

附件 15

2019 年度广东省财政厅部门 整体绩效自评报告

部门名称：（公章）广东省财政厅

下属二级预算单位数量：8 个

填报人：汪倩雯

联系电话：83170023

填报日期：2020 年 6 月 29 日

一、部门基本情况

(一) 部门职能

一是贯彻执行国家和省有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，组织起草财政、税收、政府采购、国有资产管理、资产评估、财务会计、政府债务管理等方面的地方性法规、规章草案；二是拟订财政发展战略、中长期财政规划，参与分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控、综合平衡社会财力和推进基本公共服务均等化及主体功能区规划的建议，执行中央与地方、国家与企业的分配政策；三是承担省级各项财政收支管理的责任；四是制定全省财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入，负责组织耕地占用税、契税的征收和管理；五是负责省级非税收入及各项政府性基金管理；六是组织制定本省国库管理制度、国库集中收付制度及财政总预算会计核算制度，负责省级财政资金调度和财政总预算会计工作，制定政府采购政策、制度并监督管理，监管省级行政事业单位会计核算工作；七是负责制定行政事业单位国有资产管理制度；八是负责各项省级财政专项资金的安排和监督管理，拟订重要物资储备的财政政策，编制省级社会保障预决算草案并组织执行，管理省级财政社会保障支出，监管社会保障资金，拟订社会保障资金财务制度、基本建设财务制度、企业财务制度和农村财务制度；九是参与财政性资金项目安排

总量研究，组织调度财政性基本建设资金，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审核工作，对财政性资金建设项目实施财务监管，负责制定代建项目财务管理制度，参与工程造价管理，负责农业综合开发管理工作；**十是**监督检查财税等方面法律法规和政策的执行情况，检查、处理、反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，承担财政支出绩效管理工作；**十一是**管理全省会计工作，依法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工作，依法监管外国及港澳台地区会计师事务所在本省境内的有关业务；**十二是**管理资产评估行业，指导和监督评估机构和注册评估师的业务，办理监管范围内涉及国有产权权益的资产评估项目备案和核准；**十三是**承办省人民政府和财政部交办的其他事项。

（二）年度总体工作和重点工作任务

一是持续深化“大学习、深调研、真落实”，坚持用习近平新时代中国特色社会主义思想特别是总书记关于财政工作重要论述和对广东重要讲话、重要指示批示精神指导推动财政各项工作。包括：持续抓好“大学习”、持续开展“深调研”、持续推动“真落实”。坚持边学习边调研边推动落实，开展“全面对标、全力推动走在前列”工作，在深入调研基础上，把财政重点工作与中央和省委部署要求对标，与先进

省市财政部门、省直部门对标，找差距补短板，奋力抓落实，全年 23 项重点工作实现走在前列目标。

二是加力提效积极财政政策，全省财政收支保持平稳运行。包括：1. 不折不扣落实减税降费政策，有效稳定和引导市场预期。提请省政府建立减税降费工作联席会议制度，统筹协调全省减税降费工作。2. 加强收入组织管理，收入增幅稳定在合理区间。加强目标管理，强化财政收入形势监控和分析，提前谋划防止收入大起大落。3. 抓好预算支出执行，支出更加聚力增效。落实每月预算支出执行分析机制，密切跟进重点项目支出，通过“任务倒排+大额项目”等方式压实部门、市县预算执行主体责任。4. 用好用足新增债券资金，有力有效促投资稳增长。积极争取中央加大新增债务限额支持力度，切实加快债券发行使用。

三是集中财力办大事，全力以赴保障“1+1+9”工作部署。包括：1. 深入研究财政政策举措，支持推进粤港澳大湾区建设和深圳建设先行示范区。制定并印发推进大湾区建设若干财政政策的实施方案，提出 7 个重点领域 28 项财政措施。实施大湾区个税优惠政策，符合条件的境外高端紧缺人才个人所得税税率下降至 15%。2. 以防范地方政府债务风险为重点，支持打赢三大攻坚战。严格实施债务限额管理，规范政府举债融资。落实偿债资金来源，按时足额缴付本息，维护政府良好市场信誉。坚决遏制隐性债务增量，积极稳妥

化解隐性债务存量，提前完成年度隐性债务存量化解任务。

3. 建立差异化转移支付政策，支持构建“一核一带一区”区域发展新格局。对广州南沙、中新知识城、珠海横琴等重点平台建设实施专项补助。出台实施均衡性转移支付制度，由激励型向保障型转变，突破性地将欠发达地区 22 个市辖区及珠三角 6 个困难县区新增纳入保障，支持县区兜住“三保”底线和收支平衡底线。

