

附件 1

## 县级部门整体绩效自评报告

部门名称：（公章）大埔县财政局

下属二级预算单位数量：0

填报人：刘爱文

联系电话：0753-5550704

填报日期：2023 年 5 月 15 日



## 一、部门基本情况

### (一) 部门整体概况

#### 1、主要职责

(1) 拟订全县财税发展规划、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。健全和完善全县财政管理体制。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。

(2) 贯彻执行国家有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全县财政、财务、会计管理等方面的规范性文件，并监督执行。

(3) 负责管理全县各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全县年度财政预算草案，汇总编制全县财政总决算。审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县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。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。

(4) 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。监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

(5) 负责国库集中收付管理、县级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府财务报告。负责国库现金管理工作。监管全县行政事业单位会计核算。组织会计决算报表编报和分析。负责制定政府采购制度并监督管理。

(6) 执行政府国内债务管理政策。制定全县政府债务管理制度和办法。编制全县政府债余额限额计划。统一管理全县政府外债，制定管理制度。

(7) 牵头编制国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制订全县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，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

(8) 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制订全县国有资本经营预算制度和办法，收取县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。

(9) 负责审核并汇总编制全县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。

(10) 负责预算绩效管理，组织实施全县财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价和结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

(11) 负责管理全县会计工作，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。

(12) 完成县委、县政府和市财政局等上级业务主管部门交办的其他任务。

(13) 职能转变。

①增强财政统筹能力。按照完善宏观调控体系、创新调控

方式的要求，强化经济监测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。全面统筹各类政府资金资产资源要素，增强财政统筹能力。

②深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺县级和镇级收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县和镇财政关系。完善转移支付制度。加快推进基本公共服务均等化。全面实施预算绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。深化预算编制执行监督管理改革，实行“一个部门对口一个股室”，做到多放、管好、服务到位。落实税收制度改革要求，健全地方税体系。

③防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

## 2、县财政局设下列内设机构：

(1) 人秘股。综合协调机关日常工作；负责文电、会务、机要、档案等机关正常运转工作。承担信息、新闻宣传、保密、信访、政务公开等工作。承担机关及下属事业单位财务、资产管理、安全保卫等管理工作。承担重要文稿的起草和审稿有关工作。对本部门贯彻中央、省、市和县委、县政府财经工作重大决策部署提出具体建议并督促落实。负责机关及下属事业单位的干部人事、机构编制、队伍建设和教育培训等工作。负责机关和下属事业单位的离退休人员服务工作。

(2) 党务办公室。组织本单位政治理论学习、宣传和贯彻党的方针政策和上级党组织的决策指示，负责本单位和下属事业

单位党建、纪检监察、廉政建设、思想政治，以及指导工、青、妇、老干等工作。

(3) 监督检查与法规股。起草有关规范性文件和制度。承担有关规范性文件的合法性审查工作。组织开展财政法治建设。承担重大行政处罚听证、行政复议和行政应诉工作。牵头推进财政“放管服”改革。承担财税法规和政策执行情况、预算管理有关监督工作。承担监督检查会计信息质量、注册会计师和资产评估行业执业质量有关工作。负责内部控制管理、内部审计等工作。牵头负责预决算公开监督工作。承担全县政府采购监管职能。

(4) 预算股。提出财政政策、财政体制、预算管理制度的建议，组织编制中长期财政规划。负责总预算收支平衡，承担县级财力统筹管理工作。编制年度县级预决算草案和预算调整方案，组织县级一般公共预算、政府性基金预算编制、审核等工作。代编全县预算草案。承担县级对镇级转移支付工作，汇总年度地方财政预算。负责对中央、省和市财政结算。牵头推进财政事权与支出责任改革。制订县级部门预算及项目库管理制度并组织实施。承担县级部门预算审核、批复工作。负责县级预算评审管理工作。承担县级部门预算基本支出定员定额标准、项目支出定额标准体系管理工作。承担县级基本支出经费管理工作。

(5) 国库股。组织预算执行、监控、分析预测。拟订国库管理制度、集中收付制度。组织实施政府非税收入国库集中收缴。管理财政及预算单位账户、财政决算和总会计核算。承担政府财务报告编制工作。承担国库现金管理有关工作。承担县级部门决算编制、审核、批复工作。牵头配合财政收支和预算执行等综合

性审计工作。牵头编制财政信息化规划并组织实施。开展财政信息数据库建设。承担收入退库有关工作。

(6) 综合股。分析预测宏观经济形势并提出宏观调控政策建议。承担交通、统计等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。参与住房保障、住房公积金等资金监管。承担非税收入政策管理工作。负责行政事业性收费项目、政府性基金政策管理。承担自然资源收入政策、彩票管理有关工作。管理财政票据。

