

附件 6-1

部门整体支出绩效自评报告

评价年度：2024 年度

评价单位（公章）：广东省雷州市财政局

填报日期：2025 年 6 月 27 日

根据《关于开展 2025 年雷州市财政资金绩效自评工作的通知》（雷财绩[2025]3 号）要求，我单位及时布置自评，成立自评工作小组，明确分工，落实责任，认真开展自评自查工作，经查阅、核实有关账务及项目等执行情况，填写自评表格并综合分析，形成本评价报告。现将 2024 年度雷州市财政局整体支出绩效自评情况报告如下：

一、单位基本情况

（一）单位机构设置、部门职能情况。

1、雷州市财政局内设机构 18 个分别为办公室、预算股、国库股、综合股、行政政法股、科教和文化股、工贸发展股、农业农村股、经济建设股、社会保障股、会计股、绩效管理股、采购监管股、金融股与政府债务管理股、资产管理股、资源环境股、监督股、人事教育股。

2、人员构成情况

我局的编制年末在职人数 118 人。其中：行政编制 66 名，机关工人 17 名，事业编制 34 名，编外人员 1 名。离退休人员 163 人。

3、雷州市财政局主要职能

(1) 拟订全市财税发展规划、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。健全市财政管理体制。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，监督执行全市财政、财务、会计管理等方面的地方性法规、规章和制度。

(3) 负责管理全市各项财政收支。编制年度全市预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门（单位）年度预决算。受市政府委托，向市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；负责政府投资基金市级财政出资的资产管理；负责市本级预决算公开。

(4) 负责组织制订地方税收政策及调整方案。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。制订本市彩票管理规范性文件，监管彩票市，按规定管理彩票资金。

(5) 负责国库集中收付管理、市本级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编政府财务报告。开展国库现金管理工作。监管市级行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政采购制度并监督管理。

(6) 行政府国内使务管理政策。制定全市政府债务管理制度。编制金市政府债余额计划。统一管理全市政府外债，制定管理制度。

(7) 组织编制国有资产管理情况报告。制订全市统一的国有金

融资本管理制度。拟订公共资产和资源管理规章制度并组织实施；建立和完善行政事业单位国有资产管理信息系统，对全市行政事业单位国有资产实行动态管理；制定需要全市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市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度，收取市本级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。

(9) 审核并汇总编制全市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) 组织实施预算绩效管理，开展市本级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

(11) 负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计法规和制度，指导和监督代理记账机构业务，依法管理资产评估有关工作。

(12) 贯彻落实党的人才发展政策，履行人才工作相关职责。

(13) 完成市委、市政府和上级财政部门交办的其他任务，

（二）年度总体工作和重点工作任务

1、年度总体工作

(1) 党建引领，以“政”领“财”。

一是强化党的政治建设。把学习宣传贯彻习近平新时代中国

特色社会主义思想作为做好财政工作的“主心骨”，2024年市财政局组织“第一议题”、党组理论学习中心组学习、党纪学习教育、主题党日活动等累计112余次。二是完善制度体系。编印《雷州市财政局2022年-2024年工作制度汇编》，收录制度文件34份，涵盖财政资金管理、意识形态工作、信息安全、内部运行等方面，规范工作秩序，提升工作效能。三是纵深推进清廉机关建设。签订党风廉政建设责任书，坚持内控工作与党风廉政建设、财会监督工作统筹谋划、整体推进。组织党员干部观看警示片《翻船之鉴》，赴雷州、廉江多处红色教育基地开展主题党日活动。四是深入开展“我为群众办实事”活动。由班子成员带队，组织党员干部深入基层，开展乡村振兴、义务植树、创文创卫、平安夜访、超强台风“摩羯”防御及救灾复产等服务活动，充分发挥党员先锋模范作用。

