

大亚湾区部门整体支出绩效自评报告

部门名称：（公章）区财政国资金融局

填报人：陈凤华

联系电话：5593665

填报日期：2023 年 5 月 15 日



一、部门基本情况

（一）机构设置及主要职责

1. 机构设置。截至 2022 年 12 月底，我局内设 13 个科（室）：办公室、法规税政科、预算科、综合收费科、国库科、行政文教科、工贸外经发展科、经济建设科、社会保障科、会计科、绩效评价科、政府采购监管科、监督检查科（均为副科级）；1 个直属行政机构：区国库集中支付办公室（副科级）；3 个派出机构：澳头、西区、霞涌财政管理所（副科级）；4 个事业单位：区国有资产管理中心（正科级）、区财务总监办公室（副科级）、区工程预结算审核中心（副科级）、区财政局政务中心（副科级）。

2. 主要职责。财政部门为区管委会工作部门，副处级，行使县一级政府财政管理职能。主要职责为贯彻执行国家和省、市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，组织拟订财政、税收、政府采购、国有资产管理、财务会计、政府债务管理等方面的规范性文件和制度；执行中央与地方，省与市、县（区），国家与企业的分配政策；承担全区各项财政收支管理的责任，制定全区财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入，负责全区非税收入及各项政府性基金管理；组织制定本区国库管理制度、国库集中收付制度及财政总预算会计核算制度，负责全区财政资金调度和财政总预算会计工作，制定和执行政府采购有关政策、制度并监督管理，监管全区行政事业单位会计核算工作；负责全区财政专项资金的安排和监督管理，参与财政性资金项目安排总量研究；

组织调度财政性基本建设资金，对财政性资金建设项目实施财务监管，参与工程造价管理；监督检查财税等方面法律法规和政策的执行情况，承担财政支出绩效管理工作，管理全区会计工作等。

（二）部门预算单位及人员构成

我局部门预算为汇总预算，包括局本级预算，以及纳入编制范围的财务独立的下属单位预算。下属单位具体包括：3个派出机构—澳头、霞涌、西区财政管理所（副科级）。

我局总编制数 89 人，截至 2022 年底在职实有人数 84 人，退休人员 28 人。

（三）年度总体工作情况

1. 加强财政收支管理，强化资金统筹使用

面对经济性减收、疫情性减收、政策性减收“三重压力”叠加，区财政局加强与税务部门联系协商，强化收入预测分析，全力以赴组织财政收入。2022 年，区级一般公共预算收入完成 60.02 亿元，其中税收收入 42.28 亿元，占一般公共预算收入的 70.4%，非税收入 17.74 亿元；区一般公共预算支出 70.08 亿元。

2. 持续做好民生保障，着力优化支出结构

2022 年，全年民生事项支出 49.05 亿元，占一般公共预算支出的 70%。牢固树立过“紧日子”思想，全面系统梳理财政刚性支出事项，对区委、区管委会部署的重大改革、重要项目资金需求优先保障到位。优先保障民生领域、还本付息及“三保”等刚性支出项目，大力压减一般性支出，厉行

节约办一切事业，严格“三公”经费支出管理，从严从紧核定“三公”经费预算。积极落实惠企利民政策，着重从减税降费、租金减免、金融支持、促进消费等方面对市场主体进行帮扶，继续优化惠企利民政策清单，在去年民生政策直达清单的基础上，重新进行优化梳理，形成新的惠企政策清单 8 大类 13 条、利民政策文件 95 项。