4. 持续深化科研项目资金管理改革，支持科技创新强省建设。强化资金投入保障，聚焦科技创新重点领域和环节，着力提升原始创新能力，2019 年省财政安排近 20 亿元支持高校和科研院所开展基础与应用基础研究，支持科技型中小企业技术创新，推进省实验室体系建设；安排 35 亿元支持重点领域研发计划，集中攻关突破“卡脖子”核心技术，增强支撑创新驱动发展的源头供给，积极推动创新驱动发展。

5. 坚持农业农村优先发展，支持实施乡村振兴战略。围绕生态宜居美丽乡村建设主线，2019 年投入乡村振兴战略资金超 1000 亿元，助力推动乡村产业兴旺、农民增收致富。

6. 强化财政投入民生导向，支持保障和改善民生。坚持以人民为中心的发展理念，既尽力而为、又量力而行，2019 年全省预算安排民生类支出 11393 亿元，占一般公共预算支出比重 68.9%，保障群众基本生活。

四是全面发力、纵深推进，以自我革命精神不断深化财政改革。包括：1. 预算编制执行监督管理改革纵深推进。改

革一年多来，制定出台改革配套制度 40 项，完成主要改革工作事项 100 多项。117 个省级部门均建立预算改革配套制度，21 个地市和 74 个县区完成本级预算改革部署。财政部门主责主业更加突出，预算单位和市县谋事管财责任感显著增强，预算安排与政策、绩效、项目精准对标。

2. 稳步推进全面实施预算绩效管理。贯彻中央和省全面实施预算绩效管理的意见，推动构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。加强预算绩效目标管理，制定基建类、涉农资金等 9 类绩效目标模板，指导业务部门设置绩效目标，进一步提高绩效目标申报质量。

3. 大力推进涉农资金统筹整合。推动出台深化涉农资金统筹整合改革的实施意见，优化重构工作流程、资金分配机制和项目建设流程，将省级涉农资金预算编制和预算执行的主导权力交给市县，实现涉农资金使用由分散到集中、从低效到高效转变。

4. 深入推进财政机构改革，以职责优化、主责突出、协调顺畅、运行高效为原则，修订我厅“三定”规定，系统性重构厅内设机构，调整理顺处室职责，创新工作机制，以“刀刃向内”的自我革命推动财政机构改革发生“化学反应”。

5. 系统谋划推进“数字财政”建设。成立“数字财政”专班，整合厅内处室和地市财政力量实行挂图作战，主动对接“数字政府”建设，以“最高站位、最优方案、最强保障”推进财政信息化建设。

6. 协同推进财政管理专项改革。着力推进国有资产管理改革，建立健

全省政府向省人大常委会报告国有资产管理情况制度，建立党政机关和事业单位经营性国有资产集中统一监管制度并开展试点，促进国有资产保值增值。深入推进国库管理改革，财务核算信息集中监管实现省市两级全覆盖（除深圳），政府财务报告编制试点范围扩大至全省 21 个地级市，省本级国库集中支付业务全流程电子化改革正式上线。将省级财政 63 项行政权力事项压减为 3 项，实施 22 项“放管服”事项，在政府采购、行政事业资产管理、注册会计师行业管理、评估行业管理等方面大力推行“放管服”改革。进一步拓宽视野，加强与国际金融组织的合作。

五是狠抓根本政治保证，不断加强机关党的领导和党的建设。按照中央和国家机关党的建设工作会议部署及省委要求，深刻把握财政部门首先是政治机关的定位，自觉扛起机关党的建设主体责任，以党的政治建设为统领，全面推进财政部门党的各项建设，为贯彻落实好中央和省委决策部署提供坚强保证。

