

广州市花都区财政局 2022 年部门整体支出 绩效自评报告

经综合评价，我部门 2022 年度整体支出绩效情况优秀，年度预算完成率为 96.57%，完成确保财政运行安全平稳、深化财政体制改革、加强预算绩效管理、推动国企高质量发展等工作任务。经综合评定，2022 年我部门整体支出绩效评价得分为 99.66 分。

一、基本情况

（一）部门概况

1.主要职能

（1）贯彻执行国家、省、市有关财政、税收、国有资产管理的方针政策、法律法规，组织拟订财政、国有资产、资产评估、财务会计等方面的制度，并监督实施。

（2）拟订财政发展中长期规划，参与制定各项经济政策；提出运用财税政策实施政府调节、综合平衡社会财力和推进基本公共服务均等化的建议；执行中央与地方、国家与企业的分配政策。

（3）承担区级财政收支管理责任；负责编制年度区级财政预决算草案并组织执行；受区政府委托，向区人民代表大会报告全区和区级预算及其执行情况，向区人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，组织编制区级部门年度预决算；拟订区对镇街财政管理体制并组织实施。

（4）制定全区财政和预算收入计划，监督管理各项财政收入，负责区级非税收入征收管理，监督管理“收支两条线”工作，

管理财政票据；拟订彩票管理制度，管理彩票资金。

（5）组织拟订区级财政国库管理制度、财政国库集中收付制度，指导监督全区财政国库管理业务，按规定开展国库现金管理工作；组织实施政府采购政策、制度，监督管理政府采购工作。

（6）负责制定行政事业单位国有资产、区属国有（集体）企业、镇街所属企业管理制度并监督执行；负责区级行政事业单位和行政单位未脱钩经济实体、事业单位创办具有法人资格的企业等国有资产监管；代表区人民政府履行出资人职责，承担监督所监管企业国有（集体）资产保值增值责任；承担国有资本经营预决算编制、执行、调整和监督工作；负责所监管企业国有资本收入收缴和资金统筹分配等工作；对所监管企业经营性国有资产进行财务监督和风险控制。

（7）指导区属国有（集体）企业、镇街所属企业推进改革和建立完善现代企业制度，完善公司法人治理结构，指导所监管企业的董事会建设；对企业领导人员进行任免、考核，负责所监管企业董事会日常管理工作。

（8）负责区级财政专项资金的安排和监督管理；编制区级社会保障资金预决算草案并组织执行，管理区级财政社会保障支出，监管社会保险资金；监督行政事业单位住房基金使用，参与监管住房保障和住房公积金。

（9）参与财政性资金基本建设项目安排研究，加强财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算的监督和管理工作；负责向财政拨款的基本建设重大项目和重点行政事业单位委派财务总监。

(10) 拟订和执行政府性债务管理制度和政策，防范财政风险。

(11) 承担综合治税工作，监督检查财税法律法规、财会制度和方针、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议；承担财政支出绩效管理工作。

(12) 负责全区会计管理工作，负责会计从业人员的继续教育工作。

(13) 负责对本单位职责范围内相关行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

(14) 完成区委、区政府和上级相关部门交办的其他任务。

2.机构设置

本部门内设机构 14 个，分别是办公室、预算科、国库科、行政政法科、经济建设科、农业科、社会保障科、法规税政科、工贸发展科、资产管理科、经营管理科、人事科、政府采购科、党建工作办公室。

(二) 年度总体工作和重点工作任务

花都区财政局 2022 年始终坚持贯彻“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”重要要求，紧紧围绕区委、区政府重点工作部署，主动应对外围经济环境变化和疫情冲击，推动积极的财政政策提质增效，确保财政工作平稳运行，切实发挥财政稳定经济和社会大局的关键作用，为建设“国际空铁枢纽、高端智造基地、创新活力都会、绿色宜居花都”提供了坚实的财力保障。

2022 年度重点工作包括财政投资评审工作、预算绩效管理工作、会计业务工作、国有企业经营管理工作等，根据预

算完成率和期初设定的绩效指标，计算项目绩效自评均在 95 分以上，工作完成情况优秀。

（三）部门整体收支情况

2022 年度年初批复预算收入 6,008.7 万元，调整后预算收入 6,155.55 万元，本年度整体收入决算 5,944.18 万元，其中：一般公共预算资金 5,944.18 万元，占 100%。

2022 年度整体支出决算为 5,944.18 万元，其中：基本支出 4,695.94 万元，占比 79%；项目支出 1,248.24 万元，占比 21%。2022 年度整体预算完成率为 96.57%，达到预期绩效目标。