3. 深化财政体制改革，提升财政治理效能

一是全市首推财政投资审核管理系统，着力推动审核过程便利化、审核环节透明化、审核成果数字化。进一步提高了评审机构的工作效率，节约办公资源。二是全面上线数字财政资金“到人到企”业务，打通“数字财政”系统与银行之间的“最后一公里”数据通道，真正实现“数字财政”系统与银行之间数据通道服务“零距离”。三是强化政府采购信息公开，助力打造更加公平的营商环境。作为惠州市政府采购透明度试点区县，对政府采购信息公开进行全面系统规范，加强对各预算单位政府采购信息公开的监督管理力度，切实提高我区政府采购透明度。四是积极推动预算绩效管理。强化事前绩效管理，配合 2022 年度预算编制工作，加强我区预算绩效管理，强化支出责任，促进部门整体支出及项目按预期目标有效实施。强化事后绩效评价，组织开展 2021 年度区级财政资金绩效自评工作，开展政府购买服务专项、涉农涉粮专项绩效评价，推进年度重点绩效评价工作。强化制度建设，推进预算和绩效管理深度融合。强化结果应用和信息公开，推进预算绩效管理公开透明。五是加强预决

算公开工作，坚持公开规范化、统一化、时效性，完成了全区一级预算单位 2021 年部门预算和 2020 年部门决算信息公开整改公开工作，持续推进财政工作在阳光下运行。六是积极开展重点项目资金监督检查。重点选取乡村振兴、粮食安全、疫情防控、教育、民生实事等方面项目资金所涉及的 11 个单位进行检查，保障项目资金高效规范使用。

4. 深化国有企业改革，激发国资国企活力

一是深化国企改革三年行动计划。在加强国有企业党的领导、完善中国特色现代企业制度、推进国有经济布局优化和结构调整、积极稳妥深化混合所有制改革、健全市场化经营机制以及加快形成以管资本为主的国资监管体制等方面，全面发力、多点突破，基本完成国企改革三年行动方案目标任务。二是坚持做强做优做大国有企业。2022 年，区属国有企业通过大力实施混合所有制改革、进一步盘活存量资产、加强重点项目投资建设等各种手段，积极利用政策性开发性金融工具，切实做大资产规模。2022 年底，全区国有企业资产总额突破 205 亿元。

5. 始终坚持以政领财，深化政治机关意识

紧紧围绕财政“政治机关”定位，把强化政治建设作为首要任务，坚定捍卫“两个确立” 坚决做到“两个维护”。一是持之以恒坚持“第一议题”学习制度，牢牢抓好政治理论学习，把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想引向深入。二是突出党建引领作用，大力开展“三抓三比三服务”、模范创建提升年活动，以服务群众、服务企业、服务

基层为导向，不断发挥基层组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，努力推动党建与业务工作融合促进。三是驰而不息正风肃纪。严格贯彻落实中央八项规定及其实施细则精神，开展“庸懒散拖”问题专项教育整顿工作，转作风提效能，从严管理监督干部，增强党员干部纪律意识，筑牢廉洁从政思想防线。四是坚持党管意识形态原则，把意识形态工作纳入重要议事日程，认真落实意识形态各项工作任务。五是坚持学习宣传贯彻习近平法治思想，强化法治宣传，打造法治财政，进一步增强领导干部依法行政、依法理财的意识和能力。

（四）重点工作任务

1. 工程预结算委托中介机构审核项目。根据《《广东省网上中介服务超市管理办法》（粤办函〔2020〕332号），区财政局通过中介超市按送审工程预、结算项目购买工程造价咨询中介机构服务，按时、按质、按量完成我区政府投资项目的工程预结算审核，按相关要求完成区财政投资项目工程预结算审核任务。2022年审核工程预结算项目429宗，送审金额约531228.46万元，审定金额约491161.22万元，核减金额约40067.24万元，核减率7.54%；2022年度中介机构审核费预算1000万元，实际支付999.85万元；2022年度项目审核进度及支付进度均达到预期目标。

2. 财政监督检查工作项目。根据省财政厅要求以及市财政局和区财政局的统一部署，组织开展市县联动监督工作或委托县（区）监督工作，实施完成本年度工作任务，使财政

制度得到有效执行；本年度完成全区2022年预算、2021年决算公开的检查，对区内11个单位开展了财政重点项目资金检查，通过“双随机一公开”平台抽取2个行政事业单位、2户会计中介机构开展会计信息质量检查，对我局政务中心开展了内部检查。

