

# 2021 年呼和浩特市行政审批和政务服务局 整体支出绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司

# 目 录

一、基本情况 .....	1
二、绩效评价工作开展情况 .....	2
三、绩效评价情况及结论 .....	3
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	3
(一)主要经验及做法 .....	3
(二)存在问题及原因分析 .....	4
五、有关建议 .....	6

# 2021 年呼和浩特市行政审批和政务服务局整体支出 绩效评价简版报告

## 一、基本情况

### (一) 项目内容

为贯彻落实《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)、加快全市预算绩效管理全方位、全过程、全覆盖管理体系的建成,根据《中华人民共和国预算法》《呼和浩特市人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(呼政办字〔2020〕69号)、《呼和浩特市预算支出绩效评价管理办法》(呼政办字〔2020〕77号)等文件的规定,受呼和浩特市财政局(以下简称“市财政局”)的委托,内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司对呼和浩特市行政审批和政务服务局整体支出进行绩效评价。经过数据收集、审核、访谈以及社会调查等必要的评价程序,采用绩效分析和统计方法,在梳理、分析评价数据资料的基础上,最终形成本评价报告。

### (一) 部门基本情况

2021年度,行政审批局局机关行政编制57人,实有在职在编人员47人,无离退休人员。本部门下属单位包括:呼和浩特市政务服务中心、呼和浩特市行政审批和政务服务局综合保障中心。

### (二) 部门预算安排

2021 年度行政审批服务局预算收入安排 1333.12 万元，其中一般公共预算收入安排 1333.12 万元，其中基本预算收入安排 689.68 万元，项目预算 643.44 万元。年度预算总支出 1333.12 万元，其中基本预算支出 689.68 万元，项目预算支出 643.44 万元，年末结转和结余数 0 万元。

### **(三) 年度绩效目标**

#### **1. 整体绩效目标**

2021 年是实施“十四五”规划的第一年，也是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的开局之年，在市委和市政府的正确领导下，审批局坚定履行行政审批服务局部门职责使命，不断提升服务水平，加大政策宣传力度，践行为民服务，指导旗县区行政审批和政务服务工作，构建统一的政务服务体系。

#### **2. 具体绩效目标**

目标 1：财政预算管理和执行对政府职能职责发挥的保障程度；

目标 2：继续深化“放管服”改革；

目标 3：全面优化营商环境。

### **二、绩效评价工作开展情况**

本次评价依据财政部、自治区、呼和浩特市针对预算绩效评价的有关规定，根据整体支出创新绩效评价指标体系理论，以年度预算为核心，全面评价部门职能职责为主线开展

绩效评价工作。主要对行政审批服务局整体支出预算绩效目标计划和完成情况进行科学的比较，通过实地听取汇报、勘查、查阅档案资料等方式开展评价，从行政审批服务局年度职能完成情况和履职效能两大方面进行了全面的评价并形成绩效评价报告。

### **三、绩效评价情况及结论**

通过对行政审批服务局整体支出绩效管理评价总体情况、整体支出情况及存在的主要问题分析，行政审批服务局2021年度政府部门整体支出绩效评价总得分92.56分，评级“优”。

### **四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

#### **(一) 主要经验及做法**

行政审批服务局是国家政府机构改革重要成果，是政府“放管服”、“优化营商环境”和政府政务服务一体化改革和建设的重要职能部门，其职能职责发挥和落实仍在优化、探索和完善过程中，全社会体验或感觉到，政府政务服务效率大大提高，政府服务态度和热情有质的变化，体现了我们党和政府“全心全意为人民服务”宗旨。2021年度，行政审批服务局紧紧围绕着部门中长期规划和年度工作目标及重点工作任务，有序开展各项工作，有效发挥党的统一领导作用和充分发挥政府部门职能职责落实及服务水平，较好的完成了年度工作任务，达成了年度工作目标。评价组在行政审

批服务局本级及各职能机构大力支持和配合下，使得本评价项目能够较全面、客观和公正的完成。

## **(二) 存在问题及原因分析**

### **1. 部门预算编制欠科学**

评价组在审阅相相关项目和基本预算资料时发现 2021 年度行政审批服务局在预算编制和预算执行管理存在预算同决算在经济类细分科目上存在一定差距。

问题原因分析：**首先**预算管理本身是一个动态的管理体系，是归口管理的一项重要且复杂的工作。预算、预算执行和决算是由不同预算部门或业务部门来完成，部门间如果未能形成科学的有机整体，就会出现动态脱节现象，将影响预算管理的全面性、科学性；**其次**预算管理部门未能建立或健全预算管理制度体系，岗位责任落实不到位，职能责任边界不清晰，也会形成预算编制、调整和决算工作边界真空地带，造成预算管理出现问题。

### **2. 部门财政预算绩效管理不规范**

2021 年度行政审批服务局项目绩效目标设置不全面、不合理，指标设置不科学、欠规范。部分绩效目标中整体或阶段性目标设置不正确或缺失。

原因分析：**首先是**政府职能机构改革正在推进和进一步完善过程中，职能职责发挥和落实必然有其缺陷性；**其次是**职能部门之间权责划分边界较模糊，这是我国政府职能部门

