

2023年度珠海市财政局部门决算

目 录

第一部分：珠海市财政局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：珠海市财政局2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：珠海市财政局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第五部分：附件

第一部分：珠海市财政局概况

一、部门主要职责

珠海市财政局的主要职责是：

1. 贯彻执行国家财政、税收、国有资产监管的方针、政策和法律、法规、制度；
2. 组织拟定财政、国有资产、财务会计等方面的地方性法规和制度，并监督实施；
3. 拟定财政发展战略和中长期财政规划，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；
4. 编制年度市级财政预算草案并组织执行；
5. 受市人民政府委托，向市人民代表大会报告市级和全市预算及执行情况，向市人大常委会报告决算；
6. 制定财政和预算收支计划；
7. 管理和监督各项财政收入，监缴国有资产收益；制定政府公物仓管理制度和政府资产管理规定；
8. 管理和监督各项财政支出，管理各项政府性基金；管理和监督彩票市场；管理政府贷款业务；
9. 监督财税方针政策、法规和财会制度的执行情况；
10. 检查、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，承办市人民政府和上级主管部门交办的其他事项。

二、部门机构设置

珠海市财政局内设21个科室，分别为办公室、法规税政科、预算科、国库科、综合科、金融与债务管理科（世界银行贷款业

务办公室）、行政科、政法科、科教与文化科、经济建设科、工贸发展科、农业农村科、资源环境科、社会保障科（市社会保障基金财政管理办公室）、资产管理科、会计科（行政审批服务科）、政府采购监管科、绩效管理科、监督科、人事教育科（机关党委办公室）、信息化管理科。另有直属参公事业单位市财政投资审核中心，代管市政府直属参公事业单位市财政国库支付中心。此外，市纪委监委于2006年5月向我局派驻纪检监察组。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门2023年度部门决算编报范围的单位共3个，包括本级和下属2个预算单位，下属单位分别是：珠海市财政国库支付中心、珠海市财政投资审核中心。

第二部分：珠海市财政局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：珠海市财政局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	13,125.05	一、一般公共服务支出	31	11,151.67
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	119.50	八、社会保障和就业支出	38	1,651.90
	9		九、卫生健康支出	39	312.60
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	8.88
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	13,244.55	本年支出合计	57	13,125.05
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	138.04	年末结转和结余	59	257.54
总计	30	13,382.59	总计	60	13,382.59

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：珠海市财政局

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	13,244.55	13,125.05	0.00	0.00	0.00	0.00	119.50
201	一般公共服务支出	11,271.17	11,151.67	0.00	0.00	0.00	0.00	119.50
20106	财政事务	11,127.29	11,007.79	0.00	0.00	0.00	0.00	119.50
2010601	行政运行	8,594.54	8,475.12	0.00	0.00	0.00	0.00	119.42
2010602	一般行政管理事务	1,126.22	1,126.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	4.50	4.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010606	财政监察	19.02	19.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	80.41	80.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	1,165.00	1,165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	137.60	137.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.08
20113	商贸事务	4.04	4.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308	招商引资	4.04	4.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	14.89	14.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	14.89	14.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	124.95	124.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	124.95	124.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,651.90	1,651.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,651.26	1,651.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	743.84	743.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	614.31	614.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	269.44	269.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	23.67	23.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2089999	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	312.60	312.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	312.18	312.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	227.05	227.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	85.12	85.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	8.88	8.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	8.88	8.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	8.88	8.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：珠海市财政局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	13,125.05	10,374.53	2,750.52	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	11,151.67	8,434.12	2,717.55	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	11,007.79	8,434.12	2,573.67	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	8,475.12	8,434.12	41.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	1,126.22	0.00	1,126.22	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	4.50	0.00	4.50	0.00	0.00	0.00
2010606	财政监察	19.02	0.00	19.02	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	80.41	0.00	80.41	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	1,165.00	0.00	1,165.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	137.53	0.00	137.53	0.00	0.00	0.00
20113	商贸事务	4.04	0.00	4.04	0.00	0.00	0.00
2011308	招商引资	4.04	0.00	4.04	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	14.89	0.00	14.89	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	14.89	0.00	14.89	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	124.95	0.00	124.95	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	124.95	0.00	124.95	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,651.90	1,628.23	23.67	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,651.26	1,627.59	23.67	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	743.84	743.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	614.31	614.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	269.44	269.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	23.67	0.00	23.67	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2089999	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	312.60	312.18	0.42	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	312.18	312.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	227.05	227.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	85.12	85.12	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	0.42	0.00	0.42	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	0.42	0.00	0.42	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	8.88	0.00	8.88	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	8.88	0.00	8.88	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	8.88	0.00	8.88	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：珠海市财政局