3. 国有企业改革项目。按照惠湾纪〔2010〕171号文，经区企改领导小组办公室批复同意后，按时、按条件拨付集团系统暂缓分流人员基本生活保障费，确保国有企业改革工作顺利完成。本年度完成10个暂缓分流人员基本生活保障费，共支付93.55万元。

4. 基本建设工程竣工财务决算项目。根据财政部《关于印发〈基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法〉的通知》（财建〔2016〕503号），通过中介超市选取会计师事务所，完整准确地批复送审项目的竣工财务决算，进一步加强基本建设项目竣工财务决算管理，提高资金使用效益。全年共批复竣工财务决算2宗，全年支出金额4.89万元。

（五）整体支出绩效目标

目标 1：积极组织财政收入，落实各项减税降费及财政扶持政策，积极培植财源，充分发挥财政杠杆引导作用，争取我区财政收入总量与质量实现双突破。

目标 2：控制和压缩一般性支出，降低行政运行成本，确保教育、文化、卫生、社会保障、三农等民生支出，确保重点工程和民生实事项目顺利推进。

目标 3：积极推进我区区级预算编制执行监督管理改革

工作，提前谋划 2022 年预算编制工作，加强预算编审信息系统建设，提升预算编审水平。

目标 4：继续推进预决算公开工作，加强对预算单位公开业务指导和监督检查，不断提升预决算公开水平。

目标 5：做好工程预结算委托中介机构审核工作，按时、按质、按量完成我区政府投资项目的工程预、结算审核。

目标 6：组织开展市县联动监督工作或委托县（区）监督工作，实施完成本年度工作任务，使财政制度得到有效执行。

目标 7：完善国资“三位一体”监督管理框架体系，选优配强国企整合重组后的班子建设，通过市场化招聘等手段引进一批专业技术人才和职业经理人，为国企改革储备后备力量。加快研究制定出台适合我区整合重组后的系列国企改革配套制度体系。

目标 8：继续深化基层党组织建设，落实党风廉政建设，打造一支干净、忠诚、担当的财政队伍。

目标 9：委托会计师事务所对送审的竣工财务决算进行审核，借助专业力量保障我区竣工财务决算批复的完整性准确性，推动我区竣工财务决算工作规范化。

（六）部门整体支出情况

2022 年初我局部门预算批复金额 6569.08 万元，部门整体实际支出 5818.46 万元，其中：

1. 基本支出 3557.84 万元

（1）人员经费支出 3379.10 万元。主要用于在职人员

工资、奖金、社保缴费、住房公积金缴费等。人员经费支出严格按照相关政策、标准支出。

(2) 公用经费支出 178.74 万元。主要用于保障基本运行发生的办公费、印刷费、邮电费、水电费、物业费、维修费、差旅费等。公用经费支出严格执行部门预算，厉行节约，控制运行成本。

2. 项目支出 2260.62 万元。其中：预算内项目支出 2260.62 万元，共 30 个专项。

二、绩效自评情况

(一) 自评结果

我局积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升，根据部门整体支出绩效评价指标体系，我局 2022 年度绩效自评得分为 93.89 分。

(二) 部门整体支出目标实现程度及使用绩效

1. 预算编制情况，总分 21 分，自评得分 18 分。其中：

(1) 预算编制合理性，自评得 5 分。按照《关于开展 2021 年度区直部门预算编制工作的通知》（惠湾财预〔2020〕68 号），合理编制、合理分配，符合职责和工作要求；能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配；未出现导致部门预决算差异过大的问题；能准确按照功能分类和经济分类编制，项目之间无频繁调剂；部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整。

