

巴彦淖尔市杭锦后旗 2021 年绩效目标运行 监控审核报告

委托单位：巴彦淖尔市杭锦后旗财政局

受托单位：内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司

2021 年 11 月



目录

一、监控开展基本情况	1
二、存在的主要问题	3
（一）指标执行率略低.....	3
（二）项目执行情况总结过于简单.....	3
（三）部分单位截止 9 月末项目累计支出数填写错误 .	4
（四）部分单位项目未开展.....	4
三、建议	4
（一）指标执行情况据实填写.....	4
（二）具体描述项目进度总体.....	4
（三）准确填写项目累计支出情况.....	5
（四）加快资金拨付进度.....	5
四、其他问题说明	5

为贯彻落实党的十九大提出的“全面实施预算绩效管理”的要求，推进巴彦淖尔市杭锦后旗重点项目支出全过程预算绩效管理，落实绩效管理职责，增强预算执行约束力，提升财政资金使用效益和政府部门管理水平，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（财预〔2019〕136号）、《内蒙古自治区本级财政支出绩效监控管理办法（暂行）》（内财监〔2017〕2080号）等文件精神，巴彦淖尔市杭锦后旗财政局委托内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司对杭锦后旗2021年重点项目支出进行中期绩效监控工作，反映预算执行及绩效目标完成情况。现将本次绩效监控工作开展情况报告如下：

一、监控开展基本情况

我单位接受杭锦后旗财政局的委托，对杭锦后旗所有预算单位2021年的绩效运行监控工作进行辅导与审核，预算绩效监控开展时间以2021年9月30日为时点，对年度前三季度的项目预算编制和执行情况、绩效目标实现程度、项目管理、资金管理和项目纠偏等重点情况进行运行监控。

截止目前，已完成55个预算单位，154个项目，预算金额33761.3万元项目的填报和审核工作，预算单位覆盖率和资金覆盖率达到100%。从线上财政预算项目库绩效管理系统总体情况来看，部分单位的进度状况有预警提示，表示监控存在异常，统计明细如下：

序号	项目名	部门名	年度	预警原因	建议修改
1	困难人员救助金、各乡镇的维稳经费	杭锦后旗信访局	2020	执行率略低	项目执行情况总结过于简单，数量指标执行率略低
2	第七次全国人口普查	杭锦后旗统计局	2020	资金总额 259 万，财政拨款 30.57 万，时效指标成立普查机构；制定计划；部署工作；进行试点完成 50%，质量抽查、编码、数据处理完成 50%，成本指标项目预算总成本（万元）完成 20%	时效指标、数量指标执行率略低
3	义务兵优待金	杭锦后旗退役军人事务局	2020		财政安排抗疫特别国债基金 509.75 万元，本项目未使用年初预算安排资金，成本指标-项目总成本应为实际支出 509.75 万，执行率 100%。
4	优抚事业费		2021	资金未拨付	资金未拨付，指标执行情况按实际填写，部分指标不受拨款时间影响，比如部分质量指标、效益指标，可以按 100%填。
5	义务兵优待金		2021	预算 490.09 拨付 498.38。奖励的发放符合相关文件要求、服役期间发放二等功奖励占当年度优待金标准的占比、服役期间发放三等功奖励占当年度优待金标准的占比、服役期间发放优秀士兵奖励占当年度优待金标准的占比均为 0%	质量指标执行情况请按实际情况填写。
6	动物防疫经费	杭锦后旗动物疫病预防控制中心	2021	累计支出数 364 万，其中财政支出 104.23 万	截止 9 月末项目累计支出财政拨款 104.23 万元，资金总额也应填 104.23 万元。
7	健康教育、水质检测、艾滋病结核病人间布病防治、慢性病防控、病媒生物防治等防治经费	杭锦后旗疾病预防控制中心	2021	资金未拨付	资金未拨付，指标执行情况按实际情况填写，部分指标不受拨款时间影响，比如部分质量指标、效益指标，可以按 100%填。
8	残疾人就业保障金	杭锦后旗残疾人联合会	2021	资金拨付 70%，就业创业扶持率 0%，财政资金及时发放率 50%，扶持残疾人就业创业总成本 0%，残疾人家庭临时救助总成本 0%	部分资金未拨付，指标执行情况按实际情况填写，部分指标不受拨款时间影响，比如部分质量指标、效益指标，可以按 100%填。成本指标按实际填写。
9	残疾人协会工作经费		2021	资金未拨付	资金未拨付，指标执行情况按实际填写，部分效益指标不受拨款时间影响，可以按 100%填。
10	残疾人康复事业经费		2021	项目执行情况总结过于简单	
11	建档立卡贫困户精准扶贫		2020		