（三）部门整体支出绩效目标

一是保障经费需求。统筹协调部门内部的资金需求和经费分配，通过分清轻重缓急，突出重点，合理保障部门运行及各项财政工作的顺利开展。

二是坚持厉行节约。牢固树立“过紧日子”思想，落实党中央“八项规定”精神，严控机关运行经费等一般性支出，

确保厉行节约落到实处。

三是加强预算执行管理。做好事前审批、事中管理和事后监督工作，不断加快预算执行进度，推动预算执行按照资金计划有序进行。

四是提高资金使用效益。在遵守法律法规的前提下，统筹兼顾、量力而行、讲求绩效，圆满完成党国务院方针政策、省委省政府决策部署提出的各项要求。

(四) 部门整体支出情况

1. 决算收支情况。

2019年决算收入53,059.62万元,比上年增加2,037.55万元,增长3.99%。其中:财政拨款47,261.66万元,占总收入的89.07%;事业收入4,483.65万元,占总收入的8.45%;经营收入90.18万元,占总收入的0.16%;其他收入1,224.14万元,占总收入的2.30%。收入增加的原因:**一是**人员工资增长,引起基本支出增加1,139.34万元。**二是**省注协的会费收入增加,引起事业收入的增加452.66万元。**三是**社保退回多缴养老保险金,引起其他收入的增加。

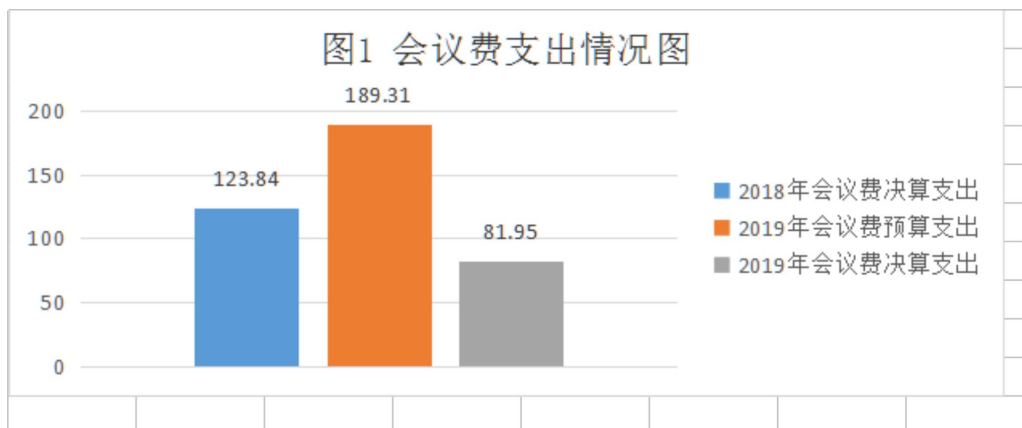
2019年决算支出51,309.99万元,比上年增加4,083.21万元,增长8.64%。其中:工资福利支出17,116.81万元,占总支出的33.35%;商品和服务支出26,114.1万元,占总支出的50.89%;对个人和家庭的补助3,279.53万元,占总支出的6.39%;资本性支出3,417.38万元,占总支出的

6.66%；对附属单位补助支出 1,382.17 万元，占总支出的 2.69%。支出增加的原因：一是人员工资增长，引起基本支出增加 1,662.4 万元。二是会计职称考试考务费、财政信息系统建设费等增加 1,192.47 万元。三是省注协对地市补助支出增加 874.85 万元。

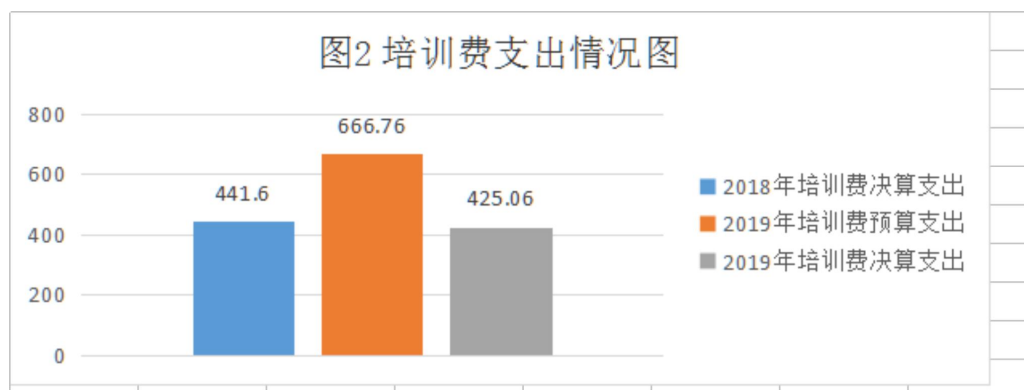
2. 经济分类科目情况。

一是“三公”经费支出情况。一般公共预算财政拨款“三公”经费支出合计 86.94 万元，比预算减少 36.24 万元，比上年增加 31.67 万元。其中：因公出国（境）费 38.18 万元，比预算减少 4.57 万元，比上年决算增加 16.92 万元；公务用车购置及运行维护费 28.11 万元，比预算减少 9.34 万元，比上年决算增加 0.18 万元；公务接待费 20.65 万元，比预算减少 22.33 万元，比上年决算增加 14.57 万元。

