

韶关市财政局文件

韶财绩〔2024〕31号

关于印发韶关市金融工作局 2023 年部门整体支出绩效自评复核报告的通知

市金融局：

为提高财政资源配置效率和使用效益，根据《韶关市财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（韶财绩〔2024〕3 号）的要求，对 2023 年度韶关市金融工作局部门整体支出开展绩效自评复核工作，请及时完成报告中提出存在问题整改，并于 2024 年 12 月 15 日前将整改情况说明报市财政局绩效管理科。具体意见如下：

一、部门基本情况

（一）部门概要

韶关市金融工作局为行政管理单位，正处级，为一级预算单位，无下属部门。根据部门职能，韶关市金融工作局内设 4 个机构，分别是办公室、银行保险科、资本市场科、地方金融科。

韶关市金融工作局编制在职人员共计 15 人，离休人员共计 0 人，由养老保险基金发放养老金的人员 0 人，退休人员 5 人，实有人数为 15 人，年末遗属人员 0 人。

部门的主要职责见表 1-1。

表 1-1 部门主要职责

序号	主要职责内容
1	起草有关规范性文件，拟订地方金融产业发展规划与政策并组织实施。
2	负责对全市小额贷款公司、融资性担保公司、典当行、融资租赁公司实施监管。负责对大宗商品等交易场所实施监管。指导开展信用互助的农民专业合作社建设和发展。
3	开展地方金融风险监测防控工作。牵头开展防范和处置非法集资、金融突发事件应急工作。配合有关部门查处、打击非法金融机构和非法金融业务活动。参与有关部门开展的金融市场、金融机构等的风险防范处置工作。
4	推动全市金融改革创新。加强与有关部门的协调配合，服务全市金融业发展。促进银行信贷市场、多层次资本市场和保险市场发展，强化金融服务实体经济功能。
5	推动发展普惠金融，培育和发展“三农”“小微企业”等的金融服务体系，优化整体金融服务环境。统筹指导全市农村信用合作机构改革发展。会同有关部门开展金融精准扶贫。
6	开展金融对外合作交流，深化区域金融合作。统筹协调地方人民政府与金融机构的战略合作。会同有关部门推动金融系统人才建设。
7	完成市委、市政府和省地方金融监督管理局交办的其他任务。

（二）部门收支整体情况

韶关市金融工作局 2023 年收入决算 1,396.63 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 995.73 万元，政府性基金预算财政拨款收入 400.00 万元，其他收入 0.12 元，年初结转和结余 0.78 万元。2023 年支出决算 1,396.63 万元，其中实际支出 1,396.43 万元，年末结转结余 0.20 万元。

表 1-2 年度部门整体支出情况表（单位：万元）

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	468.73	503.91	503.91
人员经费	409.73	447.10	447.10
公用经费	59.00	56.81	56.81
其中：“三公”经费	4.00	29.72	4.00
1.因公出国（境）费	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	2.00	27.72	2.00
3.公务接待费	2.00	2.00	2.00
二、项目支出	427.00	892.52	892.52
其中：基本建设类项目	0	0	0
汇总（一+二）	895.73	1,396.43	1,396.43

二、审核结果

评审小组从履职效能和管理效率两个方面对单位报送的自

评材料进行审核,评定 2023 年度韶关市金融工作局部门整体支出绩效得分为 **87.58** 分,绩效等级¹为“良”(各指标得分情况见附件:韶关市金融工作局 2023 年部门整体支出绩效自评复核评分表)。

三、存在问题

(一) 预算绩效管理欠规范性, 指标设置不够全面科学。

一是绩效评价指标值设定不合理。部分绩效指标值设置偏低。如韶关市金融工作局部门整体支出绩效目标下设数量指标“公益广告、宣传视频等覆盖人数(人)”, 指标值设置为“ ≥ 50 人次”。针对受众较广的公益广告和宣传视频, 该指标值设置明显过低, 亦难以充分体现宣传手段的广泛的覆盖面。再如, “成果验收合格率(%)”, 指标值设置为“ $\geq 50\%$ ”, 指标值设置过低, 难以反映成果验收工作质量。综上, 指标值合理性亟待提升。

二是自评数据填写不精确。单位在进行绩效自评时, 针对定性指标如数量指标“公益广告、宣传视频等覆盖人数(人)”“现场检查家数(家)”, 质量指标“成果验收合格率(%)”等定量指标的完成情况, 单位均未能填写较为准确的数据, 填写内容为数值范围, 如“ ≥ 10 家”“ ≥ 50 人”等, 难以精确全面反映单位的产出。