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	13,125.05	一、一般公共服务支出	33	11,151.67	11,151.67	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,651.90	1,651.90	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	312.60	312.60	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	8.88	8.88	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	13,125.05	本年支出合计	59	13,125.05	13,125.05	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	13,125.05	总计	64	13,125.05	13,125.05	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：珠海市财政局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	13,125.05	10,374.53	2,750.52
201	一般公共服务支出	11,151.67	8,434.12	2,717.55
20106	财政事务	11,007.79	8,434.12	2,573.67
2010601	行政运行	8,475.12	8,434.12	41.00
2010602	一般行政管理事务	1,126.22	0.00	1,126.22
2010605	财政国库业务	4.50	0.00	4.50
2010606	财政监察	19.02	0.00	19.02
2010607	信息化建设	80.41	0.00	80.41
2010608	财政委托业务支出	1,165.00	0.00	1,165.00
2010699	其他财政事务支出	137.53	0.00	137.53
20113	商贸事务	4.04	0.00	4.04
2011308	招商引资	4.04	0.00	4.04
20136	其他共产党事务支出	14.89	0.00	14.89
2013699	其他共产党事务支出	14.89	0.00	14.89
20199	其他一般公共服务支出	124.95	0.00	124.95
2019999	其他一般公共服务支出	124.95	0.00	124.95
208	社会保障和就业支出	1,651.90	1,628.23	23.67
20805	行政事业单位养老支出	1,651.26	1,627.59	23.67
2080501	行政单位离退休	743.84	743.84	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	614.31	614.31	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	269.44	269.44	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	23.67	0.00	23.67
20899	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
210	卫生健康支出	312.60	312.18	0.42
21011	行政事业单位医疗	312.18	312.18	0.00
2101101	行政单位医疗	227.05	227.05	0.00
2101103	公务员医疗补助	85.12	85.12	0.00
21099	其他卫生健康支出	0.42	0.00	0.42
2109999	其他卫生健康支出	0.42	0.00	0.42
213	农林水支出	8.88	0.00	8.88
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	8.88	0.00	8.88
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	8.88	0.00	8.88

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：珠海市财政局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	8,410.05	302	商品和服务支出	1,139.17
30101	基本工资	879.88	30201	办公费	54.29
30102	津贴补贴	4,117.26	30202	印刷费	6.65
30103	奖金	613.21	30203	咨询费	6.20
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.05
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	18.40
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	614.31	30206	电费	84.67
30109	职业年金缴费	269.44	30207	邮电费	46.29
30110	职工基本医疗保险缴费	211.92	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	85.12	30209	物业管理费	87.39
30112	其他社会保障缴费	15.77	30211	差旅费	61.22
30113	住房公积金	745.38	30212	因公出国（境）费用	1.00
30114	医疗费	0.01	30213	维修（护）费	49.96
30199	其他工资福利支出	857.74	30214	租赁费	0.07
303	对个人和家庭的补助	765.75	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.10
30302	退休费	743.84	30217	公务接待费	2.37
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.17
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	2.39	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	19.25
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	89.89
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	57.88
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	186.53

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	167.04
30399	其他对个人和家庭的补助	19.52	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	198.76
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	59.56
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	10.78
			31003	专用设备购置	15.79
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	26.44
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.21
			31022	无形资产购置	1.08
			31099	其他资本性支出	5.25
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	9,175.80		公用经费合计	1,198.73

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：珠海市财政局

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编 码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：珠海市财政局

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：珠海市财政局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.80	1.00	0.00	0.00	0.00	2.80	3.37	1.00	0.00	0.00	0.00	2.37

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：珠海市财政局2023年度部门决算 情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

珠海市财政局2023年度总收入13,382.59万元，其中本年收入13,244.55万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入13,125.05万元，比上年决算数减少781.13万元，下降5.6%。主要变动情况：为进一步落实过“紧日子”思想，提升财政资金使用效益，按照厉行节约要求压减各项经费支出。

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. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入119.5万元，比上年决算数减少17.95万元，下降13.1%。主要变动情况：从2022年起，本部门从税务机关取得的代扣代收代征税款手续费按《政府会计制度》计入“其他收入”科目，2023年度取得该项手续费119.50万元。

（二）年度支出总体情况

珠海市财政局2023年度总支出13,382.59万元，其中本年支出13,125.05万元。具体情况如下：

1. 基本支出10,374.53万元，比上年决算数增加582.52万元，增长5.9%。主要变动情况：一是财审中心部分人员费用调整至此分类；二是秉持厉行节约，压减支出。

2. 项目支出2,750.52万元，比上年决算数减少1,363.65万元，下降33.1%。主要变动情况：一是进一步落实过“紧日子”思想，按照厉行节约要求压减各项经费支出，同时财审中心加大对审核项目自审力度，审核专项经费支出较上年减少；二是为提升财政资金使用效益，我部门积极降本增效，部分项目本年度不安排资金。

