

附件 4

**2023 年度广州市天河区财政局
部门重点项目绩效评价报告**

目录

一、评价项目概述	1
(一) 项目背景资料	1
(二) 项目政策依据	2
(三) 项目绩效目标和绩效指标设定情况	3
(四) 项目资金来源及使用情况	7
(五) 项目实施情况	9
二、评价结论和绩效分析	10
(一) 总体结论	10
(二) 项目绩效分析	10
三、项目主要绩效或成功经验	14
四、存在问题或不足	16
五、相关建议	16

2023 年度广州市天河区财政局 部门重点项目绩效评价报告

根据《天河区 2024 年预算绩效管理方案》有关要求，我局组织绩效评价小组对财政专项工作经费开展了绩效评价工作，2023 年财政专项工作经费绩效评价得分为 100 分，绩效评价为“优”。

一、评价项目概述

（一）项目背景资料

2023 年财政专项工作经费共包括 26 个二级项目，具体包括：（1）竣工财务决算审核经费；（2）国有企业改革及持续经营发展配套服务；（3）天河区财政局机房项目；（4）财政监督检查（23n）；（5）委托中介评审费；（6）财政部门建设经费；（7）全国会计专业技术资格考务费；（8）区国有资产审计费；（9）编外人员聘用经费；（10）电信服务及光纤租赁费；（11）区国有资产审计费（23n）；（12）国有资产监管专项律师驻点服务项目（23n）；（13）代理记账专项检查；（14）政府采购管理工作经费；（15）税收改革业务经费；（16）（提前下达）委托中介评审费；（17）国有资产监管专项律师驻点服务项目；（18）区管退休干部节日慰问经费；（19）区属（行政事业）财务人员队伍建设费；（20）会计、税务方面账务处理咨询费；（21）（提前下达）全国会计专业技术资格考务费；（22）财政监督检查；（23）部门决算及财务报告编制经费；（24）财政部门建设

经费（23n）；（25）区财政局信息化项目评审服务经费；
（26）预算绩效管理经费。

财政工作经费各二级项目的预算经费主要用于上级要求必须开展的工作以及天河区财政局根据三定方案职责确定的需开展工作。部分项目如委托中介评审费和全国会计专业技术资格考务费等项目的预算经费主要支付以前年度到期合同款。

（二）项目政策依据

根据《三定方案》广州市天河区财政局贯彻执行国家、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。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。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。管理本行政区域会计管理工作,依法实施会计监督检查。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。依法履行

出资人职责,承担区国有资产监督管理责任,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。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。

可见,财政专项工作经费主要为天河区财政局履行部门职责或完成上级要求必须开展的工作所需的专项工作经费,项目立项依据充分。

(三) 项目绩效目标和绩效指标设定情况

2023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督、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。2023年财政专项工作经费绩效指标包括产出指标和效益指标,各二级项目绩效目标见表1。

表 1: 各二级项目绩效目标

序号	二级项目名称	绩效目标
1	竣工财务决算审核经费	按照《财政部关于印发〈基本建设财务管理规定〉的通知》(穗财建[2002]1754号)规定完成我区竣工决算审核工作。
2	国有企业改革及持续经营发展配套服务	按照国资科工作要求完成阶段性改革工作,特别对于年度内的专项工作:完成区属国有企业外部董事专家库建设、日常管理等服务工作。
3	天河区财政局机房项目	完成新机房建设和迁移工作,达到我局安全生产管理要求,解决当前机房消防隐患和建筑承重隐患。
4	财政监督检查(23n)	认真贯彻落实中央、省、市财政监督有关文件精神,保障财政年度目标任务顺利完成。有效履行《预算法》、

