

# 秦皇岛市总工会办公室文件

秦工办字〔2021〕24号



## 秦皇岛市总工会办公室 关于印发《秦皇岛市总工会预算绩效运行监控 管理实施细则（试行）》的通知

机关各部室，各事业单位：

《秦皇岛市总工会预算绩效运行监控管理实施细则（试行）》已经党组会审议通过，请认真执行。

秦皇岛市总工会办公室

2021年6月1日

# 秦皇岛市总工会

## 预算绩效运行监控管理实施细则（试行）

**第一条** 为贯彻落实《河北省工会预算绩效管理实施办法（试行）》、《秦皇岛市总工会预算绩效管理实施细则（试行）》，进一步加强和规范预算绩效运行监控（以下简称“绩效监控”）工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和工会经费使用效益，参照《秦皇岛市市级部门预算绩效运行监控管理办法》，结合市总实际，制定本实施细则。

**第二条** 本细则所称绩效监控是指在预算执行过程中，由财务部及各责任部门、事业单位依照各自职责，对预算项目实施进度、绩效目标实现程度和预算执行情况开展的跟踪监控和纠偏处理的管理活动。

**第三条** 各部门及事业单位是实施绩效监控的主体，负责本部门（单位）项目资金及专项资金绩效监控工作，发现问题及时纠正，确保绩效目标的实现。

**第四条** 财务部在各部门及事业单位自行监控基础上对重大项目资金进行重点监控，组织开展中期绩效评估，及时向各部门及事业单位反馈监控情况，督促各部门及事业单位加强绩效监控结果的应用。

**第五条** 绩效监控的基本原则：

（一）目标导向。各部门及事业单位要以绩效目标为核心，对全部项目支出进行监控，对偏离绩效目标的支出及时采取纠偏

措施，保证绩效目标如期实现。

（二）突出重点。将困难职工帮扶资金、大病医疗互助资金、劳模补助金及体检费、普惠资金、创业就业扶持资金、建设项目资金等社会关注度高、持续时间长的重点项目或重大支出项目作为监控重点，提高绩效监控的针对性和有效性。

（三）权责对等。按照“谁支出，谁负责”的原则，各部门、事业单位是绩效监控的实施主体，财务部是绩效监控的监督主体，形成共同实施、协调统一的工作合力。

#### **第六条 绩效运行监控主要内容：**

（一）预算项目实施进度。预算项目是否按照计划实施、能否按期保质保量完成，项目已完成情况及预期实现程度，包括数量、质量、时效、成本等目标，以及社会效益、可持续影响、社会公众满意度预期实现程度及趋势。

（二）预算资金执行进度。包括项目实施进度是否与预算执行进度相匹配，预算资金实际支出进度以及预计结转结余情况。

（三）绩效目标实现程度。预算项目资金绩效目标实现程度和预算执行情况，绩效目标是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符、是否与项目实施进度相匹配；预算项目资金是否在规定的范围内使用；开支是否合理；是否执行合同、采购、招投标、项目验收等规定；是否依法进行财务管理和会计核算；相关资产管理是否符合规定；绩效目标完成情况、预期实现程度；预算资金拨付情况、实际支出情况以及预计结转结余情况。

（四）专项资金绩效目标实现程度和预算执行情况。专项资金包括各级财政拨付的困难职工帮扶资金、劳模等资金和上级工会拨付的各类专项资金、本级工会拨付下级工会的专项资金。专项资金使用部门是否按照预算管理有关规定及时将专项资金分配到相关承担单位；专项资金的使用是否符合规定的范围；是否符合财务管理有关规定；专项资金总体绩效目标、分项目绩效目标实现情况及预期实现程度；专项资金拨付情况、总体支出和分项目支出情况以及预计结转结余情况。

（五）除上述内容外其他需要实施绩效监控的内容。

**第七条** 绩效监控采用目标比较法、用定量分析和定性分析相结合的方式，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，对目标完成、预算执行、组织实施、资金管理等情况进行分析评判。

**第八条** 绩效监控包括及时性、合规性和有效性监控。及时性监控重点关注上年结转资金较大、当年新增预算且前期准备不充分，以及预算执行环境发生重大变化等情况。合规性监控重点关注相关预算管理制度落实情况、项目预算资金使用过程中的无预算开支、超预算开支、挤占挪用预算资金、超标准配置资产等情况。有效性监控重点关注项目执行是否与绩效目标一致、执行效果能否达到预期等。

**第九条** 绩效监控实行全流程持续性管理，具体采取各部门及事业单位日常监控和财务部重点监控的方式开展，一般以预算年度为周期开展，对实施期超过一年的重大政策和项目实行全周

期跟踪问效。

**第十条** 各部门及事业单位对绩效目标实现程度和预算执行进度实行动态“双监控”，财务部在年初预算批复后两个月内确定重点监控的专项资金和预算项目资金，由各部门及事业单位按各自职责重点进行绩效监控。

**第十一条** 各部门及事业单位每年 6 月末及时填写上半年整体绩效监控情况表（附件 1）、专项资金绩效监控情况表（附件 2）和重点项目资金绩效监控情况表（附件 3），于 7 月 10 日前报财务部。财务部于 7 月底前集中对上半年预算绩效目标实现程度和预算执行情况开展一次绩效监控汇总分析，形成绩效监控报告，根据分析监控结果，及时纠正执行中的偏差，确保绩效目标如期保质保量完成。对存在严重问题的项目，督促整改落实。

