

部门整体支出绩效自评报告

(2022 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）2022 年度总体工作和重点工作任务。

1. 总体工作任务：2022年，在市委、市政府的正确领导下，我局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻

落实党的二十大精神，深入落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重要要求，认真落实省委“1+1+9”工作部署和市委“1+6+3”工作安排，预算管理改革持续深化，政府债务风险有效化解，财政保障能力不断增强，财政运行总体平稳，促进全市经济社会平稳健康发展。

2. 重点工作任务：千方百计抓好收入组织工作，有保有压保障重点支出，严控财政领域风险，保持财政运行平稳健康。发挥积极财政政策效应，全面落实组合式税费支持政策，推进稳经济大盘一揽子财政扶持政策落实，推动新增债券额度再创新高。强化大事要事保障能力，统筹保障重大项目重大平台建设，扎实推进“六大工程”。推动新一轮预算管理制度改革，推进事前绩效评估落地生根，加快设立区域平衡发展基金，进一步提升财政治理效能。用心用情保障和改善民生，持续兜牢兜实民生底线，全力做好新冠疫情防控资金保障，推动重大医疗卫生项目建设，落实财政性教育经费保障，不断提高侨乡人民生活品质。

（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。

2022年全年年初预算数7,274.42万元，执行数7,973.81万元，完成预算的109.6%。整体支出绩效评价得分为93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，根据江门市财政局《关于开展2022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，对工作成效进行了自评，年度绩效目标已完成，项目自评93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2022年部门预算编制的有关要求，将过“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，主要领导亲自抓预算收支管理，每月定期召开局长办公会议研究或听取各项预算执行情况，督促加快项目支出进度，提高财政资金使用效率。结合预算绩效目标的实现时间，做好预算支出安排，确保按时按质完成各项目目标。

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：一是做深做实事前绩效评估工作。充分发挥“大刀队”作用，把有限的财政资金投入到当前发展最急需的“造血”项目和事关发展全局的关键领域。市本级全年共对 57 个项目开展事前绩效评估，涉及项目总投资 106.28 亿元，其中：已完成事前绩效评估项目 43 个，涉及项目总投资 54.47 亿元，核减金额 8.31 亿元，核减率为 15.25%。同时，完成市本级 2023 年度预算事前绩效项目审核，审核项目 54 项，核减金额 3.48 亿元，核减率达 48.94%。有效压减无效低效支出，着力保障市本级财政资金高效运转。二是严格审核绩效目标。对

85 个预算部门开展绩效目标审核，编报、审核率达 100%，全面提升绩效目标编报质量。三是做实绩效评价工作。选取社会关注度高、资金规模较大的 14 个重大政策项目和 10 个部门整体（涉及金额 37.98 亿元）开展重点绩效评价，对 75 个部门整体支出自评结果以及 10 个项目支出自评结果开展复核，着力提高财政资金使用效率。

（2）财政委托评审业务项目：根据年初设定的绩效目标，2022 年评审中心共完成预算审核 28 项，送审金额合计 52,323.49 万元，审定金额合计 49,122.23 万元，核减 2,828.54 万元，核减率 6.12%；完成结算审核 57 项，送审金额合计 19,358.4 万元，审定金额合计 18,141.87 万元，核减 1,216.53 万元，核减率 6.28%；完成竣工财务决算审核 10 项，送审金额 53,432.63 万元，审定金额合计 53,432.63 万元。该项目节省了大量市财政资金，有效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 2022 年度全国会计专业技术初、高级资格无纸化考试于 2022 年 8 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 7 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 8,481 人、实考人数 6,009 人，出考率为 70.85%；高级考试《高级会计实务》科目应考人数共 67 人、实考人数 44 人，到考率为 65.67%。江门考区 2022 年度全国会计专业技术中级资格考试于 2022 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3批次，报考人数合共5,100人，其中：《中级会计实务》应考人数4,384人、实考人数1,815人，到考率为41.40%；《财务管理》应考人数4,177人、实考人数1,766人，到考率为42.28%；《经济法》应考人数4,394人、实考人数1,966人，到考率为44.74%。我市2022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1,369人，实考人数682人，到考率49.82%；《税法》科目应考人数1,020人，实考人数555人，到考率54.41%；《经济法》科目应考人数928人，实考人数493人，到考率53.13%；《审计》科目应考人数490人，实考人数303人，到考率61.84%；《财务成本管理》科目628人，实考人数337人，到考率53.66%；《公司战略与风险管理》科目应考人数551人，实考人数324人，到考率58.80%。江门考区六科应考总人次4,986，六科到考总人次2,694，总出考率54.03%。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：2022年，在开展预算单位预决算管理信息化工作中，对市本级94个一级预算单位，167个二级预算单位开展了电子化管理。完成预算科目设置、单位开设资

料备案，银行账号备案和开设，用户权限分配，预算编制和预算指标业务办理，总决算汇总审核等电子化监管工作。2022年全年完成预算指标下达71720笔。支持全市重要改革工作、重点民生工程开展，推动我市经济和社会发展。开展推进国库集中收付制度、预算单位银行账号开立、变更和备案管理工作中，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，国库集中支付直接支付29.3万笔；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22749笔。开展非税收入电子化监管工作中，全年对市本级非税收入执收单位136家，代收商业银行12家，四市三区902个非税征管单位开展电子化管理，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45万笔。

(5)财政监督检查项目：项目经费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、国企及市直公立医院财务收支专项核查、会计师事务所执业质量检查、省市安排的财政专项检查，以及监督检查辅助服务等方面。主要有：一是对预算单位、公立医院、国有企业等21个部门单位实施财会监督检查，督促有关部门单位严格执行政府会计准则，完善财政财务管理，规范会计核算，加强财政专项资金和国有资产管理等，进一步提高有关部门单位财政财务管理水平。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，进一步规范财务审计秩序，促进注册会计师行业健康发展。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4,784.8万元及时督促收回财政，有效盘活财政资金。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。