

济宁市兖州区商务局 2020 年度部门 整体支出绩效评价报告

预算单位：济宁市兖州区商务局

委托单位：济宁市兖州区财政局

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司



2021 年 05 月



目录

一、部门概况.....	1
(一) 部门设立背景及概况.....	1
(二) 部门职能、架构及战略目标.....	1
1. 部门职能.....	1
2. 部门架构.....	6
3. 部门战略目标.....	8
(三) 部门预算及支出情况.....	9
1. 预算收入和支出概况及增减变动原因.....	9
2. 一般公共预算基本支出和项目支出预决算变动情况.....	9
3. “三公”经费支出情况及增减变动原因.....	10
(四) 部门资产情况.....	11
(五) 部门绩效目标.....	11
二、评价工作基本情况.....	11
(一) 评价目的.....	11
(二) 评价依据.....	12
(三) 评价对象和资金范围.....	12
(四) 评价原则及评价方法.....	12
(五) 绩效评价指标体系及设计思路.....	14
(六) 评价工作过程.....	15
三、评价结论与绩效分析.....	19
(一) 评价结论.....	19
(二) 绩效分析.....	20
1. 投入指标实现情况分析.....	20
2. 过程指标实现情况分析.....	22
3. 产出指标实现情况分析.....	25



4. 效果指标实现情况分析.....	28
四、部门主要绩效.....	31
(一) 多措并举, 促进商贸流通健康发展.....	31
(二) 落实“放管服”精神, 营造良好营商环境.....	31
五、存在的问题.....	32
(一) 预算和绩效管理制度不健全.....	32
(二) 预算绩效目标缺乏科学合理性, 项目绩效目标导向性不强.....	32
(三) 电商产业园促进作用需提升.....	32
(四) 年度预算编制存在偏差, 考虑范围不够全面.....	32
六、相关建议.....	34
(一) 完善和健全预算以及绩效管理制度, 强化绩效管理意识.....	34
(二) 科学合理制定预算绩效目标, 充分发挥项目绩效目标的导向性.....	34
(三) 聚力打造特色产品, 提升企业市场竞争力.....	34
(四) 明确预决算口径, 合理划分各项支出.....	35
附件 1: 兖州区商务局整体支出指标体系.....	36



报告正文

一、部门概况

（一）部门设立背景及概况

济宁市兖州区商务局是济宁市兖州区 2019 年根据省委、省政府批准，市委、市政府印发的《关于印发济宁市兖州区机构改革方案的通知》（济室字〔2019〕3 号）和《中共济宁市兖州区委、济宁市兖州区人民政府关于济宁市兖州区区级机构改革的实施意见》（济兖发〔2019〕1 号），机构改革组建的部门，为济宁市兖州区人民政府工作部门，为正科级，加挂济宁市兖州区投资促进局（以下简称区投资促进局）牌子。

（二）部门职能、架构及战略目标

1.部门职能

济宁市兖州区商务局主要职责为：

（1）贯彻执行商务领域法律法规和方针政策。拟订全区商务发展规划、政策并组织实施。研究经济全球化、区域经济合作、现代流通方式的发展趋势和流通体制改革并提出建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（2）负责推进全区流通产业结构调整，指导流通企业改革。负责商贸服务业管理工作，提出促进商贸服务业发展的政策建议。制定再生资源回收行业发展规划、政策并组织实施。推动流通标准化和连锁经营、商业特许经营、商贸物流、电子商务等现代流通方式的发展。

（3）研究提出引导国内外资金投向市场体系建设的政策建议，促进城乡市场发展。指导大宗产品批发市场规划和城市商业网点规划、商

业体系建设工作和社区商业发展。推进农村市场体系建设，组织实施农村现代流通网络工程。

(4) 拟订全区规范流通领域秩序的政策。按照有关规定负责成品油流通监督管理工作。指导和管理散装水泥推广工作。负责茧丝绸行业协调管理。推动商务领域信用建设，指导商业信用销售。

(5) 监测分析全区市场运行、商品供求状况，调查分析商品价格信息，进行预测预警和信息引导。负责建立健全生活必需品、重要消费品市场供应应急管理机制。负责重要消费品（不含食糖）储备管理工作。按照规定负责重要生产资料流通管理工作。负责研究拟订药品流通行业发展的规划、政策，推进药品流通行业结构调整，指导药品流通企业改革，推动现代药品流通方式的发展。

(6) 拟订全区促进外贸高质量发展的政策措施并组织实施。拟订外贸进出口发展规划和年度发展目标并组织实施。按规定负责审核和监督管理重要工业品、原材料和重要农产品（不含粮食、棉花）进出口计划以及配额。负责机电产品和高新技术产品进出口工作，指导协调大型成套设备出口。指导贸易促进活动和外贸促进体系建设，指导管理全区加工贸易创新发展。

(7) 负责牵头拟订全区服务贸易发展规划、政策并组织实施。会同有关部门开展服务贸易促进工作，推动服务贸易促进平台建设，推动服务贸易创新发展。承担服务贸易统计工作。

(8) 负责推动贸易政策合规相关工作，承担世界贸易组织相关规则、协议的咨询服务工作，负责组织协调反倾销、反补贴和保障措施以



及其他相关工作，指导、协调企业对进口产品发起的反倾销、反补贴和保障措施调查，建立进出口公平贸易预警机制。协助开展对外贸易壁垒调查和产业损害调查。指导、协调产业安全应对工作。按规定负责两用物项、易制毒化学品进出口管制和最终用户管理工作，推进进出口贸易标准化工作。

（9）指导、管理全区外商投资工作。拟订全区吸引外商投资发展规划和政策，按权限核准和审核外商投资企业的设立以及变更事项，依法监督检查外商投资企业执行有关法律法规规章、合同章程的情况并协调解决有关问题。组织指导外商投资促进工作。

（10）拟订全区对外投资合作发展规划和政策措施并组织实施。负责监督、管理全区企业对外投资开办企业（不含金融企业）、对外承包工程、对外劳务合作、境外经贸合作区建设等对外投资和经济合作工作。审核、管理全区承办的国家对外援助项目，推动对外援助工作落实。管理多双边以及国外民间组织提供的无偿援助和赠款项目（不含财政合作项下外国政府及国际金融组织赠款）。

（11）负责全区经济开发区的综合协调、指导服务、考核评价等工作。会同有关部门研究拟订全区经济开发区发展规划、政策。负责国家级、省级经济技术开发区设立的审核上报工作。

（12）负责发展兖州与有关国际经济组织、国外地方政府、友好省（州、县）、友好城市间的经贸关系，建立联系机制并组织开展相关工作。指导与未建交国家的经贸活动。推进与香港、澳门特别行政区和台湾地区的经贸合作，组织实施兖州对台直接通商工作。



