附1：

武冈市商务局

部门整体支出绩效评价报告

市财政局：

按照市财政局关于绩效评价文件要求，现将我局部门整体支出绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

**（一） 机构、人员构成**

我局包括局机关和投资促进事务中心、商务局企业改制服务中心两个二级机构。

内设股室分别是：人秘股、市场建设与运行调节股、投资管理股、招商办、电商股；两个二级机构分别是：武冈市投资促进事务中心和商务局企业改制服务中心。

市商务局机关编制人数为11人，公务员编制10人，工勤编制1人，在职人数局机关11人，退休人员56人；武冈市投资促进事务中心事业编制11人，在职3人；商务局企业改制服务中心事业编制15人，在职15人。

纳入2021年部门预算编制范围包括局本级和单位下属的二级机构武冈市投资促进事务中心、商务局企业改制服务中心。

**（二） 单位主要职责**

武冈市商务局主管全市内外贸易、经济技术合作、招商引资、电子商务、商务系统统计及其信息发布工。

武冈市投资促进事务中心职责：

1.承担吸引来投资促进和承接产业转移相关服务工作；

2.承担市商务局交办的以市政府和市商务局名义主办（联合主办）的境内外经贸活动的服务工作；

3.承担全市招商引资项目库建设和维护工作，负责向外来投资企业提供咨询和信息服务，负责外来投资企业投诉日常服务工作；

4.承担全市外经合作（含援外）等相关服务工作，为市内企业开拓境内外市场提供服务保障；

5.承担全市国内外贸相关服务工作，协助开展我市商品、品牌及服务的对外宣传推介活动；

6.承担与相关国际组织、境内外投资促进机构、贸易机构、商会协会的联络服务；

商务局企业改制服务中心职责：负责企业改制后续相关服务工作。

**（三） 部门内部控制及厉行节约制度建设情况**

1. 我单位高度重视预算支出绩效评价工作，成立了以蒋康群局长为组长，其他局领导为副组长，股室主要负责人为成员的预算支出绩效评价领导小组，下发了《关于做好2021年度财政资金绩效评价工作的通知》，明确各职能股室的评价责任，进一步强化各股室对财政预算支出管理意识。

2.加强对国家、省级财政预算资金管理方面制度的学习培训，不断提高各职能股室的业务工作能力。及时组织局机关人员学习了2021年省里出台的培训费、会议费、外宾接待、因公出国、因公出国短期培训、差旅费、国内公务接待等7个管理办法。

3.建立了机关整体支出管理方面的内控制度，并不断进行完善和修订，对招待费、公务用车等支出进行了有效管控。

4.严格制度执行，特别是“三公”经费的预算控制。加强对公务用车的管理，严格招待费用审核审批程序，“三公”经费较好地控制在预算范围之内。

二、部门整体支出规模及使用方向、内容

**（一）2021年预算规模情况**

**1．预算资金情况**

（1）年初总收支预算情况

根据《武冈市财政局关于批复2021年部门预算的通知》精神，我局2021年预算收支情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| **预算项目** | **合计**（单位：万元） |
| 财政拨款 | 525.52 |
| 政府性基金 | 0 |
| 纳入专户管理非税收入 | 0 |
| **收入预算合计** | **525.52** |
| 基本支出 | 525.52 |
| 其中：财政拨款支出 | 525.52 |
| 项目支出 | 0 |
| 其中：财政拨款支出 | 0 |
| **支出预算合计** | **525.52** |

从年初批复预算来看：我局收入预算为525.52万元，其中，局本级财政拨款525.52万元。

支出预算中局机关本级支出525.52万元，其中，基本支出525.52万元，占局机关支出预算100%。

（2）本年度财政追加指标、上年结转资金、年度可用金额情况

根据省财政厅2014年后续追加预算批复指标文《湖南省财政厅关于批复2014年省直部门上年结余资金预算的通知》（湘财预函﹝2014﹞3号）文件，我局本年度财政追加指标、上年度局本级结转资金及年度可用指标情况如下：

**局本级全年可用预算指标股室 单位：万元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **基本支出** | **项目支出** | **合 计** |
| **年初预算** | 525.52 | 0 | **525.52** |
| **年初结余** | 69.11 | 1289.29 | **1358.40** |
| **本年追加** | 0 | 0 | 0 |
| **小 计** | **594.63** | **1289.29** | **1883.92** |

