

# 中国科学院关于印发《中国科学院关于全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知

(科发条财字〔2019〕号)

院属各单位、院机关各部门：

为深入贯彻落实党的十九大关于“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”精神和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》总体要求，进一步提高资源配置效率和资金使用效益，促进重大产出，结合我院实际，制定了《中国科学院关于全面实施预算绩效管理工作方案》，并经 2019 年第 7 次院长办公会议审议通过，现印发给你们，请遵照执行。

根据院长办公会议要求，我院成立了由分管院领导牵头的预算绩效管理改革领导小组和工作小组，工作方案由条件保障与财务局和发展规划局牵头推进，各单位、各部门请按照责任分工，协同推进落实。方案实施中的经验或问题，请及时向条件保障与财务局反馈。

中国科学院

2019 年 8 月 14 日

# 中国科学院关于全面实施预算绩效管理的工作方案

为深入贯彻落实党的十九大关于“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”精神和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（以下简称《意见》）总体要求，进一步提高资源配置效率和资金使用效益，促进重大产出，结合我院实际情况，特制定工作方案如下。

## 一、充分认识全面实施预算绩效管理工作的重要性

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革，建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、推进科技创新加快服务经济社会发展的关键举措。《意见》中明确要求各部门建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

长期以来，我院党组高度重视预算绩效管理工作，在全院共同努力下，在财政部考核评比中多次获得表彰。由于我院资金量大、院属单位多、科研领域广，近年来随着预算绩效管理改革不断深入，新变化、新需求、新问题也不断涌现。按照中央全面实施预算绩效管理的最新要求，我院预算绩效管理工作还存在一定差距，主要表现为：绩效理念尚未牢固树立；绩效管理广度和深度不足，尚未覆盖资金分配和使用的各个环节，

资金使用效益仍有待提升；预算管理与业务管理、绩效管理与科研任务目标管理尚未有效协同；绩效管理激励约束机制尚不健全，财政资金分配固化，绩效评价结果与预算安排和政策调整的挂钩机制尚待进一步强化等。

因此，要进一步提高认识，将思想和行动统一到党中央国务院的决策部署上来，统一到院党组的要求上来，充分认识全面实施预算绩效管理对于提升预算管理效能、优化全院资源配置、提升资金使用效益、促进履职尽责的重要性，强化“花钱必问效，无效必问责”的理念，以高度的责任感、使命感，强化组织领导，扎实做好预算绩效管理工作，为“率先行动”计划实施提供有力保障。

## **二、总体要求**

### **（一）指导思想**

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神，深入落实《意见》要求，准确把握创新驱动发展战略和我院的使命定位，建设全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，深化预算管理体制机制改革，创新管理方式，更加注重投入产出、结果导向，从注重目标实现转变为注重目标实现与注重效益并重，强化责任约束，以更高起点、更高目标加快推动科技创新进入到高质量发展新阶段。

## **（二）总体目标**

推进院所两级全面实施预算绩效管理，力争用 3-5 年时间，形成院党组统一领导，各部门密切配合，全院广泛参与的绩效管理格局。按照“全方位、全过程、全覆盖”的思路，构建涵盖单位整体、专项、项目、政策以及全部财政资金的预算绩效管理体系，贯穿预算编制、执行、监督全过程，实现预算和绩效管理一体化，促进业财深度融合，全面提升预算管理水平和政策实施效果。以加强预算绩效管理为着手点，逐步推进各方面管理体制机制改革，促进现代化治理能力的全面提升。

## **（三）主要步骤**

**第一阶段（2019 年）：**完成全院预算绩效管理的顶层设计工作，建立健全工作机制，明确工作职责。完善现有院内财政预算绩效管理体系，初步建立财政预算绩效管理与科研项目绩效评价相协调的管理体系和机制。扎实推进院级专项、项目绩效评价工作，着手建立院级预算绩效管理制度和专项绩效评价指标体系。财政资源配置进一步突出绩效导向，强化绩效评价结果的应用。

