石财〔2020〕73号

2020年度石渠县预算绩效

运行监控综合报告

1. **绩效监控基本情况**

为全面贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，按照中共甘孜州委办公室、甘孜州人民政府办公室关于印发《甘孜州全面实施预算绩效管理工作实施方案》（甘委办〔2019〕120号）和甘孜州财政局关于印发《2020年预算绩效管理考核实施办法》（甘财绩〔2020〕5号）文件要求。按照“谁支出、谁负责”的原则，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题分析原因及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。对执行不力的督促整改落实，及时调整纠正执行中的偏差。按照预算绩效管理要求，加强国库资金监管，确保资金安全有效。石渠县财政局选取石渠县扶贫开发局《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》、石渠县住房和城乡规划建设局《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》和石渠县教育局《学生营养餐项目》（2020年度农村义务教育学生营养改善计划、20220年学前幼儿免费午餐补助计划）3个项目，实施重点绩效运行监控。《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》经石渠县发展和改革局审批立项（立项文号石发改〔2020〕78号），涉及使用中央和省级财政专项扶贫资金（以工代赈）资金127万（资金文号甘财农〔2019〕132号），《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》涉及使用财政整合资金30.08万元、《学生营养餐项目》涉及使用2020年度农村义务教育学生营养改善计划和20220年学前幼儿免费午餐补助计划专项资金1344万元，其中2019年中央补助资金625万元（资金文号甘财教〔2020〕7号），2020年中央直达资金659万元（资金文号甘财教〔2020〕45号），2020年省级补助资金60万元（资金文号甘财教〔2020〕10号）。目前项目已进入实施阶段，现将有关监控情况报告如下。

1. **绩效监控工作开展情况**

在预算单位自行监控的基础上，我局按照甘财绩〔2020〕6号的要求针对2020年实施的项目，选择了《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》、《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》和《学生营养餐项目》3个项目实施重点绩效运行监控跟踪。经过现场勘查、听取进度情况汇报、查阅相关财务资料等监控评价方式。对项目进度情况、绩效目标情况、项目实施结果情况、绩效偏差情况进行监控评价。

1. **绩效监控结论及监控分析**

**（一）监控结论**

石渠县扶贫开发局《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》涉及使用中央和省级财政专项扶贫资金（以工代赈）资金127万（资金文号甘财农〔2019〕132号）。工程开工时间2020年6月30日，工程竣工时间2020年8月26日。目前该项目已完工验收，尚未出具竣工结算审核报告。根据石渠县扶贫开发局提供的项目财务资料，该项目实际执行金额126.56万元，其中工程款107万元，其他费用19.56万元。项目执行进度100%，执行偏差率0.34%（绩效监控分析表见附件1）。

石渠县教育局《学生营养餐项目》涉及使用2020年度农村义务教育学生营养改善计划和20220年学前幼儿免费午餐补助计划专项资金1344万元，2020年1-8月已执行金额500.87万元，未执行金额843.13万元,执行进度37.27%（绩效监控分析表见附件2）。

石渠县住房和城乡规划建设局《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》涉及使用2020年财政整合资金30.08万元，2020年1-8月已执行金额24.06万元，未执行金额6.02万元。执行进度80%（绩效监控分析表见附件3）。

**（二）监控分析**

**1.偏差原因分析**

石渠县扶贫开发局《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》计划资金127万元，实际执行126.56万元。偏差金额0.44万元，执行偏差率0.34%。偏差原因为：预算编制未合理计划总投资款项。

石渠县教育局《学生营养餐项目》计划资金1344万元，实际执行500.87万元，未执行金额843.13万元。偏差原因为：该项目分为2020年春季学期和秋季学期实施。由于新冠肺炎疫情原因2020年春季学期学校开学较晚，学生实际在校时间较短，导致实际执行进度未达到50%。

石渠县住房和城乡规划建设局《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》计划资金35万元，实际合同签订金额30.08万元，实际执行24.06万元，未执行金额6.02万元。偏差原因为：施工方尚未提供工程相关资料，未达到合同付款要求，工程资金尚未支付。

**2.完成目标可能性分析**

石渠县扶贫开发局《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》已完工，达到预定的绩效目标。石渠县教育局《学生营养餐项目》尚未执行金额843.13万元，因目前全国新冠肺炎疫情得到有效控制，2020年秋季学期教学工作正常进行，学生及时全员返校，剩余未执行的营养餐资金预计能够按照正常情况执行完毕，完成目标可能性较大。石渠县住房和城乡规划建设局《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》目前已进入竣工验收阶段，预计在年底前竣工验收完毕，相关未支付的款项预计在年底前支付完毕，完成目标可能性较大。。

1. **绩效监控结果应用**

本年度开展的预算绩效运行监控与财政重点监控，得到了相关业务科室及资金使用单位的配合与支持。监控评价结果可作为财政预算执行精细化、加快资金拨付进度及综合绩效考评的参考依据。强化项目单位对资金绩效实现情况的责任约束，对专项资金偏离预算绩效目标的支出，及时采取有效措施予以纠正，进一步规范专项资金使用绩效。

1. **存在主要问题**

年度绩效目标填报不够规范，内容不够完整，存在缺项、漏项等情况，也存在目标填报过于笼统的情况。指标指代不明，容易产生歧义，指标名称设置不够简洁，概括性不强；部分预算单位对“产出、质量、时效、成本、社会效益及可持续影响”等指标理解程度不够，导致其在填写绩效目标申报表时指标分类错误；指标细化程度不足，指标未能充分、全面反映年度目标的内容。

1. **相关措施建议**

无

报告相关附件：

附件1：石渠县扶贫开发局《2020年石渠县真达乡傲一村小流域治理项目》预算绩效监控分析表

附件2：石渠县教育局《2020年营养餐项目》预算绩效监控分析表

附件3：石渠县住建局《石渠县雅砻江流域四乡一镇贫困乡长须贡玛牧业基础设施建设项目》预算绩效监控分析表

石渠县财政局

2020年9月14日