(13) 管理外国以及香港、澳门特别行政区和台湾地区非企业经济组织驻兖州代表机构。承担境内外重大商务活动的组织协调工作。按照权限办理外国商务人员来访邀请。负责全区商务领域人才队伍建设。负责协同推进商务系统企业党建工作，指导推动行业社会组织党建工作。

(14) 会同有关区直部门单位，拟订全区招商引资、招才引智（以下简称“双招双引”）考核办法并组织实施，健全完善省、市对我区“双招双引”考核责任体系并抓好推动落实工作。

(15) 在职责范围内负责本单位、本行业领域的安全生产和消防安全工作。负责相关产业的招商引资工作。

(16) 负责贯彻落实全面从严治党要求，切实履行机关党建工作、党风廉政建设和意识形态主体责任，全面推进党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，把制度建设贯穿其中，领导所属单位抓好党的建设工作。按照区委非公有制经济组织和社会组织党工委成员单位职责分工做好相关工作。

(17) 完成区委、区政府交办的其他任务。

(18) 职能转变。按照省委、省政府关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省、市、区深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能，深化简政放权、创新监管方式，优化政务服务工作，负责已划转至行政审批部门的行政许可及关联事项的事中事后监管。推进流通供给侧结构性改革，大力发展流通新业态、新模式、新技术，完善流通供给体系，提高流通供给质量，提升流通供给效率；推动对外贸易高质量发展，优化贸易方



式，培育贸易新业态新模式，大力发展服务贸易，推动外贸平衡协调发展；积极融入“一带一路”建设，加强开放合作，推动形成全方位、宽领域、高层次的开放型经济新格局。

（19）有关职责分工。

关于成品油监管。发展改革、工业和信息化、公安、生态环境、交通运输、商务、应急、市场监管、海关、税务等部门依据各自职能，严格成品油批发、零售资质审核，依法严格查处个别不法企业非法调和油品、销售伪劣油品、走私油品、相关证照不齐、产品标示不全、向汽车或摩托车销售普通柴油等行为，加强成品油税收管理，依法查处偷逃成品油消费税及违规退税行为，严厉打击成品油领域涉税违法犯罪活动。区商务局负责成品油流通监督管理工作，严格成品油流通领域市场准入，按规定查处成品油经营企业违法违规行为，维护市场流通秩序。区发展改革局负责油品供应保障工作，牵头地炼企业争取进口原油使用资质和油品质量升级项目中央财政贷款贴息工作，支持企业升级改造。区工业和信息化局牵头组织地炼产能整合和转型升级工作，配合区发展改革局争取大型炼化一体化项目和申报进口原油使用资质工作。市生态环境局兖州分局负责加强成品油生产经营环评条件审查，加强对伪劣成品油无害化处理的监督管理。区交通运输局负责成品油交通运输企业、车辆和人员的资质资格检查。区应急局负责成品油安全生产、职责范围内经营许可工作，加强安全生产监督管理。区市场监管局负责成品油生产、流通领域质量监管；负责加油站计量监督管理；负责依法查处无照和相关无证生产经营行为以及相关部门依法提请的成品油违法违规行为。

2.部门架构

根据《2019年济宁市兖州区商务局部门预算》以及在兖州区政务网网站政府信息公开的《济宁市兖州区商务局部门基本信息》，汇总得到相关科室设置。

济宁市兖州区商务局局内设4个职能科（室）：办公室（挂机关党建和政工科牌子）、商贸流通科（挂电子商务科牌子）、外贸外经科（挂服务贸易科牌子）、外国投资管理科（挂投资促进科牌子），纳入商务局2020年部门预算编制范围的二级预算单位包括：中国国际贸易促进委员会济宁市兖州区委员会、商务信息中心、外派劳务服务中心。以上三个预算单位不独立核算。

兖州区商务局机关行政编制7名、事业编制18名。设局长1名，副局长2名（区投资促进局局长由1名副局长兼任）。

就科室按照其相关职能汇总如下表。

济宁市兖州区商务局科室设置和职能分配

序号	部门	
	科室	机构职能
1	办公室（挂机关党建和政工科牌子）	负责文电、会务、督查、机要、保密、档案、应急、信访、值班、安全保卫等机关正常运转工作。承担商务领域业务资金、专项资金的管理工作。负责局机关财务、国有资产管理，指导所属单位财务、国有资产管理，组织指导局机关以及所属单位内部审计和内部控制体系建设工作。负责局机关和所属单位党的建设、党风廉政建设和群团工作。负责局机关、所属单位的机构编制、人事管理、社会保障、教育培训、工青妇等工作。负责局机关离退休人员的管理服务工作，指导所属单位离退休人员的管理服务工作。负责全区商务领域人才队伍建设。组织拟订全区商务发展战略、发展规划，对外开放政策，起草重要综合性文稿。负责政务公开、信息化、信息、宣传、商务史志年鉴编纂工作。承担行政复议和行政应诉相关工作。负责承担局机关规范性文件的合法性审查。负责推进本系统职



		能转变和行政审批制度改革工作，组织编制系统内权责清单，深化简政放权，加强事中事后监管，优化权力运行流程，推进商务系统政务服务标准化。
2	商贸流通科（挂电子商务科牌子）	拟订规范流通领域秩序的政策。推动商务领域信用建设，指导商业信用销售。承担相关商务举报投诉工作。负责研究拟订药品流通行业发展规划、政策，指导药品流通企业改革，推进药品流通行业结构调整。推动重要商品追溯体系建设。监测分析市场运行、商品供求状况，调查分析商品价格信息，进行预测预警和信息引导。负责建立健全生活必需品市场供应应急管理机制。按规定负责重要消费品（不含食糖）储备管理以及重要消费品市场调控相关工作。负责重要生产资料流通管理，拟订促进酒类流通发展规划、政策。拟订流通领域消费促进政策。按照有关规定负责成品油流通监督管理工作。负责茧丝绸行业协调和管理。负责内贸流通行业统计。协调推动商务对口支援和扶贫协作工作。牵头拟订全区商贸发展规划、政策，推动流通产业结构调整，指导流通企业改革；推动流通标准化和连锁经营、商贸物流、商业特许经营等现代流通方式发展。推进流通领域节能减排工作，拟订再生资源回收行业发展规划、政策并组织实施。指导和管理散装水泥推广工作。组织拟订健全规范市场体系的政策措施。指导大宗产品批发市场规划和城市商业网点规划、商业体系建设，推进农村市场体系和农产品流通体系建设。按规定对汽车流通行业进行监督管理，承担报废汽车回收（含拆解）行业的监督管理。指导社区商业发展。参与拟订全区商贸发展规划、政策并组织实施；承担商贸服务业、会展业的行业管理工作；研究提出促进商贸中小企业发展的政策建议。拟订全区电子商务发展规划、政策并组织实施。建立电子商务行业统计、监测、分析和评价体系。推动电子商务服务体系、产业园区和平台建设，培育电子商务龙头企业，促进电子商务推广应用。
3	外贸外经科（挂服务贸易科牌子）	拟订促进对外贸易、服务贸易发展规划、政策措施和年度发展目标并组织实施。负责审核和监督管理重要工业品、原材料和重要农产品（不含粮食、棉花）进出口计划、配额及相关工作。负责机电产品和高新技术产品进出口工作，指导协调大型成套设备出口和机电产品国际招投标工作；指导监督交易会等贸易促进活动和体系建设。负责国际自主品牌建设、加工贸易工作。协调推进外贸新业态新模式发展工作。负责全区对外贸易、对外投资和经济合作、服务贸易业务统计分析。开展服务贸易促进工作。负责国际货运代理管理和推动贸易政策合规工作，承担世界贸易组织规则的咨询工作。拟订我区反倾销、反补贴和保障措施以及其他进出口公平贸易政策和应诉工作。负责国外技术性贸易壁垒工作，负责对外贸易壁垒调查、产业损害调查和预警工作，指导协调产业安全应对工作。建立贸易救济援助制度。拟订对外投资和经济合作发展规划、政策措施和年度发