（二）增收节支，为全市聚“财”。

一是抓好全盘谋划。建立健全书记专题会抓推动、分领域分系统抓督促、责任单位抓落实的财政收入组织工作机制，2024年召开“组织财政收入专题会议”8次，推动收入组织工作落细落实。二是强化财政收入执行监管。持续加强对税收收入入库、非税收入增长变化等情况的跟踪，推动征收部门履行好财政收入管理相关责任，做到依法征收、“颗粒归仓”。

（三）巧道开源，多途径生“财”。

一是建立“四本账本”。对全市国有资产资源开展清查，建立了土地资源账、国有资产账、特许经营账、存量资金账，采取“整

合资源、分批出让、分类出租”等措施，盘活闲置资产资源。二是推进水田指标交易。市财政局、自然资源局、土地储备管理中心等部门加强协同联动，有效加快水田指标转让收入。三是设立“资金池”。设立土地收储临时专户，专用于快速便捷处理业主与镇街之间的矛盾和问题，减少流程，提高资产盘活效率。四是实行“利益共享”。

（四）以民为本，为百姓用“财”。

一是支持保障和改善民生。2024年，我市“三保”支出567841万元，全市民生类支出686970万元，努力让国家的财政账本变成百姓的“幸福清单”。

二是强化资金要素保障。统筹本级财政资金、省涉农资金、债券资金等错位配置、拼盘使用，强化“百千万工程”资金要素保障。

三是精准发力优化支出。印发《雷州市人民政府办公室关于印发雷州市财政资金项目审批工作机制的通知》《雷州市财政局局长办公会议议事规则》，落实每月财政收支研判和定期联席会商两项措施。每月初，各预算单位报送财政资金使用申请表及相关资料，业务股室把关审核，根据轻重缓急、分门别类梳理汇总。在当月“三保”支出全部拨付后，由业务股室将归口预算单位项目资金申请资料按照资金性质，中央、省、市、纪委及审计整改项目，年度考核项目等先后排序，提交项目资金支出方案。下旬召开财政收支研判专题会议，局主要领导、分管领导、预算和国库等业务股室参会，在会上根据业务股室提交的项目资金支出方

案，结合当月库款实际情况，根据轻重缓急原则，对当月专项资金需求分领域、分部门进行整理汇总上报市政府审定后拨付，做到底数清、情况明，财政管理更科学、资金支出更精准。

（五）内外兼修，为改革强“财”。

一是提升办公效率。印发《关于优化财政内部办事流程提升机关效率的通知》，持续提高办文时效和完善财政资金拨付审批流程。2024年财政局办理收文8387份。

二是强化数字赋能。依托数字财政系统构建涵盖4大类、10个子类、1万多条指标的绩效指标库，推动预算绩效管理实现从“人工作业”向“数字应用”的转变。全面覆盖项目库、预算编制、预算执行、会计核算等预算管理全流程核心业务，力促财政资金流向全透明、财政资金审批全明晰，实现“效率+安全”双提升。

三是优化营商环境。依托广东政府采购智慧云平台，推进政府采购全流程电子化，实现政府采购操作留痕可追溯、过程透明全公开，不断提高财政政府采购监管能力，打造“阳光采购”，提升政府采购绩效，持续优化政府采购营商环境。2024年，市财政局组织包括农村集体经济组织会计制度培训、“数字政府”公共财政综合管理平台实操等财政综合业务培训20多期，培训人员约2850人次，进一步提升我市行政事业单位、有关企业财会人员的业务能力和综合素养。

四是保持良好互动。建立多层次常态化沟通机制，积极反映我市财政的经验做法和困难问题，听取省财政厅、湛江市财政局

意见和建议，争取上级的支持和帮助；赴高州市学习财政工作好经验和先进做法，结合我市实际因地制宜，把外在学习经验内化为改革发展的动力；主动做好沟通协作，联合我市预算单位同向发力，抓好收入组织工作，推动习惯过紧日子，优先保障“三保”支出，集中财力办大事，更好地服务社会民生。