从上表可以反映：我局2021年全年可用预算资金1883.92万元，其中年初预算525.52万元，年初结余1358.40万元，（上年结余资金是4193.77万元，其中2835.37万元由国库收缴上缴没有返还到单位），本年追加资金0万元。

**2．整体支出使用范围、方向和内容**

（1）年初预算整体支出的使用范围、方向和内容

2021年年初预算为525.52万元，其中基本支出525.52万元，使用内容为人员经费和日常公用经费；项目支出0万元，使用内容为业务工作专项。具体使用方向如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **支出项目** | **基本支出（万元）** | **项目支出（万元）** |
| 工资福利支出 | 423.78 | 0 |
| 商品和服务支出 | 76.15 | 0 |
| 对个人和家庭补助 | 25.59 | 0 |
| 其他资本性支出 | 0 | 0 |
| 其他支出 | 0 | 0 |
| 合 计 | 525.52 | 0 |

（2）上年结余和本年追加预算支出的使用范围、方向和内容

上年结余资金和本年追加预算在预算指标文下达时即已明确使用用途和使用方向，需专款专用，追加明细详见上述追加事项明细表。

**（二）年度预算收支决算情况**

**1. 2021年度预算收入决算情况**

**2021年局本级财政拨款收入决算情况 单位：万元**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算可用指标 | 财政拨款收入 | 本年度指标结余 | 上年度指标 结余 | 结余增加 |
| 525.52 | 2944.31 | 1508.02 | 4193.77 | -2685.75 |

**2．2021年度预算支出决算及结余情况**

**2021年局本级预算、决算和结余对比情况表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 比较项目 | 支出项目 | 机关本级（万元） |
| 合 计 | 其中：财政拨款 |
| 预算金额 | 基本支出 | 525.52 | 525.52 |
| 项目支出 | 0 | 0 |
| 合 计 | 525.52 | 525.52 |
| 决算金额 | 基本支出 | 930.98 | 679.96 |
| 项目支出 | 2336.75 | 2264.35 |
| 合 计 | 3267.73 | 2944.31 |
| 执行差异（预算-决算） | 基本支出 | -405.46 | -154.44 |
| 项目支出 | -2336.75 | -2264.35 |
| 合 计 | -2742.21 | -2418.79 |

针对上述数据反映情况，说明如下：

1. 因我局编制人数少，而实有人数严重超编，退休人员比较多，所以造成人员经费比预算多。
2. 2021年我局项目支出年初预算数为0万元，决算数为2336.75万元，因为年初系统改进，调整预算数不能有数。

三、绩效评价工作情况

**（一）绩效评价目的**

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我局本级财政预算资金的使用管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。

**（二）绩效评价工作过程，主要包括前期准备、组织实施和分析评价等内容**

我们按照市财政局绩效评价规程要求，第一阶段为前期准备：由我局资金财务处牵头，组织有关业务股室制定了详细的工作方案，明确股室责任，确定评价指标细则；第二阶段为股室自评：根据上一阶段任务布置，各股室按照要求展开自评工作，并将评价结果报资金财务处；第三阶段为定性终评，并出具评价报告：资金财务处在股室自评的基础上，查阅相关文件资料和财务凭证，对收集资料进行定量定性分析，综合评议后形成评价结论，出具绩效评价报告。

四、整体支出使用管理情况

**（一）基本支出使用管理情况**

我局基本支出的范围和主要用途包括局机关的人员经费和日常公用经费。具体包括：工资福利支出、对个人和家庭的补助、商品和服务支出、其他资本性支出。基本支出的管理和使用情况如下：

**1. 基本支出本年预算指标可用情况**（单位：万元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预算项目 | 本年预算 | 本年追加 | 本年可用指标 |
| 工资福利支出 | 423.78 | 0 | 423.78 |
| 商品和服务支出 | 76.15 | 0 | 76.15 |
| 对个人和家庭补助 | 25.59 | 0 | 25.59 |
| 合 计 | 525.52 | 0 | 525.52 |

