,严肃工作纪律。在时间紧、任务急的情况下,与财政、住建部门组成联合工作组,同步开展绩效自评和实地抽查,提升工作效率。

——及时反馈、追踪问效。审核工作完成后,新疆监管局及时向自治区财政、住建部门通报审核意见,同时反馈审核工作中发现的问题及建议,适时跟踪推动整改,不断提高各级各地工作规范意识。

在监管过程中,为切实提高审核效率,新疆监管局着眼优化审核流程,及时总结历年绩效评价审核经验和不足之处,形成电子化案头审核与“四步法”实地抽查相结合的审核模式。

——电子化案头审核全覆盖。制定任务完成、资金筹集使用审核表格,明晰绩效评价指标对应的关键印证资料清单;充分运用信息化手段,优化绩效评价审核流程,减少审核对象负担。目前,自治区城镇保障性安居工程财政资金绩效自评和审核均已实现电子化案头审核全覆盖。

——“四步法”实地抽查。第一步审核资料,核对资金账目、项目档案等基础资料,分析被核查地区政策执行过程中可能存在的问题。第二步听取介绍,通过听取当地财政、住建部门介绍,了解项目执行的实际情况及困难和建议。第三步现场核实,针对基础资料分析中发现问题进行实地核实,并对工程质量等指标进行核查。第四步走访调查,通过入户面访、电话随访与焦点访谈等方式进行满意度调查,层层递进、环环相扣,切实提高绩效评价审核效率和评价水平。

为提高资金及资产管理水平,新疆监管局还以专项调研为切入点,针对突出问题开展专项调研,推动提升资金资产管理水平。

——开展老旧小区改造资金

筹集调研。重点关注老旧小区改造中各级财政投入情况、其他领域财政资源统筹情况、配套基础设施运营企业和社会资本投入情况、居民参与情况。

——开展棚户区改造财政可持续性风险评估。重点关注地方财政承受能力、棚户区改造实施方式、签订补偿协议资金、安置房建设、补偿兑现资金、未兑现资金及工程欠款等情况,综合评估棚户区改造可能引发的财政风险。

——开展公共租赁住房资产管理调研。重点关注财政、住建等部门关于公租房资产的财务核算、配置、使用、维护、处置、收益收缴、信息化管理现状,推动《行政事业性国有资产管理条例》《公共租赁住房资产管理暂行办法》在地方落实见效。

监管工作成效逐步显现

在上述各项措施的推动下,新疆城镇保障性安居工程财政资金绩效评价监管工作的效果正逐步显现。

——监管工作规范性不断提高。新疆监管局正逐步探索建立简便易行、明晰有效的审核资料清单,争取尽快实现自治区电子审核全覆盖。

——城镇保障性安居工程开工完成率不断提高。通过绩效评价,自治区租赁补贴、棚户区改造、公租房筹集、老旧小区改造等地方城镇保障性安居工程开工完成率逐年攀升。

——资金绩效不断提升。近年来,自治区城镇保障性安居工程资金管理、项目管理、产出效益、服务对象满意度均有不同程度提高,突出表现在绩效评价得分大幅提升,公租房保障和棚户区改造、老旧小区改造绩效评价得分排名提升至全国前列。

中点评分分析,目前正按程序审核确定。

——加强约束,实现绩效结果应用新突破。充分利用绩效管理结果推动改进预算编制和完善相关政策,实现从“重分配轻管理”向“花钱必问效”转变,确保财政资金“用得出”“用得实”。明确绩效评价结果与预算挂钩,对于专项资金等事业发展性支出和部门整体支出,评价结果为“中”“低”“差”的,分别按一定比例进行扣减,确保每一分财政资金花得其所、花得有效。将绩效管理情况纳入省直政府机关考核,增加“部门预算绩效管理情况”考核指标,强化绩效管理约束力。编印省级财政重点绩效评价报告摘编,从梳理重点评价报告入手,提取报告的简要有效信息供决策和管理参考,强化绩效结果应用。(刘捷)

实践印迹

激励约束并重 云南推动第三方绩效评价提质增效

本报讯 今年以来,云南省积极探索,构建了包括制定规则、明确责任、彼此尊重和追求高质量报告等“4R”机制规范第三方管理,绩效评价质量显著提升,推动了评价结果的有效应用。

