秦皇岛市外事和商务局

2021年度部门整体支出绩效评价报告

为进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，强化财政资金管理意识。依据《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》（秦财监〔2020〕138号）、《秦皇岛市财政局关于印发<市级2022年财政重点绩效评价工作计划>的通知》（秦财监〔2022〕110号）等文件精神，受秦皇岛市财政局委托，秦皇岛中哲会计师事务所（普通合伙）对秦皇岛市外事和商务局“2021年度部门整体支出项目”开展绩效评价工作，形成本绩效评价报告。

**一、基本情况**

**（一）部门概述**

秦皇岛市外事和商务局内设12个科室，主要负责秦皇岛市对内、对外商贸管理；外事商务政务管理；外事、港澳活动与管理；口岸管理；因公签证、代办领事认证等方面的工作。部门下属5个事业单位，分别为秦皇岛市出国人员签证处、秦皇岛市因公护照受理中心、秦皇岛市口岸服务中心、秦皇岛市招商及投资促进中心以及秦皇岛市商务综合执法队。岗位编制114人，其中政府机关人员57人，财政补助人员57人。截止到2021年末，实有在职人员127人，其中政府机关人员71人，工勤人员10人，财政补助人员46人。

**（二）部门预算及执行情况**

**1、收入支出预算安排情况**

2021年秦皇岛市外事和商务局年初预算总额为3706.93万元，调整后预算为5085.67万元，实际支出5085.67万元，预算执行率为100.00%。

其中：基本支出共安排年初预算2907.37万元，预算调整率为-0.01%，调整后预算为2873.40万元，实际支出2873.40万元，预算执行率为100.00%，项目支出共安排年初预算799.56万元，预算调整率为176.68%，调整后预算为2212.26万元，实际支出2212.26万元，预算执行率为100.00%，基本完成执行。

表1：2021年市外事和商务局部门整体预算资金变动明细表

| 单位：万元 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 合计 | 中央财政 | 省财政 | 市财政 |
| 年初预算资金 | 3706.93 |  |  | 3706.93 |
| 调整后预算金额 | 5085.67 | 51.19 | 451.76 | 4582.72 |
| 实际支出金额 | 5085.67 | 51.19 | 451.76 | 4582.72 |

**2、“三公经费”支出使用情况**

“三公经费”本年实际支出10.10万元，比上年减少3.41万元，减少25.28%。其中：公务用车运行维护费8.87万元，比上年减少3.23万元，减少26.71%，减少的主要原因之一为处置一辆公务车；公务接待费1.23万元，比上年减少0.18万元，减少12.96%，减少的主要原因为日常工作中严格执行各项规章制度，厉行节俭。

**3、固定资产变动情况**

截止至2021年末，资产总计2062.97万元,较上年增加488.42万元，增长31.02%。其中：固定资产净值1359.37万元,占总资产比例为65.89%；在建工程644.07万元,占总资产比例为31.22%。负债合计41.76万元,较上年减少67.90%。净资产合计2021.21万元,较上年增长39.93%。

**（三）部门预算支出情况**

表2 ：秦皇岛市外事和商务局2021年度部门预算整体支出情况

| 单位：万元 | | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 金额 | 涉及主要科室 |
| 1 | 2021年人员经费预算 | 2572.97 |  |
| 2 | 2021年日常公用经费预算 | 256.62 |  |
| 3 | 追加人员经费 | 43.81 |  |
| 4 | 肉菜追溯体系运维费 | 137.53 | 安全生产及市场秩序科 |
| 5 | 上年结转-2020年第二批商贸流通发展专项资金 | 392.11 | 安全生产及市场秩序科 流通业发展和消费促进科 |
| 6 | 外事商务工作经费 | 220.95 | 办公室 |
| 7 | 外事商务物业费 | 15.57 | 办公室 |
| 8 | 一次性抚恤金 | 199.81 | 办公室 |
| 9 | 总预备费-防控物接收工作经费 | 5.00 | 办公室 |
| 10 | 预留调资-2021年退休人员统筹外项目相关费用 | 17.16 | 办公室 |
| 11 | 改制企业长期费用 | 12.00 | 改制办 |
| 12 | 开发区发展问题系统研究课题经费 | 6.00 | 开发区管理科 |
| 13 | 上年结转-关于下达2020年省电子商务建设  专项资金 | 59.65 | 市场体系建设科 |
| 14 | 春节惠民肉菜补贴资金 | 40.00 | 流通业发展和消费促进科 |
| 15 | 成品油市场网络监管平台建设资金 | 644.07 | 流通业发展和消费促进科 |
| 16 | 兑现2020年限额以上企业入统和商贸企业  促销活动奖励资金 | 250.00 | 流通业发展和消费促进科 |
| 17 | 2020年第一批外贸发展专项资金  （外贸奖励）-本级 | 11.19 | 外贸科 |
| 18 | 2020年中央经贸发展资金 | 40.00 | 外贸科 |
| 19 | 2021年上半年招商工作经费 | 161.22 | 招商及投资促进中心 |
| 合计 | | 5085.67 |  |