		《会计法》等法定监督职责,进一步优化财政监督机制,全面履行监督职责,着力提升监督效能,确保财政可持续发展。
5	委托中介评审费	为了加强天河区财政投资建设项目评审管理,提高财政评审工作效能,提供财政廉洁建设,通过政府采购,公开招标具有良好商业信誉的社会中介评审机构作为财政评审的服务供应商,参与我区财政投资项目的预、结算评审业务。
6	财政部门建设经费	支付财政部门建设、办公大楼的日常维护、保养、零星维修等方面的开支,保障财政部门的正常运转,加强履职能力。
7	全国会计专业技术资格考务费	按照各级考务部门工作部署,完成全国会计专业技术初、中级资格天河考区考试考务和考后审核任务。
8	区国有资产审计费	依据天河区财政局“三定”方案(穗天编字〔2015〕29)国资科的管理职能,按照国资科工作要求完成区属国有企业财务检查的服务工作。
9	编外人员聘用经费	根据文件要求,保障天河区财政局本级自聘编外人员工资福利支出,实现机关正常运转。
10	电信服务及光纤租赁费	根据和电信部门签订的合同,支付电信部门光纤租赁费用,保障财政国库支付系统等信息的网络传输。
11	区国有资产审计费(23n)	依据天河区财政局“三定”方案(穗天编字〔2015〕29)国资科的管理职能,按照国资科工作要求完成区属国有企业财务检查的服务工作。
12	国有资产监管专项律师驻点服务项目(23n)	按日常工作要求提供驻点法律服务,并由律所团队提供后台服务支持。
13	代理记账专项检查	按照天河区财政局该项工作计划完成我区代理记账行业执业质量专项检查任务。
14	政府采购管理工作经费	加强对本单位处理政府采购投诉、举报处理工作的法律指导,在工作过程中通过专业法律顾问提供的专业法律意见,规范工作程序和要求,提高工作质量和效率,推进依法行政;在行政诉讼案件中,通过专业法律意见,依法答辩和组织证据,依法行使答辩、辩论等权利,充分保障本单位的诉讼权利和履行本单位的诉讼义务。
15	税收改革业务经费	用于财税体制改革。组织财税改革培训,开展财税收入分析和研究,积极挖掘税源,以完成区人民代表大会通过的收入任务。
16	(提前下达)委托中介评审费	为了加强天河区财政投资建设项目评审管理,提高财政评审工作效能,提供财政廉洁建设,通过政府采购,公开招标具有良好商业信誉的社会中介评审机构作为财政评审的服务供应商,参与我区财政投资项目的预、结算评审业务。
17	国有资产监管专项律师驻点服务项目	按日常工作要求提供驻点法律服务,并由律所团队提供后台服务支持。

18	区管退休干部节日慰问经费	根据中共广州市天河区委老干部局《关于做好区管退休干部节日慰问项目库申报工作的通知》的要求,让广大党员干部特别是困难党员感受到以习近平同志为核心的党中央关怀和温暖,进一步激励广大党员干部弘扬伟大建党精神,不忘初心、牢记使命、埋头苦干、勇毅前进。
19	区属(行政事业)财务人员队伍建设费	提高我区行政事业单位财会人员业务水平,加强我区财务人员队伍建设。
20	会计、税务方面账务处理咨询费	解答我区财务人员财务处理上遇到的疑难问题,提高财务账务处理水平。
21	(提前下达)全国会计专业技术资格考务费	按照各级考务部门工作部署,完成全国会计专业技术初、中级资格天河考区考试考务、防疫保障工作和考后审核任务。
22	财政监督检查	认真贯彻落实中央、省、市财政监督有关文件精神,保障财政年度目标任务顺利完成。有效履行《预算法》、《会计法》等法定监督职责,进一步优化财政监督机制,全面履行监督职责,着力提升监督效能,确保财政可持续发展。
23	部门决算及财务报告编制经费	对全区的部门决算进行审核、汇总及上报,以加强财政资金的使用效能;落实权责发生制的政府综合财务报告制度。
24	财政部门建设经费(23n)	支付财政部门建设、办公大楼的日常维护、保养、零星维修等方面的开支,保障财政部门的正常运转,加强履职能力。
25	区财政局信息化项目评审服务经费	对预算单位信息化建设项目进行预算评审,加强财政资金的使用效能。
26	预算绩效管理经费	天河区在基本建成“全方位、全过程、全覆盖、全公开”预算绩效管理模式的基础上,积极推动预算绩效管理一体化,强化绩效约束,提高财政资源配置效率和资金使用效益,努力实现财政支出绩效“质”的提升。