（六）防范风险，为发展护“财”。

一是兜牢兜实“三保”底线。持续推动党政机关习惯过紧日子，将保障民生、防控风险贯穿预算编制、审核、执行、调整、监督的财政预算管理全链条各环节，加强源头管控、系统治理，实行预算与绩效管理一体化运作。坚持“三保”支出优先顺序，建立健全库款管理长效机制，加强库款收支管理，动态跟踪重点收支的执行进度，强化库款风险预警，防范化解库款支付风险，保障“三保”平稳有序。

二是筑牢债务风险“防线”。一方面通过开源节流增加收入，提高偿债能力。另一方面，印发《雷州市防范化解地方债务风险工作的方案》《雷州市政府隐性债务风险防范长效机制》，加强债券资金“借、用、管、还”全链条、全方位管理，继续巩固我市全域无隐性债务成果。由市审计局、财政局牵头，聘请第三方机构，抽取我市个别国有企事业单位开展内部审计和企业经营风险评估工作，有效防范化解地方债务风险。

三是严守财经纪律“红线”。对内推进党纪学习教育走深走实，推进党纪学习教育和财政业务工作深度融合，为推动雷州财政高质量发展提供坚强纪律保障。对外加强财会监督。2024年，

我局已办结行政许可 3 宗，行政检查 4 宗涉及 37 个预算单位、4 个代理记账机构、2 个商铺。预决算公开检查覆盖面达到 100%。

2、重点工作任务

一是全力支持市委市政府中心工作；二是全力加强增收节支，力促财政平稳运行取得新成效；三是全力强化助企纾困，力促市场主体信心实现新提升；四是全力围绕中心工作，力促经济社会高质量发展迈出新步伐；五是全力增强民生保障，力促民生福祉达到新水平；六是全力深化财政改革，力促财政管理现代化水平实现新提高；七是全力统筹发展和安全，力促风险防范化解体系建设取得新进展。

（三）部门整体支出绩效目标

数字财政建设资金。数字财政一体化网络全市信息化升级维护：1.财政专线租赁；2.公共文件数据库及亚信防病毒软件部署；3.财政专线终端及浏览器的适配改造；4.数据运行维护(雷州所有单位)。

（四）部门整体支出情况

2024 年部门整体预算数为 29423.93 万元，支出 29423.93 万元，其中：一般公共预算拨款 26737.02 万元，其他资金 160.19 万元，预算数执行率 100%。

二、自评工作开展情况

（一）评价小组情况。

根据《雷州市财政局关于开展 2025 年雷州市财政资金绩效自

评工作的通知》（雷财绩[2025]3号）要求，我局成立了绩效自评工作评价小组，组成人员：由蔡宏洲同志担任绩效评价小组组长，吴晖同志担任执行副组长，吴月桃、洪强、梁敏担任绩效评价小组成员。确保单位整体支出绩效评价工作的顺利进行，按时按质完成绩效评价工作，按时准确报送绩效评价的相关资料。

（二）自评工作过程。

一是成立自评工作领导小组。根据整体绩效自评工作要求，及时成立整体绩效自评工作领导小组，明确职责分工。二是准备阶段。组织学习财政支出绩效自评的相关规定，确定评价范围和对象，明确评价的目的、内容、任务、依据，掌握评价的时间和有关要求；三是实施阶段。下发绩效自评工作通知，安排绩效自评工作，制定评价指标体系；组织项目单位自评并上报自评报告，审核。

（三）自评材料报送时间及质量。

根据《雷州市财政局关于开展2025年雷州市财政资金绩效自评工作的通知》（雷财绩[2025]3号）要求，我局须于2025年7月25日完成自评材料报送工作并在单位政府网站予以公开，我局对所报送自评材料真实性、完整性、一致性、规范性负责。