根据本年预算、上年结余和本年预算追加情况，本年基本支出预算可用指标525.52万元。

**2. 本年基本支出预算执行情况**（单位：万元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预算项目 | 预算可用指标 | 本年决算金额 | 差额 |
| 工资福利支出 | 423.78 | 560.72 | -136.94 |
| 商品和服务支出 | 76.15 | 206.53 | -130.38 |
| 对个人和家庭补助 | 25.59 | 169.87 | -144.28 |
| 合 计 | 525.52 | 937.12 | -411.6 |

针对上述数据反映情况，说明如下：工资福利支出差额主要原因是工资调增，商品和服务支出、对个人和家庭补助差额主要原因是改制企业人员代缴社保费增多。

**（二）“三公”经费使用管理情况**

**1. 2021年“三公”经费预算情况**（单位：万元）

| 费用项目 | 基本支出 | 项目支出 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 公务接待费 | 0.90 | 0 | 0.90 |
| 公车运行维护费 | 0 | 0 | 0 |
| 因公出国费用 | 0 | 0 | 0 |
| 公务车购置费 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.90 | 0 | 0.90 |

我局2021年“三公”经费预算金额为0.90万元，全部为财政拨款资金，并在武冈市人民政府网站进行了公示。

**2．“三公”经费预算执行情况**（单位：万元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 费用项目 | 预算金额 | 决算金额 | 增加额（预-决） |
| 基本支出 | 项目支出 | 基本支出 | 项目支出 | 基本支出 | 项目支出 |
| 公务接待 | 0.90 | 0 | 0.64 | 0 | 0.26 | 0 |
| 公车运行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公车购置 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 因公出国 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.90 | 0 | 0.64 | 0 | 0.26 | 0 |

我局2021年度“三公”经费预算0.90万元，实际支出0.64万元，结余0.26万元，结余率28.89%；全年未购置公务用车，“三公”经费总体控制较好。

**3．“三公”经费与上年对比情况**（单位：万元）

| 费用项目 | 2020年决算数 | 2021年决算数 | 增减情况（2021-2020） |
| --- | --- | --- | --- |
| 公务接待费 | 0.97 | 0.64 | -0.33 |
| 公车运行维护费 | 0 | 0 | 0 |
| 因公出国费用 | 0 | 0 | 0 |
| 公务车购置费 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 0.97 | 0.64 | -0.33 |

从上表反映，本年“三公”经费较上年有所减少，减少金额为0.33万元，减少率34.02%，控制较好。

**（三）专项支出管理和使用情况**

**1.2021年局本级专项资金预算情况**（单位：万元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算项目 | 上年结余 | 本年预算调整数 | 本年追加 | 预算可用 指标 |
| **业务工作专项** | 1289.29 | 3850.17 | 0 | 5139.46 |

**2．2021年专项资金投入使用情况**（单位：万元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算项目 | 预算指标 | 实际使用 | 差额（预算-实际） | 使用比例（实际/预算） |
| **业务工作专项** | 5139.46 | 2336.75 | 2802.71 | 45.47% |

针对上表反映情况，说明如下：

1. 我局2021年专项资金主要为一般公共服务支出1038.19万元，城乡社区支出1000万元，商业服务业等支出292.42万元，国有资本经营预算支出6.14万元。
2. 一般公共服务支出其主要用途为对商贸事务、企业商务发展基金；城乡社区支出其主要用途为对数码城项目商贸产业扶持资金；商业服务业等支出主要用途为对电子商务发展基金；国有资本经营预算支出主要用途为对栗山园煤矿退休人员养老保险。

**（四）专项资金管理和组织实施情况**

我局建立了专项资金管理办法，严格遵循专款专用、独立核算的管理原则。专项项目的申报严格按照省、市财政资金管理的要求进行，专项资金财政拨款到位后及时进行了项目开展和资金投入。我局目前对专项资金的管理按照项目支出涉及的经济科目规定，根据财务管理办法的相关制度执行。

专项资金中涉及的项目招投标、政府采购事项，我局均严格按照相关要求执行，委托政府采购代理招标认定单位进行公开招标，同时严格合同签订，落实采招物资和服务的验收，做好资金支付的审核审批手续。

