

**天河区财政局 2022 年度财政专项工作经费
绩效自评报告**

**广州市天河区财政局
2023.6**

一、评价项目概述

(一) 项目背景

2022年，是“十四五”规划的起步之年，广州市天河区财政局始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实党的十九大、二十大和十九届历次全会精神，在区委、区政府的正确领导和区人大、区政协的监督支持下，坚持稳中求进工作总基调，统筹推进疫情防控和经济社会发展，推动积极财政政策更加积极有为，扎实做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作。

广州市天河区财政局负责全区财政收支工作的政府机构，内设机构包括办公室、预算科(税政法规科)、国库科、行政事业财务管理科、城建社保财务管理科、街道财务管理科、会计管理科、财政绩效和监督科、国有资产监督管理科、政府采购科、人事监察科，下属事业单位包括天河区政府采购事务中心、天河区财政投资评审中心、天河区国有资产管理事务中心、天河区协税护税管理中心、天河区国库支付中心。天河区财政局的主要职责是：

- 1.贯彻执行国家、省、市有关财政、税收、国有资产、会计等工作的法律法规、规章制度和方针政策;组织拟订区财政、国有资产、财务会计等方面的制度,并监督实施。

- 2.拟订本区财政发展中长期规划,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。

3.承担区级财政收支管理责任;具体编制区本级财政预、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本级和全区预算及其执行情况,向区人民代表大会常务委员会报告决算;组织制定经费开支标准、定额,审核批复各部门(单位)年度预算。

4.制定本区财政预算收支计划,管理和监督各项财政收支;管理各项政府性基金和财政专项资金;监督管理“收支两条线”工作;负责区级非税收入的征收和管理;承担综合治税工作。

5.组织制定区级财政国库管理制度、财政国库集中收付制度,负责建立财政国库集中支付体系和支出管理系统,管理和监督各项财政支出,按规定管理国库库款;负责政府采购监督管理,依法履行对政府采购的监督管理职责。

6.参与财政性资金基本建设项目安排研究,参与审核财政性资金投资项目工程概算,承担财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算的审核工作;对财政性资金基本建设项目实施财务监管,参与工程造价管理。

7.组织制定区财政票据管理办法并实施;负责本辖区财政票据的发放、核销和稽查的具体实施;管理监督收费收入、罚没收入、没收物品处理;负责国际金融组织贷款、外国政府贷款管理;管理行政、事业单位和社会团体的非贸易非经营性用汇。

8.管理本行政区域会计管理工作,依法实施会计监督检查。

9.履行财政监督职责,监督检查财政财务法律、法规的执行情

况,会同有关部门依法对财政违法行为作出处理、处罚决定;负责财政支出绩效管理,拟订财政支出绩效评价管理的有关制度、政策、评价指标体系、评价标准和业务规范;组织实施财政支出绩效评价。

10.依法履行出资人职责,承担区国有资产监督管理责任;组织制定国有资产管理体制、国有资本经营预算制度并实施;会同有关部门负责组织实施国有资产(股)权的界定、登记等工作,查处国有资产流失,监缴国有资产收益;拟订区国有资产保值增值考核指标体系并组织考核;承担区级国有资本经营预算编制、执行和监督工作。

11.制定财政教育规划,组织财政业务培训;制定财政调研计划,加强财政法制宣传教育;负责财政信息系统建设与计算机推广应用工作。

12.承办区委、区政府和上级财政部门交办的其他事项。

(二) 项目绩效目标及绩效指标

2022年财政专项工作经费年初设定的总体绩效目标是:进一步加强和规范财政专项管理工作,保障天河区财政局的财政监察、财政绩效管理、部门决算及政府财务报告、财政部门建设、信息化建设与运维、财政改革业务、国库支付中心业务、国库集中支付电子化、政府采购、全国会计专业技术资格考试等各项工作正常有序开展,提高财政专项工作的效率和效果。2022年财