(7) 行政政法股。承担行政、政法、纪检监察等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。拟订行政性经费、县政法部门财务管理制度，提出开支标准和定额。承担县本级非贸易外汇管理工作。承担会议定点管理工作。参与事业单位改革管理工作。参与拟订机关事业单位收入分配政策。承担清理规范公务员津贴补贴有关工作。承担政府购买服务有关工作。承担国家赔偿费用管理工作。负责由县承担的国防动员、武装警察经费管理工作。承担全县公务用车管理监督有关工作。

(8) 科教和文化股。承担宣传、文化和旅游、科技、教育、体育等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。负责教育经费保障机制改革、科技经费改革，参与文化体制改革等有关工作。

(9) 经济建设股。承担发展改革(能源、粮食和物资储备)、住房与城乡建设、代建等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。负责有关政策性补贴和专项储备财政管理。拟订基建财务管理制度。参与审核县级财政性资金投资项目工程估(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审核工作。拟订代建项目财务制度。

(10) 工贸发展股。承担工业、商贸、市场监管、应急等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。参与拟订支持经济发展的产业财政政策。牵头拟订政府投资基金管理制度并组织实施。承担涉外收入的监缴和管理工作。

(11) 农业农村股。承担农业农村、水利、气象、扶贫、供销等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。承担财政支持实施乡村振兴战略工作，统筹安排财政扶贫资金。提出农村综合改革政策措施建议。指导监督农村财务管理工作。

(12) 资源环境股。承担自然资源（地质）、生态环境、林业等方面的部门预算有关工作，提出促进资源节约、土地整治、生态保护修复、污染防治、核与辐射安全、海洋、测绘、国家公园建设等方面的财政政策建议。负责自然资源出让收益和部分非税收入收支管理。

(13) 社会保障股。承担人力资源和社会保障、民政、卫生健康、退役军人事务、医疗保障等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。制订离退休经费保障制度。会同有关方面拟订有关资金（基金）财务管理制度。审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案。承担社会保险基金财政监管工作。

(14) 资产管理股。提出国有资产相关财政政策建议。承担国有资本经营预算有关工作。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度、企业财务制度及企业财务会计报告编制办法并组织实施。承担本级国有资本经营预算编制、执行和监督工作；负责国

有资产产权转让的监督管理；负责监督、管理产权交易市场；负责行政事业单位资产配置事项、资产处置和产权变动等事项的审批；负责组织产权界定、产权纠纷调处、资产统计报告、资产评估备案和核准、清产核资等工作；推进县级行政事业单位经营性国有资产集中统一监管有关工作。落实国有资产管理情况报告工作。

（15）金融与政府债务管理股。承担金融等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。拟订国有金融资本管理制度，承担县级国有金融资本出资人相关工作。拟订政策性金融、普惠金融有关政策。负责县级金融企业国有资本经营预算有关工作。拟订公共服务领域政府和社会资本合作制度并组织实施。负责金融企业国有资产管理专项报告工作。制订全县政府债务管理制度并组织实施。实施地方政府债务统计监测、风险评估和预警等工作。负责政府债务限额管理、新增债券资金使用及项目管理。负责政府债券额度分配、组织发行和还本付息相关工作。

（16）会计股。承担组织实施国家统一的会计准则制度、管理会计标准、内部控制规范等。指导会计人才队伍建设。承担会计专业技术资格管理工作。指导和监督注册会计师、会计师事务所、代理记账机构业务工作。承担对外会计合作交流工作。承担资产评估管理有关工作。

（17）绩效管理股。牵头负责制订全面实施预算绩效管理有关综合性制度并组织实施。建立绩效评价指标体系。牵头负责预算绩效目标管理工作。组织开展部门绩效自评、财政复核，负责重点项目绩效评价及结果反馈、信息公开工作。负责组织开展预

算绩效管理考核工作。

### 3、人员编制机构情况

当前县财政局机关编制共计128名，实有在职在编人员107人，退休人员69人，其他人员32人。

## （二）年度总体工作和重点工作任务。

### 1、年度工作总结

（1）多措并举抓收入。充分研判财经形势，配合税务部门加强税收征管工作，努力挖潜增收，确保依法征收、应收尽收。强化非税收入征管工作，加快拆旧复垦指标交易，加快推进耕地指标交易收入入库，带动非税收入保持持续增长，较上年同期增收5418万元（增长17.01个百分点）。配合做好土地收储工作，加快土地出让进度。加大国有资产资源盘活力度，已通过市拍卖行成功处置了银江冠山道班、高桥镇木检站二处资产，成交总价值173.46万元。