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。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2023年度财政拨款收入说明

珠海市财政局2023年度财政拨款收入合计13,125.05万元。其中：一般公共预算财政拨款收入13,125.05万元，比上年决算数减少781.13万元，下降5.6%；主要变动情况：一是根据工资政策调整工资结构；二是为进一步落实过“紧日子”思想，提升财政资金使用效益，按照厉行节约要求压减各项经费支出；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数一致；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数一致。

(二) 2023年度财政拨款支出说明

珠海市财政局2023年度财政拨款支出合计13,125.05万元。其中：一般公共预算财政拨款支出13,125.05万元，比年初预算数增加963.22万元，增长7.9%；主要变动情况：一是年初预算数未含后续取得部分省级资金和二次分配资金金额，二是根据人员工资据实发放；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数一致；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数一致。

三、2023年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

珠海市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为3.37万元，完成全年预算3.8万元的88.6%，比上年决算数增加2.26万元，增长203.6%。其中：因公出国（境）费支出决算为1万元，完成预算1万元的100%，比上年决算数增加0.2万元，增长25%；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务接待费支出决算为2.37万元，完成预算2.8万元的84.7%，比上年决算数增加2.05万元，增长640%。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：上年受疫情影响，因公出国（境）、公务接待费基数较低，今年因工作需要，三公经费支出呈现恢复性增长，全国各地相关部门到我局调研和工作交流学习的批次、人次较去年均有所增加。与2019年度相比，2023年度“三公”经费整体上仍低于疫情前水平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费1万元，占29.6%；公务用车购置及运行维护费支出0万元，占0%；公务接待费支出2.37万元，占70.4%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出1万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组6个、累计9人次。开支内容包括：（1）办理车辆年检支出0.50万元，主要用于每季度开展港澳牌车辆赴港澳年审业务，全年共4次；（2）工作磋商支出0.50万元，主要用于工作人员前往香港参加华人会计师工会、市注册会计师协会业务活动，以及听取市驻港国企经营情况等有关事项。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出0万元，公务用车保有量为0辆，主要用于无。

3. 公务接待费支出2.37万元，主要用于公务来访人员的接待支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待18次，接待人数共167人。主要包括全国各地财政业务相关单位来我局开展调研、工作交流学习等发生的接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出879.76万元，比上年决算数增加40.28万元，增长4.8%。主要增减变动情况是：财审中心合同制职员人数增加，部门整体机关运行经费略有增长。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额1774.58万元，其中：政府采购货物支出18.80万元、政府采购工程支出22.70万元、政府采购服务支出1733.08万元。授予中小企业合同金额863.46万元，占政府采购支出总额的48.7%，其中：授予小微企业合同金额616.55万元，占授予中小企业合同金额的71.4%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的47.4%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中，岗位保障用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆。单位价值100万元以上设备（不含车辆）2台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目12个，二级项目30个，共涉及资金2607.36万元，占一般公共预算项目支出总额的94.8%。我部门没有政府性基金支出和国有资本经营预算项目，没有组织对政府性基金支出项目和国有资本经营预算项目开展绩效自评。

共组织对“财政部门预算评审及绩效管理工作经费”“会计从业人员相关工作服务费”“项目审核专项经费”三个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出1821.34万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，3个项目自评分均为98分以上，自评等级均为优，详细评价情况见附件。

我部门2023年未开展整体支出绩效自评。

绩效自评结果。 我部门今年开展了“财政部门预算评审及绩效管理工作经费”“会计从业人员相关工作服务费”“项目审核专项经费”重点项目绩效自评；今年未开展整体支出绩效自评。

财政部门预算评审及绩效管理工作经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为185.88万元，执行数为185.34万元，完成预算的99.7%。项目绩效目标完成情况主要是：一是对申报纳入2024年度预算的155个绩效项目进行绩效预算评审，项目申报总金额为8.4亿元，其中部分项目专业核减率为5.02%，优化了财政支出结构，提高了项目预算编制的精细化程度；二是对2022年度已执行完成的绩效重点管理项目，选取了市委、市政府重点关注的9个项目涉及金额为28.29亿元进行了重点绩效评价，有利于单位形成良好的内控管理机制，提高了项目管理水平和财政资金的使用效

益；三是组织开展7项重大政策事前绩效评审，政策涵盖航运物流、人才培养、城市管养、软信技术、研发机构等领域，评估评价项目金额46.98亿元；开展22项政府性资金信息化建设项目的事前绩效评估，节约财政资金1.83亿元，节约率为36.97%；第三方机构的评估报告所提出的意见和建议，主管部门大都予以采纳应用，并提交市委市政府开展科学决策。发现的问题及原因主要是无。下一步改进措施主要是无。