具体绩效指标见表2。

表2:2023年年初绩效指标设定情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	竣工项目财务决算完成率	100%
		网络综合布线完成率	100%
		新机房建设完成率	100%
		财政监督检查任务完成率	100%
		项目评审完成率(委托中介服务费)	100%
		财政部门建设经费支付完成率	100%
		考生机位安排率	100%
		国有资产审计报告通过率	100%
		国有资产审计报告完成率	≥90%

		被检查一级单位覆盖率（国有资产审计）	100%
		国有资产审计检查单位完成率	≥ 90%
		支付完成率（编外人员）	100%
		协助工作完成率（国有资产监管专项律师驻点服务项目（23n））	> 80%
		法律咨询完成率	100%
		代理专账检查任务完成率	100%
		政府采购审查完成率	100%
		政府采购调查取证完成率	100%
		委托中介项目评审完成率	100%
		区管处级干部节日慰问	100%
		会计、税务方面账务处理咨询回复完成率	100%
		会计、税务咨询项目完成率	100%
		部门决算及财务报告编制内容完整率	100%
		部门决算及财务报告编制完成率	100%
		绩效目标评审完成率	100%
		绩效评价完成率	100%
		绩效管理培训次数(次)	1 次
		质量指标	竣工项目财务决算报告验收通过率
	各项机房指标达标		100%
	检查报告验收通过率		100%
	会计资格考务验收通过率		100%
	代理专账检查报告验收通过率		100%
	会计、税务方面账务处理咨询回复有效率		100%
	绩效评审报告验收通过率		100%
	竣工财务决算审核报告验收通过率		100%
	全国会计专业技术资格考务验收通过率		100%
	时效指标	资金年度使用计划（天河区财政局机房项目）	100%
		检查开展及时性	100%
		项目计划时间	12 个月
		会计资格考务服务项目按时完成比率	100%
		代理专账检查完成及时率	100%
		政府采购审查及时率	100%
		会计、税务咨询办结及时性	有效期限内完成
部门决算及财务报告编制及时性		规定时间内完成	
信息化项目约定时效完成率	100%		
成本指标	预算执行率	100%	
效益指标	社会效益	竣工项目财务决算报告利用率	100%
		服务完成率（国有企业改革及持续经营发展配套服务）	完成区属国有企业外部董事专家库建设、日常管理等服务工作。
		财政监督检查整改率	100%

		检查报告利用率	100%
		资金核减率	≥ 5%
		国有资产审计问题整改率	≥ 80%
		国有资产审计提交整改报告率	≥ 90%
		国有资产审计报告利用率	≥ 90%
		国库支付电子化支付系统正常运行率	100%
		代理记账专项检查问题整改率	100%
		代理记账专项检查报告利用率	100%
		政府采购意见书利用率	100%
		政府采购结果利用率	100%
		全国会计专业技术资格考试、防疫、复核任务完成率	100%
		部门决算及财务报告公众知晓率	100%
		预算绩效管理检查报告利用率	100%
		竣工财务决算审核报告利用率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度（国有企业改革及持续经营发展配套服务）	100%
		机房使用达标	100%
		财政监督检查对象服务满意率	100%
		保障工作满意度	≥ 95%
		有效投诉数量（全国会计专业技术资格考务）	0
		国有资产监管专项律师驻点服务满意率	100%
		被检查对象有效投诉数量（代理记账专项检查）	0
		会计、税务咨询满意度	100%
		部门决算及财务报告社会满意度	100%
		信息化项目评审满意度	100%
		预算绩效管理工作满意度	95%

（四）项目资金来源及使用情况

2023年“财政专项工作经费”共有二级项目26个，年初预算1,231.73万元，年中预算调增1,028.43万元，调减563.08万元，预算调整金额465.35万元，预算调整后金额为1,697.08万元，预算调整率为37.78%，截止到2023年12月31日实际到位资金1,697.08万元，预算到位率100%，实际支出资金1,697.08万元，资金执行率为100%。