（2）多管齐下抓支出。今年以来，受新的组合式税费支持政策、疫情反复以及经济增速放缓等因素叠加影响，税收收入大幅减收，民生支出力度不减，财政收支两端持续承压，财政部门进一步严格预算管理，切实兜牢“三保”底线。一是落实好坚持长期过“紧日子”的要求，进一步压减非急需、非重点事业发展支出，继续严控会议费及“三公”经费支出，2022年全县会议费支出445.77万元，比上年同期减少892.47万元，减幅66.69%；“三公”经费支出1508.02万元，比上年同期减少485.31万元，减幅24.35%。二是聚焦聚力落实民生保障，在保证工资正常发

放、机关正常运转的情况下，优先保障民生重点领域的支出，全年用于教育、文化、社会保障、医疗卫生等方面民生支出完成367715万元，占一般公共预算支出的84.04%。三是加强疫情防控财力保障，及时足额拨付疫情防控经费3485.05万元，优先保证疫情防控需求，确保急需的设备、物资及时到位。

（3）加强监督求实效。严肃财经纪律，强化财政资金的监管，提高财政资金效益。一是开展了惠民惠农财政补贴资金“一卡通”资金发放排查清理工作，对县教育局、县农村农业局“一卡通”资金发放情况进行抽查，配合县纪委做好“一卡通”问题专项监督检查工作。二是加强预决算公开检查工作。对我县2022年度173个单位的预算及2021年度155个单位的决算公开情况进行了全面检查自查，梳理问题逐项整改，规范了我县预决算公开相关工作。三是根据省财政厅监督检查局要求，积极开展地方财经秩序专项整治自检自纠工作。四是开展2022年县级财政资金绩效自评工作。将政府预算管理的所有财政资金纳入了绩效自评的范围，实现花钱必问效、无效必问责的政策要求，在一定程度上实现了预算绩效管理全覆盖。

（4）用好资金谋发展。一是加快债券资金拨付进度，逐个项目跟踪落实，切实做到“有请款，必支付”，全力保障债券资金支出需求。2022年省厅下达我县新增债券额度为64300万元，其中一般债14700万元，专项债49600万元，均全部拨付并支出完毕，切实保障全县重点项目工程建设。

二是全力保障县级重点项目建设和县级基础配套工程资金需求。2022年拨出各项建设资金共计46657万元，包括：卫生强县项目、市政道路基础设施提升改造、农村人居环境整治集中供水、北环路自来水工程及路面提升改造、县第二自来水厂及管网建设、县城下坊路及下坊一街建设等民生工程，真心实意为大埔人民办实事。

(5) 推进改革焕生机。一是积极落实国企改革三年行动，继续深化国资国企改革，加速实现国有企业的整合组建，根据企业主责主业、经营现状对全县26家国有企业进行合并重组、注销处置或维持现状，目前县交投实业有限公司、县红色三河发展有限公司已完成注销，县现代农业发展有限公司正在办理注销手续。二是精准落实减税降费政策。今年以来，财税部门按照应享尽享、能减尽减、能快则快的原则，用好中央转移支付资金，进一步强化资金保障，积极落实减税降费“大礼包”，确保组合式税费支持政策的红包精准“落袋”。2022年共办理留抵退税约68504万元，切实将真金白银送达企业、稳定市场主体预期。切实保障企业享受政策红利。三是统筹整合涉农资金，主动作为，切实承担好牵头单位的主体责任。2022年，省下达我县涉农统筹整合资金41754万元，截至目前，安排使用10819.34万元。

(6) 做好服务树形象。着力改进财审和政府采购工作，提高财政服务水平。一是加快工程项目的财政审核。2022年度，财审中心共完成工程（预）结算审核454宗，送审造价258248.28万

元，审定造 221331.11 万元，累计核减工程造价 36917.17 万元，核减率达 14.3%；规费审核 625 宗，送审造价 14201.06 万元，审定造价 9563.32 万元，累计核减规费 4646.77 万元，核减率 32.70%。二是继续深化政府采购制度改革工作，优化营商环境。项目交易系统从 2022 年 4 月 1 日起在广东智慧云平台上线运行，实现政府采购全流程电子化和政府采购业务“一网通办”，规范了采购行为，提高了采购效率，全年共备案政府采购 1271 项，预算金额 53539 万元。

## 2、重点工作任务

### （1）收支两端发力，围绕开源节流做文章

收入方面。一是充分研判财政经济形势，在加强主体税收征管的同时，努力在中小税种上挖潜增收，实现依法征收、应收尽收；二是配合做好土地收储工作，有序加快推进土地出让进度，加快拆旧复垦指标交易和耕地指标交易；三是继续加大力度盘活资源资产，重点处置现有闲置资产，努力增加县级可用财力。