会计从业人员相关工作服务费项目绩效自评情况：项目全年预算数为450万元，执行数为448万元，完成预算的99.6%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目绩效目标完成情况较为理想，达到了项目申请时提出的预期效果，有力保障了会计专业技术资格考试的顺利举行，为我市会计人员继续教育管理、诚信档案建设等提供优质服务。发现的问题及原因主要是：会计考试考风考纪关系到广大考生的切身利益和社会的公平、公正，防范和打击考生舞弊行为是永恒的工作。下一步改进措施主要是：一、严格筛选考点和考场，禁止使用发生过有组织作弊行为的考点；二、对考生加强诚信宣传和教育；三、加强“技防”和“人防”的防作弊措施，有力防范和震慑考生的作弊行为。一是在使用无线电监测车监测异常信号的基础上，增加屏蔽仪及金属探测仪、监控等设备的投入，确保监控线路100%接入财政部监控平台，同时加强雷同卷排查；二是挑选有责任心的监考老师，加强监考培训，并采用抽签的方式确定监考考场，防止监考老师和考生出现串通舞弊行为，增加巡考人员力量，实行巡考责任制，加大巡考频率等。

项目审核专项经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为

1188万元，执行数为1188万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：通过委托中介、专家等方式确保审核工作顺利开展，按时保质地完成审核工作任务；在社会中介及专家的协助审核下，财审中心严格审核把关，从源头开始控制财政投资项目成本，节约财政资金，在提高财政资金使用效益、服务项目建设、为政府投资决策提供依据等方面发挥积极的作用。发现的问题及原因主要是：部分协审单位在完成项目后，未能及时申请审核费用，导致存在历史审核费欠款。2023年中心全面清理以前年度已审结未付费项目情况，审核专项经费存在缺口，我中心在2023年申请追加调剂金额323万元，用于解决历史审核费欠款，追加比例较高。下一步改进措施：一是坚持“惟实、惟效、惟快”的工作要求，持续践行“前移后挪”预算审核模式，加大重大项目自审力度；进一步拓宽结算项目审核思路，着力探索结算审核新模式，通过结算审核“流程再造”、优化审核模式探索逐步提高结算项目自审率，减少审核专项经费支出。二是加强对协审服务机构考核管理，通过考核机制及考核结果运用机制倒逼协审机构提高服务质量，提高项目审核专项经费使用效益，确保每一笔审核经费都花在刀刃上。三是在项目审结后主动与协审单位沟通付费事宜，针对付款材料不齐全等情况，及时沟通反馈，及时整改到位，避免出现历史审核费拖欠的情况。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分：附件



项目绩效自评指标评分表

Table with 6 columns: 填报单位名称 (Zhuhai Municipal Finance Bureau), 项目名称 (Department Budget Review and Performance Management Work), 评价年度 (2023), 评价金额 (185.88), 联系人 (Zhang Jingwei, Zhao Zhongyi), 联系电话 (0756-2510625), 联系邮箱 (czjxgk@zhuhai.gov.cn).

Table with 4 columns: 资金安排情况 (Budget Allocation), 资金使用情况 (Budget Usage), 绩效目标情况 (Performance Objectives), 是否如期实现预期总体目标 (Achievement Status).

指标评分表

Main evaluation table with columns: 一级指标 (Decision/Process), 二级指标 (Project Approval/Fund Management), 三级指标 (Argumentation/Target Setting/Measures), 评价年度预期值, 评价年度实现值, 自评分数, 指标具体完成情况说明, 未达标原因分析, 评分标准, 参考佐证材料.