二是会议费支出情况。2019 年会议费支出 81.95 万元，比预算减少 107.36 万元，比上年减少 41.89 万元，如图 1 所示：



三是培训费支出情况。2019 年培训费支出 425.06 万元，比预算减少 107.36 万元，比上年决算减少 41.89 万元，如图 2 所示：



二、绩效自评情况

(一) 自评结论

按照《整体绩效自评信息指标评分表》的评价指标，我厅进行了认真的自评分析，经研究，我厅 2019 年整体支出绩效自评结果为 91.58 分，达到“优”等级。

(二) 部门整体支出绩效指标分析

1. 预算编制情况。

2019 年年初收入预算 45,152.93 万元，比上年预算增加 4,578.65 万元，增长 11.28 %。增长主要原因：一是按照预算管理要求，以往年度在年中申请拨付的全省财政票据印刷费 7,200 万元纳入我厅年初部门预算。二是会计职称考试人数预增及机考服务费增加引起的会计考试考务费预算增加 1,360.56 万元。三是注协的自有资金收入预算增加 687.06 万元。四是按照机构改革的要求划出省财政职业技术学校、

省行政事业单位物业管理中心等 2 家下属单位，相应减少部门预算 4,666.43 万元。

2. 预算执行情况。

2019 年决算收入 53,059.62 万元，比年初预算增加 7,906.7 万元，增长 17.51%（见表 1）；2019 年决算支出 51,309.98 万元，比年初预算增加 6,157.06 万元，增长 13.64%（见表 2）。

表 1 2019 年收入数对比

单位：万元

项目	年初预算数	决算数	增减数	增减率(%)
一、财政拨款收入	41,349.39	47,261.66	5,912.27	14.30%
三、事业收入	3,528.54	4,483.65	955.11	27.07%
四、经营收入	55	90.18	35.18	63.96%
六、其他收入	220	1,224.14	1,004.14	456.43%
本年收入合计	45,152.93	53,059.63	7,906.7	17.51%

表 2 2019 年支出数对比

单位：万元

项目(按功能分类)	年初预算数	决算数	增减数	增减率(%)
一、一般公共服务支出	43,440.99	48,519.38	5,078.39	11.69%
五、教育支出	343.73	360.92	17.19	5.00%
八、社会保障和就业支出	1,368.2	2,312.48	944.28	69.02%
九、卫生健康支出	0	3.89	3.89	100.00%
十五、商业服务业等支出	0	113.31	113.31	100.00%
本年支出合计	45,152.92	51,309.98	6,157.06	13.64%

收入情况：一般公共预算财政拨款收入决算 47,261.66 万元，比预算增加 5,912.27 万元，主要是因为：年中追加 2018 年度绩效考核经费、2018 年应休未休年休假工资报酬经费、2018 年省直行政事业单位离退休人员慰问金、2019 年调整基本工资标准增资经费及 2019 年度职业年金单位缴费经费总计 5,649.72 万元；事业收入决算 4,483.65 万元，比预算增加 955.11 万元，主要是因为：省注协的会费收入增加。其他收入决算 1,224.14 万元，比预算增加 1,004.14 万元，主要是因为：社保退回多缴养老保险金。

支出情况：基本支出决算 20,869.55 万元，比预算增加 5,367.02 万元，主要是因为：年中追加 2018 年度绩效考核经费、2018 年应休未休年休假工资报酬经费、2018 年省直行政事业单位离退休人员慰问金、2019 年调整基本工资标准增资经费及 2019 年度职业年金单位缴费经费等经费支出 5,134.23 万元；项目支出决算 28,944.95 万元，比预算减少 650.45 万元，主要原因：一是省注协的对地市补助支出从预算时的项目支出调整至决算时的对附属单位补助支出。二是厉行节约，压减支出；对附属单位补助支出 1,382.17 万元，比预算增加 1,382.17 万元，主要原因：一是省注协的会费收缴方式改变，对下级单位补助增加。二是省注协的对地市补助支出从预算时的项目支出调整至决算时的对附属单位补助支出。

