

2019 年度湛江市商务局 部门整体支出绩效评价报告

评价机构：广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：2020 年 10 月



目 录

一、部门概况.....	1
(一) 部门职责.....	1
(二) 机构设置和人员情况.....	4
(三) 部门年度总体工作和重点工作任务.....	5
(四) 部门年度绩效目标.....	6
(五) 部门整体支出情况.....	6
二、评价指标分析.....	8
(一) 预算编制情况.....	9
1. 预算编制.....	9
2. 目标设置.....	10
(二) 预算执行情况.....	11
1. 保障措施.....	11
2. 支出管理.....	12
3. 项目管理.....	14
4. 资产管理.....	14
(三) 预算监督情况.....	15
1. 信息公开.....	15
2. 绩效自评.....	16
(四) 预算执行效益.....	17
1. 经济性.....	17
2. 效率性.....	18
3. 效果性.....	19

4. 公平性。	20
(五) 加分项.	20
三、评价结论.	21
四、主要绩效.	22
(一) 消费市场呈现较好成长性，社会消费品零售总额创历史新高。	22
(二) 外贸运行展现较强发展韧性，货物进出口总量创历史新高。	23
(三) 利用外资实现新跨越，实际利用外资总量创历史新高。	23
(四) 口岸开放展现新格局，进出口货物运量创历史新高。	23
五、存在问题.	24
(一) 预算编制的准确性有待进一步加强。	24
(二) 绩效目标设置的科学性、完整性有待进一步提升。	24
(三) 企业扶持类专项资金管理水平有待提高。	25
(四) 部门管理水平有待提高。	25
(五) 职能交叉使得政策难以发挥合力。	25
六、相关建议.	26
(一) 规范预算编制，提高预算准确性和规范性。	26
(二) 完善绩效目标的设定。	26
(三) 多项措施并举，充分发挥企业扶持类资金对服务业的带动作用。	27
(四) 多措并举提高部门整体管理水平。	27
(五) 加强部门协调沟通，发挥政策合力。	27
附件：2019 年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表	28



广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

GUANGDONG CHENGANXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

诚信审咨[2020]0177号

2019年湛江市商务局部门整体支出 绩效评价报告

为规范政府部门财政支出预算管理，强化政府部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，市财政局根据《湛江市财政局关于开展2020年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财评〔2020〕6号）等有关规定，委托广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：评价小组），对2019年湛江市商务局（简称“市商务局”）本级部门整体支出实施绩效评价，形成了本绩效评价报告。

一、部门概况

（一）部门职责。

（1）贯彻执行国家、省商务管理及口岸工作有关方针政策和法律法规。研究国内外贸易、现代流通方式的发展趋势并提出政策建议。

（2）拟订全市商务和口岸发展战略、规划、计划并组织实施。拟订市场体系建设、内外贸易发展、投资的政策措施并组织实施，加快推进现代市场体系建设，推动商贸服务平台建设。推

进内外贸融合发展。优化商贸流通产业布局 and 结构。

(3) 牵头拟订有关健全和规范城乡市场发展的政策。建立市场诚信公共服务平台，推动商务领域信用建设。推进农村市场体系建设，指导批发市场规划和城市商业网点规划、商业体系建设。促进商贸流通体制改革，协调解决商贸流通中的重大问题。推进流通标准化。

(4) 负责整顿和规范市场经济秩序的相关协调工作。拟订并组织实施规范市场运行、流通秩序的政策措施。监测分析商务运行态势、商品供求，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。

(5) 拟订并组织实施电子商务、商务服务等发展规划和政策措施。推进连锁经营、商业特许经营、物流配送等现代流通方式发展。促进贸易增长方式转变，指导和协调贸易促进体系建设，推动电子商务服务体系和平台建设。促进商贸中小企业发展，指导商品贸易结构调整。推动流通业品牌建设。

(6) 制定并组织流通业产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议并组织实施。负责流通行业发展工作，指导和管理再生资源回收相关工作。依法对拍卖、租赁（除融资租赁外）、汽车流通和旧货流通业等进行监督管理。组织实施进出口商品目录。组织实施重要工业品、原材料和重要农产品（除粮食、棉花外）进出口计划以及进出口商品配额、关税配额计划。

(7) 牵头拟订全市服务贸易发展计划，负责商贸服务业（含

批发、零售、家政、餐饮、住宿业等)管理、发展相关工作。指导服务贸易领域的对外开放。会同有关部门制定促进服务出口和服务外包发展的规划、政策措施并组织实施。推动服务外包平台建设。

(8) 拟订并组织实施优化机电产品、高新技术产品进出口结构和对外技术贸易的政策措施。组织实施科技兴贸战略和国际品牌建设。负责监督协调机电产品国际招投标。推进进出口贸易标准化。

(9) 组织、协调实施本市“走出去”工作，拟订并组织实施有关对外经济合作的规划、政策、管理办法和对外投资计划。依法管理、监督和服务对外投资、对外承包工程、对外劳务合作等对外经济合作业务。指导和监督检查本市承担的对外援助相关工作。

(10) 参与研究拟订本市促进外商投资战略和改善外商投资环境的政策措施。承担本市与港澳台经贸合作相关工作。

(11) 指导全市外资管理工作，参与拟订外商投资政策和改革方案并组织实施，依法管理外商投资企业和项目有关事项，依法监督检查外商投资企业执行有关法律法规情况并协调解决有关重大问题。指导加工贸易工作，依法监督管理本市加工贸易进出口工作。

(12) 负责有关开发区(经济技术开发区、保税监管区等，下同)建设发展的规划计划的政策引导和协调、指导和管理工作的。

组织实施本市自由贸易区战略。负责有关开发区情况汇总、评价工作。研究分析有关开发区建设中的重大问题。

(13) 拟订全市商务交流计划并组织实施。负责全市性商务和口岸的重要外事活动。指导本系统外事和对外交流工作。推进海外经贸网络的建设和管理,负责驻外经贸代表机构有关管理工作。

(14) 负责口岸建设和对外开放规划并组织实施。综合协调和指导下属口岸管理机构的工作。统筹协调保税、海关特殊机构区的规划、申报、建设和管理工作。负责电子口岸建设及口岸信息发布。参与协调口岸安全管理。

(15) 承担组织协调反倾销、反补贴、保障措施及其他进出口公平贸易相关工作。综合协调本市有关世界贸易组织事务的具体工作。配合上级部门开展产业损害调查及其他贸易救济措施,指导协调国外对本市出口商品的反倾销、反补贴、保障措施的应诉工作。