政专项工作经费绩效指标包括产出指标和效益指标，具体指标见表 1。

表 1 2022 年项目产出指标和效益指标及预期值

指标名称		指标内容	预期值
产出指标	第三方预算绩效管理工作任务完成率	第三方预算绩效管理工作任务完成率=已经完成的财预算绩效管理任务数/计划完成的预算绩效管理任务数*100%	完成率 100%。完成 2022 年预算绩效管理第三方评价项目，包括：5 个部门整体支出绩效运行监控，5 个重点项目绩效运行监控，2 个部门整体支出绩效评价，4 个重点项目绩效评价，6 个项目自评复核，3 个部门整体和项目绩效目标评审，5 个项目事前绩效评估。
	部门决算及财务报告编制完成率	部门决算及财务报告编制完成率=已经部门决算及财务报告编制数/计划部门决算及财务报告编制数*100%	完成率 100%。2021 年度部门决算编制数为 318 份，财务报告编制数为 404 份。
	信息化项目评审完成率	信息化项目评审完成率=实际评审的信息化项目数/实际需要评审的信息化项目数*100%	完成率 100%。
	考试机位安排完成率	考试机位安排完成率=实际安排的考试机位数/实际需要的考试机位数*100%	完成率 100%。
	项目验收通过率	项目验收通过率=通过验收或评定合格的项目数/验收或评定合格的项目总数*100%	验收通过率为 100%。
	财政专项工作完成及时率	财政专项工作完成及时率=按预定计划完成的项目数/财政专项工作项目总数*100%	完成率 100%。2022 年财政专项工作项目数为 18 个。
效益指标	国库支付电子化支付系统正常运行率	国库支付电子化支付系统正常运行率=正常运行时间/实际运行时间*100%	国库支付电子化支付系统正常运行率为 100%。
	基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率	基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率=核减资金数额/概、预、结算申报资金总	基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率 \geq 5%。

审金额核减率	额*100%	
第三方检查报告利用率	第三方报告利用率=使用第三方报告数量/获取的第三方报告数量*100%	第三方检查报告利用率为100%。
信息化项目评审核减金额比例	信息化项目评审核减金额比例=核减金额/申报总金额*100%	信息化项目评审金额核减率≥5%
财政专项工作有效投诉次数	2022年来源于12345热线对财政专项工作的有效投诉次数。	财政专项工作有效投诉次数≤20次

（三）项目内容

2022年产生预算支出的财政专项工作内容包括14个二级项目：委托中介评审费,财政部门建设经费，电信服务及光纤租赁费，预算绩效管理经费，全国会计专业技术资格考务费，国有资产监管专项律师驻点服务项目，信息化项目评审服务经费，部门决算及财务报告编制经费，竣工财务决算审核经费，政府采购管理工作经费，代理记账专项检查，区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目，区国有资产审计、评估费，区管退休干部节日慰问品经费。

（四）项目实施情况

财政专项工作经费主要为满足财政局开展日常专项事务性工作所需经费，大部分经费实施周期为一年，即从2022年1月1日至2022年12月31日，部分项目实施时间根据上级规定时间设定。具体见表2。

表 2 二级项目计划实施时间与实际实施时间

序号	二级项目名称	计划实施时间	实际实施时间	实际实施时间与计划时间差异的原因
1	委托中介评审费	2022 年 1 月	2022 年 1 月	无
2	财政部门建设经费	2022 年 1 月	2022 年 1 月	无
3	电信服务及光纤租赁费	2022 年 1 月	2022 年 1 月	无
4	预算绩效管理工作经费	2022 年 6 月	2022 年 6 月	无
5	全国会计专业技术资格考试考务费	每年 5 月、9 月初中级资格考试时	2022 年 8 月、9 月	受疫情影响初级考试延后举行
6	国有资产监管专项律师驻点服务项目	2022 年 3 月前	2022 年 3 月	无
7	信息化项目评审服务费	2022 年 1 月	2022 年 1 月	无
8	部门决算及财务报告编制经费	按决算及财务报告上报要求时间	按要求完成	无
9	竣工财务决算审核经费	2022 年 1 月	2022 年 1 月	无
10	政府采购管理工作经费	2022 年 6 月	2022 年 6 月	无
11	代理记账专项检查	2022 年 5 月	2022 年 5 月	无
12	区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目	2022 年 5 月	2022 年 5 月	无
13	区国有资产审计、评估费	2022 年 12 月前	按要求完成	无
14	区管退休干部节日慰问品经费	2022 年 12 月前	按要求完成	无

二、绩效评价概述

(一) 评价目的

贯彻落实党的十九大、二十大关于全面实施绩效管理的重要部署，根据中央、省、市关于全面实施预算绩效管理的意见，结合新一轮深化预算管理改革工作要求，进一步提升预算绩效管理效能，加强和规范财政专项管理工作，保障天河区财政局的财政监察、财政绩效管理、部门决算及政府财务报告、财政部门建设、信息化建设与运维、财政改革业务、国库支付中心业务、国库集中支付电子化、政府采购、全国会计专业技术资格考试等各项工作正常有序开展，提高财政专项工作的效率和效果。