(2) 财政拨款收入预决算差异率，自评得 3 分。根据 2022 年决算，财政拨款收入预决算差异率 = $(5818.55 - 7118.42) / 7118.42 * 100\% = -18.26\%$ ，本项指标 3 分。

(3) 绩效目标合理性，自评得 4.5 分。2022 年度整体绩效目标基本能体现单位“三定”方案规定的部门职能；能体现单位中长期规划和年度工作计划；能分解成具体工作任务，符合客观实际；与年度工作任务相符，达到预期效果。

(4) 绩效指标明确性，自评得 5.5 分。我局整体绩效目标所设定的绩效指标能够明确体现单位履职效果的社会经济效益；但仍可进一步清晰化、细化、可量化；目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况。

2. 预算执行情况，总分 45 分，自评得 44.60 分。其中：

(1) 部门预算资金支出率，自评得 5.64 分。根据区财政局绩效科通知，年度资金支出率 = $(\text{本单位实际预算支出数} + \text{划拨其他单位资金实际支出数}) / (\text{年初预算批复数} - \text{预算调整数}) = 2260.62 / (3338.68 + 17.08 - 949.28) = 93.94\%$ ，本指标得分 = $6 * 93.94\% = 5.64$ 分。

(2) 结转结余率，自评得 3 分。根据部门决算 01-1 表《财政拨款收入支出决算总表》相关数据计算，结余结转率 = $258.47 / (258.37 + 5818.46) * 100\% = 4.25\%$ ，本项得 3 分。

(3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性，自评得 3 分。我局财政存量资金变动率上年度为 0，本年度也为 0。

(4) 政府采购执行率，自评得 2.96 分。政府采购执行

率 = (577.69/584.87) *100%=98.77% , 本指标得分 =3*98.77%=2.96 分。

(5) 财务合规性, 自评得 6 分。我单位严格按照资金管理、费用支出等制度执行; 会计核算规范, 不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况; 不存在截留、挤占、挪用项目资金情况; 资金使用根据规定履行调整报批手续, 且按事项完成进度支付资金; 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序。

(6) 预决算信息公开性, 自评得 4 分。我局预、决算公开, 严格按照文件要求在指定网址, 在规定时间内进行公开。

(7) 绩效信息公开情况, 自评得 2 分。我局 2022 年绩效目标, 在规定时间内与局 2022 年预算一起公开; 2021 年绩效自评, 在规定时间内公开。

(8) 项目实施程序, 自评得 2 分。我局所有项目支出均通过年初预算资金进行支付, 新增项目资金已经区管委会审批通过, 项目结束后进行验收付款。

(9) 项目监管, 自评得 3 分。我局不定期对各项目资金使用情况支出进度监控, 对支出凭证、附件、合同等不规范的问题及时督促整改; 当年度无项目绩效评价等级为差。

(10) 固定资产报表报送及时性, 自评得 2 分。我局国有资产年报和月报均按时报送。

(11) 数据质量, 自评得 3 分。我局行政事业性国有资

产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明。

(12) 账务核对情况，自评得 3 分。我局资产账与财务账相符。

(13) 资产管理合规性，自评得 3 分。我局制定了行政事业性国有资产管理内部管理制度，严格按照内部管理制度执行，按规定处置国有资产，盘点资产。

(14) 固定资产利用率，自评得 2 分。我局固定资产均是在用状态。

3. 预算使用效益情况，总分 34 分，自评得 31.29 分（包含工作表现加减分指标）。其中：

(1) 公用经费控制率，自评得 4 分。我局本年度“三公”经费实际支出数 1.83 万元 $\leq$ 预算安排的三公经费数 5.8 万元；日常公用经费决算数 178.74 万元 $\leq$ 日常公用经费调整预算数 201.19 万元。