(16) 贯彻落实党的人才发展政策,履行人才工作相关职责。

(17) 完成市委、市政府和省商务厅、省政府口岸办公室交办的其他任务。

(二) 机构设置和人员情况。

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、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、市外商投资企业投诉中心）、口岸管理科、东盟事务科（对外交流合作科）、人事科（离退休人员服务科）等 12 个科室，1 个直属行政单位口岸办事处，1 个代管参公事业单位湛江市贸促会，共 14 个机构。

根据湛机编[1997]124 号、湛机编[2014]15 号、湛机编办[2015]52 号、湛机编办[2016]180 号、湛机编办[2017]73 号规定，我局机关行政编制 47 名，后勤服务人员数 7 名，直属行政单位市商务局口岸办事处事业编制 4 名，参公管理事业单位市贸促会事业编制 3 名，合计编制数 61 名。

截至 2019 年 12 月，实有人数 108 名。其中：在职人员 55 名，行政离休人员 2 名，行政退休人员 51 名。（在职人数 55 名，其中商务局 45 名、口岸办 3 名、市贸促会 2 名、工勤人员 3 名、后勤雇用人员 2 名。）。

（三）部门年度总体工作和重点工作任务。

2019 年湛江商务（口岸）工作总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神和十九届二中、三中全会以及中央经济工作会议，贯彻落实习近平总书记对广东重要讲话和对广东工作一系列重要指示精神，认真落实全省商务工作会议、市委十一届七次全会精神 and 市政府工作部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，把稳外贸、稳外资摆在突出位置，进一步推进高水平对外开放，着力推动消费升级，

促进形成强大国内市场，为加快建设省域副中心城市，全力打造现代化沿海经济带重要发展极贡献力量，以优异成绩向中华人民共和国成立 70 周年献礼。

（四）部门年度绩效目标。

2019 年预算编制时根据市财政局的要求，市商务局编制并上报了 2019 年重点项目支出绩效目标，但市财政局未要求编制并上报部门整体绩效目标，本次绩效评价时，市商务局设置部门整体绩效目标为：

- （1）社会消费品零售总额增长 10%左右。
- （2）外贸进出口实现正增长。
- （3）实际利用外资增长 3.5%。

（五）部门整体支出情况。

根据市商务局 2019 年度决算报告数据，部门年度实际支出 41659324.42 元（其中一般公共预算财政拨款支出数 41659324.42 元，政府性基金预算财政拨款 0 元），预算执行率为 97.73%。从支出结构来看，2019 年度市商务局基本支出 15237874.38 元，占总支出的 36.58%；项目支出 26421450.04 元，占总支出的 63.42%。基本支出中，人员经费 14518210.54 元，占基本支出的 95.28%，日常公用经费支出 719663.84 元，占基本支出的 4.72%。

从经济性质分类来看，工资福利支出 12567745.1 元，占比 30.17%；商品和服务支出 14425353.18 元，占比 34.63%；对个

人和家庭的补助 2951012.44 元，占比 7.08%；资本性支出 5804213.70 元，占比 13.93%；对企业补助 5911000 元，占比 14.19%。部门年度实际支出情况见表 1-1 和 1-2。

表 1-1：市商务局 2019 年度部门实际支出情况表

单位：元

支出科目	实际支出数	占比
1. 基本支出	15237874.38	36.58%
(1) 人员经费	14518210.54	34.85%
(2) 日常公用经费	719663.84	1.73%
2. 项目支出	26421450.04	63.42%
合计	41659324.42	100.00%

表 1-2：市商务局 2019 年度部门实际支出经济性质分类表

单位：元

支出科目	实际支出数	占比
1. 工资福利支出	12567745.1	30.17%
2. 商品和服务支出	14425353.18	34.63%
3. 对个人和家庭的补助	2951012.44	7.08%
4. 债务利息及费用支出	0	0.00%
5. 资本性支出（基本建设）	0	0.00%
6. 资本性支出	5804213.7	13.93%
7. 对企业补助（基本建设）	0	0.00%

支出科目	实际支出数	占比
8. 对企业补助	5911000	14.19%
9. 对社会保障基金补助	0	0.00%
10. 其他支出	0	0.00%
合计	41659324.42	100.00%

二、评价指标分析

评价小组依据《广东省省级部门整体支出绩效评价暂行办法》（粤财评函〔2015〕132号）和《湛江市财政局关于开展2020年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财评〔2020〕6号）的评价指标体系和评分标准（详见附件2），评定市商务局2019年度部门整体支出绩效为96.83分。从12个二级指标的评价得分情况来看，市商务局2019年度部门整体支出在资产管理、信息公开、经济性、效率性、效果性等五方面得分率为100%，执行情况较好；预算编制、保障措施、支出管理、项目管理、公平性、绩效自评等六方面得分率为80%以上，有一定提升空间；而目标设置得分率低于80%，需要进一步改进。具体情况见图2-1：

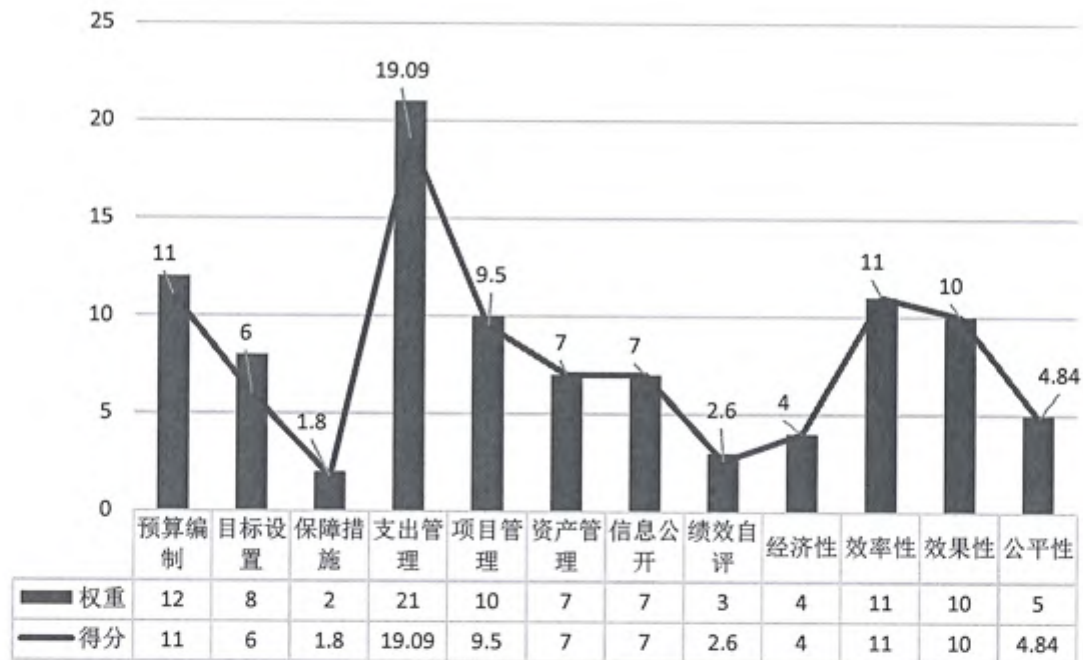


图 2-1 市商务局部门整体支出绩效得分图

（一）预算编制情况。

该指标主要从预算编制和目标设置方面考察预算编制情况，共涉及 5 个三级指标。指标分值 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%。