		展目标并组织实施。指导境外投资、对外承包工程、对外劳务合作的促进工作，负责监督管理区内企业对外投资开办企业（不含金融企业）、对外承包工程、对外劳务合作工作，负责外派劳务人员权益保护工作。指导境外经贸合作区建设有关工作。负责我区承办的国家对外援助项目，管理多双边以及国外民间组织提供的无偿援助和赠款项目（不含财政合作项下外国政府及国际金融组织赠款）。
4	外国投资管理科 (挂投资促进科牌子)	指导、管理全区外商投资工作。牵头拟订全区吸引外商投资发展规划和政策；监督检查外商投资企业执行有关法律法规规章、合同章程的情况并协调解决有关问题。牵头全区外商投资企业联合年报工作。协调外商投诉处理工作。负责全区外商投资统计和分析工作。参与拟订全区吸引外商投资的发展战略、规划和政策并组织实施。组织实施全区境内外重大外商投资促进活动。负责发展兖州与有关国际经济组织、国外地方政府、友好省（州、县）、友好城市间的经贸关系，建立联系机制并组织开展相关工作。指导与未建交国家的经贸活动。推进与香港、澳门特别行政区和台湾地区的经贸合作，组织实施兖州对台直接通商工作。管理外国以及香港、澳门特别行政区和台湾地区非企业经济组织驻兖州代表机构。牵头组织实施举办重大经贸活动，负责与我国驻外使馆经商参处（室）的业务联系，承担有关礼宾礼仪工作。按权限办理因公出国（境）任务相关事项和外国（地区）商务人员来访邀请事项。负责全区经济开发区的综合协调、指导服务、考核评价等工作；会同有关部门研究拟订全区经济开发区发展规划、政策；负责国家级、省级经济技术开发区设立的审核上报工作；会同有关部门做好经济开发区的分类指导、动态管理。负责推进实施自由贸易区战略有关工作。负责复制推广自由贸易试验区经验相关工作。负责联系和协调海关特殊监管区域工作；会同有关部门研究拟订全区海关特殊监管区域发展规划、政策；配合有关部门做好海关特殊监管区域的建设、监管和发展工作。负责全区对外贸易经营者备案登记。
5	济宁市兖州区外派 劳务服务中心	对劳务人员和外派企业提供对接服务；发布外派企业招收的信息，向外派企业推荐合格的劳务人员并组织招募；为劳务人员提供政策咨询、就业指导等服务，对劳务人员的宣传教育和出境后的服务；对劳务人员进行出国前的适应性培训，监督外派企业与劳务人员的依法签订合同；承担区商务局交办的其他工作。

3.部门战略目标

“十三五”末，即到2020年，力争打造2个省级外贸基地、3个国家级外贸基地，创建2~3个“省级出口品牌”，探索建设国际陆港。全



区外贸进出口总值力争达到 25 亿美元。全区进出口总值过亿美元的企业达到 6 家，过千万美元的企业达到 12 家；利用外资总量和质量明显提升，大力引进技术含量高、附加值大和技术密集型项目，优化产业结构；坚持集约集优发展，加快商贸市场体系的规划和建设，使现代服务业成为主导产业之一。生产服务业、民生服务业和农村服务业成为我区现代市场体系特色鲜明的主要支撑和发展方向，建设大市场、发展大商贸、搞活大流通。

（三）部门预算及支出情况

1. 预算收入和支出概况及增减变动原因

2020 年度年初财政拨款结转和结余 724.42 万元，财政拨款收入共计 2294.49 万元。支出共计 2992.96 万元，结余 25.94 万元。与 2019 年相比，财政拨款收入增加 76.49 万元，增长 3.45%；财政拨款支出增加 730.57 万，增长 32.29%，主要原因是本期上级补助资金到位较及时，补助资金基本在年内发放至相关企业。

2. 一般公共预算基本支出和项目支出预决算变动情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出总预算金额 942.99 万元，总决算金额 2992.96 万元，预决算金额差异 2049.97 万元；基本支出年初预算金额为 399.89 万元，基本支出年末决算金额为 2,992.96 万元，预决算金额差异 2,593.07 万元；项目支出年初预算金额 540.64 万元，项目支出年末决算金额 0 万元，预决算金额差异-540.64 万元。基础支出、项目支出预决算差异原因具体原因见下文分项分析。

济宁市兖州区商务局 2020 年支出情况表单位：万元

分类	2020 年预算支出	2020 年决算支出	2020 年预决算差异
基本支出--人员经费	375.02	388.98	13.96
基本支出--公用经费	24.87	2,603.98	2579.11
项目支出	540.64	0	-540.64
合计	940.53	2992.96	2052.43

如上表所示，基本支出包含人员经费和公用经费。人员经费用于单位员工的工资和福利支出，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。2020 年决算为 388.98 万元，预算金额为 375.02 万元，决算比预算增加 13.96 万元，主要因为本年部分人员薪资调整。

公用经费用于保障单位办公正常运转、完成监督管理活动和其他日常工作任务等方面支出的费用，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。2020 年决算为 2,603.98 万元，预算金额为 24.87 万元，决算比预算增加 2579.11 万元，支出决算数大于预算数的主要原因为该单位决算时将项目支出与公用经费合并计算。

3. “三公”经费支出情况及增减变动原因

商务局提供的决算报告中，2019 年与 2020 年度“三公”经费支出均



为 0。

（四）部门资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日，该部门（单位）共有车辆 0 辆，其他资产主要为办公设备、办公家具等，该部门无单位价值 200 万元以上大型设备。

