

附件 1

## 2023 年度部门整体绩效评价报告

部门名称(公章): 深圳市盐田区国库支付中心

填报人: 喻业才

联系电话: 25228353

## 一、部门基本情况

### （一）部门主要职能。

- 1.贯彻执行有关法律、法规和制度，审核预算单位集中支付申请，负责办理财政集中支付业务；
- 2.与财政部门核对财政资金支付和清算信息；
- 3.负责纳入中心统一核算单位账务核算工作，并统一管理其经费账户；
- 4.按照规定审核各项开支凭证，依法监督预算单位的财务收支活动，管理预算单位支付信息；
- 5.负责为预算单位编制会计报表，进行财务分析，提供会计报告，并根据单位需求提供相关资料数据。

### （二）年度总体工作和重点工作任务。

- 1.完成全区预算资金的支付工作；
- 2.完成纳入国库支付中心统一核算单位账务核算工作；
- 3.确保全区财务管理系统运转正常和数据安全完整；
- 4.对全区预算单位财务人员进行业务指导；
- 5.保障全区预算单位报账专用票据供应工作；
- 6.完成全区会计凭证、账簿等归档和会计档案管理工作。

### （三）2023年部门预算编制情况。

#### 1.预算编制合理性

中心结合发展规划需求以及财政部门关于预算编制规范编制2023年度预算。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。三是严格规范功能分类和经济分类科目的使用,对项目执行过程中可能出现的各种情况进行合理的预计,确保预算编制内容合理、规范,最大限度降低预算调剂频率。四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。五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,圆满完成区委区政府和财政局赋予中心的各项工作。

2023年度中心部门预算收入为1664.28万元,比上年增加43.83万元,增加2.70%。其中:项目支出110.59万元,人员经费1499.53万元,公用经费54.16万元。预算支出规模为1633.24万元,比上年增加50.95万元,增长3.22%,增长的主要在岗人员工资福利政策调整。

## 2.预算编制规范性

我中心预算编制符合《中华人民共和国预算法》和区财政部门关于2023年度预算编制的各项原则和要求,如严控“三公”经费以及会议、差旅和培训等一般公务支出预算等,符合预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求。中心强化预算约束,坚持先预算后支出,所有支出严格根据区财政部门批复的部门预算执行,严控预算调整和调剂事

项，如有预算科目调剂均按程序报财政部门办理。

### 3.绩效目标完整性

我中心在智慧财政系统中开展部门预算项目和部门整体绩效目标编审工作，按照财政部门对预算绩效管理工作的要求，做好我中心所申报的二级预算项目的绩效目标编报工作。中心认真梳理各项目内容，根据项目立项依据及项目实际，分析项目申报的必要性及可行性，完成绩效目标、绩效指标编报工作，按时在预算项目库管理系统提交绩效目标申报表，绩效目标管理工作做到与部门预算同步编制、同步审核、同步批复。2023年度，中心按要求针对年初3个预算项目和部门整体编制了绩效目标，实现绩效目标管理全覆盖。

### 4.绩效目标明确性

我中心根据上年度绩效评价结果不断更新与完善本单位2023年项目支出绩效指标，在编制2023年绩效指标时，从项目的投入、产出、效益几个方面，分解项目年度任务，根据项目2023年预算资金用途设立指标，绩效指标设置与预算资金量相匹配，且指标明确、清晰、量化、可衡量，绩效指标的目标值符合项目实际情况。

## （四）2023年部门预算执行情况。

### 1.部门整体收入情况。

2023年部门一般公共预算资金收入1664.28万元，比上年增加43.83万元，增加2.70%。从本年度预算收入项目类别占比看，人员经费占总收入1499.53万元，占比值达到了