（四）部门整体绩效管理情况

2022 年度我部门结合自身实际情况，根据《广州市花都区财政局关于印发广州市花都区 2022 年预算绩效管理工作的通知》的要求，按照各项工作任务的目标设置了分领域、分层次和相匹配的绩效指标体系。并对绩效目标执行情况以及资金使用和管理情况进行动态、实时跟踪管理，取得了预期效果。

在制度建设方面，制定了《广州市花都区财政局内部控制制度建设实施方案》，起草《广州市花都区财政局内部控制基本制度》，通过制定内部控制制度，提高工作质量和工作效率，有效履行财政职能，提高绩效管理的风险防控意识，以制度规范绩效管理。

在绩效评价开展方面，根据工作要求，我部门按对 2021 年所有财政资金安排的 12 个项目进行了绩效自评，自评覆盖率达到 100%。通过分析项目绩效实现情况进行问题整改，

绩效自评效果明显。

二、综合评价分析

（一）自评结论综述

2022 年度我部门整体支出绩效评价综合评分为 99.66 分。一是部门管理效能优秀，指标整体得分率 99.32%，在资金管理、采购管理、信息公开管理、资产管理、成本管理、绩效管理等方面完成较好，各项制度得到有效执行。二是履职效能成效优秀，整体得分率 100%，较好地完成了年初设定的总体工作目标和重点工作任务。

（二）各项工作任务绩效目标完成情况分析

2022 年我部门较好的完成了各项工作任务绩效目标，具体情况如下：

1.科学统筹财政收入与支出，确保财政运行安全平稳

通过大力推进税源培植巩固工作、抓好土地出让金收入、依法依规加强非税收入、盘活政府性存量资产和闲置资产，打好多种筹资方式“组合拳”，预防财政收入“跑冒滴漏”。

同时，持续优化支出结构，严格落实“过紧日子”要求，大力压减一般性支出，暂缓非必要项目建设，增强预算刚性约束，确保各项财政政策落地见效。

2.深化财政体制改革，促进区域基本公共服务均衡发展

深入贯彻落实习近平总书记重要指示精神，按照国务院办公厅关于进一步推进省以下财政体制改革工作的指导意见及省、市工作要求，创新提出以“三保优先+事权与支出责任相匹配+强激励+防范财政运行风险”为原则的新一轮区对

镇（街）财政体制方案，构建财力与事权改革相适应的分配机制，促进区域基本公共服务均衡发展，有效抵御了 2022 年税收大幅下降对基层政府运行风险，兜牢镇街“三保”底线并推动与区直部门形成合力。

3.持续优化营商环境，实现市场主体轻装上阵

不折不扣落实中央组合式税费支持政策，及时研究留抵退税政策措施落实以及退付计划、库款调度管理等问题，加快退税进度，确保退付资金及时足额退付企业，提早释放税收政策红利，有力降低企业负担，激发市场主体活力。

对承租区属国有房屋（住宅用途除外）且最终承租方为服务业小微企业和个体工商户的给予租金减免，2022 年减免 3 个月租金；2022 年被列为疫情中高风险地区所在市辖区行政区域的，再减免 3 个月租金，全年合计最高减免 6 个月租金，大力纾解服务业小微企业和个体工商户经营困难。

加大政府采购对中小企业的扶持力度。印发进一步加强政府采购促进中小企业发展的通知，降低中小企业采购门槛，并开展政策实施情况专项调研，确保政策落实落地落细；优化我区政府采购保证金管理机制，推广非现金缴纳保证金创新模式，加快保证金清理清退工作，切实为我区的中小企业解困纾困；优化政府采购管理，发挥政府采购的政策功能，促进我区中小企业健康发展。

4.发挥政府投资撬动作用，促进经济稳步增长

充分发挥地方专项债券维持财政政策力度，巩固经济恢复发展基础的积极作用，2022 年在地方政府债务限额内争取新增地方政府专项债券资金 20.9 亿元，用于广州北站综合交

通枢纽等 7 个项目；我区新增债券拨付进度 100%，实际支出进度 100%，总体支出进度 100%，支出进度位于全市各区第一。

5.科学部署 2023 年预算编制，促进财政资金使用提质增效

全面提前 2023 年预算编制时间，充分考虑我区经济运行状况和减税降费政策等因素，合理规划财政支出，严格落实区本级重大政策和项目财政立项预算评估，立项预算评估结论作为预算安排、项目调整和财政重点绩效运行监控评价的重要依据，未按要求开展重大政策和项目财政立项预算评估或评估结论是不予支持的，不安排预算。进一步强化绩效评价结果运用，促进财政资金使用提质增效。