（五）部门绩效目标

外贸进出口：兖州区全年任务目标为 156.28 亿元；利用外资：兖州区全年利用外资任务为 8000 万美元；省“十强”产业和“500 强”企业招商引资：兖州区全年省“十强”产业到位内资任务 36 亿元，500 强项目任务新签约落地 2 个。

二、评价工作基本情况

我们在获取的济宁市兖州区商务局 2020 年工作总结、三定方案中的部门职责以及 2020 年的财务基础数据等基本资料的基础上，借鉴国内外经验和财政部等相关规定和指导意见，本着科学、可操作的原则，在明确评价范围、部门目标、评价方法的基础上，探索制定科学的绩效评价指标体系。依托绩效评价指标体系，力求从绩效角度对 2020 年济宁市兖州区商务局的部门整体支出状况进行合理、客观的评价。

（一）评价目的

部门整体支出绩效评价是围绕部门整体战略目标实现和职责履行程度的综合评价，对于一个单位或部门的整体绩效评价能够洞悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的有机关系，从而在更加宏观的层面把握单位（部门）的资源配置合理性和资金运用效益，从结构分析和整

体效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。2020年济宁市兖州区商务局部门整体支出绩效评价，通过收集该局基本情况及组织架构、预算管理、部门战略目标和年度计划等信息，深入分析该局的资源配置的合理性及战略目标完成与履职情况，总结经验做法，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

（二）评价依据

《预算绩效管理工作规划（2012-2015年）》（财预〔2012〕396号）

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）

《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

《济宁市兖州区商务局2020年工作报告》

（三）评价对象和资金范围

本次绩效评价的对象为济宁市兖州区商务局，评价范围是济宁市兖州区商务局2020年度部门整体财政支出情况。

（四）评价原则及评价方法

1、评价原则

此次绩效评价受济宁市兖州区财政局委托，评价过程遵循以下原则：





(1) 科学规范原则。严格执行规定程序，按照科学可行、定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

(2) 绩效相关原则。评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册。项目评价实施工作均应严格按照有关政策和管理规定执行。

(4) 经济合理原则。评价工作既要节约成本又要满足绩效评价工作需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律、政策文件、项目计划及资金的确定与调整、项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。评价机构以第三方身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得外传。

2、评价方法

在完整获取相关资料并与主要负责人员充分沟通的前提下，此次评价过程中用到的基本方法如下：

（1）成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，加强成本核算，将全部成本和预期效益进行对比，评估项目投入价值。与绩效相关指标进行绝对值差异分析和比率分析。

（2）对比分析法。将绩效目标与预期实施效果、历史情况、不同部门和地区同类财政支出安排情况进行比较，对项目进行评估。将预算相关财务和目标指标与决算相关财务指标等对比分析。

（3）因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的各主、客观因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目进行评估。

（4）公众评判法。采取专家评估、抽样调查等方式，对绩效评价提供咨询意见和结论支撑，通过座谈、走访与问卷调查等形式，对受益群众和被服务群体进行满意度测评。

（5）文献分析法。对收集到的相关领域的文献资料进行研究，深入了解评估对象的性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。

（6）其他适宜的评价方法。

绩效评价方法的选用，应当坚持定量优先、简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可以采用一种或多种方法进行绩效评价。

（五）绩效评价指标体系及设计思路

1、确认 2020 年度部门整体支出的绩效目标。根据三定方案复核并确认部门具体职责，梳理并确认各个项目具体工作任务及目标要求，分



析其与部门职能的关联程度，明确单位的绩效目标。

2、梳理单位内部管理制度及经济资源。根据该局所提供的内部控制相关制度和内部控制手册，整理出单位资产管理、财务管理、预算管理相关制度；参阅其相关财务报表和账页，分析汇总资产存量 and 新增资产以及是否政府采购等；参阅单位工资发放表格，考察内部科室设置以及人员配备，整理该局年末职工总数和年内人员变动情况。

3、根据具体经济支出账户，分析确定当年度单位整体支出的评价重点。分析该局 2020 年度工作计划，各项工作应与其职能或规划相对应。确定当年整体支出评价的评价重点，具体分类为行政运行和业务监管。项目组将围绕单位职责的履行情况（重点或全部）、单位运行的有效情况（资源配置效率、资源管理水平、资源节约程度等），以及单位职能的实现程度（单位工作的整体效果、单位各项目标的实现程度或贡献度、社会各界的满意程度等）三方面内容确定。

4、构建指标体系。按照上述确定的单位职责的履行情况、单位运行的有效情况及单位职能的实现程度三方面内容，参阅财政部关于部门整体支出评价共用指标设置、相关研究文献以及兖州区财政局的具体要求等，构建全面并适合济宁市兖州区商务局的指标体系。通过采用因素分析法、历史动态比较法、目标评价法以及公众评判法等多种方法，完成对该局的部门整体支出绩效评价。

（六）评价工作过程

济宁市兖州区财政局高度重视相关绩效评价工作，项目组严格按照相关文件要求，认真组织实施绩效评价工作，确保绩效评价结果客观公

正。

1、前期准备

(1) 与项目委托方济宁市兖州区财政局进行请示、对接，加强沟通，了解委托方具体要求及项目基本情况，了解评价对象涵盖范围、项目评价背景等，探索部门评价内涵和操作方法。

(2) 与济宁市兖州区商务局进行对接与充分沟通，详细了解该局的组织架构、职责权限、工作重点及发展思路等，明确其各项目立项时间、依据、过程，梳理项目资金预算、拨付、支付流程，了解各项目整体实施过程，为部门绩效目标设定奠定基础。

(3) 按照济宁市兖州区财政局要求制订详细的评价方案。评价方案对项目评价指标体系及得分标准、评价工作安排、评价工作要求及信息传递等明确了相关流程及操作标准。

(4) 组织项目组成员进行业务技术培训，明确工作标准，严肃工作纪律。

2、非现场评价

首先通过网络、政府平台等收集相关资料；其次对被评价单位提供的资料进行整理、分类和分析，评价小组成员进一步计算、统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。召开评价小组会议，组织讨论，评价打分，形成评价结论，提出问题、意见和建议。

3、现场评价

(1) 听取情况介绍。听取被评价单位对部门整体绩效目标设定及



完成情况、组织与管理制度的建立及落实情况、预算支出情况、财务管理状况、项目支出和效益等情况介绍。

(2) 实地勘察。项目组人员到现场进行项目产出数据采集、项目质量等查验，对产出的效果进行了解，在现场勘查并记录工作底稿。

(3) 数据核查。根据实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实，并经项目相关单位负责人确认并加盖公章。

(4) 问卷调查。根据该项目涉及的利益相关方进行开展问卷调查的工作，明确了解相关情况。

4、综合分析

以被评价单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对被评价单位的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题并进行分析。

