

湛江市商务局

部门整体支出绩效自评核查报告

湛江市商务局：

广东中正会计师事务所有限公司接受湛江市财政局委托，根据贵局所提交的自评材料，秉持客观，公正、严谨的原则，对贵局 2020 年部门整体支出绩效自评情况进行核查，经过查阅自评资料、核实有关数据、询问、核查评分等绩效评价程序，湛江市商务局 2020 年度部门整体支出绩效核查情况如下：

一、基本情况

本次部门整体支出绩效自评核查以自评单位报送的自评材料为基础，自评单位对所提交的自评材料真实性、完整性负责。

湛江市商务局内设办公室、行政审批科、综合科、公平贸易与法规科、市场规划管理科、服务贸易与商贸服务业科、电子商务科、对外贸易科（市机电产品进出口办公室）、贸易管理科、外资管理科（开发区管理科）、陆空口岸科、港口口岸科、东盟事务科（对外交流合作科）、党委办、人事科（离退休人员服务科）等 15 个科室，1 个代管参公事业单位湛江市贸促会，共 16 个机构。

湛江市商务局局机关行政编制 48 名，行政执法专项编制 6 名，后勤服务人员核定数 8 名，参公管理事业单位市贸促会事业编制 5 名，合计编制数 67 名。

截至 2020 年 12 月，实有人数 116 名。其中：在职人员 63 名，行政离休人员 1 名，行政退休人员 52 名。（在职人数 63 名，其中商务局 54 名、市贸促会 2 名、工勤人员 3 名、后勤聘用人员 4 名。）

二、核查情况

（一）预算编制情况

1、预算编制

湛江市商务局根据《关于批复 2020 年度市直部门预算的通知》（湛财预[2020]8 号）等文件的要求，合理、准确、规范的编制该单位 2020 年年度预算。

2、目标设置

湛江市商务局 2020 年度按照要求申报了 10 个项目绩效目标，目标批复数 0 个。根据报送的自评材料，设置了部门整体绩效目标，制定的整体绩效目标能较好地体现部门职能和年度工作计划并对其分解细化为具体的工作任务，设置的绩效指标能较好地体现了部门履职效果的社会经济效益，绩效目标符合客观实际。

（二）预算执行情况

湛江市商务局制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整。

2020年湛江市商务局预算安排总收入13218.67万元，其中一般公共预算财政拨款4701.40万元，占总收入的35.57%；政府性基金预算财政拨款8517.27万元，占总收入的64.43%。2020年总支出13202.4万元。其中：基本支出1912.25万元，占总支出的14.48%；项目支出11290.15万元，占总支出的85.52%。

（1）支出管理

1、支出完成率及结转结余率

湛江市商务局2020年度支出决算数13202.4万元，收入决算数13218.67万元，上年结转88.82万元，年末财政拨款结余105.09元，支出完成率及结转结余率分别为99.21%和0.79%。

2、政府采购执行率

2020年度湛江市商务局政府采购实际支出136.97万元，政府采购计划为173.28万元，政府采购执行率79.05%。

4、财务合规性

湛江市商务局资金支出严格按照专项资金管理制度的相关规定执行，会计核算规范。

（2）项目管理

2020 年度湛江市商务局做到项目均按规定履行报批手续，各项目的招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定，项目实施过程规范。

(3) 资产情况

1、资产管理情况规范性

湛江市商务局制定了固定资产使用管理制度，固定资产台账与财务账一致。

2、固定资产利用率

湛江市商务局 2020 年度固定资产总额 4825.97 万元，闲置固定资产 180.28 万元，固定资产利用率
$$=(4825.97-180.28)/4825.97 \times 100\%=96.26\%$$

(三) 预算监督情况

1、信息公开

湛江市商务局按照《预算法》和政府信息公开有关规定，及时在单位门户网站或其他渠道公开相关预决算信息、绩效目标及自评材料。

2、绩效自评

湛江市商务局根据市财政局《湛江市财政局关于开展 2021 年市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩(2021)5 号)的要求成立整体支出绩效评价小组，局党组书记、局长杨文光同志担任组长，分管业务工作的各分管领导担任副

组长，成员由各相关业务科室负责人和负责财务工作人员组成。

湛江市商务局按照市财政局的要求，在规定时间内报送了自评材料，自评材料真实。

（四）预算执行效益

（1）经济性

2020年度湛江市商务局三公经费实际支出数10.52万，预算安排数136.8万；公用经费实际支出数70.65万，预算安排数70.65万，湛江市商务局对机构运转成本的实际控制程度较高。

（2）效率性

1、重点工作完成效率

2020年度湛江市商务局在市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核中，市委督查折算93.69分，市政府督查折算99.92分，平均得分96.80分。