制定规则(Rule)。2021年,财政部相继印发《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》等重要文件,规范第三方参与预算绩效管理行为。云南省财政厅以问题为导向,以制定规则为手段,建立第三方参与绩效管理的激励约束机制。

——制定《云南省财政厅机关委托第三方机构开展咨询评价服务操作规程》。从源头上规范财政部门内部采购第三方参与绩效管理的行为,从立项准备、采购实施、采后管理三个环节进行规范,引入合法性审核,规范流程,把财政资金花在明处,把工作落在实处。

——制定《绩效评价付费管理和质量控制机制(暂行)》。明确质量导向,并与委托费用挂钩,分别在实施方案和出具报告两个重点环节制定评分体系。在评分指标体系中强化了对于绩效评价报告结论客观性、问题分析准确性和政策建议可行性等要求,并赋予较高分值权重,倒逼第三方提高绩效评价质量。建立实施方案和报告会审机制,强调评审成员的多元化,增加了人大代表、政协委员和行业专家,并在财政部门内部增加了项目主管处室。

建立优秀报告和优秀项目负责人评选机制。每年对上年度参与财政评价的第三方机构进行评选并通报评选结果,对优秀报告和优秀项目负责人颁发证书,促进形成比学赶超的氛围。

明确责任(Responsibility)。财政部门是财政评价的组织者、过程的管理者和结果的应用者,承担着保障、督促、协调和审核的责任;负责介

绍项目绩效评价的初衷,提供政策文件并带领第三方组成的评价组开展调研,为第三方顺利开展工作提供必要的条件;指导、督促第三方按照实施方案要求完成工作。组织专家会审,督促第三方甄别专家意见并合理采纳。

第三方是项目的承接者、具体实施者。第三方须按照合同约定,指定项目负责人,配备必要人员,客观、公正实施评价。云南省规定,评价项目抽查资金总量和抽查地区比例均不低于30%、问卷调查不低于1000份,并强调实地评价重要性和做实问卷调查;科学评判来自委托方、被评价方的反馈意见,逐一列明采纳及不采纳意见建议的理由,出具经得起考验的绩效评价报告。

彼此尊重(Respect)。选择合作机构时,对参与投标的第三方一视同仁。公开招标时,从投标机构对项目的理解、既往评价业绩和负责本次项目的人员配备等因素综合考量。不以第三方规模大小或是否曾有合作关系作为影响招投标的因素。评价过程中,建立平等的委托关系和沟通对话机制,委托方、第三方、被评价方彼此尊重。

追求高质量报告(Result)。前述3个“R”的目标是形成高质量报告,为有效应用绩效评价结果奠定基础。从云南省近3年实践经验看,优秀的第三方,特别是责任心强、项目团队和好团队是获得高质量报告的前提。同时,财政部门应积极帮助第三方准确把握评价方向、重点,合理设计评价指标体系和调查问卷,并准确发现问题,提出合理、可操作的意见建议。

经过积极探索与第三方的合作机制,云南目前形成了制度规范、职责明确、互相尊重、质量不断提升,结果多元应用的绩效评价模式。云南还注重将评价结果与预算安排直接挂钩并纳入全省综合考评体系,强化结果应用。(云财)

江苏常州:瞄准关键环节 推进重点绩效评价标准化

本报讯 近日,江苏省常州市财政局修订出台《财政绩效评价业务操作规程》,坚持科学规范,强化质量保障,注重评价实效,着力打造重点绩效评价工作标准,促进财政评价质量提升,强化结果应用取得实效。

“三个规范”管理更科学。促进流程规范。严格按照“四统一”的模式推进重点绩效评价工作,即统一实施方案、统一指标框架、统一项目安排、统一质量把控,从工作内容、具体流程、责任分工等绩效评价全流程进行规范和引导,促进绩效评价制度化、规范化。促进文本规范。针对评价不同阶段常见问题和风险点,设计《财政绩效评价进场通知书》等文本格式,既为评价人员提供实用指南,也确保向被评价单位出具的文书规范、完整。促进格式规范。在总结以往绩效评价报告撰写等常见问题的基础上,制定《财政绩效评价方案》等参考格式。