具体资金分配和支出表见表3。

表3: 各二级项目预算支出明细表

二级项目名称	年初预算	调增金额	调减金额	调整后预算金额	实际支出金额	资金支出率
竣工财务决算审核经费	10.00	31.08	10.00	31.08	31.08	100.00%
国有企业改革及持续经营发展配套服务	10.00	35.24	6.04	39.20	39.20	100.00%
天河区财政局机房项目	40.00	22.82	0.00	62.82	62.82	100.00%
财政监督检查(23n)	0.00	27.50	0.00	27.50	27.50	100.00%
委托中介评审费	120.00	464.73	84.79	499.94	499.94	100.00%
财政部门建设经费	82.68	33.27	8.47	107.48	107.48	100.00%
全国会计专业技术资格考试考务费	195.00	202.34	195.00	202.34	202.34	100.00%
区国有资产审计费	17.30	19.10	17.30	19.10	19.10	100.00%
编外人员聘用经费	113.05	2.44	6.07	109.42	109.42	100.00%
电信服务及光纤租赁费	79.10	36.90	0.68	115.32	115.32	100.00%
区国有资产审计费(23n)	10.35	0.00	0.00	10.35	10.35	100.00%
国有资产监管专项律师驻点服务项目(23n)	12.00	0.00	0.00	12.00	12.00	100.00%
代理记账专项检查	25.20	25.20	31.90	18.50	18.50	100.00%
政府采购管理工作经费	12.00	12.00	13.00	11.00	11.00	100.00%
税收改革业务经费	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	
(提前下达)委托中介评审费	136.00	0.00	36.00	100.00	100.00	100.00%
国有资产监管专项律师驻点服务项目	20.00	15.92	28.42	7.50	7.50	100.00%
区管退休干部节日慰问经费	1.80	0.00	0.00	1.80	1.80	100.00%
区属(行政事业)财务人员队伍建设费	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	
会计、税务方面账务处理咨询费	4.00	2.00	2.00	4.00	4.00	100.00%
(提前下达)全国会计专业技术资格考试考务费	225.00	0.00	0.30	224.70	224.70	100.00%
财政监督检查	15.00	15.00	16.10	13.90	13.90	100.00%
部门决算及财务报告编制经费	22.00	16.80	17.98	20.82	20.82	100.00%
财政部门建设经费(23n)	6.25	0.00	0.00	6.25	6.25	100.00%
区财政局信息化项目评审服务经费	50.00	39.32	63.77	25.54	25.54	100.00%
预算绩效管理工作会议经费	20.00	26.79	20.25	26.54	26.54	100.00%

合计	1231.73	1028.43	563.08	1697.08	1697.08	100.00%
----	---------	---------	--------	---------	---------	---------

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，资金支付严格执行《天河区财政局财务工作管理制度》，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。

（五）项目实施情况

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，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。

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。

二、评价结论和绩效分析

（一）总体结论

根据绩效自评小组评审，2023年财政专项工作经费绩效评价得分为100分，评价等级为优。

（二）项目绩效分析

1.项目产出完成情况。从项目产出完成情况来看，各项目均在计划或规定时间内完成，各项目均完成了年初设定的绩效指标，完成质量都达到预期要求。竣工项目财务决算完成率100%，网络综合布线完成率100%，新机房建设阶段任务完成，财政监督检查任务完成率100%、项目评审完成率100%，财政部门建设经费支付完成率100%，考生机位安排率100%，国有资产审计报告完成率100%，被检查一级单位覆盖率（国有资产审计）100%，国有资产审计检查单位完成率100%，支付完成率（编外人员）100%，国有资产监管专项律师驻点协助工作完成率100%，法律咨询完成率100%，代理专账检查任务完成率100%，政府采购审查完成率100%，政府采购调查取证完成率100%，委托中介项目评审完成率100%，完成区管处级干部节日慰问，区属（行政事业）财务人员培训次数完成率100%，区属（行政事业）财务人员培训人数完成率100%，会计、税务方面账务处理咨询回复完成率100%，会计、税务咨询项目完成率100%，部门决算及

财务报告编制内容完整率 100%，部门决算及财务报告编制完成率 100%，绩效目标评审完成率 100%，绩效评价完成率 100%，完成绩效管理培训 1 次。

2.项目效益完成情况。财政专项工作经费主要是天河区财政局日常工作安排，产生的效益主要是社会效益和服务对象满意度，其中服务对象满意度均达到 100%，各项社会效益均达成了预期目标。完成区属国有企业外部董事专家库建设、日常管理等服务工作，财政监督检查整改率 100%，检查报告利用率 100%，资金核减率达到 9%，国有资产审计问题整改率 100%，国有资产审计提交整改报告率 100%，国有资产审计报告利用率 100%，国库支付电子化支付系统正常运行率 100%，代理记账专项检查问题整改率 100%，代理记账专项检查报告利用率 100%，政府采购意见书利用率 100%，政府采购结果利用率 100%，任务完成比率 100%，区属（行政事业）财务人员培训考核合格率 100%，全国会计专业技术资格考试、防疫、复核任务完成率 100%，部门决算及财务报告公众知晓率 100%，预算绩效管理检查报告利用率 100%，竣工财务决算审核报告利用率 100%。