产出	30	经济性	5	预算控制	3			3	1.预算执行进度与事项完成进度基本匹配。 2.项目实际支出185.34万元未超过预算计划。 3.由“数字政府”公共财政综合管理平台的单位支出进度查询报表(按明细项目)可知,支出进度为99.71%。	评价要点: 预算控制(3分):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的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。	1.项目资金支出进度通报; 2.资金使用台账; 3.其他成本节约的佐证资料。							
				成本控制	2			2	经对比省内广州、佛山、东莞、江门、中山、肇庆等市财政局第三方机构绩效管理工作经验相关情况,珠海市绩效管理委托第三方机构服务费用计费标准不高于平均水平。	评价要点: 成本指标(2分):在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。								
		数量指标	各项指标权重=25/指标总数	部门整体支出绩效评审部门(单位)数量	15	17	4	根据《关于印发<2024年市直部门预算现场联审工作方案>的通知》,11月30日至12月1日分两组对17家单位开展了2024年部门预算现场联审。				评价要点: 根据评价对象设置指标名称和分数权重,包括完成实际完成情况(数量指标)、及时性(时效指标)、质量达标(质量指标)情况等。	1.提供《项目绩效自评产出、效益指标完成情况统计表》; 2.产出、效益相关佐证材料如: ①年度工作计划、工作总结; ②专项上报给市委市政府、省委省政府的工作报告 ③省委或市委的考核结果 ④人大、市审计局等部门对单位贯彻落实国家重大决策部署情况出具的绩效评价报告、绩效审计报告等。					
														部门预算绩效评审项目数量	120	155	4	2023年10-12月,经征求各相关科室意见,对纳入绩效重点管理范围内的项目中的155个项目开展了专家书面及绩效评价。
														重大政策(项目)绩效评价数量	16	16	4	2023年1-12月,组织开展7项政策类事前绩效评价和9项重点绩效评价,涵盖航运物流、人才培养、城市管养、软信息技术、研发机构等领域,评估评价项目金额46.98亿元。
														信息化项目事前绩效评估数量	20	22	4	2023年1-12月,对22个信息化类项目开展了事前绩效评估,节约财政资金1.83亿元,节约率为36.97%。
		质量指标		评审结果应用率	≥90%	95%	3	1.应提交第三方专家评审的2023年预算申报项目和绩效管理项目评审率:100%。 2.第三方专家的评审意见作为预算安排的重要参考依据,财政支出科室和预算科对专家预算评审意见的结果应用率:大于90%。 3.事前绩效评估项目被评估单位对专家提出问题的整改率:100%。										
时效指标		评审结果反馈及时率	100%	100%	3	事前绩效评估结果、重点绩效评价报告征求意见稿及定稿均及时反馈相关单位,部门预算绩效评价评审结果及时反馈市财政局内相关科室。												
成本指标		项目总成本控制数	≤1858800元	1853425.76元	3	由“数字政府”公共财政综合管理平台的单位支出进度查询报表(按明细项目)可知,实际支出金额为185.34万元。												
合计:	100		100					100										
存在问题与改进措施:(自评工作质量、资金管理、项目管理、项目绩效等方面)																		
存在问题						改进措施												



专项支出绩效自评表

填报单位	珠海市财政局				金额单位: 万元
项目名称	会计从业人员相关工作服务费	评价年度	2023	评价金额	450.00
联系人	沙清生	联系电话	0756-2510705	联系邮箱	czjkjk@zhuhai.gov.cn
实施文件依据					
资金安排情况	预算计划安排	450			
	实际分配下达	市本级	450	转移支付至市县	0
资金使用情况	实际支出金额	市本级	448	转移支付至市县	0
绩效目标情况	预期总体目标	<p>1.在常态化疫情防控的要求下,圆满完成全国会计专业技术资格初级、中级、高级(珠海考区)考试和注册会计师考试考务相关工作,包含组织全市考生报考、考试期间考务工作、考后资格复审、证书发放、咨询答疑、日常服务等;</p> <p>2.做好会计人员继续教育组织工作和相关培训机构质量检查工作;</p> <p>3.做好会计人员信息采集和诚信档案建设工作;</p> <p>4.做好会计服务大厅日常管理和网站、公众号的维护和信息发布工作。</p>		是否如期实现预期总体目标	<p>1.全国会计资格评价网初高级职称考试2月开通报名,5月份考试;中级会计职称6月开通报名,9月份考试。注册会计师考试4月接受报名,8月考试。在考试过程中如软件有异常,技术人员可在现场解决处理,处理时间约5-30分钟。相关会计类咨询服务工作即时回答解决。</p> <p>2.会计人员基础信息和诚信档案维护全年开展。会计培训机构检查年内覆盖全部21家。</p> <p>3.会计人员后续教育学分登记根据省财政厅通知12月前完成。</p> <p>4.服务考生的会计网站、公众号确保全年在线,方便查询。</p>