“四个强化”注重提质量。强化择优确定第三方。以公开招标方式,在政府采购公开选定的第三方评价机构中择优确定评价承接机构,打破地域分隔和行业限制。探索制定绩效管理委托第三方实施工作规程,进一步明确第三方开展工作的规则、责任和管理考核等。强化监督考评引导。建立第三方评价监督和考核机制,实施跟踪和监控管理,将考核结果与委托服务费用支付以及以后年度选取第三方承担预算绩效管理工作资格相挂钩。强化专家评议管理。组织重点绩效评价报告评审会议,邀请专家面对面点评,聚焦项目绩效与报告水平两大主线,重点讲问题、提建议。强化报告质

量控制。健全“财政部门+被评价部门+第三方机构”评价联动工作机制,实行全过程跟踪指导。对第三方机构提供的报告实行“三审三修”制,经财政部门审核、被评价部门征求意见、专家论证验收后定稿,有效把控评价质量。

“三个环节”落实重实效。一是精准选定重点评价项目。聚焦社会关注度高、与经济社会发展密切相关的项目,充分听取预算主管单位建议和财政业务处室意见,在此基础上形成重点评价项目方案。二是抓好评价结果反馈应用。采取座谈会和书面反馈等形式,向相关部门反馈评价结果,持续跟进整改情况,形成“反馈、整改、提升”的良性循环。坚持评价结果与单位年度考核挂钩,在考核指标中增加部门绩效评价质量、整改工作等内容,考核中突出绩效结果“奖优惩劣”,对评价结果优秀的部门给予表扬,提高单位对绩效工作的重视程度。三是强化专题报告机制。把重点绩效评价及结果应用中存在的问题,形成重点绩效评价结果综合材料,定期向政府、人大等进行专题报告,有效提升绩效评价实效。(常财)

广东打造预算绩效管理新格局

本报讯 今年以来,广东省财政厅持续推进预算和绩效管理一体化,谋划新思路,落实新举措,以深化预算绩效管理改革为着力点,打造“上下畅通、前后呼应、纵横覆盖、理论实践一体”的预算绩效管理新格局,推动广东预算绩效管理再上新台阶。

——统筹推动,谋划预算绩效管理新思路。坚持“谋统推干”工作方法,找准突破口,研究提出预算绩效管理“1+3+4”工作新思路,即聚焦“预算管理和绩效管理深度融合”一条主线,抓住“对内全面融合、横向强制传导、纵向加强引领”3个关键,实现“扩范围、增实效、硬约束、强能力”4个目标。对标对表新一轮深化预算管理制度改革要求,研究提出“锻强补弱”7个方面21条具体措施,认真谋划预算绩效管理新思路。

——突出整体,构建部门绩效管理新机制。坚持以预算资金管理为主线、预算项目为载体,搭建具有广东特色的部门整体绩效管理框架,推动形成全方位预算绩效管理格局。一是打破既往思路,构建全新的部门整体绩效评价指标体系,从“支出效益”和“管理效能”两大方面,设置26个指标,集中反映财政资金支持部门履职和部门自身预算绩效管理效果。二是通过试点部门整体支出核心指标,进一步规范和夯实“支出效益”方面绩效要求和标准,与大事要事保障机制衔接,不断做实做准绩效目标。将省教育厅、生态环境厅等10个部门作为试点,按照“部门核心职能—任务指标—大事要事—预算项目—核心指标”的逻辑链条进行梳理,形成“一个部门一套核心指标”,集中反映财政资金支持部门

履职效果。

——注重实效,打造重点绩效评价新特色。改变以往“就项目论项目”的绩效评价模式,使绩效评价向政策和管理靠拢。一是遴选项目突出服务大局,立足财政支持落实中央决策和广东省“1+1+9”工作部署,重点选取民生实事、人才发展、医疗卫生、生态环境、教育等领域项目进行评价,涉及财政资金2615.02亿元。二是评价重心更加聚焦政策落实,指导评价机构从关注项目资金本身成效,延伸至聚焦项目对落实政策的匹配性和贡献度等方面进行评价,为下一步优化资金分配提供参考。三是评价质量逐年提高,进一步完善“财政部门+业务部门+第三方评价机构”评价联动工作机制,实行全过程跟踪指导;建立报告点评机制,对68份评价报告初稿进行集



敬请关注“绩效新时代”公众号