1. 预算编制。

该部分内容从预算编制合理性、预算编制规范性和预算编制准确性三个方面的进行评价。指标分值 12 分，评分得分 11 分，得分率 91.67%。

（1）预算编制合理性

指标分值为 3 分，评分得分为 3 分，得分率 100%。经过书面材料审核及现场核查，市商务局预算编制合理、分配符合本部门职责及市委市政府方针政策和工作要求，并在不同项目、不同

用途之间合理分配，部门预算分配无固化。

(2) 预算编制规范性

指标分值为4分，评价得分为4分，得分率100%。按要求做实做细、细化部门项目库，规范编制预算。

(3) 财政拨款收入预决算差异率

指标分值为5分，得分为4分，得分率为80%。根据部门决算报表财决01-1表，财政拨款收入决算数为41868147.8元，收入预算数为56157100元，调整预算数为41868147.8元，财政拨款收入预决算差异率=

$(41868147.8 - 56157100) / 56157100 * 100\% = -25.44\%$ ，调整预算后财政拨款收入预决算差异率=0；预算调整率=

$(41868147.8 - 56157100) / 56157100 * 100\% = -25.44\%$ ，预算调整比率超过20%，调整项目超过5项，根据项目单位反馈材料，部分预算调整为市财政总体资金调整所致，具有一定的合理性，但内外贸发展专项资金评审工作经费、口岸办事处工作经费等项目支出因资金未用完财政收回，反映了项目支出预算编制准确性有待提高。综合考虑扣1分。

2. 目标设置。

该指标主要从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面评价。指标分值8分，评价得分6分，得分率为75%。

(1) 绩效目标合理性

指标分值4分，评价得分3分，得分率75%。2019年年初预

算时编制并上报了项目支出绩效目标,但各项目绩效目标设置不够合理,2019年年初预算编制时市财政局未要求编制部门整体绩效目标,本次绩效自评时部门设置了部门整体绩效目标,但整体绩效目标不够全面,仅设置了三个方面的目标,未完全涵盖该单位的全部职能范围,未分解成各具体工作任务,未对应具体工作任务设置整体绩效指标。扣1分。

(2) 绩效指标明确性

指标分值4分,评价得分3分,得分率75%。根据自评报告和年初项目支出绩效目标申报表,项目支出设置了量化绩效指标,部门整体绩效指标不够全面,反应社会效益的量化指标不够具体明确,绩效指标值标准缺乏明确的依据,个别项目将预算执行率设置为时效指标不合适。扣1分。

(二) 预算执行情况。

该指标主要从保障措施、支出管理、项目管理和资产管理四方面考察预算执行情况。指标分值40分,评价得分37.39分,得分率为93.48%(见表2-2)。

1. 保障措施。

该指标主要考核部门是否制定相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案。指标分值为2分,评价得分1.8分,得分率为90%。评价小组翻阅了市商务局的部门制度汇编、项目实施方案等资料,市商务局制定了相关的内控制度和管理制度,项目支出编制了实施方案,外贸新业态扶持专项、扶持外贸

进出口专项资金、现代服务业专项资金、跨境电商发展专项资金等扶持企业专项资金方案一年一定，缺乏专门的中长期扶持政策，扶持方式较为单一，对资金使用单位的绩效考核制度还有待优化。扣0.2分。

2. 支出管理。

资金管理情况主要从支出完成率、结转结余率、国库集中支付结转结余存量资金效率、资金下达合法性和政府采购执行率等五个方面考察。指标分值21分，评价得分19.09分，得分率90.90%。

(1) 支出完成率

指标分值4分，评价得分3分，得分率75%。根据部门决算报表财决01-1表，2019年年初预算支出56157100元，年中调整后预算支出42544095.82元，年终决算支出41659324.42元，支出完成率= $41659324.42/42544095.82 \times 100\% = 97.92\%$ 。

(2) 结转结余率

指标分值3分，评价得分3分，得分率100%。根据部门决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算总表》，年末财政拨款结转和结余决算数为884771.4元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为675948.02元，一般公共预算财政拨款决算数为41659324.42元，政府性基金预算财政拨款决算数为0元，结余结转率= $\text{年末财政拨款结转和结余决算数} / (\text{年初财政拨款结转和结余收入决算数} + \text{一般公共预算财政拨款决算数} + \text{政府性基金预$

算财政拨款决算数) ×

$100\% = 884771.4 / (675948.02 + 41659324.42 + 0) \times 100\% = 2.09\%$, 结余结转率 ≤ 10%。

(3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性

指标分值 3 分, 评价得分 3 分, 得分率 100%。2019 年国库集中支付年末存量金额为 0 元, 国库集中支付结转结余存量资金变动率 -100%, 得 3 分。

(4) 资金下达合法性

2019 年市商务局部门预算按时批复给下属单位, 上级转移支付均在规定时间内下达。该指标得分为 3 分。

(5) 政府采购执行率

指标分值 2 分, 评价得分 1.59 分, 得分率 79.50%。2019 年市商务局政府采购项目预算金额为 7691121 元, 2019 年政府采购执行金额 6130894 元, 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% = $6130894 / 7691121 \times 100\% = 79.71\%$ 。本指标得分 = 本指标满分分值 × 政府采购执行率 = $2 \times 79.71\% = 1.59$ 分。

(5) 财务合规性

指标分值 6 分, 评价得分 5.5 分, 得分率 91.67%。预算执行较为规范, 会计核算规范, 重大项目支出按规定经过必要决策程序。抽查项目支出, 暂未发现超预算、超范围、超标准支出问题, 暂未发现虚列支出、截留、挤占、挪用资金问题, 但 2018

年绩效工资未计缴个人所得税。扣 0.5 分。

3. 项目管理。

项目管理情况有项目实施程序和项目监管两项指标。指标分值为 10 分，评价得分 9.5 分，得分率为 95%。

(1) 项目实施程序

指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。市商务局的项目支出实施过程基本规范，一是项目申报、批复程序符合相关管理办法及内部管理规定；二是项目政府采购、招投标、完成验收等按照相关制度规定履行了相应程序和手续。

