

2021 年度广州市花都区金融工作局部门整体支出及财政运行综合绩效评价简要报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

受广州市花都区财政局委托，我机构对广州市花都区金融工作局（下称“区金融局”或“预算部门”）部门整体支出及财政运行综合绩效管理情况开展绩效评价。经评价，区金融局部门整体支出及财政运行综合绩效管理情况良好，年度预算完成率为 99.01%，绩效目标完成情况较好，绩效评价得分为 85.77 分。

一、评价概况

（一）部门基本情况

区金融局承担了拟定花都区金融产业发展政策规划、金融改革创新、金融协调服务、监督管理等职责，需要开展相关产业调研、政策制定、咨询、招商、宣传推介、处置非法集资等工作。2021 年度区金融局内设 2 个机构，分别为综合科及金融发展科。

2021 年，为深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，围绕实现碳达峰碳中和目标深化绿色金融改革创新试验区建设，区金融局着力引导金融机构加大绿色金融供给，强化对实体经济的支持，牢牢守住不发生区域性金融风险的底线，有力支持了花都区疫情防控和经济社会发展，确保区委、区政

府各项决策部署得到有效落实。具体情况如下：

1.处置非法集资工作方面，一是区金融局开展了以“学法用法护小家·防非处非靠大家”为主题的防范非法集资宣传月活动，并通过开展活动让群众更深刻地意识到非法集资的不良影响，从多方位、多角度宣传非法集资的表现形式和特点，剖析典型案例，增强公民的风险意识和辨别能力；二是为鼓励广大群众积极提供非法集资线索，有效打击非法集资活动，区金融局于2019年8月印发了《广州市花都区金融工作局关于印发花都区非法集资举报奖励实施办法的通知》；三是根据花都区基层矛盾纠纷排查化解专项行动工作会议的要求，区金融局结合工作职能，对涉众金融领域的风险隐患开展了排查。

2.绿色金融调研培训及招商宣传工作方面，一是加强金融招商力度，积极挖掘新项目新企业，强化对“引进来”企业的跟踪服务等工作，与税务、市场监管等部门建立了沟通机制，及时协助企业解决经营难题，营造良好的营商环境；二是运用绿色金融支持拓宽企业融资渠道。多次组织区内机构走访现代农业企业，研究通过信用贷款、普惠贷款风险补偿等方式缓解现代农业企业融资难题。多次组织召开绿色金融支持城乡融合发展协调会，为加大绿色金融支持乡村振兴力度、加快推进国家城乡融合发展试验区广清接合片区建设提供有力抓手。

3.在金融监督管理及服务工作方面，区金融局按照严监管、防风险、促规范的工作基调，积极开展金融风险专项排查处置

工作，全区各类金融机构运行平稳，重点领域的风险得到有效监管和处置，未发生网贷平台爆雷、重大非法集资等风险事件。

根据《广州市花都区金融工作局收入支出决算总表》，2021年度区金融局年初预算数 642.74 万元，年中调整预算数 4,584.57 万元，收入决算数 4,539.35 万元，均为一般公共预算财政拨款收入。2021 年度支出合计 4,539.35 万元，其中基本支出 308.33 万元(含人员经费 284.31 万元、公用经费 24.02 万元)、项目支出 4,231.02 万元。具体资金情况见表 1。

表 1 部门整体支出决算表（万元）

项目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	占总支出比例
一、基本支出	420.74	315.00	308.33	6.79%
人员经费	393.30	290.00	284.31	6.26%
公用经费	27.44	25.00	24.02	0.53%
二、项目支出	222.00	4,269.57	4,231.02	93.21%
其中：基本建设类支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
四、经营支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00	0.00%
本年支出合计	642.74	4,584.57	4,539.35	100.00%

（二）评价结论

经综合评定，2021 年花都区金融工作局绩效评价得分为 85.77 分，等级为“良”。部门较好地完成重大项目及本职工作履职，并在财政可持续性、财政运行成效等方面取得了一定成效，但在财政预决算管理、财政收支管理、绩效管理、项目管理等方面仍存在一定的进步空间。具体评价情况见表 2。

表 2 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100.00	85.77	85.77%
一、财政预决算管理	10.00	7.80	78.00%
二、财政收支管理	6.00	3.50	58.33%
三、资产管理	6.00	5.50	91.67%
四、绩效管理	8.00	3.50	43.75%
五、政府采购管理	4.00	3.00	75.00%
六、财政运行成本	8.00	8.00	100.00%
七、项目管理	4.00	3.00	75.00%
八、信息公开	4.00	4.00	100.00%
九、重大项目履职情况	15.00	13.00	86.67%
十、本职工作履职情况	9.00	9.00	100.00%
十一、财政运行成效	17.00	16.47	96.88%
十二、财政可持续性	9.00	9.00	100.00%

