

附件 2

2022 年度广州市财政局部门整体 支出绩效自评报告

一、基本情况

（一）部门概况

市财政局主要职责是贯彻落实中央、省委和市委关于财经工作的方针政策和部署要求，拟定全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施，起草相关地方性法规、规章、制度，管理全市各项财政收支，编制年度市级预决算草案并组织执行，参与起草地方税收政策及调整方案，负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案、全市社会保险基金预决算草案，组织实施预算绩效管理，负责政府非税收入管理、国库集中收付管理、政府债务管理、国有资产管理、预算绩效管理、政府采购管理、会计管理等职责。

（二）年度总体工作和重点工作任务

1. 部门履职总体目标。

2022 年度市财政局总体工作目标：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会及中央经济工作会议精神，深入贯彻习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示批示精神，坚持“以政领财”，牵头做好财源建设和收入组织工作，完成市人大批准的年度预算收入目

标，围绕国家、省和市部署的重大战略任务做好资金保障，深化财政管理改革，提高财政资金使用绩效。一般公共预算支出进度达到**95%**以上。

2.总体工作和重点工作任务完成情况。

(1) 总体工作完成情况。

2022年，广州市财政局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示批示精神，坚持稳中求进工作总基调，统筹抓好疫情防控和经济社会发展，围绕年度目标加强收入组织统筹，全力以赴做好市委、市政府重点任务财力保障，加强全市财政运行风险控制，推动积极财政政策加力提效，保障全市财政平稳运行。**2022**年，全市一般公共预算收入**1,855**亿元，扣除留抵退税因素后可比增长**5.5%**，增速快于全省**5**个百分点，在全国主要城市中名列前茅。积极配合国家研究制定《广州南沙深化面向世界的粤港澳全面合作总体方案》（下称《南沙方案》），持续推动释放财税政策红利，财政支出靠前发力，推动重点领域和项目支出提效增速。全市一般公共预算支出**3,014.2**亿元，完成年初预算**103.6%**，全市民生类支出**2,062.7**亿元，占支出比重近七成，增长**1.8%**。坚持依法理财、科学理财，围绕健全现代预算制度，积极探索财政管理实践，持续深化预算管理改革，提升财政票据电子化覆盖面，探索政府采购管理的新思路。**2022**年我市财政管理工作获省地方财政管理工作绩效评价激励，在清华大学课题

组发布的“2022年地级及地级以上市政府财政透明度排行榜”上我市蝉联全国第一，财政治理效能进一步凸显，为稳定经济大盘，高质量实现老城市新活力、“四个出新出彩”作出财政的积极贡献。

（2）重点工作任务完成情况。

2022年度市财政局重点工作任务共五项，具体为：非税收入代收业务及国库集中支付业务代理银行代理服务、财政评审委托业务、财政改革专项工作、会计管理工作、印制财政票据。

①非税收入代收业务及国库集中支付业务代理银行代理服务。

主要内容：用于委托广州市非税收入代收银行的代收手续费、非税收入清算银行的清算费用以及国库集中支付业务各代理银行代理服务费用。

实际完成情况：

通过委托代收银行代收非税收入，各代收银行全面开放市内所有网点，并不断拓宽电子缴费渠道，为缴费人提供方便服务；通过公开招标清算银行帮助财政部门规范清算非税收入，保证财政资金及时入库和安全。2022年我市24家代理银行共代收市本级非税收入571万笔、347亿元。各代理银行能够积极开展非税收入代收业务，通过加强组织领导、完善管理制度、优化升级改造系统、拓展征收渠道、强化人员培训、加强财政票据和账户管理等手段，不断提高代收服务质量和水平，确保了我市非税

收入应收尽收，及时准确上缴入库；通过支付国库集中支付业务各代理银行手续费，增强各相关银行的服务意识，为市本级财政资金使用单位提供规范、高效、稳定的整体财政资金支付环境，保障各部门各项日常工作顺利开展，加强预算管理，提高预算执行的科学化、精细化管理水平。

②财政评审委托业务。

主要内容：用于通过公开招标委托社会中介机构提供财政投资评审业务服务。

实际完成情况：2022年，共委托20家社会中介机构完成评审项目869个。完成送审金额177.81亿元，审定金额167.80亿元，审减金额10.01亿元，平均审减率5.8%。为合理控制政府投资项目建设成本，提高财政资金使用效益发挥了重要作用。