(2) 项目监管

指标分值 5 分，评价得分 4.5 分，得分率为 90%。市商务局建立了相关监管制度，对扶持企业发展专项资金由各县区开展绩效跟踪，因对企业的扶持资金均为事后补助，监管相对较松。扣 0.5 分。

4. 资产管理。

该指标由资产管理安全性和固定资产利用率指标组成，指标分值为 7 分，评价得分 7 分，得分率为 100%。

(1) 资产管理情况规范性

指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。市商务局建立了行政事业性资产管理制度，按照内部管理制度和相关资产管理规定管理资产，出租、出借、处置国有资产规范，相关收入按规定足额上缴，资产账与财务账相符。2019 年市商务局开

展了内部资产清查，并重新对资产进行了编号，对部分资产进行了报废。

（2）固定资产利用率

指标分值为 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100%。2019 年实际在用固定资产总额 19943000 元，所有固定资产总额 19953000 元，固定资产使用率= $19943000/19953000 \times 100\% = 99.95\%$ 。

（三）预算监督情况。

该指标主要从信息公开、绩效自评考查预算监督情况。指标分值为 10 分，评价得分 9.6 分，得分率为 96%。

1. 信息公开。

该指标主要考核预决算、绩效目标、自评材料的公开性。指标分值为 7 分，评价得分 7 分，得分率为 100%。

（1）预决算

指标分值为 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100%。按照《财政部关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2016〕143 号）规定，部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。市商务局按照《预算法》和政府信息公开有关规定在湛江市政府信息公开目录网站进行公开预决算信息，预算公开时间 2019 年 2 月 15 日，网站域名：<https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/index#488>。2019 年度决算公开时间 2020 年 9 月 18 日，网站域名：

https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/content/1/1153/post_1153779.html#488。

(2) 绩效目标

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。按照绩效目标批复的有关规定在湛江市政府信息公开目录网站进行公开绩效目标批复信息，公开时间 2019 年 6 月 21 日，所公开的绩效目标内容与批复的一致。网站域名：https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/content/0/741/post_741444.html#488。

(3) 自评材料

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。按照要求在湛江市政府信息公开目录网站公开了部门整体支出和项目支出自评材料，公开时间为 2020 年 8 月 28 日，部门整体支出公开网站域名：https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/content/1/1145/post_1145827.html#488。

2. 绩效自评。

该指标考核自评组织建立情况、自评材料报送及时性和自评材料报送质量。指标分值为 3 分，评价得分 2.6 分，得分率为 86.67%。

(1) 组织建立情况

指标分值为 1 分，评价得分 1 分，得分率为 100%。市商务局按要求成立了自评工作小组且人数和结构符合规定。

(2) 自评材料报送及时性

指标分值为 1 分，评价得分 1 分，得分率为 100%。市商务局在规定时间内完成自评材料报送工作。

(3) 自评材料报送质量

指标分值为 1 分，评价得分 0.6 分，得分率为 60%。个别数据有误，如预决算差异率，个别需要计算的指标提供数据不够清晰，如结转结余率等指标，自评评分表评分依据未填写。扣 0.4 分。

(四) 预算执行效益。

该指标主要从经济性、效率性、效果性和公平性方面考察预算使用效益情况。指标分值为 30 分，评价得分 29.84 分，得分率为 99.47%。

1. 经济性。

经济性方面，用公用经费控制率反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。

根据市商务局决算报表机构运行信息表，2019 年三公经费年初预算金额为 1279800 元，年终实际支出数为 1092753.06 元，“三公”经费实际支出数 \leq 预算安排的三公经费数。

根据市商务局部门决算报表财决 01-1 表，2019 年日常公用经费年初预算数为 1386000 元，预算调整数为 719663.84 元，年终决算数为 719663.84 元，日常公用经费决算数 \leq 日常公用经费

调整预算数。

2. 效率性。

该指标主要从重点工作完成效率、绩效目标完成效率以及项目完成及时性等方面，考察部门（单位）对重点工作的办理落实程度、绩效目标的实现程度，以及项目产出完成及时性。指标分值 11 分，评价得分 11 分，得分率为 100%。

（1）重点工作完成效率

指标分值为 5 分，评价得分为 5 分，得分率 100%。根据市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核数据，市委督查得分 0.9989 分，政府督查得分 1.0315 分，得分 = $(0.9989+1.0315) / 2 \times 5 = 5.076$ ，实际得分为 5 分。

（2）绩效目标完成率

指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。翻阅市商务局各项目绩效评价资料，结合现场核查情况，市商务局年初设定的绩效目标基本完成，但全市社会消费品零售总额同比增长 8.4%，未完全达到年初设定的 10% 的目标，但该项指标在全省排第 2 位，视同完成。

（3）项目完成及时性

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。根据市商务局的自评报告、各项目完成程度和绩效目标实现程度表，2019 年所有项目均按计划时间完成。

3. 效果性。

该指标主要反映部门（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。指标分值为 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

（1）社会消费品零售总额增长率

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。年初设定绩效目标为增长 10%，2019 年全市社会消费品零售总额累计 1839.5 亿元，同比增长 8.4%，未完全实现年初预定绩效目标，但该项指标在全省排第 2 位，视同完成。

（2）外贸进出口增长率

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。年初设定的绩效目标为正增长，2019 年全市货物进出口总额 413.8 亿元，增长 9.7%，完成预期目标。

（3）实际利用外资增长率

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。年初设定绩效目标为增长 3.5%，2019 年全市实际利用外资金额 2.36 亿美元，增长 2.38 倍。

（4）通过公共网络零售总额

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。年初设定绩效目标为增长 3.5%，2019 年全市网络零售总额 69.2 亿元，同比增长 11.6%。

（5）货物进出口整体通关时间

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。年初设定绩效目标为比 2017 年压缩三分之一，2019 年 12 月，湛江口岸进口货物整体通关时间 27.86 小时，相比 2017 年 153.04 小时压缩了 81.79%；出口货物整体通关时间为 3.00 小时，相比 2017 年 31.78 小时压缩了 90.57%。

4. 公平性。

公平性指标从群众信访办理情况和公众或服务对象满意度角度进行考察。指标分值为 5 分，评价得分 4.84 分，得分率为 96.80%。

(1) 群众信访办理情况

指标分值为 2 分，评价得分为 2 分，得分率 100%。市商务局设立了比较便利的信访渠道，并建立了群众意见办理回复机制，2019 年未发生群众信访事件。

(2) 服务对象满意度

指标分值为 3 分，评价得分 2.84 分，得分率 94.67%。市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果显示，群众满意度为 94.56%，得分=3×94.56%=2.84 分。

(五) 加分项

市商务局 2019 年获得以市委、市政府或市委办、市府办名义通报表扬的事项共计 11 项，无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事项，无减分项。得分为 3 分。