90.10%，项目经费 110.59 万元，占比为 6.65%，公用经费 54.16 万元占比仅为 3.25%。这说明中心年度决算收入主要是保人员经费的开支。

## 2.部门整体支出情况。

本年收入合计 1633.24 万元，人员经费支出 1498.50 万元，占支出比例为 91.75%；公用经费支出 41.19 万，占支出比例为 2.52%；项目经费支出 93.55 万元占本年支出比例为 5.73%。本年度整体预算执行率达到了 98.13%，其中人员费支出执行率最高，达到了 99.93%，公用经费支出执行率最低为 76.05%，主要原因是节约支出“三公”经费中的车辆运行维护费，节约率为 49.03%，项目经费支出执行率为 84.59%。从总体来看，中心年度预算执行比较好。

## 3.财政资金结余结转情况

我中心 2023 年年末财政拨款结转和结余为 0 元。

## 4.政府采购执行情况

中心严格按照政府采购计划进行采购，政府采购执行率为 94.55%。中心规定自行采购活动实行行政首长或者法定代表人负责制，采购经办人对采购活动负直接责任。并接受区纪委、财政、审计等有关部门依其职责对自行采购进行监督和管理。

## 5.财务合规性

为维护财经纪律，加强财务管理，规范财务行为，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《行政事业单位内部控制规范（试行）》等相

关法律法规和制度规定，中心在预算执行过程中，严格执行国家有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准。同时，还制定了相关的财务管理制度，包括财务收支管理办法、采购实施流程、固定资产管理等，以规范中心经费的使用和资产管理。

## 6.决算公开情况

中心预决算情况统一由主管部门盐田区财政局在盐田区政府在线信息公开专栏公开预算、决算情况。中心严格按照规定内容、时限、范围等各项要求进行公开，预决算数据按时公开保证了经费管理的透明度。

## 7.资产管理方面

中心的资产配置合理，保存完整，处置规范，2023年资产利用率达100%。为了加强中心的资产管理，保证中心资产的安全完整，充分发挥资产的使用效能，中心根据国家相关规定，制定了《固定资产管理流程》，规范资产的采购，验收，使用，资产转移，资产折旧、报废、报损，资产清查盘点等程序。按照制度要求，资产管理员定期组织清查盘点，全体人员配合组织实行，并与财务人员进行核对，做到账账相符，账实相符，账证相符。资产管理员根据固定资产盘盈、盘亏情况提请报告，经财务人员核查后，报综合部部长、中心主任审批，并上报区财政局。

## 8.人员管理方面

### （1）财政供养人员控制率

2023年，中心核定编制数为30人，在编人员为28人，

财政供养人员控制率为 93.33%。

## （2）编外人员控制率

2023 年，中心实有人员共计 32 人，编外人员共计 4 人，编外人员控制率为 12.5%。

## 9.制度管理方面

中心建立了完备的内控管理制度及流程，主要涉及预算业务控制、收支业务控制、政府采购业务控制、资产业务控制、合同业务控制等五大业务相关的管理制度。

## 二、部门主要履职绩效分析

### （一）主要履职目标

2023 年中心主要履职工作目标，完成了全区财政资金集中支付和纳入中心核算预算单位的账务核算等工作，促进我区各项工作有序开展。

### （二）主要履职情况

2023 年，盐田区国库支付中心在区财政局的正确领导下，深入学习党的二十大和习近平总书记系列讲话精神，深刻领会习近平新时代中国特色社会主义思想的思想体系。推动学习贯彻党的二十大和习近平总书记重要讲话精神往深里走、往实里抓，真正做到学以增智、学以致用，用习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑、指导实践。紧紧围绕财政中心工作，突出创新引领，强化实干担当，切实推动各项财经制度的贯彻执行，各项业务工作进展顺利。2023 年，中心共处理完成集中支付业务 41 万笔，涉及金额 73.37 亿元，过渡账户资金报账业务 4.43 万笔，金额 14.23 亿元，审核原始

凭证近55万张。代理记账90个单位共134套账，编制会计报表3216份，简表1680份，账薄1436份，重点做好以下工作：

**一是升级完善财务综合管理平台，推进预算管理一体化工作。**紧跟财政改革步伐，主动对标财政部预算管理一体化业务规范和技术标准，规范业务操作流程。以财务综合管理平台建设为抓手，积极推动“业财融合”发展，进一步增强资金支付与会计核算业务数据的互通共享，切实提高业务工作效率和服务效能，为预算单位提供更加精细化、专业化的服务。