③财政改革专项工作。

主要内容：用于深化财政管理改革，着力提升财政资源配置效率和财政资金使用绩效，提高财政管理效能，健全现代财政支撑体系。

实际完成情况：

推动“1+2”预算管理改革方案落地见效：克服减税降费、疫情冲击等重大影响实现预算收支平稳运行，财政收入可比增长5.5%，高于全国其他一线城市；财政支出靠前发力，市直部门一般公共预算支出执行率达到99%；财政改革蹄急步稳，政策

措施精准有效，预算管理综合绩效保持全省前列。印刷市本级部门预算编制实用手册并发放给 **118** 个部门、**573** 个单位，指导各部门各单位规范编制部门预算，提高部门预算编制的科学化、精细化水平；加强预算审核规范化，持续开展重大项目财政立项预算评审工作，完成 **48** 项符合重大项目条件的入库项目评审工作，平均核减率 **55.99%**；组织开展地方预决算公开情况监督、重点项目“双监控”、惠企利民“一卡通”监督管理、职业技能培训提升专项资金监督等，推动民生政策落地见效，保障年度目标任务顺利完成；开展年度会计评估监督检查，逐步建立行政监管、行业自律监管相结合的会计评估行业联合监管机制，进一步规范审计秩序，为保障行业长远健康发展打下扎实监管基础，构建公平、有序的法治化营商环境，发挥财政执法监督对促进会计评估行业健康有序发展的积极作用。

持续擦亮“法治财政”品牌：召开了市财政专家咨询委员会小组会议，邀请财政专家委员围绕发挥财政职能作用支持社会力量参与重点领域建设、广州市市级中期财政规划议题开展专题咨询。组织专家委员充分发挥专业特长和理论优势建言献策，推动咨询成果转化应用，进一步推进科学理财、民主理财、依法理财。**2022**年，我局法治广州建设考评再获优秀，我局连续五年获得该项殊荣。

持续擦亮“绩效财政”品牌：完善预算绩效管理体系，构建预算绩效一体化制度体系，推进预算和绩效管理深度融合；优化

预算绩效管理核心绩效指标体系，指导和督促业务主管部门抓紧建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系；加大预算绩效公开力度，在清华大学课题组发布的“地市级地方政府财政透明度”排行榜中蝉联全国第一。

持续擦亮“阳光财政”品牌：制作**2023**年政府预算解读宣传册、宣传短视频及长图，策划系列专题深度报道，发布新闻通稿，在各媒体客户端平台全方位投放，助力广州市人大代表了解读懂预算草案，广州市预算报告连续两年获到会代表高票赞成通过，**2022**年市级预算草案获到会代表全票赞成通过。依托舆情监测公司专业的全媒体新闻舆情监测系统平台，为我局提供互联网内容监管、实时掌握网民舆论、各地时政政策情况，为我局实现科学决策等提供可靠的参考依据，助力我市在财政透明度排行榜中蝉联全国第一。

④会计管理工作。

主要内容：用于全市会计管理工作及人才队伍建设。

实际完成情况：年初制定的绩效目标基本完成，实施过程规范，效果良好。顺利完成会计专业技术资格考试、评审工作；根据考生、参评人和咨询人员反馈意见，对评审和咨询答复工作表示满意，无有效投诉；组织会计人员培训，提升会计人员专业素质；开展全市行政事业单位内控编报工作，提升预算单位内控管理工作水平。

⑤印制财政票据。

主要内容：用于全市财政票据的监（印）制等工作。

实际完成情况：通过报送财政票据年度使用计划，积极推进财政票据电子化上线，加强财政票据的供应和使用监督管理，保证行政事业单位及社会组织的非税收入用票需求，加快财政票据的核销工作，确保非税收入的应收尽收。

（三）部门整体收支情况

1.部门整体支出绩效目标。

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会及中央经济工作会议精神，深入贯彻习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示批示精神，坚持“以政领财”，牵头做好财源建设和收入组织工作，完成市人大批准的年度预算收入目标，围绕国家、省和市部署的重大战略任务做好资金保障，深化财政管理改革，提高财政资金使用绩效。一般公共预算支出进度达到 95%以上。

2.部门整体预算完成情况。

市财政局 2022 年部门整体收入 35,071.32 万元，其中：本年收入为 35,071.32 万元，上年结转为 0.00 万元。部门整体收入同比增加 820.84 万元，增幅为 2.39%。2022 年部门整体支出 35,200.57 万元，其中：基本支出 19,881.59 万元，项目支出 15,318.98 万元，支出执行率为 99.77%。具体预算执行情况详见下表：

2022 年度市财政局部门整体预算执行情况

预算项目名称	年初预算	预算调整	年度预算	预算完成数	预算完成率
基本支出	20,340.19	451.77	19,888.42	19,881.59	99.97%
项目支出	17,089.90	1,696.80	15,393.10	15,318.98	99.52%
合计	37,430.09	2,148.57	35,281.52	35,200.57	99.77%