12	老干部医药费	杭锦后旗医疗保障局	2021	资金拨付率较低	资金拨付率低，指标执行情况按实际填写，部分指标不受拨款时间影响，比如部分质量指标、效益指标，可以按 100%填。
13	城乡医疗救助		2021	资金未拨付	资金未拨付，指标执行情况按实际情况填写，部分指标不受拨款时间影响，比如部分质量指标、效益指标，可以按 100%填。
14	建档立卡贫困户大病保障基金		2021		截止 9 月末项目累计支出财政拨款 39.5 万元，资金总额也应填 39.5 万元。
15	三支一扶人员生活和社保补贴资金	杭锦后旗人力资源和社会保障局	2021	资金未拨付	资金未拨付，生活补助、社会保险的资金发放和使用按相关文件要求优先使用上级专项指标，所以未使用本级专项资金。
16	社区民生志愿者生活和社保补贴资金		2021	执行率略低	
17	亿源水务污水厂处理厂运行补贴	杭锦后旗住房和城乡建设局	2021	截止 9 月末项目累计支出数按实际支出填	
18	亿源水务自来水厂处理厂运行补贴		2021		
19	离任村干部生活补贴	杭锦后旗陕坝镇人民政府	2021	截止 9 月末项目累计支出数和项目进度总体概述不符	
20	村级公用经费		2021		
21	村民小组长年误工补贴		2021	产出指标-成本指标-总成本 1-9 月执行情况应该是 0%	
22	党员活动经费		2021	产出指标-成本指标-总成本 1-9 月执行情况应该是 0%	
23	养殖业保险	杭锦后旗农牧和科技局	2021	截止 9 月末项目累计支出数和项目进度总体概述不符	

二、存在的主要问题

（一）指标执行率略低

部分单位在填报监控进度时，对指标执行情况把握不准确，导致指标执行率偏低。比如杭锦后旗退役军人事务局的“优抚事业费”、“困难退役军人帮扶援助”等项目指标执行率均为 0%。

（二）项目执行情况总结过于简单

部分单位在填报监控进度时，对项目执行情况总结填写

过于简单，比如杭锦后旗残疾人联合会的“残疾人康复事业经费”、“建档立卡贫困户精准扶贫”项目进度总体概述仅填写了“已完成”，缺少具体的描述。

（三）部分单位截止 9 月末项目累计支出数填写错误

部分单位在填报监控进度时，截止 9 月末项目累计支出数与项目进度总体概述填写不相符，如，杭锦后旗农牧和科技局“养殖业保险”项目预算 267.2 万元，实际完成 241.36 万元，截止 9 月末项目累计支出数填写的是 0。其他单位也存在此问题。

（四）部分单位项目未开展

由于财政资金未在 9 月份及时到位，导致部分预算单位的项目无法开展，进度执行率为 0%。

三、建议

（一）指标执行情况据实填写

预算单位在填写指标执行情况时，应按项目实际情况填写，部分质量指标和效益指标可以不受项目资金拨款进度影响，按 100%完成填写。

（二）具体描述项目进度总体

建议预算单位在填写项目执行情况总结时，按项目预算、截止 9 月份执行情况以及未完成情况做简单明了的概述，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）准确填写项目累计支出情况

预算单位在填写项目截止 9 月末的支出情况时，要与绩效指标和项目执行情况总结情况相对应，前后一致，避免出现偏差，确保数据的真实性、完整性和准确性。

（四）加快资金拨付进度

建议财政加快资金的拨付进度，保障预算单位项目按计划实施，切实提高资金的使用效率和效果，使绩效管理工作得到实效。

四、其他问题说明

各预算单位应按监控存在异常情况表中的问题和建议进行整改，准确填报绩效运行监控表并及时提交。

内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司



2021 年 11 月