注：序号1-3为基本支出，4-19为项目支出（其中4、5、11-19为部门重点项目）

**（四）部门绩效情况**

1、部门绩效目标

推进“三重四创五优化”活动，完成省市重点工作任务；实现实际利用外资水平不断提升，总量和增幅在全省排名靠前，对外贸易长足发展；务实开展精准招商工作；深化外资外经管理、多措并举稳定外贸运行、做深落实开发区改革发展。

2、部门实际完成情况

2021年市外事和商务局完成“肉菜追溯体系运维”、“2020年第二批商贸流通发展专项资金项目”、“2020年限额以上企业入统和商贸企业促销活动奖励”等省市重点项目及资金拨付工作，其中：市级重点项目“成品油市场网络监管平台建设”已完成全市民营加油站终端安装工作，后根据省市场监督管理局文件要求停工，截止到2021年底，该项目尚未复工。

全市全年实际利用外资14.77亿美元，较上年增长11.6%；批准外资合同项目8个，合同外资额1.34亿美元；全年进出口总额401.11亿元，较上年增长11.7%，其中出口额235.45亿元，增长8.7%[[1]](#footnote-0)。市外事和商务局共组织招商推介活动43场，开展“走出去、引进来”小团组招商洽谈活动共800余次,主导秦皇岛市人民政府与京东集团签订战略合作协议[[2]](#footnote-1)，以建设秦皇岛创新型智能康养示范园区、秦皇岛京东智谷创新示范区两个项目作为协议重要内容；驻外招商工作情况被省政府办公厅《要情快报》刊发，驻外招商联络处联系对接各类企业、商协会804家，参加国际性专业展会127次，提供有价值信息739条，邀请项目投资方来秦考察58批次。跟踪推进在谈项目134个，助推21个项目成功签约，计划投资额达到390亿元。

2021年市外事和商务局制定了《秦皇岛市促进开发区提升能级和高质量发展行动计划》,加强示范开发区建设和日常管理；对开发区经济工作，实行月通报、季调度、半年评估；深化了开发区管理改革，实行财政独立核算制度，在抚宁开发区和卢龙开发区实行“标准地+承诺制”改革试点；创新“管委会+公司”模式，监理秦皇岛秦开综保园区发展有限公司，对接重点在谈项目72个，其中年产100万吨混合饲料生产加工、秦皇岛恩彼碧轴承有限公司出口产品仓储、金蟾供应链等项目已落户综保区。

**二、评价结论**

通过访谈、调查、资料采集和复核、数据分析、现场调研等方法，对市外事和商务局2021年度部门整体支出绩效进行了客观评价，最终评分结果：部门整体支出绩效评价总得分为82.48分，评价等级为“良”。

经对市外事和商务局16项重点项目自评进行查验，自评结果为“优”共计15项，“成品油市场网络监管平台建设资金”项目未做评价。经再评价，“优”等级项目为4项，“良”等级项目为8项，“中”等级项目为3项，“差”等级项目为1项。