(四) 部门整体绩效管理情况

1. 部门整体绩效目标。

根据广州市财政局关于项目入库及预算编制有关要求，由局领导主持召开梳理 2022 年部门整体绩效目标和项目入库绩效目标、绩效指标设置业务工作会议，研究确定 2022 年项目绩效目标、绩效指标设置，以及年度部门整体绩效目标和绩效指标。

根据《广州市财政局 2022 年部门整体预算绩效目标申报表》，2022 年度市财局部门整体绩效目标共设立三个一级指标，分别为产出指标、效益指标、满意度指标；共设立六个二级指标，分别为数量指标、质量指标、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度；三级指标共设立十二个。

2. 绩效运行监控情况。

根据广州市财政局关于绩效管理有关要求，年中，一是组织对 1-7 月所有项目支出开展绩效运行监控和部门整体绩效监控，并把部门职能类 1,000 万元（含）以上的经常性项目纳入年中绩效运行监控重点监控范围。2022 年我局部门职能类项目 1,000 万元以上的经常性项目 4 个，预算金额 12,119.04 万元，

通过对项目的支出进度、项目实施情况、绩效目标完成情况进行分析监控，项目实施情况较好；二是对本部门整体支出和部门主要工作任务 1-7 月完成整体绩效目标监控，部门整体支出运行监控评价 96.8 分。通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，推动本部门重点工作开展，及时反馈项目支出实施情况，调整项目支出预算，提高了资金使用绩效。

二、综合评价分析

（一）自评结论综述

2022 年度市财政局部门整体支出绩效自评共设立两个一级指标，分别为履职效能和管理效率；共设立八个二级指标，分别从整体效能、预算编制、预算执行、信息公开、绩效管理、采购管理、资产管理及运行成本方面进行评价；二级指标下共设置二十五个三级指标。

根据既定的指标体系、评分标准，2022 年度市财政局部门整体支出绩效自评为 97.99 分，等级：优。

（二）各项工作任务绩效目标完成情况分析

1.整体效能。

（1）部门整体绩效目标产出指标完成情况。

该指标主要考核年度预算编报时确定的部门整体预算绩效目标中产出指标完成情况。指标分值 20 分，评价得分 20 分，得分率 100.00%。

年度预算编报时确定的部门整体预算绩效目标中的产出指

标包括：市本级财政直接（授权）支付结算业务量、《广州市本级部门预算编制实用手册》发放覆盖率、票据供应率、一般公共预算支出进度及预决算公开自查覆盖率。根据各单项指标完成率、单项分值及既定的评分标准，产出评价指标综合得分为**20**分。

（2）部门整体绩效目标效益指标完成情况。

该指标主要考核年度预算编报时确定的部门预算整体绩效目标中绩效指标完成情况。指标分值**20**分，评价得分**20**分，得分率**100.00%**。

年度预算编报时确定的部门整体预算绩效目标中的产出指标包括：市本级基本建设项目预、结算评审的平均审减率；提高政府信息公开透明度；对财政制度规范执行的影响；提高部门决算数据的有效性、完整性；代理银行年度综合考评及会计培训对象满意度。根据各单项指标完成率、单项分值及既定的评分标准，产出评价指标综合得分为**20.00**分。

（3）部门预算资金支出率。

该指标主要考核部门预算资金支出进度。指标分值**10**分，评价得分**9.99**分，得分率**99.99%**。

根据《广州市财政局关于2022年市本级部门预算单位支出进度情况的通报》，市财政局支出执行率为**0.99901**（市财局一般公共预算支出年度平均执行率= \sum 每月一般公共预算支出执行率 $\div n$ ），依据既定的评分标准，计算本指标得分为**9.99**

分。

2.预算编制。

新增预算项目事前绩效评估。

该指标主要考核部门对申请新增预算的入库项目开展事前绩效评估工作的落实情况。指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100.00%。

3.预算执行。

(1) 结转结余率。

该指标主要考核部门当年度结转结余额与当年度预算总额的比率，用以反映和考核部门对结转结余资金的实际控制程度。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

年末财政拨款结转和结余决算数为 25.90 万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为 25.49 万元，一般公共预算财政拨款决算数 35,070.91 万元，政府性基金预算财政拨款决算数 0.00 万元，计算得结余结转率为 0.07%，根据既定的评分标准，该指标得 2 分。

(2) 财务管理合规性。

该指标主要考核部门财务管理的规范性。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

2022 年度市财政局的支出范围、程序、用途、核算符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定。