二、绩效目标分析

（一）目标设置

2021 年区金融局设置的部门整体支出目标为：推进绿色金融改革创新试验区建设，加强金融机构的引进和培育，做好金融稳定、风险防控工作。

（二）目标完成

2021 年度，区金融局设置了 4 项关键性指标，各项指标均已完成，具体情况见表 3。

表 3 部门整体绩效指标情况表

	部门整体支出 绩效目标	关键指标	预期值	实现值
年 度 绩 效 目 标	推进绿色金融改革创新试验区建设，加强金融机构的引进和培育，做好金融稳定、风险防控工作。	开展金融招商活动、接洽各类机构	不少于 15 次	超额完成预期目标。区金融局已完成 2021 年度 53 家落地花都企业的接洽工作，开展金融招商活动、接洽各类机构超 15 次。
		举办产融对接会参加企业数量	不少于 30 家	超额完成预期目标。根据《“我为群众办实事”重点民生项目进展情况统计表》，2021 年度区金融局共召开 8 次产融对接会和政策宣讲会，对接会参加企业数量超 1000 家。

	部门整体支出 绩效目标	关键指标	预期值	实现值
年度 绩效 目标		新引进金融、绿色企业及相关机构	不少于 15 家	超额完成预期目标。2021 年度花都区新引进金融、绿色企业及相关机构数量共计 53 家,其中基金管理机构 1 家、绿色企业及其他实业机构 48 家、金融相关其他投资机构 4 家,新引进金融、绿色企业及相关机构数量达到预期目标。
		守住不发生系统性金融风险的底线	较好	完成预期目标。区金融局 2021 年度按照严监管、防风险、促规范的工作基调,积极开展金融风险专项排查处置工作,确保全区各类金融机构运行平稳,重点领域风险得到有效监管和处置,年度内未发生系统性、区域性金融风险。

三、主要绩效

(一) 深化绿色金融改革创新, 实现金融业资源增加

以花都为核心的广州市绿色金融改革创新试验区建设总分连续三次在全国绿色金融改革创新试验区中排名第一, 绿色金融改革创新走在全国前列。此外, 广州绿色金融街已进驻及服务企业 353 家, 注册资金规模达约 321.4 亿元。2021 年, 全区实现金融业增加值 53.09 亿元, 区金融业增加值同比增长率为 8.48%, 2021 年广州实现金融业增加值 2,467.9 亿元, 同比增长

5.3%，区金融业增加值同比增长率超过广州市同比增长率。且截至 2021 年 12 月末，全区本外币各项存贷款余额 3,730.39 亿元，同比增长 6.02%，其中绿色信贷余额 244.99 亿元，同比增长 7.32%，占全区企业贷款余额的 34.48%，绿色金融支持绿色产业发展力度不断凸显。

（二）加强行业监管和风险防范工作，确保全区各类金融机构稳步运行

区金融局按照严监管、防风险、促规范的工作基调，积极开展金融风险专项排查处置工作，全区各类金融机构运行平稳，重点领域的风险得到有效监管和处置，年度内未发生网贷平台爆雷、重大非法集资等风险事件。一是开展金融行业监管。2021 年度，区金融局分别对区内融资租赁、融资担保、私募基金、小贷公司等进行风险摸查，及时公示非正常经营企业，会同市场监管部门将其列入异常经营名录，并及时向市地方金融监管局报告风险摸查情况，配合做好处置工作。二是做好防范和处置非法集资工作。区金融局发挥联络协调功能，牵头与区公安分局、区市场监管局、新华街等单位研究应对某企业涉嫌非法集资风险，妥善做好预防稳控措施，督促落实资金清退工作并注销营业执照。并组织开展防范非法集资宣传月活动、进校园专题宣讲活动、防范非法集资以及金融知识宣传活动等，进一步引导金融消费者增强风险意识。