（二）评价设计与实施

本次绩效评价主要从资金使用管理情况、项目组织实施情况及绩效成果三个维度对天河区财政局 2022 年度财政专项工作经费项目进行评价，评价证据来源于 2022 年度天河区财政局项目入库资料、政府工作报告及其他佐证材料，具体指标见表 3。

表 3 二级项目评价指标

指标名称	指标内容	要求
项目资金使用及管理情况	项目资金安排情况	资金安排合理
	项目资金实际使用情况	预算调整率控制在合理范围，预算金额与实际支出金额间差距较小
	项目资金管理情况	严格按照相关管理办法执行
项目组织实施情况	项目组织情况	项目政府采购和招投标情况、调整情况、验收情况
	项目管理情况	根据项目管理的实际需要建立管理制度并落实执行

指标名称	指标内容	要求
	项目实施进度	如期开展
项目绩效情况	项目产出完成情况分析	完成预期目标
	项目效益情况分析	
	项目可持续分析	项目目标、内容稳定，具有长期保留的意义

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

根据《天河区 2023 年预算绩效管理工作方案》的相关要求，结合实际情况，本次绩效评价主要关注项目的产出、效益指标，遵照重要性原则为指标赋分，从细化指标的完成情况出发综合考察项目绩效成果，具体指标见表 4。

表 4 二级项目计划实施时间与实际实施时间

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	分值（权重）
产出指标	数量指标	第三方预算绩效管理工作任务完成率	完成率 100%。完成 2022 年预算绩效管理第三方评价项目，包括：5 个部门整体支出绩效运行监控，5 个重点项目绩效运行监控，2 个部门整体支出绩效评价，4 个重点项目绩效评价，6 个项目自评复核，3 个部门整体和项目绩效目标评审，5 个项目事前绩效评估。	9
		部门决算及财务报告编制完成率	完成率 100%。2021 年度部门决算编制数为 318 份，财务报告编制数为 404 份。	9
		信息化项目评审完成率	完成率 100%。	9

		考试机位安排完成率	完成率 100%。	9
	质量指标	项目验收通过率	验收通过率为 100%。	8
	时效指标	财政专项工作完成及时率	完成率 100%。2022 年财政专项工作年度项目数为 14 个。	6
效益指标	社会效益	国库支付电子化支付系统正常运行率	国库支付电子化支付系统正常运行率为 100%。	9
		基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率	基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率 \geq 5%。	9
		第三方检查报告利用率	利用率 100%。	9
		信息化项目评审金额核减率	信息化项目评审金额核减率 \geq 5%	9
		财政专项工作有效投诉次数	财政专项工作有效投诉次数 \leq 20 次	4

三、评价结论与绩效分析

(一) 总体结论

2022 年度财政专项工作经费较好地实现既定绩效目标，财政专项管理工作得到规范和加强，天河区财政局的财政监察、财政绩效管理、部门决算及政府财务报告、财政部门建设、信息化

建设与运维、财政改革业务、国库支付中心业务、政府采购、全国会计专业技术资格考试等各项工作正常有序开展，财政专项工作的取得较为明显的效果。

（二）项目绩效分析

1、项目资金使用及管理情况

（1）项目资金安排

2022年财政专项工作经费年初预算为1,172.13万元，全部为区级财政资金，在年度预算中安排。在年初安排预算的14个项目中，全国会计专业技术资格考务费预算安排323万元，占比为24.69%，经费总额排在第一位；排在第二位是委托中介评审费，预算安排240万元，占比为18.35%；排在第三位是财政部门建设经费，预算安排163.23万元，占比12.48%。其他项目预算安排见表5。每个项目预算安排主要根据项目内容、项目难度来确定，预算安排总体上合理。

表5 财政专项工作经费年初预算金额

序号	二级项目名称	预算金额（元）	比例（%）
1	委托中介评审费	2,400,000.00	20.48
2	财政部门建设经费	1,632,300.00	13.93
3	电信服务及光纤租赁费	1,170,000.00	9.98
4	预算绩效管理经费	890,000.00	7.59
5	全国会计专业技术资格考务费	3,230,000.00	27.56
6	国有资产监管专项律师驻点服务项目	480,000.00	4.10
7	信息化项目评审服务经费	740,000.00	6.31