2、绩效目标完成效率

2020年度湛江市商务局部门整体绩效任务未全部完成（部门整体绩效目标中的“全市社会消费品零售总额增长7.5%”实际完成情况是“下降4.6%”），项目绩效目标已按照计划进度完成。

3、项目完成及时性

2020 年度湛江市商务局经财政局批复 14 项项目预算，其中按计划时间完成共 12 项。

(3) 效果性

2020 年度湛江市商务局根据“三定”方案确定的职责范围和工作性质，主要从社会效益方面设置指标，主要的项目支出基本实现了预期的效果，推动湛江市商贸实现新发展。

(4) 公平性

2020 年度湛江市商务局设置了群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，当年度无群众信访。

(五) 其他事项

2020 年度湛江市商务局被中共广东省委 广东省人民政府评为广东省抗击新冠肺炎疫情先进集体。

三、存在问题

1、受新冠疫情影响湛江市全市社会消费品零售总额增长出现减退现象。

2、湛江市商贸综合实力有待进一步提高。

四、有关建议

1、在搞好防疫的前提下，努力改善营商环境，尽力消除疫情带来的消极影响。

3、继续深化各级各类改革，大力推动我市商贸综合实力提升。

五、核查得分及登记

核查小组经过查阅项目评价资料，询问单位有关人员，严格对照《整体绩效自评指标评分表》的评分标准逐条逐项进行复核评分。经复核，本次核查得分为 96.36 分，评定等级为优。

附件：整体绩效评价自评核查评分表

核查单位：广东中汇会计师事务所有限公司

核查人：黄建军

核查时间：2021年9月28日



附件

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市商务局

一级指标 名称	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
	权重 (%)	二级指标					
		名称	权重 (%)				
合计	100		100				96.36
				考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门的职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分； 3. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目		3
				依据部门提供的佐证材料，考核部门（单位）预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则，如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	1. 按要求做实做细部门项目库工作，及时储备市级部门项目，得1分； 2. 除自然灾害等特殊项目外，项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目，得1分； 3. 按要求提前于2018年11月底前将主管的市级一般性转移支付和专项转移支付下达县（市、区），一般性专项转移支付提前下达比例达到		4

附件

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局

2021年9月28日

一级指标		评价指标		指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
		二级指标	三级指标				
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
预算编制情况	20	预算编制	12	反映预算编制的准确性。主要考核：1. 财政拨款收入预决算差异率(3分)，财政拨款收入预决算差异率=(收入决算数-收入预算数)/收入预算数*100%(取绝对值)，相关数据取自部门决算报表财政01-1表；2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性(2分)，如年度中间有无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预决算差异过大的项目等(2分)。	1. 主要依据财政拨款收入预决算差异率评分，差异率=0，本项指标得满分3分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。属按程序办理了预算调整或调剂、年度执行中上级增加安排资金、转移支付补助县区等影响的，且单位所附文字说明具体事项和金额清晰合理，可按调整后的收入预算数计算得分。 2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性(2分)。主要依据所附年度预算收支的相关材料评分，其中：非统一政策原因发生的预算调整或调剂事项3项（含）至5项扣0.5分，5项及以上扣1分；出现预算调整或调剂比例20%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完；出现预决算差异率（取调整后预算）50%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完。		5
		目标完整性	4	考核部门（单位）是否按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标。	1. 按要求申报项目预算绩效目标得2分，未申报不得分，不完整申报酌情扣分。2. 主要依据部门自评报告设置的部门整体绩效目标评分，未设置不得分；（1）部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划		
		目标设置	8				

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局 2021年9月28日

评价指标				指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
一级指标	二级指标		三级指标				
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
		直	4	考核部门(单位)整体绩效目标的合理性、可衡量性。	1.绩效指标中包含能够明确体现部门(单位)履职效果的社会经济效益指标的,得2分; 2.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值,且设置了可量化的指标值。		4
		保障措施	2	主要考核反映部门(单位)是否制定了相应的内部控制和管理制度、项目管理制以及实施方案(计划)。	制定了内部控制和管理制度、项目管理制等规章制度,且相关管理制度合法、合规、完整,得2分,否则,结合实际酌情扣分。		2
		支出完成	4	反映和考核部门(单位)预算支出完成程度。支出完成率=部门(单位)年度实际支出/财政下达预算数×100%。部门(单位)年度实际支出取自部门决算报表财决01-1表,财政下达预算数包括年初预算数、上级补助数、年中调整数和上年结转等(具体计算过程请予以说明),年初预算数应与年初财	结果=100%,得4分;100%>结果≥90%,得3分;90%>结果≥80%,得2分;80%>结果≥70%得1分,结果<70%,得0分。	年度实际支出决算数13202.4万元,本年财政下达预算数13218.7万元,上年结转88.82万元,支出完成率=13202.4/(13218.7+88.82)=99.21%。根据评分标准“资金下达合法性”分值调整至本项,故本项得分7*3/4=5.25	5.25

