

# 部门整体支出绩效自评报告

(2023 年)

预算部门：江门市财政局

## 一、部门基本情况

### （一）部门职能。

江门市财政局是主管全市财政工作的职能部门。主要职能：一是拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与拟订宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。健全市对县财政管理体制。牵头推进政府和社会资本合作（PPP），建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。二是贯彻执行国家、省和市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的地方性规定，并监督执行。三是负责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，组织制定经费开支标准、定额。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门（单位）年度预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。负责市级预决算公开。四是落实中央、省税收政策及调整方案。按分工负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。制定本市彩票管理政策和有关办法、监管彩票市场，按规定管理彩票资金。五是负责国库集中收付管理、市级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府综合财务报告。监管市级行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。六是执

行政府国内债务管理政策。制定全市政府债务管理制度和办法。编制全市政府债余额限额计划。统一管理全市政府外债，制定管理制度。七是牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市级国有金融资本出资人职责。制定全市统一的国有金融资本管理制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施，制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。八是负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度和办法，收取市级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。九是负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。十是组织实施预算绩效管理，开展市级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。十一是负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。十二是完成市委、市政府和省财政厅交办的其他任务。

## **（二）2023 年度总体工作和重点工作任务。**

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精神，聚焦“十四五”时期江门抢抓“双区”和两个合作区建设重大历史机遇及“六大工程”谋划推

动财政各项工作。一是围绕促进高质量发展，对接支持两个合作区和“六大工程”建设。大力推动“工业振兴”，支持我市“园区再造”工程和北东南组团大型产业集聚区建设，支持实施“科技引领”，加大对基础研究的支持力度，加快推动重大科创平台载体建设。二是坚持统筹发展与安全，确保财政平稳健康运行。聚焦主责主业，进一步完善抓收入工作机制，多渠道挖掘财源税源；加强预算执行管理，加快盘活财政存量资金；兜牢基层“三保”底线；确保政府债务风险安全、可控。三是推动高水平改革，健全完善现代财政制度。增强重大战略资金保障能力，强化对市委、市政府重大战略任务的保障；发挥好绩效专责领导小组（大刀队）作用，强化全面绩效预算管理；坚持党政机关过紧日子，进一步大力压减非急需非刚性支出。四是持续加大民生保障投入，增进侨乡民生福祉。设立区域平衡发展基金，重点支持西部园区建设、教育医疗、人才引进等领域，持续推进东西部地区平衡发展，做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接；围绕共同富裕目标，推动建立覆盖全民、统筹城乡、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系；加快补齐我市就业、收入分配、教育、社保、医疗、住房、养老等领域短板。五是坚持不懈加强党的全面领导和党的建设。认真落实“两个维护”制度机制，严明政治纪律和政治规矩。持续巩固拓展落实中央八项规定精神成果，力戒形式主义、官僚主义。践行新时代党的组织路线，强化财政干部服务意识，激发财政干部锐意进取、奋发有为的精

气神。

### （三）部门整体支出绩效目标情况。

一是聚焦财政主责主业，全力确保财政平稳运行。做好收入组织工作，确保财政收支平衡。加强财政支出管理，做好重点领域保障，兜牢“三保”底线。二是优化财政支持机制，推动实施“双区”驱动战略。积极做好地方专项债券申报工作，强化资金保障，加快推进重大交通基础设施项目和重要平台建设。三是增强财政政策前瞻性，助力推进经济高质量发展。完善和强化“六稳”举措，着力发挥财政体制、政策、资金的保障作用，推动经济高质量发展。四是深化财政改革实践，加快建立现代财政制度。实施好新一轮财政管理体制，深化预算编制执行监督管理改革成果，全面实施预算绩效管理，争创全省“数字财政”改革试点。五是着力保障和改善民生，切实增进侨乡民生福祉。围绕全面建成小康社会各项指标任务，抓重点、补短板、强弱项，不断提高群众获得感幸福感安全感。六是巩固深化“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，全面加强党的领导和党的建设。

2023 年全年年初预算数 7,564.08 万元，执行数 7,816.97 万元，完成预算的 103.34%。整体支出绩效评价得分为 98 分，绩效评价等级为“优”。