支出方面。一是落实好过紧日子的要求，坚持尽力而为、量力而行，进一步压减非急需、非重点事业发展支出，继续严控“三公”经费支出，不该花的钱坚决不花、花出去的钱必须问效，有保有压、精打细算，不断提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，真正把钱花在刀刃上；二是挖掘节支潜力，把紧预算支出关口，下更大力气优化支出结构，优先保障“六稳”“六保”等重点工作和重点领域、刚性支出；三是要始终围绕中心、服务大

局，强化政策供给和资金保障，集中财力办大事，推进基本公共服务均等化，持续解决民生突出问题，确保八成以上支出用于保障民生。

## （2）争取资金合力，围绕政策红利想办法

一是建立横向协同和纵向贯通机制，加强与各业务主管部门协同沟通，围绕国家和省出台方针，聚焦建设赣闽粤原中央苏区对接融入粤港澳大湾区振兴发展先行区的重大机遇，深入研究对接融入湾区、老区苏区、生态补偿补助等上级政策，找准切入点和突破口，大胆谋划储备项目，积极向上争取资金支持，不断激发老区苏区内生动力。二是坚持“项目为王”，围绕“打粮食”目标，认真开展2023年省级专项资金项目、专项债券资金项目、中央预算内投资项目、涉农资金项目入库储备工作，吸取往年项目准备不充分、“先天不足”的经验教训，指导各单位做实做细项目前期准备工作，提高项目成熟度和申报成功率。

## （3）改革发展借力，围绕全面深化改革下功夫

一是下好预算管理改革“先手棋”，深化预算管理制度改革，进一步完善集中力量办大事的财政保障机制，健全项目入库评审和滚动管理机制，不断完善“数字财政”系统建设，促进财政预算管理稳步提升。二是唱好涉农资金统筹整合改革“重头戏”，进一步完善权责清晰、任务明确的涉农资金统筹整合长效机制，强化项目整合，对约束性和指导性任务清单实施精准化分类管理，健全涉农项目全生命周期绩效评估机制，切实保障我县涉农

资金统筹整合改革工作顺利推进。三是打好落实减税降费政策“组合拳”，用好中央转移支付资金，加强与税务部门的协调配合，加快推进留抵退税工作，推动增值税留抵退税等政策落细落稳、落到实处。四是出好落实国企改革“连环招”，加速实现县属国有企业的清理整合，推动国有经济布局优化和结构调整。

#### （4）财政管理聚力，围绕提质增效费心思

一是以省开展财政管理绩效综合评价为契机，紧紧围绕规范预算编制、强化预算执行、优化支出结构、增强财政可持续、加大预决算公开等五个方面，加强预算编制的前瞻性、科学性和准确性，硬化预算执行约束，不断提升财政管理科学化、规范化水平。二是强化债券资金管理。提前统筹谋划好债券项目，积极争取省新增债券资金的支持，加快债券资金的支出进度，加强债券资金规范管理，提高债券资金使用效益，扩大有效投资，拉动经济发展。三是积极盘活财政存量资金。加大对各预算部门实有账户资金的清理力度，督促如实上缴结余结转资金。严格规范暂付性款项管理，多渠道消化暂付款挂账。四是加强国库库款管理。做好库款使用规划，科学合理调度库款，做细做实库款监控。

#### （5）强化监管效力，围绕防控风险出实招

一是面对愈加突出的收支矛盾，在多渠道开源弥补减收、硬化预算支出约束的同时，必须牢牢守住“三保”支出底线，决不能在“三保”问题上出纰漏。二是近年来我县逐步进入偿债高峰期，必须做好债务风险测算，稳妥偿还到期债务，确保不出现债

务风险预警，守牢财政风险底线，增强财政可持续性。三是持续加强专项资金的全过程监管。加大对新农村建设、乡村振兴等重点资金的使用监管和绩效评价，强化财政资金的动态监管，提高财政资金效益。

### （三）部门整体支出绩效目标。

本单位年度工作目标：积极贯彻落实党中央、省委关于财经工作的方针政策和决策部署，严格执行年初财政预算，利用各项财政资金认真履行部门职能，完成强化财政收入征管、优化预算支出结构、深化财政改革、防范化解重大风险、加大对重点资金的使用监管和绩效评价等各项工作任务，充分发挥财政职能，为推动全县行政事业单位正常运转和经济高质量发展提供坚实财力保障。