指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价年度预期值	评价实际完成值	指标完成情况	完成比例(%)	自评分数	得分说明、评分依据、计算过程、未达标原因、改进措施	评分标准
决策	项目立项	论证决策	4	/	/	/	/	4	参照财政部《关于做好行业协会商会承接政府购买服务工作有关问题的通知》(财综[2015]73号),为进一步规范会计类考试考务服务工作,推行实施政府购买服务;立项文件依据:《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国注册会计师法》《会计专业技术资格考试暂行规定》《注册会计师全国统一考试考试办法》《会计专业技术人员继续教育规定》;局党组会议集体决定。	评价要点:论证充分性(4分):具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得4分。如无,则根据实际情况核定分数;如不符合要求,视情况扣分。
		目标设置	6	/	/	/	/	6	1.按相关文件要求,购买服务协助做好全国会计专业技术资格初、中、高级及注册会计师资格(珠海考区)报名、考试、审核、发证、评审资料受理等工作事项。2.协助做好会计专业技术人员继续教育组织工作。3.协助做好会计专业技术人员继续教育培训机构质量检查工作。4.协助会计人员基础信息管理工作。5.协助开展会计人员诚信档案建设工作。6.做好会计人员服务大厅日常工作。7.协助做好会计人员服务网站、公众号等系统维护。	评价要点:目标设置完整性(2分):依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性,即是否包含总目标和阶段性目标,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数;目标设置合理性(2分):依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性,即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际,据此核定分数;目标设置可衡量性(2分):依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性,即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标,据此核定分数;如不符合要求,视情况扣分。
		保障措施	2	/	/	/	/	2	根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国注册会计师法》《会计专业技术资格考试暂行规定》《注册会计师全国统一考试考试办法》《会计专业技术人员继续教育规定》以及省财政厅关于会计人员相关考试和管理的有关文件、通知要求,在常态化疫情防控的情况下,做好全国会计专业技术初、中、高级资格考试及注册会计师考试(珠海考区)相关工作和会计人员管理等工作事项。	评价要点:保障措施的制度完整性(1分):依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数;计划安排合理性(1分):依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实际情况核定分数。如不符合要求,视情况扣分。
	资金落实	资金到位	5	/	/	/	/	5	本项目资金来源均为市级财政资金,已足额到位	评价要点:资金到位率(3分):各类来源的资金足额到位的,得3分;各类来源的资金未足额到位的,按实际到位金额/应到位金额*指标分值测算。资金到位及时性(2分):各类来源的资金及时到位的,得2分;各类来源的资金未及到位的,按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值。
		资金分配	3	/	/	/	/	3	根据购买服务合同的项目内容及工作进度进行资金合理分配	评价要点:资金分配合理性(3分):依据相关信息和证据判断资金分配是否合理,是否有助于实现资金的绩效目标。
	过程	资金管理	资金支付	6	/	/	/	/	6	根据购买服务合同约定的时间和工作进度支付资金
支出规范性			6	/	/	/	/	6	根据规定设立专帐核算,规范执行会计核算制度,专款专用	评价要点:支出规范性(6分):1.预算执行规范性2分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。2.事项支出的合规性2分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到0分。3.会计核算规范性2分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专帐核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视情节严重程度扣分,直至扣到0分。
事项管理		实施程序	4	/	/	/	/	4	该项目立根据《政府采购法》、《招标投标法》等有关规定,采用公开招标方式组织采购,与中标方签定项目合同,并根据合同要求开展工作以及项目验收。	评价要点:程序规范性(4分):项目或方案按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续,项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得满分,否则酌情扣分。
		管理情况	4	/	/	/	/	4	设立专帐核算,规范执行会计核算制度,专款专用,每年聘请会计师事务所进行年度审计。	评价要点:1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得2分,具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。2.具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2分;否则,视情况扣分。
		预算控制	3			全部或基本达成预期指标	100	3	预算执行进度与项目完成进度一致,实际支出未超过预算计划。	评价要点:预算控制(3分):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的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。

产出	经济性	成本控制	2			全部或基本达成预期指标	100	2	属公益事项	评价要点：成本指标（2分）：在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣
	质量指标	四类考试无重大事故 考务工作投诉率不超过万分之五	12.5	≤5%	≤5%	全部或基本达成预期指标	92	11.5	1.四类考试顺利开展，无重大事故，考务工作投诉率不超过万分之五。2.承担的其他各类会计人员服务项目均按要求完成，在接受有关部门检查中不出现重大问题。	1.定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100；2.定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标且具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。
	时效指标	服务考生的会计网站、 公众号确保全年在	6.25	全年	全年	全部或基本达成预期指标	84	5.25	1.初高级职称考试1月开通报名，5月份考试；中级会计职称考试6月开通报名，9月份考试。注册会计师考试4月接受报名，8月考试。在考试过程中如软件有异常，技术人员可在现场解决处理，处理时间约5-30分钟.相关会计类咨询服务工作即时回答解决。2.会计人员基础信息和诚信档案维护全年开展。	
		项目完成及时性100%	6.25	=100%	100	全部或基本达成预期指	100	6.25	按购买服务合同的条款保质保量的开展并完成工作。	
效益	满意度指标	受惠群众满意度	15	=100%	100	全部或基本达成预期指	100	15	服务对象满意度良好，考务投诉率不超过万分之五	
		用户使用满意度（%）=100%	10	=100%	100	全部或基本达成预期指	100	10	服务对象满意度良好，考务投诉率不超过万分之五	
	满意度	服务对象满意度	5	基本满意	基本满意	全部或基本达成预期指	100	5	服务对象满意度良好，考务投诉率不超过万分之五	
合计			100					98		
存在问题与改进措施：（自评工作质量、资金管理、项目管理、项目绩效等方面）										
存在问题						改进措施				
会计考试考风考纪关系到广大考生的切身利益和社会的公平、公正，防范和打击考生舞弊行为是永恒的工作。						一、严格筛选考点和考场，禁止使用发生过有舞弊行为的考点；二、对考生加强诚信宣传和教育；三、加强“技防”和“人防”的防作弊措施，有力防范和震慑考生的作弊行为。一是在使用无线电监测车监测异常信号的基础上，增加屏蔽仪及金属探测仪、监控等设备的投入，确保监控线路100%接入财政部监控平台，同时加强雷同卷排查；二是挑选有责任心的监考老师，加强监考培训，并采用抽签的方式确定监考考场，防止监考老师和考生出现串通舞弊行为，增加巡考人员力量，实行巡考责				