## 二、绩效自评情况

### （一）自评结论。

为加强财政资金支出管理，提高资金使用效益，根据江门市

市财政局《关于开展 2023 年度市级财政资金绩效自评工作的通知》要求，我局高度重视绩效评价工作，通过调阅、核实相关资料等方式，对工作成效进行了绩效自评，年度绩效目标已完成，项目自评 98 分，自评优秀等级。

## **（二）预算编制情况、预算执行情况和资金使用效益情况。**

### **1. 在预算编制环节，落实绩效目标管理。**

根据 2023 年部门预算编制的有关要求，将落实习惯“过紧日子”作为部门预算管理长期坚持的基本方针，在预算编制环节严控新增预算支出。明确各项绩效目标，细化绩效指标，做实做细财政资金项目，实现节约行政成本、优化财政资源配置、硬化责任约束，促进财政政策和资金提质增效。

### **2. 在预算执行环节，做好支出进度和绩效监控。**

全面落实预算编制执行监督管理改革要求，局主要领导亲自抓预算收支管理，树牢和践行过紧日子思想，加强经费支出管理，坚持厉行节约勤俭办事业，提高资金使用效益。要求做好预算支出安排，认真履行相关审核流程，严格按照市财政局相关财务制度，结合预算绩效目标的实现时间，确保按时按质完成各项目标。

**3. 资金使用效益，**从整体支出绩效评价情况来看，各项绩效情况较为理想，达到项目申请时设定的各项绩效目标。主要项目完成和绩效自评情况：

#### **（1）绩效管理专项支出项目：我市全面实施预算绩效管理**

工作获得省财政财厅通报表扬。以事前绩效评估为突破口，切实做好全面预算绩效管理工作，强化大事要事保障能力，为江门市民生等重点领域支出保驾护航。一是不断做实事前绩效评估，推动事前绩效评估工作取得显著成效。2023年，我市市本级完成事前绩效评估项目33个，涉及项目总投资56.63亿元，核减金额7.66亿元，核减率为13.54%。持续完善事前绩效管理工作机制，对政府性资金绩效审核专责小组原有工作机制进行修订完善，于2023年2月印发《江门市政府性资金绩效审核专责小组事前绩效管理工作机制(修订版)》，优化事前绩效评估流程，强化政府性资金绩效专责小组协作方式。严控非急迫项目立项实施。2023年度有2个论证不充分、不成熟的项目被取消。同时，深化对各县(市、区)事前绩效评估工作的指导，提升各县(市、区)绩效管理水平和。二是实施多维度绩效评价，推进绩效管理提质增效。持续推进部门绩效自评与财政复核工作，市本级86个预算部门(单位)整体支出以及314个一级项目全部纳入绩效自评，并对45个重大项目以及75个部门整体支出进行复核，客观反映项目的绩效评价质量和资金使用效果。聚焦重点项目绩效评价，对17个在重大民生、社会福利等领域中具有典型代表性的专项资金项目开展重点评价，涉及财政资金54.45亿元，及时优化调整政策方向，提升政策执行效能。持续深化部门整体支出绩效评价，对10个重点部门开展整体绩效评价，涉及财政资金74.46亿元，提升财政资金配置效率和使用效益，推进部门绩效

管理水平提质增效。

**（2）财政委托评审业务项目：**根据年初设定的绩效目标，2023 年共完成工程造价预（结）算审核 81 项，涉及送审金额 93,725.20 万元，核减 6,674.52 万元。其中：工程预算审核 16 项，涉及送审金额 22,752.58 万元，核减金额 3,423.36 万元，核减率 15.05%；工程结算审核 65 项，涉及送审金额 70,972.62 万元，核减金额 3,251.16 万元，核减率 4.58%。完成竣工财务决算审核 11 项，涉及在建项目转固定资产金额达 18,640.09 万元。有效节省了大量市财政资金，提高了市本级财政投资建设资金效益。