6.加强预算绩效管理，提高财政资源配置效益

形成具有花都特色的“一条生命线”“两大支撑点”“三个主要环节”的完整绩效管理理念，实现了“四全”“五化”“六有”“七聚焦”的花都预算绩效管理模式，顺利通过广州市全面实施预算绩效管理验收，我区被评为广州市全面实施预算绩效管理优秀区，新华街被评为示范街道；逐步扩大绩效评价范围，组织对 59 个项目开展自评复核，首次实现区级部门全覆盖；积极推动预算绩效管理向镇街和资金使用末梢延伸，将预算绩效管理工作下沉 10 个镇街，促进区镇协同发展。

7.夯实部门决算编制汇审工作，提高财政财务管理工作水平

在决算工作开展前及时组织全区部门开展决算编报培

训；决算编制过程中，与各部门进行一对一沟通指导，提高部门决算报表编报质量。对报表数据严把关，做到账实相符、账表一致，审核内容覆盖全套报表所列全部内容。将部门决算编制工作作为区直机关绩效考核的重要组成部分，以考核为“抓手”促进部门积极做好部门决算编制工作，提高我区财政财务管理工作。在市财政局对各区的考核中排名第一，获评全市优秀。

8.推动国企高质量发展，实现国有资产保值增值

国企改革 31 项任务已全部完成，完成率 100%，按要求完成各区务必完成的四项工作任务，国企改革三年行动取得重要阶段性成果。全区国有企业合共 120 家，其中区属国资直管企业 92 家，托管企业 28 家；区属国企资产总额 278.63 亿元，比期初增加 127.95 亿元，增幅 84.92%；所有者权益 97.62 亿元，比期初增加 64.69 亿元，增幅 196.51%。

（三）各重点任务项目支出完成情况分析

1.财政投资评审工作

区财政局通过改变工作作风，助力优化花都营商环境，真抓实干、常抓不懈，以评审业务持续规范化建设为切入点，优化评审流程，实现从注重数量到更加注重评审质量转变，较出色完成 2022 年各项交办工作。2022 年共完成项目评审 120 个，经各预算主管单位审核后报送金额 28.33 亿元，审定金额 26.19 亿元，节约财政资金 2.13 亿元，评审整体审减率 7.54%，为合理控制政府投资项目建设成本，提高财政资金资金使用效益发挥了重要作用。各项绩效指标已完成并达

到预期目标。

绩效指标评分情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	自评得分
产出指标	数量指标	评审办结率	≥85%	92%	4	4
	数量指标	完成评审项目数量	110 个	120 个	4	4
效益指标	经济效益	平均审减率	≥4%	7.54%	3	3
	满意度指标	单位投诉次数	≤5%	0%	3	3

2022 年财政投资评审经费预算数为 253.42 万元，实际完成数为 253.42 万元，预算完成率 100%。

2.会计业务管理工作

区财政局多措并举圆满完成花都考区 2022 年度全国会计初、中级考试：2022 年度全国会计专业技术初级资格考试应考人数 5238 人，到考人数 3885 人，到考率 74 %，为全市各考区最高。国会计专业技术中级资格考试考试安排考试 9408 人次，参加考试 4285 人次。我局将防疫工作作为重中之重，要求全体考务工作者提升政治站位，分岗落实，责任到人，认真做好防疫和考务工作。完成全区 292 个行政事业单位的内控报告编报工作。

绩效指标评分情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	自评得分
产出指标	质量指标	会计考试考务组织完成率	100%	100%	3	3
	质量指标	考生总体到考率	≥50%	55.78%	3	3
	数量指标	内控报告完成率	100%	100%	3	3
效益指标	满意度指标	单位投诉次数	≤5%	0%	3	3

2022 年会计学校工作经费预算数为 114.6 万元，实际完成数为 111.65 万元，预算完成率 97.43%。

3.预算绩效管理工作

形成具有花都特色的“一条生命线”“两大支撑点”“三个主要环节”的完整绩效管理理念，实现了“四全”“五化”“六有”“七聚焦”的花都预算绩效管理模式，顺利通过广州市全面实施预算绩效管理验收，我区被评为广州市全面实施预算绩效管理优秀区，新华街被评为广州市全面实施预算绩效管理示范街道。逐步扩大绩效评价范围，组织对 59 个项目开展自评复核，首次实现区级部门全覆盖；积极推动预算绩效管理向镇街和资金使用末梢延伸，将预算绩效管理工作下沉 10 个镇街，促进区镇协同发展。各项绩效指标已完

成并达到预期目标。

绩效指标评分情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分
产出指标	时 效 指 标	工作报告和评价结果及时上报率	2022年12月31日前将绩效工作报告及评价结果及时报送区政府	2022年12月31日已完成报送	5	5
	数 量 指 标	绩效评价计划完成率	100%	100%	5	5
	质 量 指 标	绩效评价结果社会公开完成率	评价结果公开完成率	100%	5	5
效益指标	经 济 效 益	完成部门整体绩效评价	从2021年起为实施周期起始，以5年为周期实现区级部门整体绩效评价全覆盖。	2022年对13个部门开展整体绩效评价	5	5
满意度指标	服 务 对 象 满 意 度	被检查单位满意度	≥90%	98%	5	5