### （三）部门整体收入和部门整体支出情况。

#### 1、部门收入情况

大埔县财政局 年度总收入 3823.47 万元，具体情况如下：

（1）一般公共预算财政拨款收入 3823.47 万元，比上年决算数增加 989.4 万元，增加 34%，主要变动情况：年度预算项目增加。

（2）政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

（3）上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

（4）事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

(5) 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

(6) 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

(7) 其他收入 10.18 万元，比上年决算数增加 10.18 万，增幅 100%，主要原因是收取银行的运行维护费。

## 2、部门支出情况

本单位 2022 年总费用 3823.47 万元，其中：

(1) 基本支出 2085.82 万元，比上年决算数增加 278.51 万元，增长 15%，主要变动情况：人员变动，人员经费支出增多。

(2) 项目支出 1737.65 万元，比上年决算数增加 710.89 万元，增长 69%，主要变动情况：年度预算项目增加。

(3) 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

(4) 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

(5) 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

## 3、三公经费情况

本单位 2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 10.45 万元，完成预算 100%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元；公务用车购置及运行费支出决算为 10.45 万元，完成预算的 100%；公务接待费支出决算为 0 万元。

## 4、机关运行经费支出情况

2022 年本单位机关运行经费支出 128.12 万元，比上年决算减少 110.81 万元，下降 46%。主要变动情况：人员变动，人员经费支出减少。

## 二、绩效自评情况

### (一) 自评结论

根据《部门整体支出绩效自评信息指标评分表》的有关评价指标，本单位按照评分标准，对照佐证材料，经综合评价，得分为 96.51 分。

### (二) 部门整体支出绩效指标分析

#### 1. 预算编制情况（该一级指标满分 19 分，自评得分为 19 分）

本单位能及时、合理、规范编制 2022 年度部门预算，预算绩效目标设置合理明确。

##### (1) 预算编制（该二级指标满分 9 分，自评得为 9 分）

###### ① 预算编制合理性（该三级指标满分 3 分，自评得为 3 分）

本单位能根据县委县政府方针政策和工作要求、部门职责和以年度主要工作事项为抓手，进行预算编制和合理分配。功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整。

###### ② 预算编制规范性（该三级指标满分 3 分，自评得为 3 分）

本单位严格执行《预算法》等有关法律法规，按照“量入为出、收支平衡”的原则，紧紧围绕中央、省、市的决策部署，从加强中长期事业谋划角度，全盘编制事业发展性支出，分清轻重缓急，打破固化安排，统筹设计未来支出需求和项目排布，在做好中期财政规划编制工作的基础上同步做好 2022 年预算编制

工作。

③财政拨款收入预决算差异率（该三级指标满分 3 分，自评得分为 3 分）

根据本单位 2022 年度财政拨款收入支出决算总表（财决 01-1 表）相关数据计算，2021 年度财政拨款收入预决算差异率 =  $(3813.29 - 0) \div 0 \times 100\% = 0$ ，本项指标得满分。

（2）目标设置。该二级指标满分 10 分，自评得分为 9 分）

①绩效目标合理性（该三级指标满分 5 分，自评得分为 4 分）

本单位根据整体绩效目标与实际工作情况进行对比分析：一是能体现部门“三定”方案规定的部门职能；二是能体现部门中长期规划和年度工作计划；三是能分解成具体工作任务；四是与本年度部门预算资金相匹配；五是申报的项目有进行一定的可行性研究和论证，但不够充分，故扣除一分。

②绩效指标明确性（该三级指标满分 5 分，自评得分为 5 分）

本单位根据整体绩效目标与实际工作情况进行对比分析：一是绩效指标中包含能够明确体现本部门履职效果的社会经济效益的指标；二是绩效指标具有清晰、可衡量的指标值；三是绩效指标包含可量化的指标；四是绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况。

2. 2. 预算执行情况（该一级指标满分 55 分，自评得分

为 53.32 分)

本单位 2022 年度预算执行情况较好，在人员、资金、资产及项目管理等方面，科学合理、合法合规及安全完整，制度健全完善，并得到了有效执行，提高了资金的使用效益。

(1) 资金管理 (该二级指标满分 14 分，自评得分为 14 分)

① 结转结余率 (该三级指标满分 3 分，自评得分为 3 分)

根据本单位 2022 年度财政拨款收入支出决算总表 (财决 01-1 表) 相关数据计算，2021 年结余结转率等于 0，得 3 分。

② 单位会计核算规范性 (该三级指标满分 6 分，自评得分为 6 分)

单位能同时满足已开通账套进行核算、核算数据已挂接国库业务单据、期初余额借贷平衡和财务负责人准确，部门记账进度为 99.3%，能满足“财政资金记账凭证金额”与对应的“国库支付单据总金额”处于 90%-110%，得 6 分。

③ 财务管理合规性 (该三级指标满分 5 分，自评得分为 5 分)

本单位严格执行《预算法》、《会计法》及本单位制定的财务管理、公务接待管理和资金拨付管理等制度。在执行财务管理和核算支出方面：一是按事项完成进度支付资金；二是执行资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定；三是规范执行会计核算制度。2022 无巡查整改情况，得 5 分。