三、评价结论

市商务局能够积极配合完成整体支出绩效评价工作，所提交的自评材料内容较为完整、数据较为详实、佐证较为清晰，评价小组依据《广东省省级部门整体支出绩效评价暂行办法》（粤财评函〔2015〕132号）和《湛江市财政局关于开展2020年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财评〔2020〕6号）的评价指标体系和评分标准（详见附件2）的评价指标和评分标准，基于对市商务局的自评材料的审核分析及现场核查情况，综合评定市商务局2019年整体支出绩效评价得分为96.83分，绩效等级为“优”（各指标得分详见附件2）。

从一级指标的评价得分情况来看，预算执行情况、预算监督情况、预算执行效益总体上优秀，但是，预算编制不够理想，自评得分为良好水平（见图3-1），表明市商务局应当加强预算编制管理工作。

从二级指标的评价得分情况来看，资产管理、信息公开、经济性、效率性、效果性得分率为100%，表明这些方面总体非常理想。预算编制、保障措施、支出管理、项目管理、公平性得分率均超过90%，表明这些方面总体表现优秀。绩效自评得分为良好水平，表明仍有进步的空间。目标设置得分率低于80%，表明这方面的工作亟待加强。

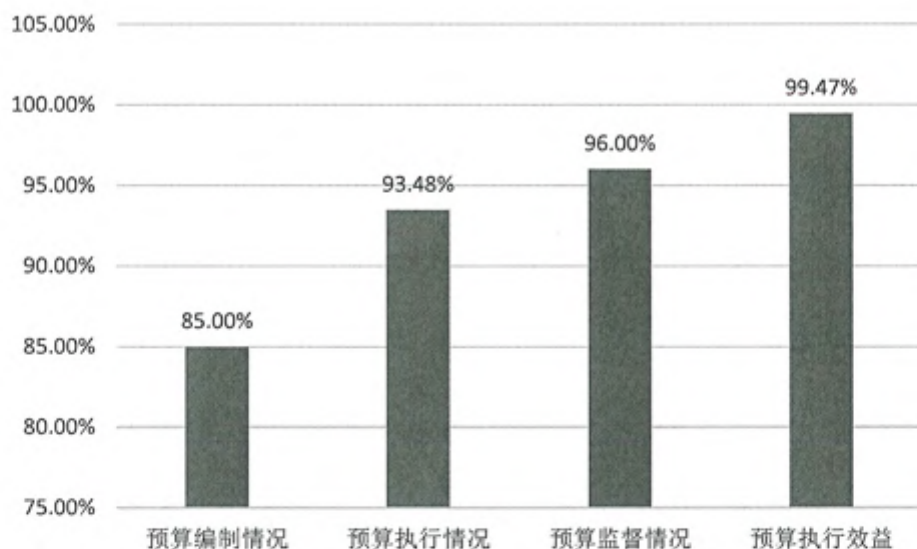


图 3-1 一级指标得分率

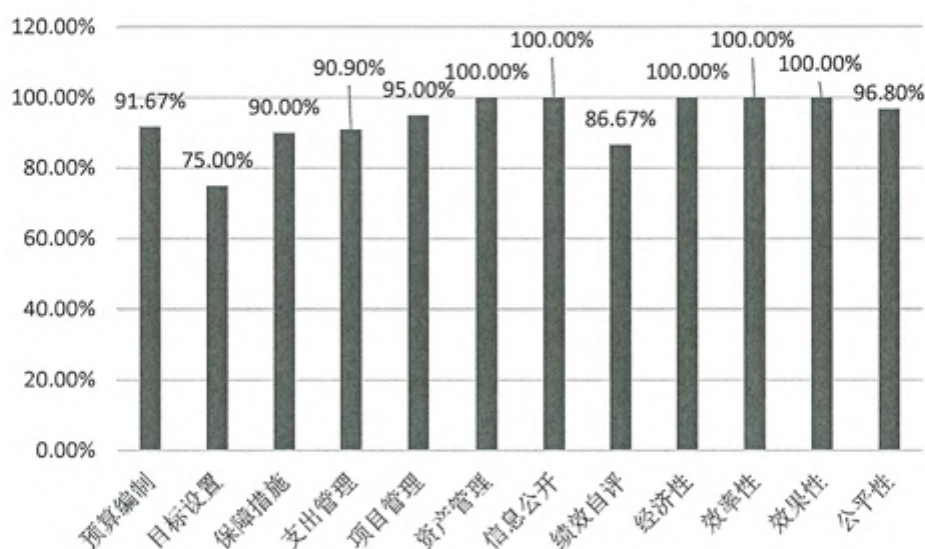


图 3-2 二级指标得分率

四、主要绩效

(一) 消费市场呈现较好成长性，社会消费品零售总额创历史新高。

在国内经济下行压力不断加大的情况下，我市消费市场继续保持稳中有进的态势，不断冲刷历史高位，运行稳健，区域性消

费中心地位得到不断巩固。全市社会消费品零售总额累计1839.5亿元，同比增长8.4%，增幅居全省第2位，总量保持连续突破的态势，达到历史最高水平。

（二）外贸运行展现较强发展韧性，货物进出口总量创历史新高。

全市外贸基本形成以宝钢湛江钢铁、湛江晨鸣、湛江港、中石化华南公司等重点企业为支撑，家具、水海产品、小家电等传统产业为基础，保税贸易、跨境电商、市场采购贸易等新兴业态为动力三大阵营互补并进新格局，外贸抵御风险能力大大提高，在复杂严峻的国内外经济形势下展现出较强的发展韧性。全市货物进出口总额413.8亿元，增长9.7%，增幅居全省第5位，总量创历史新高水平。

（三）利用外资实现新跨越，实际利用外资总量创历史新高。

全市利用外资已正式迈向新的历史阶段，全市实际利用外资金额2.36亿美元，增长2.38倍，增速比肩改革开放初快速增长期，居全省第1位，总额创历史最高水平，居全省沿海经济带东西两翼第1位，还形成大量外资储备，增添利用外资持续高位增长潜力。

（四）口岸开放展现新格局，进出口货物运量创历史新高。

综合保税区、跨境电商综合试验区、自由贸易试验区申报同步启动，推动平台优化与产业互促发展；口岸开放取得突破进展，

航空口岸对外国籍飞机开放获批准，实现海、空口岸多方位、立体化开放发展，推动口岸对外运量稳步提升。经湛江口岸进出口货物运量 7775 万吨，增长 1.6%，运量达到历史最高水平。集装箱进出运量 20.6 万标箱，增长 3%。出入境交通工具 6360 艘（架、次），增长 7.7%。出入境人员 14.34 万人次，增长 10.7%。