普遍存在的问题，也是政府职能管理机制上缺陷；再次是政府职能部门考核体系存在上令下行的现象，考核体系欠科学，没有将基于民意(或服务对象)满意度考核纳入进去，也会影响职能职责发挥和落实程度。

### 3. 部门职能职责活动需进一步发挥

行政审批服务局 2021 年度紧紧围绕部门职能职责开展了诸多工作，职能职责考核内容全部完成，但从部门“三定方案”中所赋予职能职责范围中，还需进一步发挥。

原因分析：**首先是**政府职能机构改革正在推进和进一步完善过程中，职能职责发挥和落实必然有其缺陷性；**其次是**职能部门之间权责划分边界较模糊，这是我国政府职能部门普遍存在的问题，也是政府职能管理机制上缺陷；**再次是**政府职能部门考核体系存在上令下行的现象，考核体系欠科学，没有将基于民意（或服务对象）满意度考核纳入进去，也会影响职能职责发挥和落实程度；**最后是**财权和事权不匹配，造成部门单位落实事权财力不足，增加了部门职能活动负担或超出活动能力范围。

### 4. 部门单位内控体系不健全

**一是**从内控形式上没有形成真正的内控体系，没有(如内控制度汇编、内控手册等)内控体系形式上的架构内容；**二是**内控体系内容不全面，内容分类不清晰。

原因剖析：**一是**内控体系建设相较职能部门单位来说较

为抽象。二是职能部门单位整体认知和管理观念决定着内控体系建设质量水平，部门单位更喜欢上传下达的工作安排，核心工作任务是落实，而弱化了管理。三是内控体系建设是一项系统工程，政府部门自行建设，因人力资源不足，有心无力。委托三方建设，目前有两种建设方式，一种是直接出具内控成果文件，以应对上级部门考核和检查，费用较廉价，但适用性和有效性不高；另一种是建立适用性、有效性高的真正意义上的内控体系，但工程用时长，费用高。二种模式一种花钱无意义，一种是费时、费力、费财。这也是职能部门单位没有建立内控体系的又一重要原因之一。

## 五、有关建议

1. 进一步加强财政预算管理，提高预算管理质量和水平

一是进一步加强预算管理，落实预算编制责任，科学编制部门预算，细化和丰富预算内容，把预算同部门年度工作目标和重点工作任务联系起来，认真测算完成工作目标和任务所需预算资金，做到预算编制科学、合理、可执行；二是进一步完善或健全预算管理体系，重新梳理财政预算管理各环节流程，厘清财政预算管理职能职责，明确各岗位责任，进一步完善预算管理工作机制，逐步形成预算管理工作活动有机体系，做到预算、执行、决算有机结合。

2. 充分发挥部门职能职责，合理分解目标任务

一是应紧紧围绕年度工作目标科学分解工作任务，论证

完成工作任务达成工作目标的可行性以确保年度工作目标高质量完成；二是本部门应研究权责划分边界问题，对标“三定”方案形成职能职责活动具体事项，明确责任划分；三是探索和研究部门单位考核体系，围绕上级部门考核体系进一步完善切实可行的本部门职能职责发挥和落实的考核体系。

### 3. 进一步加强绩效管理

一是由财政绩效管理部门组织预算部门单位关于财政预算绩效目标设置、绩效运行监控和绩效自评等方面实操性培训，加大绩效管理政策宣传力度，提高部门单位财政预算支出绩效管理理念和绩效管理工作重视程度；二是部门单位提高财政预算支出绩效管理意识和重视程度，建立健全财政预算管理组织机构和岗位责任，探索和研究绩效链节点管理可适性和科学性。

### 4. 进一步建立或完善制度体系或内控体系

一是建设思路。(1)鉴于部门现状，结合现有制度体系实际情况，分类整理，从制度体系建设为切入点，完善所有部门单位制度体系；(2)建立和完善全面的内控管理体系建设；(3)在前两方面工作完成后，可根据财力允许范围组织开展内控信息化建设。二是实现内控体系建设方式。部门要实现真正的内控体系建设，可以有两种方式：(1)引进专家指导方式。政府可以引进个人或三方专业团队专家指导的方式进行自行建设，专家或团队负责对内控建设人员的专业培

训和建设指导。(2)委托第三方方式。政府通过购买服务的方式全权委托给第三方，由第三方全面系统地进行部门单位内控体系建设，建设单位只需配合即可。优点是省力，省时，缺点是付出财力。三是部门单位内控体系建设，领导必须改变观念，剔除对内控体系建设政策要求的错误解读，应严格依据《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》提出的“坚持用制度管权、管事、管人，让人民监督权力，让权力在阳光下运行，是把权力关进制度笼子的根本之策。”、《中共中央关于全面推进依法治国若干重大问题的决定》提出的“全面推进依法治国，总目标是建设中国特色社会主义法治体系，建设社会主义法治国家。”要求、《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》(财会〔2015〕24号)和《行政事业单位内部控制规范(试行)》(财会〔2012〕21号)的文件精神和要求，有序开展部门单位内控体系建设。

内蒙古圣洋企业管理咨询有限公司