(2) 信息公开 (该二级指标满分 4 分, 自评得分为 4 分)

① 预决算公开合规性 (该三级指标满分 2 分, 自评得分为 2 分)

本单位的 2022 年部门预算已按规定内容、规定时限和范围在财政公众网上公开, 2022 年度部门决算暂未开始。

② 绩效信息公开情况 (该三级指标满分 2 分, 自评得分为 2 分)

绩效目标随部门预算在规定时间内公开, 本次整体绩效自评资料 (含项目自评报告) 有在规定时间内公开。

(3) 采购管理 (该二级指标满分 9 分, 自评得分为 7.96 分)

① 政府采购执行率=98.8%, 该项指标得分=3\*98.8%=2.96 分;

② 采购合规性 (该三级指标满分 6 分, 自评得分为 5 分)

本单位政府采购均依照内部控制管理制度并严格遵守政府采购意向公开、政府采购合同备案公开和采购脱贫地区农副产品等手续, 但未上报政府采购信息统计报表, 故扣除 1 分, 得 5 分。

(4) 项目管理 (该二级指标满分 21 分, 自评得分为 20.36 分)

① 目资金绩效完成情况 (该三级指标满分 8 分, 自评得分为 7.36 分)

根据附件6项目绩效自评指标评分表得分数据计算, 该项指标得分7.36分。

②项目实施程序（该三级指标满分5分，自评得分为5分）

本单位严格按照大埔县财政局内部控制管理规定，对所有项目申报、调整、实施均按相关规定执行。

③项目监管（该三级指标满分8分，自评得分为8分）

本单位严格执行有关法律法规，对项目支出的管理使用以及项目的实施开展有效的监管。

（5）资产管理（该二级指标满分7分，自评得分为7分）

①资产配置合规性（该三级指标满分2分，自评得分为2分）

本单位严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》等有关规定执行，资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴财政专户。

②资产收益上缴的及时性（该三级指标满分1分，自评得分为1分）

本单位严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》等有关规定执行，资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴财政专户。

③资产盘点情况（该三级指标满分1分，自评得分为1分）

本单位严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》等有关规定执行，资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴财政专户。

④数据质量（该三级指标满分1分，自评得分为1分）

本单位严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》等有关

规定执行，资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴财政专户。

⑤资产管理合规性(该三级指标满分2分,自评得分为2分)

本单位严格按照《行政单位国有资产管理暂行办法》等有关规定执行，资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴财政专户。

3. 预算使用效益 (该一级指标满分 26 分, 自评得分为 25.19 分)

(1) 经济性 (该二级指标满分 7 分, 自评得分为 7 分)

①经济成本控制情况 (该三级指标满分 3 分, 自评得分为 2.76 分)

根据附件6项目绩效自评信息指标评分表得分数据计算, 该项指标得分2.76分。

②公用经费控制率(该三级指标满分4分,自评得分为4分)

根据本单位机构运行信息表(财决附03表)及财政拨款收入支出决算总表(财决01-1表)对比得出, 该项指标得分为4分。

(2) 效率性 (该二级指标满分 8 分, 自评得分为 7.43 分)

①重点工作完成率(该三级指标满分2分,自评得分为1.43分)

根据县政府重点工作和县十件民生实事进展情况通报表, 我单位七项工作完成5项, 算出此项得分为1.43分。

②绩效目标完成率(该三级指标满分 3 分,自评得分为 3 分)

根据本单位附件 3 大埔县县级部门整体支出绩效目标申报表计算得出,该项指标得分为 3 分。

③项目完成及时性(该三级指标满分 3 分,自评得分为 3 分)

根据本单位附件 3 大埔县县级部门整体支出绩效目标申报表及代理记账完成情况表计算得出,该项指标得分为 3 分。

(3) 效果性 (该二级指标满分 8 分, 自评得分为 8 分)

①社会经济环境效益 (该三级指标满分 8 分, 自评得分为 8 分)

本单位依据“三定”方案确定的职责、实际工作和结合绩效目标设立情况,以“保工资、保运转、保基本民生”为 2022 年度财政工作的总体目标,扎实做好“六稳”工作、落实“六保”任务,充分发挥财政职能,全力做好统筹推进疫情防控和经济社会发展财政保障工作,取得了不错成效。

(4) 公平性 (该二级指标满分 3 分, 自评得分为 3 分)

①群众信访办理情况 (该三级指标满分 1.5 分, 自评得分为 1.5 分)

据“12345”政务服务网及广东省一体化信访信息系统查询可知,本单位 2022 年度未收到群众信访意见。

②公众或服务对象满意度 (该三级指标满分 1.5 分, 自评得分为 1.5 分)