8	部门决算及财务报告编制经费	220,000.00	1.88
9	竣工财务决算审核经费	400,000.00	3.41
10	政府采购管理工作经费	70,000.00	0.60
11	代理记账专项检查	224,000.00	1.91
12	区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目	48,000.00	0.41
13	区国有资产审计、评估费	200,000.00	1.71
14	区管退休干部节日慰问品经费	17,000.00	0.15
合计		11,721,300.00	100

(2) 项目资金实际使用情况

2022年财政专项工作经费年初预算为1,172.13万元，年中调增141.53万元，调减526.93万元，调整后预算金额为786.73万元，预算调整率为32.88%。其中，预算调整幅度比较大的项目主要有：

1.全国会计专业技术资格考务费，预算金额323万元，调减263万元，调整后预算为60万元，调整率-81.42%，调整原因是受疫情影响初级会计专业技术资格考试延期举行，根据合同要求达到付款条件的金额较小。

2.政府采购管理工作经费，预算金额7万元，调增5万元，调整后预算为12万元，调整率71.43%，调整原因是受物价上涨及实际发生诉讼事项的影响，所需工作经费有所增加。

3.信息化项目评审服务经费，预算金额74万元，调减43.34万元，调整后预算为30.66万元，调整率58.56%，调整原因是受

疫情影响区级各政府部门政府采购进度放缓，评审费用相应下降。

表 6 二级项目预算金额、实际支出金额及支出率

序号	二级项目名称	预算金额(元)	预算调增金额(元)	预算调减金额(元)	调整后预算金额(元)	实际支出金额(元)	资金支出率(%)
1	委托中介评审费	2,400,000.00	0	359,033.04	2,040,966.96	2,040,966.96	100.00%
2	财政部门建设经费	1,632,300.00	711,299.80	466,027.37	1,877,572.43	1,874,236.78	99.82%
3	电信服务及光纤租赁费	1,170,000.00	25,727.91	27,040.40	1,168,687.51	1,168,617.03	99.99%
4	预算绩效管理工作会议经费	890,000.00	353,625.00	525,900.00	717,725.00	717,725.00	100.00%
5	全国会计专业技术资格考试考务费	3,230,000.00	30,000.00	2,660,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%
6	国有资产监管专项律师驻点服务项目	480,000.00	0	120,000.00	360,000.00	360,000.00	100.00%
7	信息化项目评审服务经费	740,000.00	0	433,371.32	306,628.68	306,628.68	100.00%
8	部门决算及财务报告编制经费	220,000.00	0	15,459.00	204,541.00	204,541.00	100.00%
9	竣工财务决算审核经费	400,000.00	0	238,500.00	161,500.00	161,500.00	100.00%
10	政府采购管理工作经费	70,000.00	50,000.00	0	120,000.00	120,000.00	100.00%
11	代理记账专项检查	224,000.00	117,200.00	214,000.00	127,200.00	112,200.00	88.21%
12	区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目	48,000.00	68,000.00	20,000.00	96,000.00	96,000.00	100.00%

13	区国有资产 审计、评估 费	200,000.00	59,500.00	190,000.00	69,500.00	69,500.00	100.00%
14	区管退休干 部节日慰问 品经费	17,000.00	0	0	17,000.00	17,000.00	100.00%
合计		11,721,300	1,415,352.71	5,269,331.13	7,867,321.58	7,848,915.45	99.77%

(3) 项目资金管理情况

财政专项工作经费主要为财政专项事务性经费，多数用于购买第三方机构服务的服务性费用，我局在实施过程中严格执行政府采购制度，采取公开招投标、询价等政府采购制度，资金支付严格的《天河区财政局财务工作管理办法》，具体各二级项目资金监管严格执行《广州市财政投资评审监督管理办法》等专项管理办法。预算调整严格履行预算调整手续，资金使用坚持专款专用，不存在挪用、挤占等问题。

2、项目组织实施情况

(1) 项目组织情况

我局财政专项工作经费中的各个子项目的组织实施，均严格按照项目管理流程开展，依照相关规定，履行招投标、调整和验收程序。根据《政府采购法》和天河区采购规定，对于资金超过400万元的项目履行公开招标程序，包括委托中介评审经费、信息化项目评审服务经费、全国会计专业技术资格考务费等项目采用公开招标方式。对于其他项目，根据资金额度和项目实际情况，采用相应的采购方式，竣工财务决算审核经费、电信服务及光纤