专项支出绩效自评表

填报单位		珠海市财政投资审核中心			金额单位：万元					
基本情况		项目名称	项目审核专项经费	评价年度	2023	评价金额	865.00			
		联系人	王俊斐	联系电话	0756-2653121	联系邮箱	csz@zhuhai.gov.cn			
资金安排情况		预算计划安排	1188							
资金使用情况		实际分配下达	市本级	1188	转移支付至市县		0			
		实际支出金额	市本级	1188	转移支付至市县		0			
绩效目标情况		预期总体目标	为确保财政审核业务的有序规范开展，我中心通过引入协审机构、专家、购买服务开展辅助性工作等方式提高审核质效。在各方的共同努力下按时保质地完成全年项目审核任务，保障我市民生、重点项目的顺利进行。				是否如期实现预期总体目标	1.参与完成政府投资项目事前绩效评估及复核项目77个，涉及申报总金额294.96亿元，节约优化财政资金32.95亿元，节约优化率11.17%。 2.共审计结算项目462个（含财政专项资金项目26个），二类费用936万，合计审核金额109.44亿元，审定金额100.95亿元，节约财政资金8.49亿元，核减率7.76%。 通过审核科学量定价，严把项目支出标准关，有效减少了项目的不合理支出，为贯彻落实市委市政府重大决策部署、提高财政资金使用效益提供了专业支持，如期实现预期总体目标。		
指标评分表										
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价年度预期值	评价实际完成值	指标完成情况	完成比例(%)	自评分数	得分说明、评分依据、计算过程、未达标原因、改进措施	评分标准
决策	项目立项	论证决策	4	/	/	/	/	4	项目立项已经中心主任办公会议讨论并通过财政局党组会议审议通过。	评价要点：论证充分性（4分）：具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的，或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见，且有文字材料的得4分。如无，则根据实际情况核定分数；如不符合要求，视情况扣分。
		目标设置	6	/	/	/	/	6	1.本经费目标设置完整，年初申报绩效目标包含项目总目标、年度绩效目标，也包含预期提供服务的质量指标、时效指标、满意度指标、效益指标。2.目标设置较为合理，一是审核项目个数与支出内容逐项对应，审核项目质量及时效与单个项目付费关联；二是绩效目标与立项意图关联性强，绩效指标充分体现绩效管理工作目标。3.绩效目标包含的数量、质量、时效均可衡量，可通过单个项目完成后的验收文件对以上要素逐一对应。	评价要点：目标设置完整性（2分）：依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包含预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数；目标设置合理性（2分）：依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数；目标设置可衡量性（2分）：依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数；如不符合要求，视情况扣分。
		保障措施	2	/	/	/	/	2	1.现有《珠海市财政投资审核中心委托协审机构审核管理办法》《珠海市财政投资审核中心财务管理暂行办法》《珠海市财政投资审核专项资金管理暂行办法》，关于审核专项经费使用及支出制度完善。2.各项工作均按计划进行。	评价要点：保障措施的制度完整性（1分）：依据相关基础信息和证据判断制度完整性及是否具备条件实施，根据实际情况核定分数；计划安排合理性（1分）：依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并据此核定分数。如不符合要求，视情况扣分。
	资金落实	资金到位	5	/	/	/	/	5	本项目资金来源均为市级财政资金，年初已足额下达到位。	评价要点：资金到位率（3分）：各类来源的资金足额到位的，得3分；各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额/应到位金额*指标分值测算。资金到位及时性（2分）：各类来源的资金及时到位的，得2分；各类来源的资金未及到位的，按实际及时到位的金额/应及到位的金额*指标分值。
		资金分配	3	/	/	/	/	3	本项目资金根据项目预期总体目标，以及招标文件中关于项目计费的相关文件，合理分配。	评价要点：资金分配合理性（3分）：依据相关基础信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。
过程	资金管理	资金支付	6	/	/	/	/	6	由“数字政府”公共财政综合管理平台的单位支出进度查询报表（按明细项目）可知，支出进度已达100%。	评价要点：资金支出率（6分）：主要依据“支付额/预算总额*100%”指标权重计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。
		支出规范性	6	/	/	/	/	5	1.预算执行规范性：2023年为解决历史审核费欠款，申请追加调剂金额323万元。2.事项支出的合规性：2023年本项目资金管理、费用标准及支付严格按照对应招标文件及中心财务管理制度相关规定予以开支。3.会计核算规范性：2023年本项目规范执行会计核算制度。	评价要点：支出规范性（6分）：1.预算执行规范性2分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。2.事项支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。3.会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。