表 4：绩效指标实现情况

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
产出指标	数量指标	竣工项目财务决算完成率	100%	100%
		网络综合布线完成率	100%	100%
		新机房建设完成率	100%	100%
		财政监督检查任务完成率	100%	100%
		项目评审完成率（委托中介服务费）	100%	100%
		财政部门建设经费支付完成率	100%	100%

	考生机位安排率	100%	100%
	国有资产审计报告通过率	100%	100%
	国有资产审计报告完成率	≥ 90%	100%
	被检查一级单位覆盖率(国有资产审计)	100%	100%
	国有资产审计检查单位完成率	≥ 90%	100%
	支付完成率(编外人员)	100%	100%
	协助工作完成率(国有资产监管专项律师驻点服务项目(23n))	> 80%	100%
	法律咨询完成率	100%	100%
	代理专账检查任务完成率	100%	100%
	政府采购审查完成率	100%	100%
	政府采购调查取证完成率	100%	100%
	委托中介项目评审完成率	100%	100%
	区管处级干部节日慰问	100%	100%
	会计、税务方面账务处理咨询回复完成率	100%	100%
	会计、税务咨询项目完成率	100%	100%
	部门决算及财务报告编制内容完整率	100%	100%
	部门决算及财务报告编制完成率	100%	100%
	绩效目标评审完成率	100%	100%
	绩效评价完成率	100%	100%
	绩效管理培训次数(次)	1 次	1 次
质量指标	竣工项目财务决算报告验收通过率	100%	100%
	各项机房指标达标	100%	100%
	检查报告验收通过率	100%	100%
	会计资格考务验收通过率	100%	100%
	代理专账检查报告验收通过率	100%	100%
	会计、税务方面账务处理咨询回复有效率	100%	100%
	绩效评审报告验收通过率	100%	100%
	竣工财务决算审核报告验收通过率	100%	100%
	全国会计专业技术资格考务验收通过率	100%	100%
时效指标	资金年度使用计划(天河区财政局机房项目)	100%	100%

		检查开展及时性	100%	100%
		项目计划时间	12个月	12个月
		会计资格考务服务项目按时完成比率	100%	100%
		代理专账检查完成及时率	100%	100%
		政府采购审查及时率	100%	100%
		会计、税务咨询办结及时性	有效期限内完成	按规定时间办结
		部门决算及财务报告编制及时性	规定时间内完成	规定时间内全部完成
		信息化项目约定时效完成率	100%	100%
成本指标		预算执行率	100%	100%
效益指标	社会效益	竣工项目财务决算报告利用率	100%	100%
		服务完成率(国有企业改革及持续经营发展配套服务)	完成区属国有企业外部董事专家库建设、日常管理等服务工作。	已顺利完成区属国有企业外部董事专家库建设、日常管理等服务工作。
		财政监督检查整改率	100%	100%
		检查报告利用率	100%	100%
		资金核减率	≥5%	9%
		国有资产审计问题整改率	≥80%	100%
		国有资产审计提交整改报告率	≥90%	100%
		国有资产审计报告利用率	≥90%	100%
		国库支付电子化支付系统正常运行率	100%	100%
		代理记账专项检查问题整改率	100%	100%
		代理记账专项检查报告利用率	100%	100%
		政府采购意见书利用率	100%	100%
		政府采购结果利用率	100%	100%
		全国会计专业技术资格考试、防疫、复核任务完成率	100%	100%
		部门决算及财务报告公众知晓率	100%	100%
		预算绩效管理检查报告利用率	100%	100%
		竣工财务决算审核报告利用率	100%	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度(国有企业改革及持续经营发展配套服务)	100%	100%
		机房使用达标	100%	100%
		财政监督检查对象服务满意率	100%	100%