据“12345”政务服务网及广东省一体化信访信息系统查询

可知，本单位 2022 年度未收到群众信访意见。

#### （四）部门整体支出绩效管理存在问题及改进意见

1. 存在问题。从全年的整体支出情况看，本单位仍一些问題，具体表现在：一是预算编制不够准确；二是绩效目标完成率还需进一步提高。

2. 改进措施。一是加强预算管理。进一步细化预算编制，提高预算编制的科学性、合理性、规范性和准确性，统筹协调推进项目实施进度，开展项目绩效评价，提高财政资金的使用效益和效果；二是加强预算绩效目标管理。严格按照规定做好整体支出和项目支出的绩效目标申报、自评、公开等相关工作，提高预算绩效目标完成率。三是完善内部控制体系建设。进一步完善和健全内部管理制度，针对检查和评价过程中发现的问题和相关财经法律法规的变化，对相关制度、措施和程序进行调整、改进内部控制规章制度及管理办法，提升财务管理水平，降低行政成本，从而提高资金使用效益。

### 三、下一步工作计划

2023 年，我们将紧紧围绕上级的战略部署，在县委县政府的正确领导和县人大及其常委会的监督指导下，坚持稳中求进工作总基调，踔厉奋发、笃行不怠，既要认清短板，又要提振信心，充分发挥财政职能作用，提升积极财政政策效能，打好不折不扣落实组合式税费支持政策、兜牢基层“三保”底线、加快专项债券发行使用、深化财政管理改革的“组合拳”，努力完成 2023 年

预算目标任务，为大埔全面建设社会主义现代化开好局起好步提供坚实的财力保障。一是收支两端发力，围绕开源节流做文章；二是争取资金合力，围绕政策红利想办法；三是改革发展借力，围绕全面深化改革下功夫；四是财政管理聚力，围绕提质增效费心思；五是强化监管效力，围绕防控风险出实招。



# 项目绩效自评报告

项目名称：大埔县全县行政村（社区）会计委托代理服务

县级项目主管部门：大埔县财政局（公章）

填报人姓名：刘爱文

联系电话：5550704

填报日期：2023.6.9



## 一、基本情况

### （一）项目基本情况。

大埔县下辖有 15 个乡镇共 256 个行政村（社区），普遍存在村级相关财务人员财务知识薄弱，财务岗位职责不够明确等问题。为加强村集体组织财务管理，规范村级经济财务行为，我县将全县行政村（社区）会计业务委托有资质的代理记账公司进行代理记账（或会计师事务所）。

（二）项目决策情况。2019 年我县组织实施了全县行政村（社区）会计委托代理记账服务，为期 3 年，取得一定的成效。为确保大埔县农村集体经济组织财务管理工作的连续性和稳定性，进一步规范和完善农村集体经济组织财务行为，巩固农村集体产权制度改革成果，结合大埔县实际情况，采用政府购买服务方式，通过公开招标方式，继续委托有资质的代理记账公司（或会计师事务所）实施全县行政村（社区）会计委托代理记账服务。

（三）绩效目标。对全县 256 个行政村（社区）会计业务委托有资质的代理记账公司（或会计师事务所）进行代理记账服务，使村级账务更加的规范和完善。

## 二、绩效自评工作组织情况

为做好项目绩效自评工作，我局安排专人负责，认真梳理全县行政村（社区）会计委托代理服务项目的实施情况，并按照项目绩效自评指标评分表开展绩效自评。

## 三、绩效自评结论

根据项目实施情况和绩效自评指标评分表打分情况，本项目

绩效自评得分为 92 分，自评结果为优。

#### 四、绩效指标分析

##### (一) 决策分析

##### 1. 项目立项情况 (满分 12 分, 得分 12 分)

(1) 论证决策。大埔县财政局召开了会议对全县行政村(社区)会计委托代理服务项目进行集体协商,项目决策论证充分。本项得 4 分。

(2) 目标设置。目标设置具有完整性,包含总目标和具体目标;目标设置具有合理性,目标设置与资金或项目属性特点、支出内容相关,合乎客观实际;目标设置具有可衡量性,有数据支撑,有可衡量的产出和效果指标。本项得 6 分。

(3) 保障措施。大埔县财政局制度建设较为完整,具备了项目实施条件;工作进度计划合理,根据服务完成的情况按季度支付费用。本项得 2 分。

##### 2. 资金落实情况 (满分 3 分, 得分 3 分)

(1) 资金到位。预算计划安排资金 184 万元,实际到位资金 184 万元,资金到位率 100%。本项得 2 分。

(2) 资金分配。项目按照每个行政村(社区)每月约 595 元计算费用(具体各代理记账公司根据招标报价),根据各镇的行政村数量合理搭配安排采购项目包,资金分配合理。本项得 1 分。