¹ 评分等级: 优(得分 ≥ 90), 良($90 >$ 得分 ≥ 80), 中($80 >$ 得分 ≥ 70), 低($70 >$ 得分 ≥ 60), 差(得分 < 60)。

三是部门整体支出绩效自评完成情况不完整。部分指标存在仅设置了指标值，但未填写对应的指标值完成情况，部门整体自评工作的质量和完整性需进一步提升。

（二）部分项目验收环节缺失，履约验收工作亟待强化。

一是个别服务采购验收环节缺失。根据《微信公众号协议》合同协议中关于合作费用及支付方式的相关条款，在进行支付前，单位应对项目最终成果进行验收。但核查《微信公众号协议》的记账凭证及其附件，未见单位对该服务进行履约验收。

二是个别物资采购验收环节缺失。核查佳能微单相机采购的记账凭证附件，未见验收单。

综上，单位的采购项目验收环节缺少有效监管，履约验收工作未能规范开展，不利于保障项目采购质量，亦不利于提高单位政府采购工作的效率。

（三）会计凭证附件不完善，会计核算规范性亟待提升。

部分记账凭证附件不完善，缺少关键凭证。核查 2023 年 09 月 0011#记账凭证，记账凭证附件不完整，未见 2023 年防范和处置非法集资工作培训的培训通知、培训人员签到表等附件。核查 2023 年 07 月 0031#记账凭证，佳能微单相机采购的记账凭证附件不完整，未见采购的验收单、签收单等附件。不符合《中华人民共和国会计法》第十三条：“会计凭证、会计账簿、财务会计报告和其他会计资料，必须符合国家统一的会计制度

的规定”、第十四条：“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核，对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受，并向单位负责人报告；对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回，并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充”等相关规定。单位会计核算规范性亟待提升。

四、建议

（一）加强部门预算绩效管理，科学合理设置绩效指标。

一是合理设置指标值。一方面，指标值的设定应以年度资金用途为基准，结合年度工作计划或实施方案，与所设指标考核的对象和范围相契合，确定具体考核值，尽可能设置可量化衡量的数值（百分比）等，如确实不能定量，考虑设置可分等级评价的定性表述；另一方面，指标值的设置不能过低，既要凸显年度工作或项目的“绩”，亦要基于可实现性，从严、从高设定，进而充分发挥预算指标的约束力。

二是精准填报自评数据。单位在进行绩效自评时，要加强数据质量控制。一方面，要做到不漏填、不错填，全面精准填报年度完成情况；另一方面，针对定量指标的完成情况，要结合项目开展的实际情况，精准统计并填报数据，强化数据的约束力，全面反应部门履职尽责情况和工作任务完成情况，进一步提高部门整体自评工作的质量和完整性。

（二）落实政府采购履约验收，完善项目采购验收环节。

一是强化项目验收责任意识。履约验收是采购活动的关键且不可缺少的环节，也是进行费用支付前的“最后一公里”。单位要提升对采购履约验收的重视程度，加大对《政府采购法》及采购相关法律法规的执行力度，进一步明确采购履约验收的法定地位，并将其纳入政府采购必备程序，不断提高验收质量。

二是完善项目验收环节。单位内部的采购管理部门应当依法组织履约验收工作，并根据项目的特点或类别等（货物类项目、服务类项目、工程类项目等）制定适宜的“采购项目验收单”，对验收结果进行书面确认，同时做好档案存档备查，推动单位采购更好地发展。

（三）强化原始凭证审核工作，提升会计核算的规范性。

强化原始凭证审核工作。根据《中华人民共和国会计法》第十四条与第十七条相关规定，会计人员应对原始凭证进行审核，并定期将会计帐簿记录与实物、款项及有关资料相互核对。应重视原始凭证审核工作，会计凭证应附相关支出细项、支付清单等原始凭证，并定期将相关合同资料相互核对，以保障资金支出的准确性。

附件：韶关市金融工作局 2023 年部门整体支出绩效自评复
核评分表（无中省资金）

韶关市财政局
2024 年 11 月 6 日

公开方式： 依申请公开

抄送： 局行政政法科。

韶关市财政局办公室

2024 年 11 月 6 日印发