**第二阶段（2020 年）：**进一步完善预算绩效管理制度体系和标准体系。逐步推动绩效管理扩围升级，探索单位整体绩效评价和绩效预算，推进各单位建立内部绩效管理体系。提升预算绩效管理信息化、专家队伍等能力建设。推进绩效管理信息公开。

**第三阶段(2021年-2023年):**进一步完善贯穿院所两级,全覆盖、全流程、全方位的预算绩效管理体系和绩效导向资源配置体系。建立完善绩效管理考评问责等机制。

### **三、工作任务**

#### **(一) 加强预算绩效组织管理和顶层设计**

加强全面实施预算绩效管理的组织领导,成立由分管院领导牵头的预算绩效管理改革领导小组和工作小组,全面推进落实预算绩效管理工作。明确全面实施预算绩效管理的职责与分工。(责任部门:条财局、规划局)

#### **(二) 加强预算绩效管理制度体系建设**

制定全院预算绩效管理办法,明确整体管理目标、职责分工、主要内容和管理要求。制定分门别类的院级专项绩效考评实施细则,明确专项项目绩效目标、评价指标、评价标准和方法、组织管理、工作程序及结果应用等内容。指导各单位结合各自实际情况,制定本单位预算绩效管理实施细则。(责任部门:条财局、规划局、专项主管部门、院属各单位)

#### **(三) 逐步推动绩效管理扩围升级**

推动院级专项绩效评价工作,实现全覆盖和周期管理。探索单位整体支出绩效评价的方式、评价重点和主要内容,结合“一三五”评估等工作,选取部分单位开展整体评价(涵盖单位非财政资金)。探索对重大政策的实施效果进行独立的事前、

事中、事后绩效评价。（责任部门：条财局、规划局、专项主管部门）

#### **（四）健全预算绩效标准体系**

制定符合财政预算绩效评价要求的共性指标体系。逐步构建分领域、分层次的个性化绩效指标体系和评价标准，实现科学的分类管理。建立单位整体绩效评价指标体系和评价标准。探索建立不同学科领域成本标准库和预算支出标准，创新评估评价方法，提高绩效评价的科学性、客观性和准确性。（责任部门：条财局、规划局、专项主管部门）

#### **（五）优化完善现有项目管理流程**

建立事前绩效管理与项目立项评审融合的管理机制，将科研项目绩效目标与财政预算绩效目标管理相互协调。按“谁分配资金，谁审核目标”的原则，专项主管部门应负责制定专项整体目标，对所管项目绩效目标进行严格审核，把绩效目标作为预算安排的重要依据。按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，院属各单位应强化绩效意识，提升绩效目标编报质量。逐步建立科研项目综合绩效评价机制，项目综合绩效评价与财政预算绩效评价协调、统一。（责任部门：专项主管部门、院属各单位、条财局、规划局）

#### **（六）推动绩效目标实现程度与预算执行进度双监控**

探索建立绩效目标实现程度与预算执行进度相互衔接的双监控体系，预算执行管理与项目绩效管理相结合，定期收集

并分析预算执行和项目实施信息，督促项目单位按时实现预算执行与绩效双目标。建立双通报、双考核机制，将预算执行考核与绩效目标实现情况结合考核。（责任部门：专项主管部门、条财局）

### **（七）加强绩效评价结果应用**

强化绩效事前评估、目标管理、监控、评价各环节与预算安排和政策调整挂钩机制。绩效目标管理和绩效监控结果应作为年度预算安排和调整的依据，同时与下年度预算安排和资金分配挂钩。建立绩效评价结果反馈和整改机制。推进绩效信息公开，绩效目标、评价结果等信息采取多种方式在院内公开。健全绩效监督问责机制，绩效评价结果可纳入对相关项目负责人或相关研究所申报其他院级项目申报条件之一。（责任部门：专项主管部门、条财局、办公厅、传播局、人事局）