	事项管理	实施程序	4	/	/	/	/	4	协审机构招标通过珠海市公共资源交易中心平台通过公开招标方式选定，市财审中心通过摇号及抽签方式委托协审任务，并在项目完成后对协审服务进行考核管理，根据考核结果支付审核费用。	评价要点：程序规范性（4分）：项目或方案按规定程序实施，包括项目或方案调整按程序报批手续，项目招投标、建设、验收等方案严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。
		管理情况	4	/	/	/	/	4	1.资金管理按照《珠海市财政投资审核专项资金管理暂行办法》执行，对协审机构管理按照《珠海市财政投资审核中心委托协审机构审核管理办法》执行。2.对协审服务质量、进度、人员安排等全方位进行考核，考核不合格的进行约谈、停止排号直至终止框架合同等相关处罚。	评价要点：1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。2.具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分；否则，视情况扣分。
产出	经济性	预算控制	3		3	全部或基本达成预期目标	90	2	2023年为解决历史审核费欠款，申请追加调剂金额323万元。截止2023年12月31日，已全部支付完毕。	评价要点：预算控制（3分）：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的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。
		成本控制	2		2	全部或基本达成预期目标	100	2	2023年市财审中心通过公开招标市场竞价选取协审中介后与中标中介签订的框架协议，其中第四条详细约定了审核费计算公式和标准。	评价要点：成本指标（2分）：在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的总成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。
	质量指标	项目验收合格率(%)	12.5	协审误差率小于3%	协审误差率小于3%	全部或基本达成预期目标	100	12.5	经排查，2023年审核项目协审误差率均小于3%，与年初设定目标一致。	1.定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100；2.定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标并具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。
时效指标	资金支出进度(%)	6.25	资金支出进度大于95%	资金支出进度100%	全部或基本达成预期目标	100	6.25	资金支出进度达100%	1.定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100；2.定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标并具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。	
	项目按时完成率(%)	6.25	委托项目按时完成率大于95%	委托项目均按时完成	全部或基本达成预期目标	100	6.25	委托项目均按时完成	1.定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100；2.定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标并具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。	
效益	社会效益指标	工作时效性	25	按委托时限完成项目审核工作	委托项目均按委托时限完成项目审核工作	全部或基本达成预期目标	100	25	委托项目按委托时限完成项目审核工作	1.定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100；2.定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标并具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三档，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。
		满意度	满意度	0	服务单位投诉次数小于3次	未收到服务单位投诉	全部或基本达成预期目标	100	0	未收到服务单位投诉
	满意度	服务对象满意度	5	服务单位投诉次数小于3次	未收到服务单位投诉	全部或基本达成预期目标	100	5	未收到服务单位投诉	评价要点：表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。
合计			100					98		
存在问题与改进措施：（自评工作质量、资金管理、项目管理、项目绩效等方面）										
存在问题						改进措施				
部分协审单位在完成项目后，未能及时申请审核费用，导致存在历史审核费欠款。2023年中心全面清理以前年度已审核未付费项目情况，因年初下达的审核专项经费不能完全覆盖协审付费支出，审核专项经费存在缺口，我中心在2023年申请追加调剂金额323万元，用于解决历史审核费欠款，追加比例较高。						1.坚持“惟实、惟效、惟快”的工作要求，持续践行“前移后挪”预算审核模式，加大重大项目自审力度，进一步拓宽结算项目审核思路，着力探索结算审核新模式，通过结算审核“流程再造”，优化审核模式探索逐步提高结算项目自审率，减少审核专项经费支出。 2.加强对协审服务机构考核管理，通过考核机制及考核结果运用机制倒逼协审机构提高服务质量，提高项目审核专项经费使用效益，确保每一笔审核经费都花在刀刃上。在项目审核后主动与协审单位沟通付费事宜，针对付款材料不齐全等情况，及时沟通反馈，及时整改到位，避免出现历史审核费拖欠的情况。				