五、部门整体支出绩效评价

2021年，根据局年初工作规划和重点性工作，围绕市委、市政府全面建成小康社会的发展蓝图，积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理情况得到提升。根据2021年度部门整体支出状况的概述和分析，部门整体支出绩效情况如下：

**（一）经济效益评价**

**1. 本年预算配置控制较好。**财政供养人员控制在预算编制以内，编制内在职人员控制率小于100%；“三公”经费预算总额较上年减少34.02%，“三公”经费变动率小于0。

**2. 预算执行方面。**我局年初预算数是525.52万元，收入决算数为3417.35万元，其中一般公共预算财政拨款1938.17万元、政府性基金预算财政拨款1000万元、国有资本经营预算财政拨款6.14万元、其他收入473.04万元。因为年初系统改进，不能调整预算数。追加的资金在取得财政批复后随批复及时进行了下达；转移支付在收到资金时及时进行了拨付；不存在截留或滞留资金情“三公”经费总体控制较好。

预算管理方面，制度执行总体较为有效，仍需进一步强化；资金使用管理需进一步加强。

资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行了盘点和资产清理，总体执行较好。

根据部门整体支出绩效评价指标体系，本局2021年度评价得分为92分。

**（二）效率性评价和有效性评价**

我局预算安排的基本支出保障了我局正常的工作运转，体现了武冈市政府对商务发展工作的关心和重视，预算安排的项目支出是非常必要的，我局在执行上是严格遵守各项财经纪律的，在项目资金的使用上也是放的心的。我局在资金的管理和使用上严守法律底线、纪律底线、道德底线。

**（三）社会公众满意度评价**

2021年，全局干部职工在局党组的正确领导下，认真贯彻落实党的十八届三中、四中全会精神和省委省政府及市委市政府决策部署，勤奋工作，创先争优，在民主测评中，满意度为100%。

1. 存在的主要问题
2. 预算执行。由于我部门改制企业人员增多，临时增加政府性基金预算财政拨款对数码城项目商贸产业扶持资金，所以预算控制率波动较大。
3. 资产核算。上年财务处理错误，把所有的固定资产都放在房屋建筑物中，今年在固定清查中，才按固定资产的类别清理好。
4. 内部管理。电费支出等励行节约方面有提升的空间。

（四）经费保障。因年底财务决算资金清零，次年预算批复时间较迟影响，年初单位发生的经济业务事项存在未能及时进行资金支付；受业务性质影响，平时支出较慢，年底支出比重较大，月度支出不平衡。

**七、有关建议**

针对上述存在的问题及我局整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1. 细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强局内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，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。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。推行内部各股室预算“二上二下”方式，提高预算的合理性和准确性。

2. 加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3．持续抓好“三公”经费控制管理。严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。

4．加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

 武冈市商务局

 2022年8月9日

附2：

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

填报单位（盖章）： 武冈市商务局 金额：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | 2021实际在职人数 | 控制率 |
| 37 | 28 | 75.68% |
| 经费控制情况 | 2020年决算数 | 2021年预算数 | 2021年决算数 |
| 三公经费 | 0.97 | 0.90 | 0.64 |
|  1、公车运行维护费 | 0 | 0 | 0 |
|  其中：公车购置 | 0 | 0 | 0 |
|  公车运行维护 | 0 | 0 | 0 |
|  2、出国经费 | 0 | 0 | 0 |
|  3、公务接待 | 0.97 | 0.90 | 0.64 |
| 公用经费 | 328.28 | 76.16 | 206.53 |
|  其中：办公经费 | 7.43 | 7.80 | 14.57 |
|  水费、电费 | 2.11 | 3.30 | 3.10 |
|  差旅费 | 3.56 | 2.90 | 11.57 |
|  维修（护）费 | 16.28 | 0 | 1.72 |
|  邮电费 | 4.08 | 1.20 | 0.45 |
|  咨询费、培训费 | 0 | 0.71 | 1.40 |
|  其他商品服务支出 | 97.82 | 17.56 | 111.02 |
| 楼堂馆所控制情况 | 批复规模（平方米） | 控制规模（平方米） | 规模控制率 | 预算投资额 | 无 |
|  |  |  |  |  |
| 厉行节约保障措施 | 认真履行对内部控制制度的建立健全和有效实施责任，切实开展内部控制风险评估、党风廉政建设风险防控工作。认真执行“三重一大”制度、重大事项集体决策(党组会研究通过)及会签制度。重点关注经费预算、资金收支、政府采购、固定资产、项目及合同管理等业务层面的经济业务风险。严格制度执行“三公”经费的预算控制。 |