**二是提高数据分析使用效能，深化预算支出进度动态监测管理。**对国库集中支付数据进行分析，强化支出进度和资金流向的监控，充分把握财政资金运行的规律和特点。建立健全采集国库集中支付、预算指标执行等智慧财政系统相关原始数据的工作机制，确保源头数据质量。充分利用监测平台，提升数字化管理水平，加强信息抓取和比对功能，持续完善预警纠错信息库，实现预算执行全链条监测，当前已设22条预警规则，纠错105处，从源头上提升会计信息质量。

**三是推动信创适配性改造，确保业务信息系统安全平稳过渡。**根据我区信创工作要求，开展软硬件信创适配性改造，于本年4月份实现在信创环境下的财务综合管理系统与智慧财政系统运行的平稳对接，解决了各单位打印设备、扫描枪等硬件设备的集成适配问题。

**四是开展决算编报试点工作，为我市财政改革提供盐田经验。**严格执行财政部决算编制各项要求，注重深挖决算数

据价值，推进决算系统建设，积极向深圳市财政局争取部门决算编报改革在我区试点，先行先试，以试促改，为加快我市“数字财政”建设、推动预算管理全流程一体化整合提供盐田经验。

**五是持续开展业务培训，增强财务人员依法管财理财能力。**为使会计核算工作更加扎实，预算单位财务行为更加规范，盐田区国库支付中心借力盐田区纪委监委开展的“纪律教育学习月”主题工作，针对性地开展4场系列特色继续教育课程培训，励学笃行，以忠诚担当的实际行动助力财政监管工作提质增效。组织中心会计人员学习深圳市各区部门预算执行审计情况，通过深入探讨近三年财政检查结果，梳理9方面82类问题典型案例存在的共性，触动全员自觉查摆日常财政监管工作中可能出现的风险点，拔高政治站位，提升自身拒腐防变“免疫力”，自觉担起财政监管工作的使命和责任。结合各区科目使用交流经验自行汇总编印《2024年部门预算支出经济分类科目指引》，从支付、核算、稽核三维度全面剖析实务中存在的痛点难点，进一步规范经费报账管理行为，提升会计人员依法管财理财的业务能力。同时注重“教学相长”，各分管会计及时开展“一对一”面授指导服务178人次，主动服务的同时强调预算单位的主体责任，强化廉政思想“紧箍咒”，不断提高财务人员反腐倡廉的自觉性和自我监督的自律。

### （三）部门履职绩效情况

中心认真组织开展绩效自评工作，对2023年度部门整

体支出绩效和各项目支出的绩效目标的设立情况、财政资金落实、使用情况、项目管理、财务管理以及为完成绩效目标制定的资金管理制度和措施等办法、项目产出效益进行自评。通过项目的有效实施,大大提高全区财政资金的支付效率和资金安全,在人员有限的情况下,充分利用信息化手段,提高核算业务质量,保障会计信息准确无误,为我区的经济发展和政策决策提供重要参考。经过迭代升级改造的财务综合管理系统,大大提高了工作效率,实现了经济效益和社会效益双提高。

## 1. 经济性

### (1) “三公”经费执行情况

2023年,中心严控“三公”经费的支出,全年三公经费预算3.00万元,实际支出1.53万元,预算执行率为50.97%。其中,因公出国(境)经费年初预算0.00万元,实际支出0.00万元;公务用车购置及运行维护费年初预算3.00万元,实际支出1.53万元;公务接待费年初预算,实际支出0.00万元。三公费节约率为49.03%。