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局

2021年9月28日

一级指标 名称	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分	
	权重 (%)	二级指标	三级指标					
		名称	权重 (%)					名称
预算执行情况	40	支出管理	21	结转结余率	3	<p>部门(单位)当年度结转结余与当年度收入总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的实际控制程度。相关数据来源部门决算报表财决01-1表。</p> <p>结转结余率=年末财政拨款结转和结余决算数/(年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数)×100%</p> <p>1. 结转结余率≤10%的,得3分;</p>	<p>结转结余率=年末财政拨款结转和结余决算数/(年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数)×100% =0.79%</p> <p>(13218.7+88.82)×100%</p>	3
			3	国库集中支付结转结余存量资金变动率	3	<p>国库集中支付结转结余存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100%</p> <p>1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的,得3分;</p> <p>2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的,得2分;</p> <p>3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>-10%的,得1分;</p>	<p>国库集中支付结转结余存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100%</p> <p>1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的,得3分;</p> <p>2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的,得2分;</p> <p>3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>-10%的,得1分;</p>	3
			3	资金下达合法性	3	<p>反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。转移支付下达情况请部门列表说明具体计算过程,列表反映各转移支付的项目名称、应下达金额、要求下达时限、实际下达时间、资金下达文号、实际下达金额、未按要求下达金额及比率等。</p>	<p>1. 转移支付部分:按规定,一般性转移支付和专项转移支付需求在市人大批复预算后的30日和60日内正式下达;对于上级转移支付,需在收到后30日内正式下达。转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金÷(经市人大批复的转移支付资金+上级转移支付资金)*2分</p> <p>2. 部门预算:按规定,部门在接到财政部门批复的本部门预算后,15日内向所属各单位批复预算</p>	<p>该局无转移支付需要下达下属单位,无下级单位预算需批复,根据评分标准本项分值调整至“支出完成率”。</p>

附件

整体绩效评价自评核查评分表

2021年9月28日

单位：湛江市商务局

一级指标 名称	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
	二级指标 名称	三级指标					
		权重 (%)	名称				
			政府采购 执行率	2	本指标得分=本指标满分分值× 政府采购执行率 其中：政府采购执行率=(实际 采购金额合计数/采购计划金额合计 数)×100%;	政府采购执行率 =136.97/173.28=79.05%，得 2*79.05%=1.58分	1.58
	支出管 理		财务合规 性	6	1. 预算执行规范性1分，按规定 履行调整报批手续或未发生调整 的，且按项目完成进度支付资金的 得满分，否则酌情扣分。 2. 项目（专项）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，超预算 、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 项目或方案调整按规定履行报批 手续，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等方 案实施严格执行相关制度规定的， 得2分； 3. 项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点	6	6
	项目管 理		项目实施 程序	5	1. 项目或方案调整按规定履行报批 手续，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等方 案实施严格执行相关制度规定的， 得2分； 3. 项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点	5	5
预算执 行情况		10	项目监督	5	业务主管部门按规定对主管的专项 资金和专项经费实施开展有效的检 查、监控、督促整改的，得5分（需 提供检查底稿或其他材料证明，否 则不得分），对项目实施了监督，但 措施不够到位有力，出现项目进度	5	5

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局

2021年9月28日

一级指标 名称	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
	权重 (%)	二级指标					
		名称	权重 (%)				
		资产管理	7	反映部门(单位)资产管理是否规范。	按照以下评价要点和分值,结合实际酌情评分: 1.有无行政事业性国有资产管理部门管理制度;1分。 2.是否存在未按内部管理制度和相关规定执行(如巡视、审计、监督检查工作明确指出资产管理存在问题),1分。	资产账与财务账相符	4
		固定资产利用率	3	反映部门(单位)固定资产的使用情况(依据行政事业单位国有资产年报相关数据评价)。	固定资产利用率=(部门(单位)实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。使用率高于95%(含)的得3分,90%(含)—95%的得1分,低于90%的得0分。	固定资产总额=4825.97万元,闲置固定资产180.28万元,固定资产利用率=(4825.97-180.28)/4825.97×100%=96.26%	3
		预决算	3	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照《预算法》和政府信息公开有关规定在单位门户网站或其他渠道公开相关预决算信息,用以反映部门	1.按规定要求完成公开且在2019年省、市财政预决算信息公开检查中未发现存在问题的,得3分; 2.2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或者决算公开存		3
		绩效目标	2	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照绩效目标批复要求在单位门户网站或其他渠道公开绩效目标,所公开的绩效目标内容是否与批复一致。	1.按规定内容、在规定的范围和内公开的,与批复一致的,得2分; 2.进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1分; 3.按规定内容、在规定的范围和		2