3. 预算使用效益。

2019年，从工作绩效来看，**财政工作方面**，我厅全面贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，认真学习贯彻习近平总书记对广东重要讲话精神，一是全力以赴保障“1+1+9”工作部署，包括支持推进粤港澳大湾区建设和深圳建设先行示范区、支持打赢三大攻坚战、支持构建“一核一带一区”区域发展新格局、支持科技创新强省建设、支持实施乡村振兴发展战略及支持保障和改善民生。二是抓好财政改革与财政管理相关工作，包括加强收支管理、深化预算编制执行监督管理改革、进一步健全财政管理机制等。**内部管理方面**，持续抓好“大学习”、持续开展“深调研”、持续推动“真落实”，坚持边学习边调研边推动落实，开展“全面对标、全力推动走在前列”工作，在深入调研基础上，把财政重点工作与中央和省委部署要求对标，与先进省市财政部门、省直部门对标，找差距补短板，奋力抓落实，全年23项重点工作实现走在前列目标。把预算管理、服务机制、数字财政、队伍建设、机关文化等五项工作作为提升财政管理水平的抓手，以深化预算管理改革为引领深化各项财政改革，以优化财政服务机制为依托强化财政工作机制，以“数字财政”建设为支撑提升财政治理能力水平，以提升财政干部队伍能力素质提高财政服务大局能力，以加强财政机关文化建设凝聚干事创业强大力量，推动

广东财政工作走在全国前列。

从资金使用绩效来看，我厅通过提高预算编制与执行质量，不断完善规章制度，强化财务管理，部门整体支出管理情况得到了提升。具体表现在：**一是提高预算编制质量。**我们在维持现行预算控制安排水平的前提下，不断优化支出结构，进一步提高年初预算编制的准确度和到位率，预决算差异逐年缩小。**二是加快预算执行进度。**建立预算执行分析机制，按月统计梳理预算执行情况，并上报厅办公会议对预算执行进行分析和通报，同时加强对厅下属单位的指导督促，协调解决好预算执行中存在问题，确保按照财政资金支出管理相关规定，顺利完成预算执行目标。截至2019年12月31日，我厅总计下达额度49,680.82万元，支出47,121.16万元，支出进度94.85%，比2018年同期有所提升。**三是完善规章制度。**通过自查自纠梳理资金使用情况，立足长远、建章立制，修改完善《广东省财政厅差旅费管理办法》等相关财务管理制度，确保不折不扣的贯彻落实党中央、国务院和省委省政府有关政策要求。**四是完成行政经费节约考核目标。**在切实保障各项工作顺利开展基础上，圆满完成行政经费节约任务，全年厅机关财政拨款“非三公”考核项目费用671.01万元，比考核基数减少27.27%；财政拨款“三公”考核项目费用86.94万元，比考核基数减少26.34%。

（三）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来看，结合审计厅对我厅 2019 年度部门预算执行的审计报告，我厅在部门预算执行进度、公务用车管理等方面还存在一些问题，具体表现在：一是部分预算项目的执行率较低。二是未实行公务用车单车核算。

2. 改进意见。针对上述存在的问题及整体支出管理工作的需要，实施改进措施如下：一是强化支出预算约束。进一步提高年初预算编制的科学性和准确性，完善预算执行动态约束机制，加强财政预算资金管理，统筹协调推进项目执行，提高财政资金效益和效果。二是加强政府采购管理。严格履行政府采购程序，规范政府采购行为，加强对政府采购全流程活动的规范管理，推动政府采购相关制度贯彻落实。三是强化内部控制管理。严格按照规定做好绩效目标申报、自评、公开等相关工作，提高财政资金使用绩效；加强实物资产管理，健全资产管理制度，规范资产清查和核算。

三、其他自评情况

为做好部门整体支出绩效自评工作，完整真实地反映支出情况，还对我厅 2019 年度其他事业发展性支出、下属单位整体支出进行了绩效自评，自评范围包括：财政监督检查工作经费 1,800 万元、税政工作经费 332 万元、行政事业性资产管理经费 515 万元、国际金融组织贷款项目协调管理费 760 万元、农村财会人员财政支农政策培训省级补助资金 500

万元及注册会计师考试机考服务费 2,305.95 万元，以及省财政厅国库支付局、省投资审核中心、省农业综合开发评估中心、省财政厅政务服务中心、省会计函授职业技术学校、省财政科研所、省财政数据信息中心、省注册会计师协会邓 8 家下属单位。