### (2) 日常公用经费执行情况

2023年中心日常公用费预算安排54.16万元,实际支出41.19万,预算执行率为76.05%,日常公用经费节约率为23.95%。

## 2. 效率性

2023年,中心积极组织全年预算执行,均衡本经费开支,2023年各季度执行率是:一季度为:32.84%;二季

度为：54.67%；三季度为：76.69%；四季度为：98.13%。预算执行基本实现及时性和均衡性。有效保障全年工作顺利开展，2023年，中心共安排项目3个，涉及金额110.59万元，实际支出93.55万元，预算执行率达到了84.59%。基本完成了各项工作年初设定的指标。

### 3. 效果性

2023年中心各项工作圆满完成，其中：“2023年度乡村振兴工作经费”执行率达到99.95%，取得经济效益达到99%。集中支付准确率、财务电算化普及率指标完成均达到100%，预算单位的预算编制、科目运用、预算执行有所提高。

### 4. 公平性

2023年，中心砥砺攻坚、开拓奋进，以新担当新作为推动各项工作取得了新进展新业绩，抓实重点工作不懈怠。通过问卷调查的形式，对满意度指标进行了调查和分析，对财政资金的支付和财务核算履职服务工作开展良好，服务对象满意度达98%以上。

## 三、总体评价和整改措施

根据中心职能和年度工作目标,对照预算执行情况，通过一年的努力，圆满完成了全区财政资金集中支付和纳入中心核算预算单位的账务核算等工作，达到了预期效果。全区年度预算执行达到98.13%，有力保障各预算单位的经济活动，促进我区各项工作迈上新台阶。本部门自评共计得分98分，达到优秀等级，主要表现在预算配置、预算管理、资产管理、产出效果方面能很好的完成任务，基本能得满分。

### （一）预算绩效管理工作经验、做法。

我中心在预决算管理、资金管理、项目管理、资产管理等方面一直坚持思想重视、制度健全、责任明晰、跟踪验收原则，严格按照相关政策要求执行，对于重要项目、重要资金的安排使用做到事前计划、事中监管、事后评估。

### （二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施。

#### 1.存在问题

（1）项目预算不够科学，存在对下年度工作的统筹考虑还不够周全和详细，导致编制出的预算不够全面和准确，执行期间调整预算的情况发生，导致政府采购执行情况没有百分百完成。重点工作完成情况和及时性仍需提高。社会效益指标完成情况仍需改进。

（2）公用经费支出进度较慢，有待进一步提高。2023年，日常公用经费预算安排54.16万元，实际支出41.19万元，日常公用经费预算控制率为76.05%。

#### 2.改进措施

进一步加强单位内部机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性，做好绩效目标编报工作。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。下一步，推动单位设定的绩效指标更加清晰、细化、可量化，用以反映和考核耽误整体绩效目标

的明细化情况。加快预算实际支付进度，加强项目完成情况与预期时间的对比。合理设置社会效益指标，努力完成社会指标目标值。

### （三）后续工作计划、相关建议等。

1.建议财政部门进一步开展部门整体支出绩效评价业务培训工作，及时为部门开展绩效管理提供政策理论和专业操作技术指导，促进各预算部门绩效管理整体上台阶。

2.建议部门决算管理及报表设计更智能化一点，基础数据填好了，其他报表能从系统中提取数据的应尽量自动提取，减少重复填报和人为错误。

3.区财政局可每年选取优秀绩效管理案例进行宣传，例如提供绩效目标申报表填写模板，进一步明确相关填写要求。

4.中心将进一步提高指标编制能力，科学合理设定预算绩效目标。中心将以指向明确、定性与定量相结合、合理可行作为基本原则，根据本单位部门职能及事业发展规划，科学、合理地测算资金需求，科学规范编制预算支出绩效总目标，并将绩效总目标分解为若干个具体的绩效指标，从数量、质量、成本、时效和效益等方面尽可能量化，不能量化的，可以采用分级分档的形式定性表述，力争各项指标与中心工作任务相结合，既能客观反映工作业绩和资金使用的成效，同时使绩效指标予以量化，实现可度量、可考核，最大限度保证项目绩效设计的科学准确，最终达到强化支出责任、提高财政资金使用效益的目的。

附件：部门整体支出绩效评价指标评分情况表