4.信息公开。

(1) 预决算公开合规性。

该指标主要考核部门预算决算公开执行到位情况。指标分值**2**分，评价得分**2**分，得分率**100.00%**。

市财政局在财政部门批复本部门预决算后，**20**日内向社会公开，根据既定的评分标准，该指标得**1**分。

2022年度预决算公开情况已通过财政部门或上级财政部门的审核，根据既定的评分标准，该指标得**1**分。

(2) 绩效信息公开情况。

该指标主要考核部门绩效信息公开执行到位情况。指标分值**2**分，评价得分**2**分，得分率**100.00%**。

2022年度市财政局绩效目标已按规定在单位网站公开。

5. 绩效管理。

(1) 绩效管理制度建设。

该指标主要考核部门对机关和下属单位、专项资金等绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等预算绩效管理制度的建设和执行情况。指标分值**5**分，评价得分**5**分，得分率**100.00%**。

2022年度市财政局出台《广州市财政局机关财务管理办法》《广州市财政局财务风险内部控制办法》，建设预算绩效管理制度并按规定执行。

(2) 绩效结果应用。

该指标主要考核部门对监控预警结果处理、绩效自评结果和

重点评价意见等的整改应用情况。指标分值**3**分，评价得分**3**分，得分率**100.00%**。

2022年度市财政局及时反馈处理监控预警提醒信息；及时将重点评价整改情况反馈市财政局；建立评价结果与预算编制挂钩机制，将评价结果与所属预算单位预算安排相结合。

（3）绩效管理制度执行。

该指标主要考核部门对机关和下属单位绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理等预算绩效管理制度的执行情况。指标分值**7**分，评价得分**7**分，得分率**100.00%**。

2022年度，市财局在部门预算编审阶段，部门整体预算绩效目标未被财政部门回退；按要求开展部门整体支出绩效监控并及时报送相关部门整体支出绩效监控材料；按要求开展部门整体支出绩效自评，按要求组织下属单位开展单位整体支出绩效自评并及时报送相关部门整体支出绩效自评材料。

6.采购管理。

（1）采购意向公开合规性。

该指标主要考核部门采购意向公开完整性、及时性情况。指标分值**2**分，评价得分**2**分，得分率**100.00%**。

2022年度市财政局采购意向除协议供货、定点采购方式实施的小额零星采购和由集中采购机构统一组织的批量集中采购以外，按项目实施的集中采购目录以内或者采购限额标准以上的货物、工程、服务采购均应已公开采购意向。根据既定的评分标