	保障工作满意度	≥95%	100%
	有效投诉数量(全国会计专业技术资格考务)	0	0
	国有资产监管专项律师驻点服务满意率	100%	100%
	被检查对象有效投诉数量(代理记账专项检查)	0	0
	会计、税务咨询满意度	100%	100%
	部门决算及财务报告社会满意度	100%	100%
	信息化项目评审满意度	100%	100%
	预算绩效管理工作满意度	95%	100%

三、项目主要绩效或成功经验

(一) 开展财政监督检查。联合区纪委监委、区审计局，组织开展财务管理专项整治行动；组织对区属部分单位进行了会计信息质量监督检查和日常财政财务管理监督检查；抓好2022年度财政监督检查发现问题的整改；开展“三公”经费执行情况自查自纠；密切配合财政部广东监管局对我区的专项整治行动。

(二) 做好预决算公开检查和直达资金预警监督。组织开展2023年预算公开检查、2021年决算公开和2022年预算公开的自查自纠工作；按要求配合市财政局做好我区直达资金执行预警问题处理。

(三) 做好财政投资评审和竣工财务决算审核。为支持区各项事业发展，保障重点项目建设，区财政局通过多种途径提高评审工作的效率和质量，圆满完成2023年区财政评审工作。

(四) 做好政府采购资金评审。为规范全区政府购买服务，提升各预算单位的工作效率，印发了有关通知有效帮助

各预算单位开展政府购买服务工作。2023 年对各预算单位政府采购依规定开展评审，节约了大量财政资金。核减后，上述项目均已顺利完成政府采购。

（五）做好绩效预算管理。2023 年天河区预算绩效管理工作覆盖全年财政预算，涉及一级预算单位 76 个，二级预算单位 254 个。天河区严格执行“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的要求，把绩效管理融入预算编制、执行、监督全过程，促进绩效管理与预算管理紧密结合。年初制定《天河区 2023 年预算绩效管理工作方案》对年度绩效管理工作进行科学部署，梳理修订《天河区预算绩效管理工作规范(2023 年)》为规范开展工作奠定了制度基础。

（六）做好代理记账机构监管工作。天河区代理记账机构总数逾千家，天河区财政局结合实际确定了按照线上和线下相结合的方式，其中自查和整改工作主要通过线上进行，自查工作 2023 年 6 月初启动，向随机抽取的机构发出《天河区财政局关于开展 2023 年代理记账自查工作的通知》，要求企业做好自查和整改工作，并由专人负责跟进。

（七）做好区属国有企业监管工作。顺利完成区属国有企业外部董事专家库建设、日常管理等服务工作。对天河投资公司和广州市新塘商业运营管理有限公司等国有企业开展了专项审计，为区属国有企业及相关部门提供法律咨询服务。提供关于小新塘城改与新合公司纠纷、新塘公司历史用地争议、东棠项目合作纠纷、世界大观中外合作项目问题、

马场东区亿元地块纠纷及处置等多项国有资产法律纠纷的法律咨询和指导，为天河区财政局依法行使行政职能、有效监管国有资产、妥善处理法律争议起到了促进作用。

（八）做好全国会计专业技术资格考务工作。通过加强组织领导，形成齐抓共管合力，严格考场设置，规范考试管理，营造良好考试环境，高质量做好各项考务管理工作。2023年在加强打击考试作弊行为情况下组织好会计初、中级资格无纸化考试工作，7月初、11月中旬分别顺利完成初级、中级考试考后复核工作。

四、存在问题或不足

（一）项目预算调整幅度较大。2023年财政专项工作经费总体预算调整率为37.78%，从各项目来看，个别项目的预算调整幅度较大。

（二）绩效目标和指标有待进一步优化。一是绩效指标归类不够合理，例如将协助工作完成率指标归类为经济效益不合理，该指标应该为产出类中的数量指标；二是年度指标值填写不够规范，如竣工财务决算审核经费将报告利用率等指标的指标值填写为计算公式而非绩效指标值。

五、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，提高预算准确性。

（二）优化项目绩效目标和指标管理。在今后项目绩效目标管理过程中，年初设定绩效指标应归类准确，指标值设置应更加合理，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，确保实现预期项目绩效目标。