**第十二条** 各部门及事业单位要根据绩效监控结果，及时纠正偏差，确保各项工作围绕绩效目标实现路径进行；完善预算绩效管理薄弱环节，提高预算绩效管理工作效率；加强预算执行管理，提高财政资金和各类专项资金使用效益。绩效监控结果作为以后年度预算安排的参考。

**第十三条** 各部门及事业单位对因政策变化、突发事件等客观因素导致绩效目标难以实现的情况，要及时告知财务部，详细说明情况并提出应对措施；需调整预算和绩效目标指标的，按规定程序办理。

**第十四条** 财务部要加强绩效监控结果应用，对预算执行明

显偏离绩效目标、大幅落后进度要求或预计难以完成绩效目标的，按程序采取暂缓或停止付款、调整预算、调整绩效目标指标等措施。

**第十五条** 本细则自下发之日起试行。

附件：1. 整体绩效监控情况表

2. 专项资金绩效监控情况表

3. 重点项目资金绩效监控情况表

附件1

整体绩效监控情况表

填报部门(单位):

单位: 万元

|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|----------|-------------------|--------------------------------------|----------|-------|----------|-------|
| 预算执行情况   | 预算数               |                                      | 执行数      |       | 执行率      |       |
|          | 其中: 财政资金          |                                      | 其中: 财政资金 |       | 其中: 财政资金 |       |
|          | 工会经费              |                                      | 工会经费     |       | 工会经费     |       |
| 目标完成情况   | 年度预期目标            |                                      | 完成情况     |       |          | 总体完成率 |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标              | 二级指标                                 | 三级指标     | 预期指标值 | 指标完成值    | 指标完成率 |
|          | 产出指标              | 数量指标                                 |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   | 质量指标                                 |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   | 时效指标                                 |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   | 成本指标                                 |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          | 效果指标              | 社会效益指标                               |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   | 可持续影响指标                              |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          | 满意度指标             | 满意度指标                                |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          |                   |                                      |          |       |          |       |
|          | 绩效目标执行出现的偏差和采取的措施 | (填写执行现状与年度绩效目标存在的偏差和原因分析,下一步采取的纠偏措施) |          |       |          |       |

部门负责人:

分管领导签字:

年 月 日

附件2

专项资金绩效监控情况表

填报部门（单位）：

单位：万元

|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|-------------------|--------------------------------------|---------|---------|-------|---------|-------|
| 专项资金名称            |                                      |         |         |       |         |       |
| 预算执行情况            | 预算数                                  |         | 执行数     |       | 执行率     |       |
|                   | 其中：财政资金                              |         | 其中：财政资金 |       | 其中：财政资金 |       |
|                   | 工会经费                                 |         | 工会经费    |       | 工会经费    |       |
| 目标完成情况            | 年度预期目标                               |         | 完成情况    |       |         | 总体完成率 |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
| 绩效指标完成情况          | 一级指标                                 | 二级指标    | 三级指标    | 预期指标值 | 指标完成值   | 指标完成率 |
|                   | 产出指标                                 | 数量指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 质量指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 时效指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 成本指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   | 效果指标                                 | 社会效益指标  |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 可持续影响指标 |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   | 满意度指标                                | 满意度指标   |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
| 绩效目标执行出现的偏差和采取的措施 | (填写执行现状与年度绩效目标存在的偏差和原因分析,下一步采取的纠偏措施) |         |         |       |         |       |

部门负责人：

分管领导签字：

年 月 日

附件3

重点项目资金绩效监控情况表

填报部门： 单位：万元

|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|-------------------|--------------------------------------|---------|---------|-------|---------|-------|
| 项目资金名称            |                                      |         |         |       |         |       |
| 预算执行情况            | 预算数                                  |         | 执行数     |       | 执行率     |       |
|                   | 其中：财政资金                              |         | 其中：财政资金 |       | 其中：财政资金 |       |
|                   | 工会经费                                 |         | 工会经费    |       | 工会经费    |       |
| 目标完成情况            | 年度预期目标                               |         | 完成情况    |       |         | 总体完成率 |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
| 绩效指标完成情况          | 一级指标                                 | 二级指标    | 三级指标    | 预期指标值 | 指标完成值   | 指标完成率 |
|                   | 产出指标                                 | 数量指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 质量指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 时效指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 成本指标    |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   | 效果指标                                 | 社会效益指标  |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      | 可持续影响指标 |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   | 满意度指标                                | 满意度指标   |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
|                   |                                      |         |         |       |         |       |
| 绩效目标执行出现的偏差和采取的措施 | (填写执行现状与年度绩效目标存在的偏差和原因分析,下一步采取的纠偏措施) |         |         |       |         |       |

部门负责人： 分管领导签字： 年 月 日

---

秦皇岛市总工会办公室

2021 年 6 月 2 日印发

---