5、绩效评价结果

根据现场评价情况进行梳理、汇总，着眼于被评价单位总体目标完成情况，从目标设定、预算编制、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行和履职效益等角度，对评价结论及得分进行整体评判和调整，形成最终评价结果。根据财政部预算司《关于规范绩效评价结果等级划分标准》（财预便〔2017〕44号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评

价等次，共分为 4 个等级：

优（90-100 分）

良（80-89 分）

中（60-79 分）

差（0-59 分）

6、评价报告撰写

（1）撰写报告；

（2）济宁市兖州区财政局复核报告；

（3）将最终报告提交济宁市兖州区财政局。

三、评价结论与绩效分析

（一）评价结论

依据项目评价组制定的评估指标体系及评分标准，通过项目资料收集、核实、分析。

根据财政部预算司《关于规范绩效评价结果等级划分标准》（财预便〔2017〕44号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评价等次，共分为4个等级：

优（90-100分）

良（80-89分）

中（60-79分）

差（0-59分）

2019年济宁市兖州区商务局部门整体支出绩效评价得分为86.5分，评价等级为“良”。

表 3-1 绩效评价各模块得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 投入（10分）	A1 目标设定（5分）	A11 绩效目标合理性	2	2
		A12 绩效指标明确性	3	1
	A2 预算编制（5分）	A21 预算编制合理性	3	1
		A22 决策程序规范性	2	2
B 过程（30分）	B1 预算执行（15分）	B11 预算执行率（3分）	3	3
		B12 预算调整情况（3分）	3	3
		B13 支付进度率（3分）	3	1
		B14 “三公经费”变动情况（3分）	3	3
		B15 政府采购执行率（3分）	3	0

	B2 预算管理 (9分)	B21 管理制度健全性 (2分)	2	2
		B22 资金使用合规性 (2分)	2	2
		B23 预决算信息公开性 (2分)	2	2
		B24 基础信息完善性 (3分)	3	3
	B3 资产管理 (6分)	B31 固定资产利用率 (3分)	3	3
		B32 资产管理规范性 (3分)	3	3
产出 (30分)	职责履行 (30分)	C11 实际完成率 (8分)	8	5.5
		C12 完成及时率 (8分)	8	7
		C13 质量达标率 (8分)	8	8
		C14 十三五规划完成率 (6分)	6	5
效果 (30分)	履职效益 (30分)	D11 社会效益 (8分)	8	8
		D12 行政效能 (8分)	8	8
		D13 可持续效益 (4分)	4	4
		D14 服务对象满意度 (10分)	10	10
合计			100	86.5

(二) 绩效分析

1. 投入指标实现情况分析

投入一级指标下设目标设定、预算编制两个二级指标，目标设定指标下设 2 个三级指标，分别为绩效目标合理性、绩效指标明确性，预算编制指标下设 2 个三级指标，分别为预算编制合理性、决策程序规范性。按照附表中的评分标准，部门决策 A1 项得分为 6 分。具体得分情况如下表所示：

表 3-2 投入指标具体得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标得分
------	------	------	------

A 投入（10分）	A1 目标设定（5）	A11 绩效目标合理性	2
		A12 绩效指标明确性	1
	A2 预算编制（5）	A21 预算编制合理性	1
		A22 决策程序规范性	2

A1 目标设定

目标设定情况，该二级指标分值 5 分，评价得分 3 分，具体包括以下 2 个三级指标。

A11 绩效目标合理性

兖州区商务局编制的部门整体支出绩效目标申报表，依据充分，符合符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。该项指标满分 2 分，得 2 分。

A12 绩效指标明确性

兖州区商务局编制的部门整体支出绩效目标申报表没有将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，与部门年度的任务数或计划数相对应。存在产出指标设置不够全面，效益指标设置较少等问题。故酌情扣 2 分，该项指标满分 3 分，得 1 分。

A2 预算编制

预算编制情况，该二级指标分值 5 分，评价得分 3 分，具体包括以下 2 个三级指标。

A21 预算编制合理性

201 年兖州区商务局所编制的基本支出预算合理，与部门实际情况相匹配，但该部门在编制部分项目支出时未根据实际情况确定预算金额，

导致实际支出金额与预算金额有偏差。该项指标满分 3 分，酌情扣 2 分，得 1 分。

A22 决策程序规范性

兖州区商务局的基本支出预算经过局长办公会集体研究决策，对于需要进行评审的项目支出预算，按程序组织预算评审。该项指标满分 2 分，得 2 分。

2.过程指标实现情况分析

过程一级指标下设预算执行、预算管理、资产管理三个二级指标，预算执行指标下设 5 个三级指标，分别为预算执行率、预算调整情况、支付进度率、“三公经费”预决算变动情况、政府采购执行率，预算管理指标下设 4 个三级指标，分别为管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性，资产管理指标下设 2 个三级指标，分别为固定资产利用率、资产管理规范性。按照附表中的评分标准，过程项得分为 25 分。具体得分情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标得分
B 过程	B1 预算执行 (15 分)	B11 预算执行率 (3 分)	3
		B12 预算调整情况 (3 分)	3
		B13 支付进度率 (3 分)	1
		B14 “三公经费”变动情况 (3 分)	3
		B15 政府采购执行率 (3 分)	0
	B2 预算管理 (9 分)	B21 管理制度健全性 (2 分)	2
		B22 资金使用合规性 (2 分)	2
		B23 预决算信息公开性 (2 分)	2
		B24 基础信息完善性 (3 分)	3



	B3 资产管理（6分）	B31 固定资产利用率（3分）	3
		B32 资产管理规范性（3分）	3

B1 预算执行

预算执行情况，该二级指标分值 15 分，评价得分 10 分，具体包括以下 5 个三级指标。

B11 预算执行率

预算完成率是指部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。根据部门提供的《2020 年部门决算报表》，2020 年该部门预算数为 942.99 万元，预算完成数 2992.96 万元，预算完成率=（预算完成数/调整后预算数）*100%=317.39%。该项指标数大于 1 的原因为期末决算数包含上级转移支付资金，而做预算时无法预计转移支付金额，故不扣分。

B12 预算调整情况

经查阅相关资料，兖州区商务局本年度预算执行过程中，不存在未经批准擅自调整预算支出内容的情况。该项指标满分 2 分，得分 2 分。

B13 支付进度率

经查阅相关资料，2020 年兖州区商务局电商产业园项目支出进度未按预期进度执行，2020 年支付率为 0，该项指标满分 3 分，扣 2 分，得分 1 分。

B14 “三公经费”预决算变动情况

项目组查询《兖州区商务局 2020 年决算》和《兖州区商务局 2020 年预算》与“三公经费”相关的数据，预决算金额皆为 0，该项指标满分 3 分，得分 3 分。