**（3）会计管理业务项目：**江门考区 2023 年度全国会计专业技术初、高级资格无纸化考试于 2023 年 5 月分别在五邑大学、江门一职及江门开放大学举行，其中：初级共完成了 5 批次的考试，考试科目为《初级会计实务》、《经济法基础》，应考人数 7,146 人、实考人数 5,000 人，到考率为 69.97%；高级考试《高级会计实务》科目应考人数 94 人、实考人数 72 人，到考率为 76.6%。江门考区 2023 年度全国会计专业技术中级资格无纸化考试于 2023 年 9 月分别在五邑大学、江门一职、江门开放大学三个考点举行。会计中级资格考试分 2 批次，报考人数合共 3,901 人（8,652 人次），其中：《中级会计实务》科目应考人数 3,000 人、实考人数 1,806 人，到考率为 60.20 %；《财务管理》科目应考人数 2,560 人、实考人数 1,567 人，到考率为 61.21 %；《经济法》科目应考人数 3,092 人、实考人数 1,944 人，到考率为

62.87%。江门考区 2023 年注册会计师全国统一考试在五邑大学、江门开放大学举行。此次考试基本情况为：《会计》科目应考人数 1149 人，实考人数 573 人，到考率 49.87%；《税法》科目应考人数 864 人，实考人数 442 人，到考率 51.16%；《经济法》科目应考人数 861 人，实考人数 451 人，到考率 52.38%；《审计》科目应考人数 445 人，实考人数 289 人，到考率 64.94%；《财务成本管理》科目 549 人，实考人数 300 人，到考率 54.64%；《公司战略与风险管理》科目应考人数 522 人，实考人数 272 人，到考率 52.11%。江门考区六科应考总人次 4390，六科到考总人次 2327，总出考率 53.01%。在各项考试管理工作中，各县（市、区）报名点做了大量工作，各级会计管理机构积极上下沟通，与上级做好相关信息数据的核对及衔接，并发挥团结协作精神，努力提高工作服务质量，认真做好报考人员报名事项的咨询解答工作，保证了考试顺利完成，为致力提升我市会计人才规模和水平打下了基础。

**（4）信息化建设支出项目：**主要用于落实网络安全和信息化工作职责，构建完善网络安全防范体系，对“数字财政”等核心系统进行升级改造和运营运维，全方位保障我市财政信息化基础设施和业务系统平稳、高效、安全运行。按年初设定的绩效目标，一是通过“数字财政”系统开展预决算一体化管理，对市本级 225 个预算单位完成预算科目设置、预算编制和预算指标业务办理，总决算汇总审核等电子化管理工作。2023 年完成预算指

标下达 32,409 笔。二是开展国库支付电子化管理，依托国库支付电子化系统完成市本级财政专户、预算单位基本户、零余额账户开立和备案 487 个，2023 年完成直接支付 7.54 万笔，授权支付 60.4 万笔，其他支付 2.27 万笔，全年处理银行反清算业务 22,749 笔。三是开展非税收入电子化征收管理，依托非税收入管理一体化平台对江门市四市三区 1,473 个非税征收单位和 15 家非税收入业务代理银行开展电子化监管，圆满完成非税征缴项目开设，单位资料备案，征缴账户备案和开设、用户权限审核分配和非税收入电子化征收管理工作，全年共完成电子化非税收入征缴 55.6 万笔。

**(5) 财政监督检查项目：**主要用于引入社会专业力量协助开展预算单位会计信息质量检查、重点国企及重点院校财务收支专项检查、会计师事务所执业质量检查、预决算公开检查，以及监督检查辅助服务等方面。主要有：一是对预算单位、国有企业、大专院校等 24 个部门单位实施财会监督检查，进一步规范各部门单位、国有企业财政财务管理和会计行为。二是联合市注册会计师协会对省财政厅推选会计师事务所开展执业质量监督检查，对检查发现问题，提出整改意见，以查促改，加强执业质量管理，规范财务审计秩序。三是依托省财政厅“双监控”系统，实施预算执行进度和绩效目标实现程度“双监控”，对使用效率低的项目资金作调减预算和收回指标处理。四是对市本级部门单位预决算公开情况进行核查，同时督促、指导、服务全市各级部门单位

加强预决算公开核查工作，通过整改促进全市预决算公开质量持续提高。我市的一次整改到位率在 2023 年全省预决算公开检查中排名靠前。我局预决算公开检查组织工作获得省财政厅的表扬。

本单位认真开展预算项目绩效管理工作，包括按要求做好项目预算和项目绩效编报，完善绩效评价管理机制，督促绩效问题整改等绩效管理工作。下一步将继续认真开展预算项目绩效管理工作，科学制定更加清晰、可衡量的绩效指标，加强绩效评价和财政资金支出管理，提高资金使用效益。