租赁费、区国有资产审计评估费、预算绩效管理工作经费、部门决算及财务报告编制经费等项目采用询价方式（见表7）。

在项目调整方面，13个项目进行调整，项目调整率为92.86%。原因一是受疫情影响部分项目暂缓支出；二是响应上级部门厉行节约、压减非必要支出的要求，严控项目支出。

在项目验收方面，10个项目开展验收，3个项目无需验收，1个项目未实施完毕。在验收的10个项目中，10个项目验收合格，验收合格率为100%。

表7 二级项目政府采购和验收情况

序号	二级项目名称	政府采购方式	项目验收
1	财政部门建设经费	办公设备的购置采购政府采购，办公设备的购置采用方式是在电子商城采购；其余无政府采购。	验收合格
2	委托中介评审费	公开招标	验收合格
3	竣工财务决算审核经费	询价	验收合格
4	电信服务及光纤租赁费	询价	验收合格
5	区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目	无政府采购	项目未实施完毕
6	区国有资产审计、评估费	政府采购	验收合格
7	代理记账专项检查	政府采购	验收合格
8	政府采购管理工作经费	政府采购	无需验收
9	信息化项目评审服务费	公开招标	验收合格
10	全国会计专业技术资格考试考务费	公开招标	验收合格
11	国有资产监管专项律师驻点服务项目	政府采购	无需验收
12	预算绩效管理工作经费	询价	验收合格

13	部门决算及财务报告编制经费	询价	验收合格
14	区管退休干部节日慰问品经费	无政府采购	无需验收

（2）项目管理情况

根据项目管理的实际需要，我局建立较为完善的项目管理制度。针对财政投资委托中介评审工作实际情况，制定《天河区财政投资评审监督管理办法》、《广州市天河区财政投资评审复核考核操作规程》；针对信息化项目评审服务、区财局信息化建设实际情况，制定《天河区政府投资信息化项目管理办法》；针对预算绩效管理工作实际情况，制定《天河区预算绩效管理办法》、《天河区预算绩效管理工作规范》、《预算绩效目标管理办法》、《预算绩效运行监控管理办法》、《预算绩效评价结果应用管理办法》；针对国有资产管理工作的，制定《广州市天河区行政事业单位国有资产使用管理办法》、《广州市天河区行政事业单位国有资产处置办法》等。这些规章制度的建立，保障项目管理有依据与运作规范。

在项目实施过程中，严格落实项目规章制度，各科室依据职责分工，切实开展项目日常检查和监督管理工作。例如，我局办公室对全局网络安全和信息安全完成加固，实现第三方容错安全检查等；采购事务中心开展政府采购代理机构监督检查工作，加强对采购机构的监管，督促采购机构提高工作质量；国资科指导、

督促申请单位加强事前评估意识，重点把握出租项目的招租方式、底价、期限等要素，做好评估报告的运用，对经区政府批准的重点资产处置项目，组织专家评审，组织全区企业开展国有资产交易、资产评估备案专项自查自纠工作，梳理统计各类资产交易、资产评估情况报市国资委。在预算绩效管理评价过程中，监督科与第三方机构和单位积极沟通，确保评价报告切合实际、中肯、有针对性，评价意见发出后，要求单位对存在的问题及时整改，并在规定时间内将整改落实情况报送区财政局。

（3）项目实施进度

在财政专项工作经费的 14 个项目中，委托中介评审费,财政部门建设经费,电信服务及光纤租赁费,预算绩效管理工作经费,国有资产监管专项律师驻点服务项目,信息化项目评审服务经费,部门决算及财务报告编制经费,竣工财务决算审核经费,政府采购管理工作经费,代理记账专项检查,区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目,区国有资产审计、评估费,区管退休干部节日慰问品经费等 13 个项目完成进度与计划进度一致（见表 8），按照预定计划完成项目内容，项目按期完成率为 92.86%。其他未按期完成的项目主要受到疫情客观因素的影响，包括：受疫情影响，全国初级会计专业技术资格考试延后召开。

表 8 二级项目计划进度与实际完成进度

序号	二级项目名称	计划完成时间	实际完成时间	实际完成时间与计划完成时间差异的
----	--------	--------	--------	------------------