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局

2021年9月28日

一级指标	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分	
	名称	二级指标	三级指标					
		名称	权重(%)					名称
预算监督情况	10		自评材料	2	1.进行了公开,且公开内容真实、及时和完整,符合公开范围要求的,得2分; 2.进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1分; 3.没有进行公开的,得0分;		2	
			绩效自评	组织建立情况	1	成立自评工作小组且人数和结构符合规定的,得1分,未成立不得分,不完全符合的,酌情扣分。		1
				自评材料报送及时	1	在规定时间内完成自评材料报送工作得1分,未在规定时间内完成报送表格内容、自评报告填写真实、齐全,佐证材料材料规范、完整,关联性强的,自评评分表自评得分客观、真实,得1分,不符合的酌情扣分。		1
				自评材料报送质量	1			1
		经济性	4	部门(单位)本年度实际支出的公用经费与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。(相关数据来源部门批复预算和部门决算报表,请注明计算过程,并说明预算调整依据及情况)	1.“三公”经费实际支出数≤三公经费预算数,得2分,否则不得分; 2.日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数,得2分,否则不得分;	1“三公”经费预算数136.8万元,实际支出数10.52万元,“三公”经费实际支出数<“三公”经费预算数,得2分;2.日常公用经费决算数70.65万=日常公用经费调整预算数70.65万,得2分。	4	

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局

2021年9月28日

一级指标 名称	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分		
	权重 (%)	二级指标							
		名称	权重 (%)					名称	权重 (%)
预算执 行效益	30	效率性	11	重点工作 完成效率	5	重点工作完成率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的数据计分（包括市委督查和政府督查两部分，取最终考核得分而非部门自评分），如按100分	市委督查折算分93.69，市政府督查折算分99.92，本项得分 $= (0.9369 + 0.9992) / 2 * 5 = 4.84$	4.84	
				绩效目标 完成效率	4	部门（单位）整体绩效目标和项目绩效目标中各项目的完成程度，反映绩效目标的实现程度。	本指标分部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分，分值各占2分，其中项目绩效目标主要选取按 要求需申报绩效目标部分项目。绩效 目标完成率=绩效目标中已实现目 标数/绩效目标总数	部门整体绩效目标中的“全市社会消费品零售总额增长7.5%”完成情况是 “下降4.6%”，酌情扣1分。	3
				项目完成 及时性	2	反映部门（单位）项目是否在计划时间内完成。	所有部门预算安排的项目均按 计划时间完成的，得2分；部分项目 未按计划时间完成的，本指标得分= 已完成项目数/预算安排项目数×2	14项项目预算，其中完成共12项，本 指标得分1.71分	1.71
	10	效果性	10	社会经济 环境效益	10	反映部门（单位）履行职责对 经济发展、社会发展和生态环境 所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）“三定”方案 确定的职责并结合绩效目标设立情 况，有选择地设置个性化绩效指 标，且通过绩效指标完成情况与目 标值对比分析，进行核定得分。社 会、经济、环境三个方面的效益， 根据部门工作的性质，至少选择一 个方面。可以从两个角度对效益进 行评价： 1. 部门管理的行业和领域内的 主要指标是否体现部门当年重点工 作		9
				群众信访 办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见 的完成情况及及时性，反映部 门（单位）对服务群众的重视	1. 设置了便利的群众意见反映 渠道和群众意见办理回复机制的， 得1分；		2

附件

整体绩效评价自评核查评分表

单位：湛江市商务局

2021年9月28日

一级指标 名称	评价指标			指标说明	评分标准	核查评分说明	核查得分
	权重 (%)	二级指标					
		名称	权重 (%)				
		公平性	5	部门提供依据反映社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到部门、群体或个人,一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查。		
		公众或服务对象满意度	3	反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。	1.加分项:工作获得中央、省委省政府和市委市政府表彰的,表彰一次加1分,同一项工作获得多次表彰的,按一次计算,累计加分最多3分,加分后总分不能超过100分; 2.减分项:在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的,问责一次扣2分,同一个问题被问责多次的,按一次计算,累计减分最多6分,减分后总分不能低于0分。	被中共广东省委 广东省人民政府评为广东省抗击新冠肺炎疫情先进集体,可加1分。	2.98
		工作表现加减分指标					
		加减分项					

注:上述指标的数据来源优先从部门单位的部门决算报表、会计账册(表)或市财政部门掌握的数据中获取。得分四舍五入保留两位小数。