五、存在问题

（一）预算编制的准确性有待进一步加强。

根据市商务局部门决算报表财决 01-1 表，财政拨款收入决算数为 41868147.8 元，收入预算数为 56157100 元，调整预算数为 41868147.8 元，预算调整率为-25.44%。2019 年年初预算支出为 56157100 元，调整预算数为 41659324.42 元，预算调整率为-25.44%。从分类型来看，基本支出预算调整率为 12.77%，其中人员经费预算调整率为 19.73%，日常公用经费预算调整率为-48.08%；项目支出预算调整率为-38.04%。可见，市商务局 2019 年度预算调整额度较大，预算编制准确性和合理性有待提高。

（二）绩效目标设置的科学性、完整性有待进一步提升。

一是整体绩效目标未涵盖部门全部职能。翻阅 2019 年部门整体绩效目标申报表，市商务局产出和效益指标基本一致，重点设置了三个部门整体绩效指标，未完全涵盖部门整体职能。二是项目支出绩效目标设置不够合理。项目社会效益指标设置针对性不强，个别项目支出绩效指标量化不足，如 2019 中国国际水产博览会项目支出。

（三）企业扶持类专项资金管理水平有待提高。

一是缺乏中长期的稳定扶持政策。企业扶持类专项资金每年一定方案，虽然都是根据年度工作重点细微调整，但这种不确定的存在降低了专项资金绩效的最大发挥。二是扶持政策单一。促进服务业发展的专项资金全部采取事后奖补形式，缺乏事前、事中、贷款贴息、股权投资等其他扶持政策。三是享受政策的企业流动性不高。从现场核查来看，各项政策每年获得奖补的企业大致较为稳定，流动性不高。四是对成长性和小微服务业企业的扶持力度不足。现有政策受惠对象主要集中在大中型企业，而成长性和小微服务业企业获得奖补的概率较低。五是财政资金到达企业时间晚。现场核查发现，扶持企业发展的专项资金到达企业的时间大多在下半年，集中在10-12月份，下达时间的滞后会影响当年财政资金绩效的发挥。

（四）部门管理水平有待提高。

一是，项目进度管理有待加强。2019年5个招标采购类项目实际实施时间全部集中在7月以后。二是，部分资产未编号录入系统。三是，项目监管力度有待加强。市商务局对产业扶持类项目的监管执行力度和绩效跟踪还有待加强。

（五）职能交叉使得政策难以发挥合力。

从市商务局产业扶持专项资金来看，市商务局的主要职能为传统服务业的管理，发改局负责其他服务业的管理，服务业涉及职能部门多，职能交叉，从而导致不同部门出台的政策之间存在

重合甚至冲突的地方，影响政策的落地率，也增加了政策的操作成本，使得政策难以发挥合力。

六、相关建议

（一）规范预算编制，提高预算准确性和规范性。

一是，加强对《预算法》和省级预算编制工作方案等预算编制法律法规文件的学习，严格按照相关文件精神编制预算。二是，完善收入预测，将部门所有收入都纳入预算编制范围。三是，严格执行预算和财政制度，按照支出范围、开支标准、支出用途规定等编制各项支出，避免项目支出和基本支出混淆。四是，在编制预算时，应充分了解内部各处室的工作任务，根据部门工作任务必要性、重要程度进行资金核算，合理安排资金用途和金额。五是，做好人员定额核实、项目前期调查、项目流程分析、费用核算等，采取零基预算，根据工作任务需求和进度安排精确预算各项支出。

（二）完善绩效目标的设定。

一是编制部门预算时，应围绕部门职能职责、中长期规划（如“十三五”“十四五”规划）、年度工作计划、党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作设置明确的绩效目标。二是结合部门特点，设置可量化的绩效考核指标，并从主要工作和重点工作中提炼出核心绩效指标作为本部门整体支出绩效指标。三是，保持部门整体支出绩效指标与二级项目绩效指标的一致性。建议部门整体绩效指标可以考虑设置为“社会消费品

零售总额增长率”、“外贸进出口增长率”、“实际利用外资增长率”、“通过公共网络零售总额”、“货物进出口整体通关时间”等。

（三）多项措施并举，充分发挥企业扶持类资金对服务业的带动作用。

一是围绕中长期规划，制定专项扶持政策。建议围绕“十四五”专项规划，制定商贸等服务业专项扶持政策，降低不确定性。二是多种扶持政策并举。建议采取事前、事中、事后奖补、贷款贴息、股权投资等多种扶持政策，充分调动企业发展积极性。三是加大对成长性和小微服务业企业的扶持力度。四是缩短评审时间，及时拨付扶持资金，确保在6-7月完成评审并拨付资金。

（四）多措并举提高部门整体管理水平。

一是，充分做好前期准备工作，制定细化的项目实施方案，实行项目流程化管理，把控项目实施进度，提高项目完成率。二是，加强固定资产定期盘点管理，全面掌握在用资产状况，准确反映固定资产信息。同时加强报废资产的管理，建立进销存台账，落实管理责任，严格按程序进行资产处置，及时处置报废资产。三是，建立内部控制规范体系，开展绩效评价和内部审计，加强对产业扶持类项目的监管执行力度和绩效跟踪，提高部门管理水平。