				原因
1	委托中介评审费	2022年1月	2022年1月	无
2	财政部门建设经费	2022年1月	2022年1月	无
3	电信服务及光纤租赁费	2022年1月	2022年1月	无
4	预算绩效管理工作经费	2022年6月	2022年6月	无
5	全国会计专业技术资格考试考务费	每年5月、9月初中级资格考试时	2022年8月、9月	受疫情影响初级考试延后举行
6	国有资产监管专项律师驻点服务项目	2022年3月前	2022年3月	无
7	信息化项目评审服务费	2022年1月	2022年1月	无
8	部门决算及财务报告编制经费	按决算及财务报告上报要求时间	按要求完成	无
9	竣工财务决算审核经费	2022年1月	2022年1月	无
10	政府采购管理工作经费	2022年6月	2022年6月	无
11	代理记账专项检查	2022年5月	2022年5月	无
12	区属国有企业工资总额和负责人薪酬管理服务项目	2022年5月	2022年5月	无
13	区国有资产审计、评估费	2022年12月前	按要求完成	无
14	区管退休干部节日慰问品经费	2022年12月前	按要求完成	无

3、项目绩效情况

(1) 项目产出完成情况分析

1. 第三方预算绩效管理工作任务完成率。2022年第三方预算绩效管理工作完成情况：已完成5个部门整体支出绩效运行监控，5个重点项目绩效运行监控，2个部门整体支出绩效评价，4

个重点项目绩效评价，6个项目自评复核，3个部门整体和项目绩效目标评审，5个项目事前绩效评估，完成率100%。

2. 部门决算及财务报告编制完成率。2022年完成部门决算及财务报告编制数为722份，完成率为100%。

3. 信息化项目评审完成率。2022年信息化项目评审完成率为100%。

4. 考试机位安排完成率。2022年度会计专业技术初级资格考试报名16,499人，中级资格报名39,954人次；初级考试实际安排16,499机位次，中级考试实际安排39,954机位次，考试机位安排完成率100%。

7. 项目验收通过率。在财政专项工作经费中的14个二级项目中，验收项目10个，验收合格项目10个，验收通过率为100%。

8. 财政专项工作完成及时率。2022年财政专项工作项目数为14个，按时完成的项目为13个，完成及时率92.86%。

表9 项目产出指标和效益指标完成情况

指标名称		预期值	完成值
产出指标	第三方预算绩效管理工作任务完成率	完成率100%。完成2022年预算绩效管理第三方评价项目，包括：5个部门整体支出绩效运行监控，5个重点项目绩效运行监控，2个部门整体支出绩效评价，4个重点项目绩效评价，6个项目自评复核，3个部门整体和项目绩效目标评审，5个项目事前绩效评估。	100%

	部门决算及财务报告编制完成率	完成率 100%。2021 年度部门决算编制数为 318 份,财务报告编制数为 404 份。	100%
	信息化项目评审完成率	完成率 100%。	100%
	考试机位安排完成率	完成率 100%。	100%
	项目验收通过率	验收通过率为 100%。	100%
	财政专项工作完成及时率	完成率 100%。2022 年财政专项工作年度项目数为 14 个。	93%
效益指标	国库支付电子化支付系统正常运行率	国库支付电子化支付系统正常运行率为 100%。	100%
	基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率	基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率 $\geq 5\%$ 。	整体核减率 $\geq 10\%$
	第三方检查报告利用率	利用率 100%。	100%
	信息化项目评审金额核减率	信息化项目评审金额核减率 $\geq 5\%$	核减率为 15.62%
	财政专项工作有效投诉次数	财政专项工作有效投诉次数 ≤ 20 次	

(2) 项目效益情况分析

1.国库支付电子化支付系统正常运行率。2022 年国库支付电子化支付系统故障时间为 0 小时,正常运行时间为 8760 小时(一

年按 8760 小时计算），国库支付电子化支付系统正常运行率为 100%。

2.基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率。2022 年基建财政投资项目概、预、结算评审金额核减率计划大于 5%。2022 年完成审核定案的工程概、预、结算项目共 372 项，送审造价 15.1 亿元，经审核定案造价 13.6 亿元，核减金额 1.5 亿元，综合核减率为 9.95%。

3.第三方检查报告利用率。2022 年第三方绩效评价检查报告利用率为 100%。

4.信息化项目评审金额核减率。2022 年度信息化评审项目送审金额 7,570.46 万元，评审金额 6,387.68 万元，核减金额 1,182.77 万元，节约率为 15.62%。