### **（八）推进预算绩效管理信息化建设**

加快预算绩效管理信息化平台建设，完善项目库建设，强化绩效管理内容，提升绩效管理效率。充分利用信息技术提升绩效预算管理智能化水平，依托大数据开展信息技术分析，进行全面、实时监控，实现更为全面、精准、高效的预算绩效管理。（责任部门：办公厅、条财局）

### **（九）加强预算绩效管理队伍建设**

充分利用各种媒体、网络平台等多种媒介，宣传预算绩效理念，积极开展多种形式、不同层次的预算绩效管理培训，提

高全院预算绩效管理人员的业务素质和管理水平；尽快建立一支精通预算绩效管理队伍，建立完善绩效评价专家库。进一步引导和规范第三方机构参与绩效评价工作，通过引入外部力量参与评价，确保绩效评价结果客观公正、全面有效。（责任部门：条财局）

## 全面实施预算绩效管理的任务分工表

主要任务	工作内容	责任部门	完成时间	配合部门
一、加强预算绩效组织管理和顶层设计	成立预算绩效管理改革领导小组	条财局 规划局	2019	各相关局
	成立预算绩效管理工作小组	条财局 规划局	2019	各相关局
	明确预算绩效管理职责及分工	条财局 规划局	2019	各相关局
二、加强预算绩效管理制度体系建设	制定全院预算绩效管理办法	条财局 规划局	2019-2020	各相关局
	制定各院级专项绩效考评实施细则	专项主管 部门条财局 规划局	2019-2020	
	制定院属单位预算绩效管理实施细则	院属单位	2020-2021	
三、逐步推动绩效管理扩围升级	院级专项绩效评价全覆盖	条财局	2020	专项主管 部门
	专项内项目的绩效评价	专项主管	2020	院属单位

		部门		
	探索单位整体支出绩效评价 (包括非财政资金)	条财局 规划局	2020	
	探索对重大政策的实施效果 绩效评价	条财局 规划局	2021	各相关局
四、健全 预算绩效 标准体系	制定各院级专项共性绩效指 标体系	专项主管 部门	2019	
	逐步构建分领域、分层次的个 性绩效指标体系和评价标准	专项主管 部门	2020	
	逐步建立单位整体绩效评价 指标体系和评价标准	条财局 规划局	2020-2021	
	探索建立不同学科领域成本 标准库和预算支出标准,创新 评估评价方法	条财局	2019-2021	规划局
五、优化 完善现有 项目管理 流程	优化事前绩效评价与项目立 项审批融合的管理机制	条财局 规划局 专项主管 部门	2019	
	部门预算项目绩效目标审核, 提炼专项整体绩效目标	专项主管 部门条财 局	2019	

	强化绩效意识，合理编报绩效目标	院属单位	2019	
六、推动绩效目标实现程度与预算执行进度双监控	建立绩效目标实现程度与预算执行进度的双监控体系	专项主管 部门 条财局	2020	
	建立双通报、双考核机制	条财局	2020-2021	
七、加强绩效评价结果应用	强化预算安排和政策调整挂钩机制	专项主管 部门条财 局	2019	
	建立绩效评价结果反馈和整改机制	专项主管 部门	2020	
	推进建立绩效信息公开机制	传播局 办公厅 条财局	2020-2021	院属单位
	逐步建立绩效监督问责机制	人事局 条财局	2021-2023	监审局
八、推进预算绩效管理信息化建设	加快预算绩效管理信息化平台和项目库建设	条财局 办公厅	2019-2021	
	利用信息技术提升绩效预算管理智能化水平	办公厅 条财局	2021-2023	

九、加强 预算绩效 管理队伍	建立一支精通预算绩效管理 队伍和专家队伍	条财局	2020-2023	人事局
建设	引导和规范第三方机构参与 绩效评价工作	条财局	2019	