（五）加强部门协调沟通，发挥政策合力。

加强各职能部门的协调，各项政策制定时，确定牵头部门，

统一制定服务业发展专项政策，避免各职能部门政策冲突、分散所导致的低效率。

附件：2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

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	评分说明	得分	
	权重 (%)	二级指标	三级指标					
		名称	权重 (%)					名称
合计	100						96.83	
预算编制情况	20	预算编制	12	考核部门(单位)预算的合理性,即是否符合本部门和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(如不存在项目支出完成不理想但连续年持续安排预算的情况等),得1分。	经过书面材料审核及现场核查,市商务局预算编制合理、分配符合本部门职责及市委市政府方针政策和工作要求,并在不同项目、不同用途之间合理分配,部门预算分配无固化。	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、县、镇、村、组项目,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单位和具体项目,得1分;3.按要求提前于2018年11月底前将主管的市、县、镇、村、组项目转移支付和专项转移支付提前下达县(市、区),一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的,得1分,专项转移支付提前下达比例达到70%的,得1分,未达到提前下达比例的,按比例扣分。(注:无转移支付需提前下达的部分,经部门备注说明后该指标不考核,分值平均增加至“预算编制规范性”的第1和第2项指标) 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	1.按要求做实做细部门项目库工作,及时储备市、县、镇、村、组项目,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单位和具体项目,得1分;3.按要求提前于2018年11月底前将主管的市、县、镇、村、组项目转移支付和专项转移支付提前下达县(市、区),一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的,得1分,专项转移支付提前下达比例达到70%的,得1分,未达到提前下达比例的,按比例扣分。(注:无转移支付需提前下达的部分,经部门备注说明后该指标不考核,分值平均增加至“预算编制规范性”的第1和第2项指标) 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	按要求做实做细、细化部门项目库,规范编制预算。	4
				反映预算编制的准确性。主要考核:1.财政拨款收入预算差异率=(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附表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、出现预算差异过大的项目等(2分)。	1.主要依据财政拨款收入预算差异率评分,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。	反映预算编制的准确性。主要考核:1.财政拨款收入预算差异率=(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附表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、出现预算差异过大的项目等(2分)。	财政拨款收入决算数为41868147.8元,收入预算数为56157100元,调整预算数为41868147.8元,财政拨款收入预算差异率=(41868147.8-56157100)/56157100*100%=-25.44%,调整后财政拨款收入预算差异率=0;预算调整率=(41868147.8-56157100)/56157100*100%=-25.44%,预算调整率超过20%,调整项目超过5项,根据项目单位反馈材料,部分预算调整为市财政总体资金调整所致,具有一定的合理性,但内外贸发展专项资金评审工作经费、口岸办事处工作经费等项目支出因资金未用完财政收回,反映了项目支出预算编制准确性有待提高。综合考虑扣1分。	4

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

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	评分说明	得分	
	权重 (%)	二级指标		三级指标					
		名称	权重 (%)	名称					权重 (%)
预算编制情况		目标设置	8	目标完整性	4	1. 按项目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的，得1分；(2) 整体绩效目标能分解成具体工作任务，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得1分。	2019年年初预算编制并上报了项目支出绩效目标，但各项目绩效目标设置不够合理，2019年年初预算编制时市财政局未要求编制部门整体绩效目标，本次绩效自评时部门设置了部门整体绩效目标，但整体绩效目标不够全面，仅设置了三个方面的目标，未完全涵盖该单位的全部职能范围，未分解成各具体工作任务，未对具体工作任务设置整体绩效指标。扣1分。	3	
				目标科学性	4	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，得1分； 3. 绩效指标的目标值测算有依据，符合客观实际的，得1分； 对上述标准，没有完全符合的，可酌情扣分。			根据自评报告和年初项目支出绩效目标申报表，项目支出设置了量化绩效指标，部门整体绩效指标不够全面，反应社会效益的量化指标不够具体明确，绩效指标值标准缺乏明确的依据。扣1分。
预算执行情况	40	保障措施	2	制度措施健全性	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、项目管理制度的实施方案(计划)。	评价小组翻阅了市商务局的部门制度汇编、项目实施方案等资料，市商务局制定了相关的内部控制和管理制度，项目支出编制了外贸进出口专项资金、现代服务企业专项资金、跨境电商发展专项资金等扶持企业专项资金方案一年一定，缺乏专门的中长期扶持政策，扶持方式较为单一，对资金使用单位的绩效考核制度还有待优化。扣0.2分。	1.8	
				支出管理	21	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附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(具体计算过程予以说明)，年初预算数应与年初财政批复部门预算数一致，可剔除转移支付县区部分等。			根据部门决算报表附01-1表，2019年年初预算支出56157100元，年中调整后预算支出42544095.82元，年终决算支出=41659324.42元，支出完成率=41659324.42/42544095.82×100%=97.92%。

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

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	评分说明	得分
	权重 (%)	二级指标					
		名称	权重 (%)				
预算执行情况		支出管理		<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)×100%</p> <p>1. 结转结余率≤10%的,得3分; 2. 10%<结转结余率≤20%的,得2分; 3. 20%<结转结余率≤30%的,得1分 4. 结转结余率>30%的,得0分。</p>	<p>根据部门决算报表财决01-1表《财政拨款收入支出决算汇总表》,年末财政拨款结转和结余决算数为110698.09元,年初财政拨款结转和结余决算数为110698.09元,一般公共预算财政拨款决算数为72286841.59元,政府性基金预算财政拨款决算数为283768.86元,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)×100%=110698.09/(110698.09+72286841.59+283768.86)×100%=0.15%,结转结余率≤10%。</p>	3	
		国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	<p>国库集中支付结转结余存量资金效率性指标评分时不含科研项目(课题)及当年12月下达的资金,如有剔除请予以说明。</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; 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; 3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤0但是大于-10%的,得1分; 4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>0的,不得分; 5. 国库集中支付结转结余存量资金上年度为0的,本年度继续为0的,得3分。</p>	<p>2019年国库集中支付年末存量金额为0元,国库集中支付结转结余存量资金变动率-100%</p>	3	

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

单位：湛江市商务局

一级指标	评价指标			指标说明	评分标准	评分说明	得分	
	名称	二级指标						
		名称	权重(%)					名称
预算执行情况		支出管理	资金下达合法性	3	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。	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分别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 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。 部门预算部分得分：按时批复的得1分；已批复但超时的，得0.5分；未批复的不得分。 本指标总分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金或无需批复下属单位预算，则相应指标分值调整至“支出完成率”。	部门预算按时批复给下属单位，上级转移支付均在规定时间内下达。	3
			政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	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% 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 实际采购金额取自部门决算报表财决附03表。	2019年市商务局政府采购项目预算金额为7691121元，2019年政府采购执行金额6130894元，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%=6130894/7691121×100%=79.71% 本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率=2×79.71%=1.59分。	1.59
预算执行情况		支出管理	财务合规性	6	主要考核部门（单位）资金支出规范性，包括单位基本支出管理、项目（含专项工作经费）资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否存在支出依据不合规、虚列支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支等情况。（请附相关审计、巡查、检查结果做参考）	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，未按规定设置专账核算，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。 4. 重大项目支出按规定经过必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	预算执行较为规范，会计核算规范，重大项目支出按规定经过必要决策程序。抽查项目支出，暂未发现超预算、超范围、超标准支出问题，暂未发现虚列支出、截留、挤占、挪用资金问题，但2018年绩效工资未计缴个人所得税。扣0.5分。	5.5
			项目实施程序	5	主要考核部门（单位）所有项目支出（含专项工作经费）实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	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结合实际酌情评分。	市商务局的项目支出实施过程基本规范，一是项目申报、批复程序符合相关管理办法及内部管理规定的；二是项目政府采购、招投标、完成验收等按照相关制度规定履行了相应程序和手续。	5