准，且符合规定的公开时限，根据既定的评分标准，得**2**分。

(2) 采购内控制度建设。

该指标主要考核部门政府采购内部控制管理制度建设情况。指标分值**1**分，评价得分**1**分，得分率**100.00%**。

2022年度根据《广州市财政局机关财务管理办法》，按规定建立政府采购内部控制管理制度。

(3) 采购活动合规性。

该指标主要考核部门政府采购活动合法合规性情况。指标分值**2**分，评价得分**2**分，得分率**100.00%**。

2022年度市财政局发生的政府采购中，不存在属于采购人责任投诉事项成立的情况。

(4) 采购合同签订时效性。

该指标主要考核政府采购合同签订及时性情况。指标分值**3**分，评价得分**3**分，得分率**100.00%**。

2022年度市财政局采用招投标方式进行政府采购的项目，均按规定在三十天内与中标、成交供应商签订合同。

(5) 合同备案时效性。

该指标主要考核采购合同备案及时性情况。指标分值**1**分，评价得分**0**分，得分率**0.00%**。

2022年度发生的政府采购中，存在部分合同未按规定在合同签订之日起**2**个工作日内在“广东省政府采购网”备案公开。根据既定的评分标准，该项指标未能得分。

(6) 采购政策效能。

该指标主要考核部门采购政策执行的效果情况。指标分值 **1** 分，评价得分 **0** 分，得分率 **0.00%**。

7. 资产管理。

(1) 资产配置合规性。

该指标主要考核单位办公室面积和办公设备配置是否超过规定标准。指标分值 **2** 分，评价得分 **2** 分，得分率 **100.00%**。

2022 年度，市财政局办公室面积和办公设备配置均在规定标准内。

(2) 资产收益上缴的及时性。

该指标主要考核单位资产处置和使用收益上缴的及时性。指标分值 **1** 分，评价得分 **1** 分，得分率 **100.00%**。

2022 年度，市财政局按规定及时上缴资产处置收益。

(3) 资产盘点情况。

该指标主要考核单位是否每年按要求进行资产盘点。指标分值 **1** 分，评价得分 **1** 分，得分率 **100.00%**。

2022 年度，市财政局按规定开展资产盘点工作，并编制固定资产盘点表及盘点报告。

(4) 数据质量。

该指标主要考核部门(单位)行政事业性国有资产年报数据质量。指标分值 **2** 分，评价得分 **2** 分，得分率 **100.00%**。

2022 年度，市财政局行政事业性国有资产年报数据完整、

准确，核实性问题已提供有效、真实的说明，资产账与财务账、资产实体相符。

（5）资产管理合规性。

该指标主要考核部门（单位）资产管理是否合规。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

市财政局印发《广州市财政局机关财务管理办法》规范资产管理。2022 年在各类巡视、审计、监督检查工作中未发现资产管理相关问题。

（6）固定资产利用率。

该指标主要考核部门（单位）固定资产使用效率程度。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

2022 年度，市财政局部门固定资产总额 34,727.37 万元，实际在用固定资产总额 34,727.37 万元，计算得固定资产利用率为 100%。根据既定的评分标准，该指标得 2 分。

8.运行成本。

（1）公用经费控制率。

该指标主要考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

2022 年度，市财政局实际支出公用经费总额 1,651.89 万元，预算安排公用经费总额 1,658.63 万元，计算得公用经费控制率-0.41%，根据既定的评分标准，该指标得 2 分。

（2）“三公”经费控制情况。

该指标主要考核部门（单位）对“三公”经费的控制效果。指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100.00%。

2022 年度，市财政局“三公”经费实际支出数 18.82 万元，小于预算安排“三公”经费数 19.21 万元，根据既定的评分标准，该指标得 2 分。

（三）各重点任务项目支出完成情况分析

2022 年度，市财政局年度重点工作任务共五项，分别为财政评审委托业务、非税收入代收业务及国库集中支付业务代理银行代理服务、财政改革专项工作、会计管理工作以及印制财政票据。重点项目支出预算总金额 11,009.50 万元，实际支出总金额 10,994.76 万元，预算执行率 99.87%。各重点任务项目支出完成情况详见下表：

市财政局 2022 年度重点项目支出完成情况

重点工作项目	年度预算	预算完成数	预算完成率
非税收入代收银行手续费及国库集中支付业务代理银行代理服务	4,498.52	4,498.52	100.00%
财政评审业务委托服务	3,300.00	3,300.00	100.00%
财政改革专项工作	1,882.24	1,865.89	99.13%
会计管理工作	927.00	912.26	98.41%
印制财政票据	401.74	401.74	100.00%
合计	11,009.50	10,994.76	99.87%

（四）主要工作成效

1.加大财政稳增长扶持力度，稳经济促发展。

2022年度市财政局加大财政稳增长扶持力度，在严格落实国务院和省的“稳经济33项”“落实方案131条”基础上，积极统筹财政资金支撑我市出台稳经济一揽子政策措施，通过降低经营成本、给予专项补贴、强化金融帮扶、优化营商环境等，进一步激发市场活力，夯实财源基础。2022年，全市一般公共预算收入1854.7亿元，可比增长5.5%。

2.强化财政支出“双统筹”，保障资金到位。

财政支出靠前发力，保持强度，加快速度，扎实做好疫情防控和经济社会发展“双统筹”。2022年，全市一般公共预算支出3,014.2亿元，完成年初预算103.6%，全市民生类支出2,062.7亿元，占支出比重近七成，增长1.8%。将“三保”支出作为预算安排和保障的重中之重，持续向区级下沉财力，全市“三保”支出足额保障。从严落实过“紧日子”要求，腾出更多财政资源用于改善基本民生和支持市场主体发展。

3.深化财政管理改革，推进财政支出标准化建设。

深化预算管理制度改革，持续擦亮“法治财政”“绩效财政”“阳光财政”名片。扎实推进财政支出标准化建设，组织落实《广州市本级支出标准体系建设工作方案》，截至目前已制定或修订涉及民生或亟需规范领域的7项支出标准；持续加强预算绩效管理，着力提升绩效评价工作质效，在清华大学课题组发布的“2022年地级及地级以上市政府财政透明度排行榜”上我市蝉

联全国第一。

三、存在的主要问题

个别项目完成情况未达预期目标。

受疫情影响，个别项目工作未能按原定计划开展，未达预期目标。

四、下一步改进措施

在项目执行过程中，如发现对预算执行进度、项目工作进度和绩效目标实现程度等方面有不利影响的因素，综合考虑和评估其影响程度，及时调整预算和支出计划，优化绩效目标实现路径，提升本部门的资金使用效益。