2022年预算绩效管理经费预算数为97.43万元，实

际完成数为 96.26 万元，预算完成率 98.8%。

4.加强国有企业管理，实现国有资产保值增值

2022 年度委托会计师事务所完成对区属国有企业的年度审计工作和有关负责人离任审计工作，通过全面了解国有企业的经营情况，对国有企业进行有效的监督和管理，防止国有资产流失，实现国有资产保值和增值；对 8 家国有供水企业清产核资，推进全市供水单位整合，实现城乡供水服务均等化目标。各项绩效指标已完成并达到预期目标。

绩效指标评分情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分
产出指标	数量指标	检查计划完成率	100%	100%	3	3
	数量指标	国企审计完成率	100%	100%	3	3
效益指标	经济效益	国有企业运转有序、效益提高	国有企业有健全的管理章程和会计制度，净利润较上年提高	国有企业有健全的管理章程和会计制度，净利润较上年提高	3	3

2022 年国有资产经营管理经费预算数为 24.8 万元，实际完成数为 23.1 万元，预算完成率 93.14%。

（四）主要工作成效

1.多方举措，确保财政运行安全平稳

通过大力推进税源培植巩固工作、抓好土地出让金收入、依法依规加强非税收入、盘活政府性存量资产和闲置资产举措，确保财政收入安全平稳。全年一般公共预算累计收入 75.78 亿元，全市排名第六，完成第二次调整预算 73.05 亿元的 103.74%。政府性基金累计收入 85.07 亿元，完成第二次调整预算数 80.65 亿元的 105.48%。

2. 坚守安全底线，防范财政运行风险。强化债务风险管控，提前研判收入形势预估综合财力、测算债务风险水平，及时向区委、区政府报告政府债务管理情况，牢牢守住不发生系统性风险底线。同时，积极加强暂付款挂账管理，通过账务对冲、追偿企业借款、盘活财政存量资金等举措清理消化暂付款 2.01 亿元和往来款挂账 3.07 亿元。目前我区暂付款下降至 87.93 亿元，总量只减不增目标得到确保。

3. 保障民生，减税降费助力企业发展。不折不扣落实中央组合式税费支持政策，及时研究留抵退税政策措施落实以及退付计划、库款调度管理等问题，加快退税进度，确保退付资金及时足额退付企业，提早释放税收政策红利，有力降低企业负担，激发市场主体活力。2022 年，我区减税降费规模约 54.75 亿元，其中增值税留抵退税总额 46.38 亿元，有效为我区企业纾困解难。

4. 全面提升会计领域治理水平。代理记账行政审批工作在“一次性告知”“一网通办”“一日办结”的基础上，全

面启动许可审批告知承诺制，构建花都特色的“放”“管”“服”“建”四位一体的综合治理基层会计领域模式，相关工作经验先后被财政部官网、《广东财政》作为经验材料刊载宣传。2022 年度新增代理记账机构 88 家，获得许可的代理记账机构数累计已增加到 250 家，与过去十年的代理记账总数相比增长迅猛。

5. 多举措做优做强国有企业。整合区内建筑类国企，组建花都城投，积极参与旧村（三华村、平西村）改造项目、老旧小区微改造、土地开发项目及工业产业等项目，将花都城投打造成覆盖城市一体化建设的投资建设企业。推动智都公司加大融资力度完成今年融资 30 亿元的计划。抢抓国家政策性开发性金融工具机遇，充分发挥政策性开发性金融工具对持续扩大有效投资的积极作用，智都公司与汽车城公司申报的专精特新产业园、大湾区 5G 网联数智双新产业园、临空专精特新产业园区、花都区产城融合临空数智港等 4 个政策性开发性金融工具项目已获批签约，计划总投资 132.96 亿元，以有效投资促进经济恢复发展。

三、存在主要问题

（一）部门整体支出绩效目标的设定不够细化、量化，缺乏可衡量性和可实现性。个别指标设置不够合理，影响评价的有效性。

（二）项目执行科室对项目绩效目标的设定不够科学合理或缺乏相对应的资料，影响绩效评价的合理性和有效性。

四、下一步改进措施

（一）提高对绩效管理认识，注意绩效目标、评价指标的关联性，更加科学合理地确定整体支出绩效目标和评价目标。

（二）项目绩效目标的设定，需要兼顾好重要性、综合性、可衡量性、可执行性，提升绩效评价管理水平，保证绩效评价达到预期的效果。

附件：部门整体支出绩效自评表