(2) 重点工作完成率，自评得 2.5 分。国有企业改革项目、基本建设工程竣工财务决算项目未完成，重点工作完成率 $=2/4*100\%=50\%$ 。本指标得分 $=50\%*5=2.5$ 分。主要是因为国有企业改革项目、基本建设工程竣工财务决算项目未完成。原因如下：①因国家统计局自 2021 年起取消了按企业、事业、机关分组指标，无法提供年度企业在岗职工平均工资相关数据，经区领导批示同意从 2022 年起，均按照 2020 年度企业在岗职工平均工资计算，导致未能完成预算。②由于区相关单位的决算工作开展缓慢，报送的资料宗数比预期减

少；另外由于该项工作经办人员变动，相关工作开展滞后。

（3）绩效目标完成率，自评得 4.29 分。本年度部门整体支出绩效目标申报表中，绩效目标完成率 $=12/14*100=85.71\%$ 。完成工程预结算审核宗数 429 宗，财政监督检查次数为 4 次，国有企业改革项目支付区属集团系统暂缓分流人数 10 人，基本建设工程竣工财务决算宗数 2 宗。聘请符合资质要求的机构，对预算单位公开业务指导和监督检查频次 ≥ 1 次，有效落实减税降费及财政扶持政策，保障重点工程和民生实事项目顺利推进，提高财政资金使用效益，提升财政监管力度，完善公共设施建设情况，推动党风廉政建设。预算单位满意度达 95%，2022 年度单位考核评为良好。本指标得分 $=85.71\%*5=4.29$ 分。

（4）项目完成及时性，自评得 2.5 分。本单位共有 30 个项目，其中有 25 个项目按时完成，本指标得分 $=25/30*3=2.5$ 分。

（5）社会经济环境效益，自评得 10 分。①2022 年，区属国有企业通过大力实施混合所有制改革、进一步盘活存量资产、加强重点项目投资建设等各种手段，积极利用政策性开发性金融工具，切实做大资产规模。2022 年底，全区国有企业资产总额突破 205 亿元。②营造公平诚信的市场环境，加强和创新政府监管，积极推动我区政府采购监管，进一步提高我区政府采购管理水平和效率，2022 年度，政府采购行政处罚 3 宗。加大中小企业扶持力度，对采购限额标准以上，200 万元以下的货物和服务采购项目、400 万元以下的工程

采购项目，适宜由中小企业提供的，专门面向中小企业采购，超过 200 万元的货物和服务采购项目、超过 400 万元的工程采购项目中适宜由中小企业提供的，预留项目预算总额的 40%以上专门面向中小企业采购，其中预留给小微企业的比例不低于 70%，面向小微企业采购的价格扣除比例由 6%-10% 提高至 10%-20%。③对大亚湾区直一级预算单位共 15 家截止 2021 年 12 月 31 日公共基础设施管理使用情况进行了专项审查，出具了真实、合法的审查报告，报告显示，公共基础设施共 481 项（含在建工程未转固部分），资产价值 39.90 亿元。

（6）群众信访办理情况，自评得 3 分。①在局一楼设置了群众意见箱；通过管委会网站“绿色通道”栏目可将群众信访意见转至我局办理。②2022 年共收到绿色通道信件 2 份，信访件 3 份，均 100%做到按时按质回复。

（7）公众或服务对象满意度，自评得 4 分。①采取社会调查的方式，调查群众对财政工作的满意度达 95%以上。②2022 年度全区差异化绩效考核评价，本单位评定为良好等次。

（8）工作表现加减分指标，自评得 1 分。我局获得 2022 年度国家机关“谁执法谁普法”履职报告评议为优秀等级。

（三）部门整体支出使用存在问题及改进措施

我局 2022 年整体项目支出使用情况良好，但有部分项目未按计划完成工作进度，要加强督促重点项目专项资金支出进度，合理安排支出。

针对上述存在问题，我局将加强改进。一是加强预算编制管理，科学规划预算编制工作，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。二是加强资金使用管理和项目支出调度，加强项目开展事前事中事后的跟踪和支出进度的控制，开展项目绩效评价，科学、合理安排项目支出。