（四）自评材料报送及公开一致情况。

我局所报送的自评报告、数据表、评分表与公开的自评报告、数据表、评分表一致。

三、绩效自评情况

（一）自评结果。

根据年度整体支出绩效目标，我局重点“数字财政”系统等多种方式密切关注“三保”支出、库款保障水平等关键指标，做到动态监测、分类管理、精准施策。实行财政资金拨付全流程追踪，保障资金安全高效运行；全面公开政府预决算、部门预决算，主动接受各方监督，不断提升依法行政、依法理财水平；加大财会监督力度，继续开展财会监督专项行动，强化财经纪律刚性约束。我局严格按照《雷州市财政局关于开展2025年雷州市财政资金绩效自评工作的通知》（雷财绩[2025]3号）文件评分标准，逐条逐项评分。经综合评分，得分为86分，等级为优秀。

（二）部门整体支出绩效指标分析。

1. 履职效能 50 分。我局认真履职尽责，已按年度工作计划完成相关工作任务，取得了较好的履职效果，自评得分为 50 分。

2. 预算管理 36 分。2024 年度全年预算财政拨款支出严格按照 2024 年预算编制口径和标准编制人员经费，根据上年度支出情况，结合单位重点工作实际，严格控制预算支出范围，加强预算执行，年终达到全面完成预算。自评得分为 36 分。

3. 财务管理 10 分。为进一步完善我局各项规章制度，加强内控管理，岗位风险评估和监管力度，充分发挥财政资金效力，杜绝违法违规行。 自评得分为 10 分。

4. 资产管理 9 分；我局制定了国有资产管理制办法；明确资产配置、使用、处置等程序和审核审批权限。配置管理：与部门预算编制同步编制新增资产配置预算；国有资产交付使用后及

时准确入账，在建工程及时转为固定资产。使用管理：明确资产使用和保管责任人、落实资产使用人在资产管理中的责任；定期清理盘点资产、确保账实相符。收益管理：行政事业单位资产处置按规定报批，处置收益及时足额上缴财政，事业单位资产出租出借、对外投资收益纳入单位预算统一核算、统一管理。自评得分为9分。

5. 采购管理8分。全年按照年初采购预算和工作实际需要，根据《政府采购法》《政府采购法实施条例》和政府采购制度等管理规定，按政府采购程序采购办公设备。自评得分为8分。

（三）主要做法和经验

1. **强化全面预算管理。**做到从源头控制与监督目标，以绩效目标为导向，预算编制紧密围绕单位绩效目标和年度重点工作计划，确保资源向核心业务和重点项目倾斜。

2. **加强各部门沟通协调。**确保指标顺利完成，加强理顺内部事务管理，各项目协调推进，较好地完成工作达到目标。

3. **合理编制预算。**按照上级预算编制规定要求，以科学方法编制预算，坚持零基预算为基础，提高预算编制的合理性和适应性。

（四）存在问题

1. **预算执行刚性不足。**经济下滑导致收入不足，项目经费预算无法足额执行，削弱预算执行率；

2. **执行监控滞后。** 缺乏实时或定期的预算执行实时监控机制，财务问题处理滞后，未能做到事前监督，预算绩效管理水平有待进一步提升。

3. **成本意识淡薄。** 职工缺乏成本节约意识，成本核算方法落后，难以准确计算成本，造成成本浪费。

（五）改进措施

1. **加强财务绩效管理培训。** 结合单位预算绩效目标，加大绩效工作培训力度，强化预算绩效管理学习成效，提升预算绩效管理水平；

2. **强化预算执行与成本控制。** 推行“零基预算”或“弹性预算”，分析指标合理性，剔除无效指标，加大关键业务绩效目标管理，跟踪预算执行差异。

3. **监督与持续改进。** 加大内部多维度监督力度，经常性开展绩效目标检查工作，规范财务数据真实性和合理性，加大绩效目标审计。

四、其他自评情况

强化预算编制的科学性、准确性、前瞻性及预算调整的规范性，预算执行的刚性约束与灵活性平衡。大力推进内控制度建设及执行的有效性，规范授权审批流程，结合单位实际，推进绩效工作更全面、更具体反映单位的财务活动情况。