B15 政府采购执行率

2020年兖州区商务局采购预算金额为532万元，实际执行金额为0万元，采购执行率0%。该项指标满分3分，得分0分。

B2 预算管理

预算管理情况，该二级指标分值9分，评价得分6分，得分率66.67%，具体包括以下4个三级指标。

B21 管理制度健全性

指部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的财务管理制度是否健全完整。用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。项目组通过查阅兖州区商务局财务科提供的相关制度汇编，发现已制定相关的会计核算制度、财务管理制度等，合法、合规，通过翻阅凭证发现已制定的相关制度得到有效执行。该指标满分2分，得分2分。

B22 资金使用合规性

指部门使用预算资金是否符合相关财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。项目组通过查阅相关制度、总账和明细账，抽查其中支出项目，发现资金使用符合预算批复的用途、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合国家财经法规和财务管理制度规定。该项指标满分2分，得分2分。

B23 预决算信息公开性

兖州区商务局按规定及时公开与部门政府采购、资产管理、绩效管理等相关的信息。该项指标满分2分，得2分。

B24 基础信息完善性

指部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。我们查阅了兖州区商务局相关业务数据和财务数据，发现基础信息和会计信息真实、准确。该指标满分3分，得3分。



B3 资产管理

资产管理情况,该二级指标分值 6 分,评价得分 6 分,得分率 100%,具体包括以下 2 个三级指标。

B31 固定资产利用率

固定资产利用率为部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。通过查阅财务科提供的固定资产明细表,随机进行抽查,发现固定资产基本上都处在正常使用状态。本指标满分 3 分,得分 3 分。

B32 资产管理规范性

项目组通过访谈和查阅相关材料,如《工作制度汇编》、《关于印发固定资产管理的通知》等,发现兖州区商务局已经制定固定资产管理办法和使用办法等管理制度,相关管理制度合法、合规,通过检查相关会计凭证,发现已制定的管理制度得到了有效执行。本指标满分 3 分,得分 3 分。

3.产出指标实现情况分析

产出一级指标下设职责履行一个二级指标,职责履行下设实际完成率、完成及时率、质量达标率、十三五规划完成率 4 个三级指标,实际完成率指标下设 4 个四级指标,分别为外贸进出口完成率、利用外资完成率、省“十强”产业和“500 强”企业招商引资完成率、电商发展工作完成率,完成及时率指标下设 4 个四级指标,分别为外贸进出口完成及时率、利用外资完成及时率、省“十强”产业和“500 强”企业招商引资发放完成及时率、电商发展工作完成及时率,质量达标率指标下设 4 个四级指标,分别为外贸进出口质量达标率、利用外资质量达标率、省“十强”产业和“500 强”企业招商引资发放质量达标率、电商发展工作质量达标率。按照附表中的评分标准,过程项得分为 25.5 分。具体得分情况如下表所示:

3-6 产出指标具体得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出 (30 分)	C1 职责履行 (30 分)	C11 实际完成率 (8 分)	8	5.5
		C12 完成及时率 (8 分)	8	7
		C13 质量达标率 (8 分)	8	8
		C14 十三五规划完成率 (6 分)	6	5

C11 实际完成率

实际完成率，该三级指标分值 8 分，评价得分 5.5 分，具体包括以下 4 个四级指标。

C111 外贸进出口完成率

2020 兖州区全年任务目标为 156.28 亿元，2020 年完成进出口 155.29 亿元，同比增长 5.3%，其中出口完成 59.07 亿元，同比增长 24%，进口完成 96.22 亿元，同比下降 3.6%。未完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 0 分。

C112 利用外资完成率

2020 年兖州区全年利用外资任务为 8000 万美元，2020 年实现外资到账 9355 万美元。完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

C113 省“十强”产业和“500 强”企业招商引资发放完成率

2020 年兖州区全年省“十强”产业到位内资任务 36 亿元，500 强项目任务新签约落地 2 个。完成 49.7 亿元，占全年任务的 138.06%；已上报市审核 500 强项目 14 个。基本完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 1.5 分。

C114 电商发展工作完成率

1-12 月份，开展线上培训 81 期和小型学习会 33 期；完成咨询及运营服务 80 次，开展培训交流活动 21 次；开展 1688 商家直播带货线上学

习会 17 期，运营标杆企业 11 家，孵化创业型企业 12 家，覆盖人数约 1444 人次。完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

C12 完成及时率

完成及时率，该三级指标分值 8 分，评价得分 7 分，具体包括以下 4 个四级指标。

C121 外贸进出口完成及时率

2020 年兖州区商务局外贸进出口项目部分任务未在预定时间内完成，该项指标满分 2 分，得分为 1.5 分。

C122 利用外资完成及时率

2020 年兖州区商务局利用外资在预定时间内完成，完成及时率为 100%，完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

C123 省“十强”产业和“500 强”企业招商引资发放完成及时率

2020 年兖州区商务局省“十强”产业和“500 强”企业招商引资发放项目基本在预定时间内完成，该项指标满分 2 分，得分为 1.5 分。

C124 电商发展工作完成及时率

2020 年兖州区商务局电商发展工作项目在预定时间内完成，完成及时率为 100%，完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

C13 质量达标率

质量达标率，该三级指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%，具体包括以下 4 个四级指标。

C131 外贸进出口质量达标率

2019 年兖州区商务局外贸进出口质量达标率为 100%，完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

C132 利用外资质量达标率

2019 年兖州区商务局利用外资质量达标率为 100%，完成预期目标，该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

C133 省“十强”产业和“500强”企业招商引资发放质量达标率
 2019年兖州区商务局省“十强”产业和“500强”企业招商引资发放质量达标率为100%，完成预期目标，该项指标满分2分，得分为2分。

C134 电商发展工作质量达标率

2019年兖州区商务局电商发展工作质量达标率为100%，完成预期目标，该项指标满分2分，得分为2分。

C14 十三五规划完成率

质量达标率，该三级指标分值6分，评价得分5分。兖州区商务局制定了十三五规划，设置了多个具体指标。从2020年度总结来看，多个指标均已完成，但其设置的进出口指标，全区外贸进出口总值力争达到25亿美元，截止2020年底未能完成，酌情扣1分。

4.效果指标实现情况分析

效果一级指标下设履职效能一个二级指标，履职效能下设社会效益、行政效能、可持续影响、满意度四个三级指标，行政效能指标下设2个四级指标，分别为工作效率提升、服务内容优化，按照附表中的评分标准，过程项得分为30分。具体得分情况如下表所示：

3-7 效果指标具体得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
D 效果 (30分)	D1 履职效益 (30分)	D12 社会效益 (8分)	8	8
		D13 行政效能 (8分)	8	8
		D14 可持续效益 (4分)	4	4
		D15 社会公众或服务对象满意度 (10分)	10	10