四、存在问题

（一）项目实施缺乏前期论证，影响部门预算编制的合理性

一是部分项目前期论证不够充分，预算编制不够合理。如“金融监督管理及服务工作经费”项目预算安排 9.35 万元，但实际仅支出 0.60 万元，部门相关人员反映该项工作任务及绩效指标均已完成，在节约资金的情况下，区金融局仍能按计划完成“金融监督管理及服务工作经费”项目各项任务，凸显该项目预算必要性不足，区金融局在申请项目预算资金时未进行充分论证。二是政府采购预算编制不够严谨。《广州市花都区金融工作局 2021 年政府采购信息统计报表》中明确 2021 年区金融局政府采购货物计划数为 0.36 万元，政府采购服务计划数为 83.47 万元，但在财政批复的预算报表中，区金融局未制定政府采购预算，且政府购买服务预算为 166 万元，两张报表数据差异较大。

（二）部门管理存在瑕疵，部分项目资金审核不够到位

一是部门财务管理不够合规。部分项目支出原始凭证不够齐全，会计凭证尚未装订成册。区金融局未对 2021 年度记账凭证装订成册，会计凭证中缺少财政授权支付凭证或财政直接支付凭证等相关材料，且经查“2021 年巨灾指数保险保费”项目，2021 年 6 月 7 日支付保费 135.72 万元，资金支付材料中缺乏有关合同等材料，难以判断各项目实际支出情况。二是部分项目

资金审核不够到位。如“2019年度企业经营贡献奖励”项目，区金融局对经营贡献奖励资金的发放仅审核企业上报总额度，未精确到个人，未对各高管人员进行审核，不利于把控企业在分配奖励资金至个人时的公平性，亦不利于发挥财政资金的最大效益。

（三）绩效目标及指标设置不够全面，预期指标值偏低

在绩效目标方面，区金融局设立了部门整体年度绩效目标，并将目标分解成具体的工作任务，但预算部门设立的年度绩效目标的全面性及合理性不足。**一是**整体绩效目标未能全面反映部门“三定”方案规定的职能职责，且部门整体目标也未能全面反映预算资金投向。**二是**整体目标仅体现部门工作内容，未能有效反映通过开展各项工作任务后所体现的成效等。

在绩效指标方面，区金融局根据年度目标及任务分别设置了关键性指标，设置的绩效指标能体现部门履职情况及效果，且绩效指标量化程度较高，具有清晰、可衡量的指标值，但设置的关键性指标仍不够全面，缺少经济效益指标。且设置的绩效指标值偏低，不利于体现绩效目标的约束性。

五、相关建议

（一）加强前期论证，合理编制预算

一是进一步加强项目及预算资金立项和列支的合理性、必要性论证，提高财政资金使用效益。建议区金融局内部加强预算编制的审核和控制，并做好必要性论证，增加资金测算依据，

必要时可委托第三方进行预算审核，提高预算编制的科学性合理性。二是准确编制政府采购预算。在编制部门整体预算前，建议区金融局借鉴以前年度采购预算情况，并提前开展采购立项论证和入库管理，明确采购项目的总体预算规模，确保采购预算与采购计划相匹配，提升预算编制的准确度。

（二）强化部门管理，确保资金审核工作落实到位

一是在财务管理方面，建议区金融局会计人员尽快对 2021 年部门支出会计凭证进行查漏补缺，补充缺失的重要原始凭证等资料，如财政直接支付凭证或者授权支付凭证等，并尽快进行归档和装订成册，以免造成重要会计凭证遗失等风险。二是加强资金审核力度。以“2019 年度企业经营贡献奖励”项目为例，建议区金融局加强对奖励资金发放的审核工作，充分评估领取奖励金的企业以及人员对花都区金融发展的实际贡献情况，严格对照签订的合作协议，明确要求领取奖励资金的企业提交履行政府合作协议报告书以及相关佐证材料，必要时可聘请独立第三方机构进行评估和审核，谨防冒领等情况出现。

（三）完善绩效指标体系，合理设置预期指标值

建议区金融局强化单位绩效管理，完善绩效指标体系。一是注重年初预算申报时对整体绩效目标的设置，在设置绩效目标时，应全面掌握并梳理预算部门职能职责、预算资金投向、年度工作任务实施情况及实施成效，确保整体绩效目标能与本年度部门预算资金、工作任务、实施成效等完全匹配。二是优

化设置绩效指标，全面反映部门履职成效。根据设置的整体绩效目标及任务目标，细化分解为可衡量的绩效指标，除设置与工作任务相关的产出指标外，还应设置相关指标全面体现部门履职效果的社会及经济效益。**三是**合理设置绩效指标值。绩效指标确定后，建议区金融局应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设定指标值。指标值的设定要在考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。