##### (二) 管理分析

##### 1. 资金管理 (满分 15 分, 得分 14 分)

(1) 资金支付。2022 年支付全县行政村（社区）会计委托代理服务费 138 万元，资金支出率为 85%。由于 2022 年度的行政村（社区）会计代理记账工作经县巡查组检查存在部分问题，我局要求代理记账机构及时整改相关存在问题，整改完成后再支付费用。本项得 2 分。

(2) 支出规范性。大埔县财政局严格落实财政资金管理使用相关规定，按照事项完成进度和相关程序支付资金。在资金管理、费用标准、资金支付方面符合有关制度规定，会计核算规范。本项得 12 分。

## **2. 事项管理（满分 10 分，得分 10 分）**

(1) 实施程序。大埔县财政局严格执行相关制度规定，以招标投标方式选择委托代理记账机构，组织代理记账机构开展行政村（社区）代理记账服务，年终进行年度项目验收，项目的实施程序较为规范。本项得 5 分。

(2) 管理情况。为确保项目实施取得预期成效，大埔县财政局建立有效管理机制，不定时对项目开展情况进行检查监督，对于发现的问题要求及时整改，执行情况良好。本项得 5 分。

### **（三）产出分析**

#### **1. 经济性（满分 5 分，得分 5 分）**

(1) 预算控制较好，在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划。本项得 2 分。

(2) 成本控制较好，与同类项目或市场价格比较，项目实施的属于合理范围。本项得 3 分。

## 2. 效率性（满分 25 分，得分 23 分）

项目实施效率性较好，2022 年实施委托代理记账业务的行政村（社区）个数 256 个，组织开展村级会计业务培训 3 次以上，按时完成了项目各项工作任务。在代理记账服务工作的质量方面，代理记账机构严格按照《广东省农村集体经济组织财务制度实施细则》《大埔县农村财务管理示范制度》等农村集体经济组织相关财务制度做好行政村（社区）委托代理记账工作，但存在一定的不足，需要进一步完善。

### （四）效益实现度分析

#### 1. 效果性（满分 25 分，得分 21 分）

（1）经济效益。项目的实施，有利于节约各行政村聘请专职会计的人员经费支出。根据村级财务工作的岗位任职条件，结合目前的财务人力市场行情，每个行政村每月约节约人员经费支出 2000 元，合计可节约费用达 588 万元。本项得 7 分。

（2）社会效益。会计公司（会计师事务所）拥有专业的财务会计人才，专业基础扎实，业务能力强。项目的实施，通过委托有代理记账资质的会计公司（会计师事务所）开展代理记账工作，规范农村集体经济组织财务行为，提高农村财务工作质量，各村（社区）负责人对代理记账公司给予高度评价。本项得 7 分。

（3）可持续效益。项目的实施，有利于规范财务管理，堵塞村级财务管理漏洞，有助于巩固农村集体产权制度改革成果。本项得 7 分。

#### 2. 公平性（满分 5 分，得分 4 分）

在日常工作走访中了解到，各乡镇、各行政村对项目的实施及效果比较满意。本项得4分。

## 五、主要绩效

（一）提高财务工作质量。由于村两委干部、村级财务人员素质参差不齐，财务知识薄弱，村级财务工作质量普遍不高。项目的实施，通过委托专业的会计公司（会计师事务所）代理村级账务，提高财务工作质量。

（二）完善基层财务管理制度。项目的实施有利于全面梳理全县行政村（社区）在财务工作中普遍存在的问题，经过汇总分析，提炼出大埔县农村财务常见问题清单和二十条村级财务管理负面清单，进一步完善基层财务管理制度。

（三）提高村级财务相关人员的财务知识。针对代理村级账务过程中发现的普遍存在问题，2022年我局连同代理记账机构先后组织光德镇、桃源镇、枫朗镇等的管辖的村书记、监委主任和报账员进行农村财务管理制度方面的知识培训。通过培训，进一步提高村级相关财务人员的财务知识，有利于规范村集体财务行为。

（四）维护村集体利益。项目的实施，进一步规范村集体组织的财务管理，减少了不规范不合理的集体资金支出，堵塞村级财务管理漏洞，有利于维护村集体的利益。

## 六、存在问题

项目实施后，我县农村财务管理工作取得了一定成绩，但仍存在许多问题，如农村财务制度不够健全，财务岗位职责不够明

确，财务公开执行不到位，村级资产长期未进行清查，账表不实等，需要进一步加强和规范农村财务管理工作。

### 七、下一步工作计划

继续推进全县行政村（社区）会计委托代理服务项目的实施，加强项目实施监督，及时发现村集体组织财务管理问题，规范管理，确保项目取得实效。