D12 社会效益

社会效益，该三级指标分值8分，评价得分8分，得分率100%，



具体包括以下 2 个四级指标。

D121 促进商贸流通健康发展

2020 年兖州区商务局高效开展促进商贸流通创建工作。一是加强市场运行监测。认真开展生活必需品、重要生产资料、重点流通企业三个领域的监测统计，为领导决策提供依据。二是加强市场流通监管。开展报废机动车回收拆解检查 4 次，依法取缔马鞍山市五环报废机动车违法设立的收车点和酒仙桥街道田家村违法拆解点。每月调度益海嘉里省级物流标准化试点进展情况，按照申报方案逐步推进，顺利通过省里验收。扎实开展二手车交易市场、经销、经纪、鉴定评估公司的备案工作，新备案 1 家二手车交易市场和 1 家二手车经销企业。三是加强市场体系建设。组织全区 15 家零售业和餐饮业企业参与“2020 济宁消费季”惠民促销活动，累计投放消费券 25 轮，拉动消费近 4 亿余元。在前期调研和镇街协商的基础上，规划了 7 处地摊经济示范街区。该项指标满分 4 分，得分为 4 分。

D122 促进对外劳务输出及承包工程

2020 年，兖州区商务局认真做好对外劳务输出及承包工程的政策梳理、规范流程工作，切实为对外劳务输出及承包工程做好服务保障工作。上下半年，分别开展了一次集中排查劳务纠纷和打击非法中介，在小孟、漕河和新驿，联合润泽，开展了专题推介活动，通过多种途径，宣传外派劳务，印发一万余份宣传挂历，开展海外应急安全摸底调查排查，开展两次集中排查。该项指标满分 4 分，得分为 4 分。

D13 行政效能

行政效能，该三级指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%，具体包括以下 2 个四级指标。

D131 提升营商环境工作组织建设

2020 年，兖州区商务局全力推进服务保障体系建设。成立了局长任

组长，分管领导为副组长，各业务科室负责人为成员的商务局营商环境工作领导小组，结合“放管服”工作安排，着力提高商务领域各个环节的服务水平和质量。该项指标满分 4 分，得分为 4 分。

D132 服务内容优化

兖州区商务局积极协调海关、税务、口岸、外汇等相关部门，做好各项促跨境贸易便利化措施的宣传落实。进一步完善外商投资企业“服务大使”制度。实施外资准入前国民待遇加负面清单管理模式，简化外商投资项目管理程序和外商投资企业设立、变更管理程序。该项指标满分 4 分，得分为 4 分。

D14 可持续效益

可持续效益，该三级指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%，具体包括以下 2 个四级指标。

D141 人力资源建设

该部门在人力资源方面的制度建设方面，制定人才队伍建设工作规范、干部人事管理相关制度规定等相关规定，为部门工作长期可持续发展的人力资源建设方面提供了制度保障。该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

D142 党建和政治保障

2020 年，该部门持续深入学习贯彻习近平总书记系列重要讲话精神和党的十九大精神，扎实推进“两学一做”学习教育常态化制度化 and 学习型党组织建设。该项指标满分 2 分，得分为 2 分。

D15 社会公众或服务对象满意度

项目组根据该部门的工作职能、工作内容、工作方式，分具体项目设计了调查问卷。汇总调查问卷的反馈信息，显示受益群体的总体满意度较高。该项指标满分 10 分，得分为 10 分。



四、部门主要绩效

（一）多措并举，促进商贸流通健康发展

一是加强市场运行监测。认真开展生活必需品、重要生产资料、重点流通企业三个领域的监测统计，为领导决策提供依据。二是加强市场流通监管。开展报废机动车回收拆解检查4次，依法取缔马鞍山市五环报废机动车违法设立的收车点和酒仙桥街道田家村违法拆解点。每月调度益海嘉里省级物流标准化试点进展情况，按照申报方案逐步推进，顺利通过省里验收。扎实开展二手车交易市场、经销、经纪、鉴定评估公司的备案工作，新备案1家二手车交易市场和1家二手车经销企业。三是加强市场体系建设。组织全区15家零售业和餐饮业企业参与“2020济宁消费季”惠民促销活动，累计投放消费券25轮，拉动消费近4亿余元。在前期调研和镇街协商的基础上，规划了7处地摊经济示范街区。

（二）落实“放管服”精神，营造良好营商环境

一是优化营商环境工作有序开展。成立了局长任组长，分管领导为副组长，各业务科室负责人为成员的商务局营商环境工作领导小组，结合“放管服”工作安排，着力提高商务领域各个工作环节的服务水平和质量。二是推进跨境贸易便利化。积极协调海关、税务、口岸、外汇等相关部门，做好各项促跨境贸易便利化措施的宣传落实。三是进一步完善外商投资企业“服务大使”制度。实施外资准入前国民待遇加负面清单管理模式，简化外商投资项目程序和外商投资企业设立、变更管理程序。

五、存在的问题

（一）预算和绩效管理制度不健全

查阅兖州区商务局的相关规章制度汇编，该局制定了《兖州区商务局财务管理制度》，具体包括公用经费支出管理、报销程序、财产物资管理等内容，但财务管理制度相对简单，项目经费的资金管理办法缺失。没有制定预算管理制度以及相关的内部控制制度，即没有阐述预算申请、编制、调整、审批和执行等相关规定和程序。没有制定绩效管理相关制度，即绩效目标设定、绩效跟踪以及绩效评价等相关规定。

（二）预算绩效目标缺乏科学合理性，项目绩效目标导向性不强

兖州区商务局没有制定明确和合理的部门绩效目标，在 2020 年年度工作计划中，提到与其相关的工作计划，并将部门整体的计划分解为具体的工作任务，但是具体的数量指标不多，不能够科学合理选择清晰、可衡量的指标值予以体现。部分项目支出的绩效目标申请表格填写不够规范，产出数量、成本和质量描述简单，没有明确区分。

（三）电商产业园促进作用需提升

评价中发现兖州区电商产业园的促进作用需提升，具体表现为：一是在走访过程中发现部分电商企业盈利水平低，部分企业经营不善已基本停止经营，但没有主动与管理方沟通协商办公地点清退事宜。二是部分电商企业与本地实体企业关联度不够紧密，所销售的产品从外地购入，本地特色农产品的销售比例偏低；三是发现部分入驻企业的主营产品为运输成本高、附加值不大的普通商品，开展电子商务对其销售带动不明显。

（四）年度预算编制存在偏差，考虑范围不够全面

除了基本支出的工资福利和“三公”经费的预算执行控制率在 90%-110%的范围内，其余执行控制率多数超出预算范围，个别存在支



出很少或者超出预算多倍。项目支出与基础支出没有分开核算是产生上述问题的主要原因，年中中央、省下拨的专项资金不列入本部门年初预算，但年度专项资金使用在本部门，作为年初预算以外的预算收入进而影响单位预算控制率指标。实际的指标计算规定并未考虑年初预算时的不可控因素，影响本部门的评分及评价等次。