5.财政专项工作有效投诉次数。2022 年财政专项工作有效投诉次数计划为少于 20 次。2022 年财政专项工作实际有效投诉 0 次，财政专项工作的社会认可度较高。

（3）项目可持续分析

财政专项工作经费为我局经常性项目，每年度的开展项目基本一致，政策较为稳定，项目内容较为稳定，人员机构安排较为稳定，经费安排有保障。项目的实施对于保障我局财政信息化、涉财政资金项目的有效开展、政府采购、国有资产管理、国企审

计、绩效预算开展、全国会计专业技术资格考试等顺利运行具有重要意义。总体而言，财政专项工作经费具有可持续性。

四、项目主要绩效或成功经验

（一）建立健全项目制度，确保项目规范运行。健全的制度是项目正常有序运行以及取得预期效果的重要保障。财政专项工作经费涉及的子项目比较多，每个子项目基本上建立一套较为完善的管理制度，保障项目的规范运行。

（二）严格履行招投标规定，加强项目监管。采购第三方机构服务已经是政府履行职能的重要手段。在 14 个项目中，有 11 个项目通过采购方式交由第三方机构完成，外包服务项目占 78.57%。在这种背景下，规范政府采购管理，加强对第三方机构提供服务过程中的监管就成为政府部门的重要工作。我局在实施过程中严格执行政府采购制度，采取公开招标、询价等政府采购方式，确保政府采购的合理性、合规性、公平性。同时，加强对第三方机构服务过程的监管，通过规范合同、日常监管、随机抽查的方式开展监管，保障第三方机构提供的服务保质保量。

（三）严格执行资金管理制度，确保资金使用合规性。在财政专项工作经费使用过程中，严格遵守《天河区财政局财务工作管理办法》，各个具体项目资金的支付和监管，则严格执行与项目有关的专项资金管理制度。在项目预算调整中，严格履行预算调整手续，资金支出坚持专款专用，不存在挪用、挤占等问题。

（四）全面开展与重点突破并行，全面提升项目效果。在14个项目开展过程中，各个科室各司其职，有序全面推进各个项目。但是，针对不同项目存在的重点、难点问题，又重点进行突破。例如，针对国有资产管理中存在的问题，加大对闲置、低效的国有资产资源盘活力度，采用公开转让、纳入人才公寓房源等办法，促进国有资产资源高效利用，积极妥善解决历史遗留问题，扫清国企改革发展障碍。

五、存在问题或不足

（一）部分项目预算调整幅度偏大。2022年财政专项工作经费年初预算为1,172.13万元，调增141.53万元，调减526.93万元，调整后预算金额为786.73万元，预算调整率为32.88%。在14个项目中，有13个项目进行预算调整，项目预算调整比例为92.86%。其中，全国会计专业技术资格考务费预算金额323万元，调整后预算为60万元，调整率为81.42%；政府采购管理工作经费预算金额7万元，调整后预算为12万元，调整率71.43%；信息化项目评审服务经费预算金额74万元，调整后预算为30.66万元，调整率为58.56%。

（二）部分项目预算执行率未达到100%。2022年财政专项工作经费年度预算为786.73万元，实际支出784.89万元，预算执行率为99.77%。年度预算未能全部支出的原因是，受年末新冠疫情影响，部分项目未能如期开展完毕。

六、相关建议

（一）进一步加强项目预算管理，提高项目预算准确性。在今后的项目预算管理过程中，不断积累经验，对于项目预算调整的原因进行归纳总结分析，在下一年的预算安排中，吸取往年预算调整的教训。同时，加强项目预算管理工作，聘请专家对项目预算经费进行审核，提高预算准确性。

（二）动态跟进项目实施过程，及时对项目进行调整。在今后项目实施过程中，各科室根据职责分工，安排专人跟进项目实施工作，动态跟进项目实施过程，对于项目实施出现明显偏差的项目，及时查找原因，提出调整措施，保障项目安排预定内容和计划实施。

（三）加强项目绩效目标管理，确保实现预期绩效目标。在今后项目绩效目标管理过程中，年初设定的绩效目标应合理，符合项目实际情况。在项目实施过程中，应及时跟进项目绩效目标实现情况，对于出现明显偏差的绩效目标，应及时进行调整，确保预期实现项目绩效目标。

广州市天河区财政局

2023年6月20日