2019年度湛江市商务局整体支出绩效评分表

单位：湛江市商务局

一级指标	评价指标			指标说明	评分标准	评分说明	得分
	名称	二级指标	三级指标				
		权重(%)	名称				
预算执行情况	项目管理	项目	项目监管	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），对项目实施了监管，但措施不够到位有力，出现项目进度缓慢、实施效果不理想等情况的，酌情扣分。	市商务局建立了相关监管制度，对扶持企业发展专项资金由各县区开展绩效跟踪，因对企业的扶持资金均为事后补助，监管相对较松。扣0.5分。	4.5
			资产管理	4	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内部管理制度；1分。 2.是否存在未放内部管理制度和相关资产管理规定执行（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。 3.出租、出借、处置国有资产是否规范，相关收入是否按规定及时足额上缴；1分。 4.资产账与财务账是否相符的，1分（依据行政事业单位国有资产年报和财务报表相关数据评价）。	市商务局建立了行政事业性资产管理规定，按照内部管理制度和相关资产管理规定管理资产，出租、出借、处置国有资产规范，相关收入按规定足额上缴，资产账与财务账相符。2019年市商务局开展了内部资产清查，并重新对资产进行了编号，对部分资产进行了报废。	
预算监督情况	信息公开	信息	固定资产利用率	3	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。	2019年实际在用固定资产总额19943000元，所有固定资产总额19953000元，固定资产使用率=19943000/19953000×100%=99.95%。	3
			预算	7	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问题，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在问题，但已完成整改的，得2分； 2.2019年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分； 3.2019年省、市财政预决算信息公开检查中发现存在问题，截至2020年6月底仍有未整改事项的，得0分；	市商务局按照《预算法》和政府信息公开有关规定在湛江市政府信息公开目录网站进行公开预决算信息，预算公开时间2019年2月15日，网站域名： https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/index#488 。2019年度决算公开时间2020年9月18日，网站域名： https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/content/1/1153/post_1153779.html#488 。	

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

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	评分说明	得分
	权重 (%)	二级指标					
		名称	权重 (%)				
预算 监督 情况		信息公开	7	绩效目标	2	按照绩效目标批复的有关规定在湛江市政府信息公开网站进行公开绩效目标批复信息，公开时间为2019年6月21日，所公开的绩效目标内容与批复的一致，网站域名： https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/content/0/741/post_741444.html#488 。	2
				自评材料	2	按照要求在湛江市政府信息公开网站公开了部门整体支出和项目支出自评材料，公开时间为2020年8月28日，部门整体支出公开网站域名： https://www.zhanjiang.gov.cn/zjswj/gkmlpt/content/1/1145/post_1145827.html#488 。	2
				组织建立情况	1	成立了自评工作小组且人数和结构符合规定。	1
				自评材料报送及时性	1	在规定时间内完成自评材料报送工作。	1
		绩效自评	3	自评材料报送质量	1	个别数据有误，如预决算差异率，个别需要计算的指标提供数据不够清晰，如结转结余率等指标，自评评分表评分依据未填写，扣0.4分。	0.6

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评价报告

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	评分说明	得分	
	二级指标 名称	权重 (%)	三级指标 名称					权重 (%)
	权重 (%)							
预算 执行 效益	经济性	4	公用经费 控制率	4	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;	根据市商务局决算报表机构运行信息表,2019年三公经费年初预算金额为1279800元,年终实际支出数为1092753.06元,“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数。 根据市商务局部门决算报表财决01-1表,2019年日常公用经费预算调整为719663.84元,年终决算数为719663.84元,日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数。	4	
			重点工作 完成效率	5	重点工作完成效率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务考核数据,市委督查考核得分(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分折算市委督查得分95分、政府督查得分90分,则本部门指标得分=(0.95+0.9)/2*5分=4.625分。	根据市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务考核数据,市委督查得分0.9989分,政府督查得分1.0315分,得分=(0.9989+1.0315)/2*5=5.076,实际得分为5分。	5	
	效率性	11	绩效目标 完成效率	4	本指标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表要求需申报绩效目标项目。绩效目标完成率=绩效目标中已实现目标数/计划目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×分值。	翻阅市商务局各项目绩效评价资料,结合现场核查情况,市商务局年初设定的绩效目标基本完成,全市社会消费品零售总额同比增长8.4%,虽未达到年初设定的10%的目标,但排名全省第2位,视同完成。	4	
			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。	根据市商务局的自评报告、各项目完成程度和绩效目标实现程度表,2019年所有项目均按计划时间完成。	2	
效果性	10	社会消费 品零售总 额增长率	2	达到年初设定的10%增长率得满分;未达到10%的预期目标,得分率=2×实际完成率,实际完成率低于60%不得分。	全市社会消费品零售总额累计1839.5亿元,同比增长8.4%。未完全实现年初预定绩效目标,但该项指标在全省排第2位,视同完成。	2		
		外贸进出 口增长率	2	增长率≥5%得满分,其他酌情给分。	全市货物进出口总额413.8亿元,增长9.7%。	2		

2019年度湛江市商务局部门整体支出绩效评分表

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	评分说明	得分
	权重 (%)	二级指标					
		名称	权重 (%)				
预算 执行 效益				反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展 and 生态环境所带来的直接或间接影响。	增长率≥3.5%得满分，其他酌情给分。	全市实际利用外资金额2.36亿美元，增长2.38倍。	2
		效果性	2		增长率≥3.5%得满分，其他酌情给分。	2019年全市网络零售总额69.2亿元，同比增长11.6%。	2
			2		比2017年压缩三分之一得满分，其他酌情给分。	2019年12月，湛江口岸进口货物整体通关时间27.86小时，相比2017年153.04小时压缩了81.79%；出口货物整体通关时间为3.00小时，相比2017年31.78小时压缩了90.57%。	2
			2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性及及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	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. 当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复，得1分，否则按比例扣分。	2019年没有出现群众信访事件。	2
		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，一般采用社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市直机关“四个全面”绩效考核或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。	市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果显示，群众满意度为94.56%，得分=3×94.56%=2.84分。	2.84
		加减分项		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。	市商务局2019年获得以市委、市政府或市委办、市府办名义通报表扬的事项共计11项，无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事项，无减分项。得3分。	3

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。



编号: S0652020081475
 统一社会信用代码
 91440101MA9UQ94J80

营业执照



名称 广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 马列群

经营范围 商务服务（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：<http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2020年08月04日

合伙期限 2020年08月04日至 长期

主要经营场所 广州市天河区天河北路179号1601房（
 仅限办公）



登记机关

2020

年08月04日



会计师事务所 执业证书

名称：广东诚安信会计师事务所（特殊普

通合伙）

首席合伙人：马列群

主任会计师：

经营场所：

广州市天河区天河北路179号1601
房

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010053

批准执业文号：粤财注协[1999]197

批准执业日期：1999年12月01日



证书序号：0012938

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：广东省财政厅
广州市财政局

二〇〇〇年八月十一日

中华人民共和国财政部制