六、相关建议

（一）完善和健全预算以及绩效管理制度，强化绩效管理意识

建议制定预算管理制度以及相关的内部控制制度，在制度规范中明确阐述预算申请、编制、调整、审批和执行等相关规定和程序。制定绩效管理相关制度，从绩效目标设定、绩效跟踪以及绩效评价等相关方面进行规定。制定项目经费的具体资金管理和使用办法。

强化绩效理念，将绩效管理理念贯穿于资金分配到资金使用全过程，加大资金整合力度，强化专项资金管理，提高财政资金使用效益。预算执行要切实以相关财政制度、项目资金管理辦法等为依据，确保资金使用合法合规，确保“花得其所”，强化职责履行，加强预算和绩效管理相关业务学习，提升项目管理能力，提升财政资金使用绩效

（二）科学合理制定预算绩效目标，充分发挥项目绩效目标的导向性

建议从部门整体职责及各业务科室的职责出发，结合长期发展规划和年度计划，拟定科学、细化、量化的绩效目标，进而指导年度工作的开展。绩效目标应当包含具体的数量和质量指标衡量，选择清晰、可衡量的指标值予以体现，并将其分解为具体的工作任务和安排，规范填写部门项目的绩效目标申请表格。部门预算编制要以绩效目标为导向，进行支出标准建设和成本测算，充分保证预算编制和绩效目标的匹配性，从而提高预算编制的准确程度。

（三）聚力打造特色产品，提升企业市场竞争力

建议严格把控入园企业类型，定期巡查调研了解企业经营情况，对于经营不善已停止运营、电商销售带动作用不大的公司及时处理，集中精力扶持与本地产业关联度高、农村产业振兴带动作用强的企业。筛选具有代表性的兖州农特产品，进行标准化供应链体系建设，逐步实现电



商产品统一包装、统一宣传、统一推广，进一步提升兖州区品牌形象和核心竞争力、推进农产品上行。

（四）明确预决算口径，合理划分各项支出

建议在今后编制预决算的过程中，按照《预算法》及其实施条例的规定，参考上一年预算执行和收支、结转结余情况，综合考虑预算年度事业运行、项目实施的计划安排，准确把握预算基础数据，科学合理、全面完整编制和申报预算，减少或避免漏项、预算数据与实施收支严重偏离等情况的出现，并合理划分基本支出、项目支出和各类专项支出，尽力做到预算精准，可行可控，促进各类支出项目绩效目标的全面实现。

附件 1：兖州区商务局整体支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	标杆值	评分标准	
投入 (10分)	目标设定 (5)	绩效目标合理性	绩效目标合理性	2	合理	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	
		绩效指标明确性	绩效指标明确性	3	明确	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	
	预算编制 (5)	预算编制合理性	预算编制合理性	3	合理	①预算编制经过科学论证；②预算内容与部门绩效目标匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	
		决策程序规范性	决策程序规范性	2	规范	①对需要进行评审的项目，是否按程序组织预算评审；②是否经过部门（单位）党组会或局长办公会集体研究决策。 2项各占1/2权重分，有一项不满足，则扣除相应权重分。	
	过程 (30分)	预算执行 (15)	预算执行率	预算执行率	3	100%	预算执行率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。
			预算调整情况	预算调整情况	3	无擅自调整	不存在擅自调整支出内容情况的，得满分，否则不得分。

		支付进度率	支付进度率	3	100%	支付进度率达 100%，则得满分。每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止。
		“三公经费”变动情况	“三公经费”变动情况	3	无变动	本年度“三公经费”决算金额 < “三公经费”预算金额，得 3 分；等于得 1 分；大于不得分。
		公用经费控制率	政府采购执行率	3	100%	公用经费控制率低于 95%，得满分。否则酌情扣分，扣完为止。
	预算管理 (9)	管理制度健全性	管理制度健全性	2	健全	①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②相关管理制度是否合法、合规、完整；③相关管理制度是否得到有效执行。 3 项各占 1/3 权重分，有一项不满足，则扣除相应权重分。
		资金使用合规性	资金使用合规性	2	合规	①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过评估论证；④是否符合部门预算批复的用途；⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 5 项各占 1/5 权重分，有一项不满足，则扣除相应权重分。
		预决算信息公开性	预决算信息公开性	2	公开	①是否按规定内容、时限公开预决算信息；②是否按规定及时公开青办发〔2016〕24 号文件中所规定的与部门政府采购、资产管理、绩效管理等相关的信息。 2 项各占 1/2 权重分，有一项不满足，则扣除相应权重分。
		基础信息完善性	基础信息完善性	3	完整	①基础数据信息和会计信息资料是否真实；②基础数据信息和会计信息资料是否完整；③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 3 项各占 1/3 权重分，有一项不满足，则扣除相应权重分。
	资产管理 (6)	固定资产利用率	固定资产利用率	3	100%	固定资产利用率达 100%，则得满分。每降低 1%扣 5%权重分，扣完为止。

		资产管理规范性	资产管理规范性	3	规范	①是否已制定资产管理制度，相关资产管理制度是否合法、合规、完整；②相关资产管理制度是否得到有效执行。③资产配置是否合理，是否符合资产配置标准；④资产使用、处置是否规范，是否符合相关制度规定；⑤资产有偿使用收入和处置收入是否按规定及时足额上缴。 5项各占1/5权重分，有一项不满足，则扣除相应权重分。
产出 (30分)	职责履行 (30)	实际完成率	实际完成率	8	100%	实际完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。
		完成及时率	完成及时率	8	100%	完成及时率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。
		质量达标率	质量达标率	8	100%	质量达标率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。
		十三五规划完成率	十三五规划完成率	6	100%	十三五规划完成率达100%，则得满分。每降低1%扣5%权重分，扣完为止。
效果 (30分)	履职效益 (30)	社会效益	促进商贸流通健康发展	4	显著	已取得良好效果，得4分，否则酌情扣分，扣完4分为止。
			促进对外劳务输出及承包工程	4	妥善	已取得良好效果，得4分，否则酌情扣分，扣完4分为止。
		行政效能	提升营商环境组织建设	4	提升	已取得良好效果，得4分，否则酌情扣分，扣完4分为止。
			服务内容优化	4	提升	已取得良好效果，得4分，否则酌情扣分，扣完4分为止。
		可持续效益	人力资源建设	2	健全	工资待遇保障、培训等人力资源制度创新和措施明确，且执行到位。若到位并有效，每1项得0.5分，加总至2分为止。
			党建和政治保障	2	保障	党建工作开展；信访维稳工作；机关作风建设等若开展有效，每1项0.5分，加总至2分为止。
社会公众或服务对象满意度	受益对象满意度	10	90%	社会公众、其他部门（单位）或服务对象满意度达90%，则得满分，每降低1%，扣5%权重分，扣完为止。		