附3：

**部门整体支出绩效评价指标表**

填报单位（盖章）：武冈市商务局

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 自评 得分(92分） |
| 投入 | 13 | 预算配置 | 13 | 在职人员控制率 | 5 | 以100%为标准，在职人员控制率<=100%，记5分，每超过一个百分点，扣0.5分扣完为止. | 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)\*100%,在职人员数:部门实际在职人数，以财政确定的部门决算编制口径为准.编制数：机构编制部门核定批复的部门的人员编制数.(28/37)\*100%=75.68% | 5 |
| 三公经费变动率 | 8 | 三公经费变动率<=0,记8分,每超过一个百分点，扣0.8分扣完为止 | 三公经费变动率=[(本年度三公经费预算数-上年度三公经费预算数)/上年度三公经费预算]\*100%（0.9-1)/1\*100%=-10% | 8 |
| 过程 | 61 | 预算执行 | 20 | 预算完成率 | 5 | 100%计满分，每低5%扣2分扣完为止 | （年初结转+年初预算+本年预算追加-年末结余）/（年初结转+年初预算+本年追加预算）\*100%(1358.4+525.52-1508.02)/(1358.4+525.52)\*100% =19.95% | 0 |
| 预算控制率 | 5 | 预算控制率=0,计5分，0-10%，计4分；10-20%，计3分；20-30%，计2分；大于30%不得分 | 预算控制率=（本年追加预算/年初预算）\*100%（0/525.52）\*100%=0% | 5 |
| 新建楼堂馆所面积控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分；每超出5%扣2分，扣完为止。没有楼堂馆所项目的部门，记满分 | 楼堂馆所面积空置率=（）实际建设面积/批准建设面积）\*100%（ 无 ） | 5 |
| 新建楼堂馆所投资概算控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分；每超出5%扣2分，扣完为止 | 楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额\*100%( 无 ) | 5 |
| 预算管理 | 41 | 公用经费控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分；每超出1%扣1分，扣完为止 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）\*100%公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。(206.53/201.1)\*100%=102.7% | 5 |
| 三公经费控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分；每超出1%扣1分，扣完为止 | 三公经费控制率=（三公经费实际支出数/三公经费预算安排数）\*100%(0.64/0.90)\*100%=71.115  | 8 |
| 政府采购执行率 | 6 | 100%以下（含）计满分；每超出5%扣2分，扣完为止 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）\*100% | 6 |
| 管理制度健全性 | 8 | 1有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，2分；2 有本部门厉行节约制度，2分；3 相关管理制度合法、合规、完整，2分；4 相关管理制度得到有效执行，2分； |  | 8 |
| 资金使用合理性 | 6 | 1 支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；2 资金拨付有完整的审批程序和手续；3 项目支出按规定经过评估认证；4 支出符合部门预算批复的用途；5 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；以上情况每出现一例不符合要求扣1分，扣完为止 |  | 6 |
| 预决算信息公开性 | 5 | 1 按规定内容公开预决算信息，1分；2 按规定时限公开预决算信息，1分；3 基础数据信息和会计信息资料真实，1分；4 基础数据信息和会计信息资料完整，1分；5 基础数据信息和会计信息资料准确，1分； |  | 5 |
| 产出及效率 | 26 | 职责履行 | 8 | 重点工作实际完成率 | 8 | 部门重点工程与重点工作考核分数折算； | 该项得分=重点工作完成数/重点工作任务数\*100% | 8 |
| 履职效益 | 6 | 经济效益 | 6 | 1 三公经费大幅度节约；2 离退休同志满意无上访；3 各项工作有序开展，年终考核优秀或合格。 |  | 6 |
| 社会效益 |
| 12 | 行政效能 | 6 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分； |  | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 90%以上（含）计6分；80%（含）-90%计4分；70%（含）-80%计2分；低于70%计0分； | 社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门群体或个人，一般采取社会调查的方式。 | 6 |