**表3：2021年度重点项目支出绩效自评汇总表及中哲再评价表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项目**  **名称** | **预算额 （万元）** | **预算执行 万元** | **评价**  **主体** | **自评**  **得分** | **自评**  **等级** | **再评价要点** |
|
| 1 | 2020年第一批外贸发展专项资金(外贸奖励)-本级 | 11.19 | 11.19 | 自评 | 100.00 | 优 | 本项资金涉及项目均在2020年完成，2021年度仅为支付项目对应的相关费用；本项目不涉及生态效益指标；质量指标未量化 |
| 中哲 | 87.00 | 良 |
| 2 | 2020年中央经贸发展资金 | 40 | 40 | 自评 | 98.00 | 优 | 本项资金涉及项目均在2020年完成，2021年度仅为支付项目对应的相关费用；本项目不涉及生态效益指标；质量指标未量化 |
| 中哲 | 87.00 | 良 |
| 3 | 2021年上半年招商工作经费 | 161.217396 | 161.217396 | 自评 | 94.00 | 优 | 可持续指标设置不合理； 时效指标预期指标值未量化 |
| 中哲 | 87.00 | 良 |
| 4 | 成品油市场网络监管平台建设资金 |  |  | 自评 | 未开展 未评分 | 优 | 省市场监督管理局文件要求停工，项目处于暂停施工状态，未能如期完工，已支付项目资金共计644.07万元 |
|  |  | 中哲 | 0.00 | 差 |
| 5 | 春节惠民肉菜补贴资金 | 40 | 40 | 自评 | 100.00 | 优 | 可持续指标设置不合理； 质量指标、时效指标预期指标值未量化 |
| 中哲 | 85.00 | 良 |
| 6 | 兑现2020年限额以上企业入统和商贸企业促销活动奖励资金 | 250 | 250 | 自评 | 94.00 | 优 | 本项资金涉及项目均在2020年完成，2021年度仅为支付项目对应的相关费用；时效指标未量化 |
| 中哲 | 85.00 | 良 |
| 7 | 改制企业  长期费用 | 12 | 12 | 自评 | 100.00 | 优 | 成本指标指标值设置不合理； 数量指标实际完成填写不合理； |
| 中哲 | 91.00 | 优 |
| 8 | 开发区发展问题系统研究课题经费 | 6 | 6 | 自评 | 97.00 | 优 | 指标设置不合理； 部分指标预期目标值未量化，无法评价 |
| 中哲 | 82.00 | 良 |
| 9 | 肉菜追溯体系  运维费用 | 137.531456 | 137.531456 | 自评 | 100.00 | 优 | 可持续指标设置不合理； 部分指标预期指标值设置过低；实际运行产生的效益不理想； |
| 中哲 | 77.00 | 中 |
| 10 | 上年结转-2020年第二批商贸流通发展专项资金 | 399.27 | 392.1064 | 自评 | 98.80 | 优 | 三级指标设置不合理，资金涉及项目在2020年完成，2021年度仅为支付项目对应的相关费用；  本项目不涉及生态效益指标； |
| 中哲 | 64.82 | 中 |
| 11 | 上年结转-关于下达2020年省电子商务建设专项资金 | 60 | 59.6539 | 自评 | 98.00 | 优 | 三级指标设置不合理，资金涉及项目在2020年完成，2021年度仅为支付项目对应的相关费用； 本项目不涉及生态效益指标； |
| 中哲 | 67.00 | 中 |
| 12 | 外事商务  工作经费 | 220.951624 | 220.951624 | 自评 | 100.00 | 优 | 效益指标预期指标值未量化； 三级指标设置未覆盖全部项目支出方向。 |
| 中哲 | 83.00 | 良 |
| 13 | 外事商务  物业费 | 15.568024 | 15.568024 | 自评 | 100.00 | 优 | 按照合同执行 |
| 中哲 | 93.00 | 优 |
| 14 | 一次性  抚恤金 | 199.8172 | 199.8172 | 自评 | 100.00 | 优 | 经济效益、可持续效益指标设置不合格； 质量指标预期目标值未量化 |
| 中哲 | 92.00 | 优 |
| 15 | 预留调资-2021年退休人员统筹外项目相关费用 | 17.159222 | 17.159222 | 自评 | 100.00 | 优 | 经济效益、可持续效益指标设置不合格； 质量指标预期目标值未量化 |
| 中哲 | 91.00 | 优 |
| 16 | 防控物接收  工作经费 | 5 | 5 | 自评 | 100.00 | 优 | 经济效益、生态效益、可持续效益指标设置不合格；时效指标预期目标值未量化；数量指标未按照防控物资明细分别设置三级指标 |
| 中哲 | 88.00 | 良 |

**三、主要经验做法**

**（一）财务专业持续优化，促进部门工作水平提升**

市外事和商务局财务部门在年度预算编制中能够和各职能科室就项目支出情况进行协调沟通，论证项目预算的合理性、必要性，能够较为科学、足额安排项目预算，保证部门各科室的顺利运转，为部门尽职履职提供帮助。及时准确做好部门预算的公开，敦促部门或项目主体单位进行绩效评价工作。严格按预算执行各项支出，在财务管理上建立健全财务工作制度，规范财务管理工作流程，夯实财务管理基础工作，严格规范项目资金支出程序，保障下达的财政资金安全。

**（二）保民生保应急，保障群众生活不受疫情影响**

1. 为保民生应对疫情，市外事和商务局制定了《临时封闭管理小区生活必需品应急供应作战手册》等应急保供预案，明确各级工作内容与责任，确保了疫情期间生活必需品购销渠道畅通、货源稳定、供应充足。
2. 完成疫情临时封闭期间居民生活必需品应急保供骨干企业选定工作，与种植、养殖等生产型企业联系，加大采购力度，提前做好应急准备；同时与原产地生产企业建立优先合作机制，可进行紧急异地商品调剂，保证生活必需品需求。
3. 对保供企业开展日监测、日报告制度，重点监测13项生活必需品市场供应及价格变化情况。
4. 利用电视台、报刊、公众号等主流媒体发布市场保供信息，宣传保供政策及企业库存情况，安抚社会情绪，引导合理消费。

**四、存在的问题**

**（一）绩效目标表指标设置不规范、目标设置不合理**

通过查阅市外事和商务局各项目及部门整体绩效目标表，发现存在以下问题：

1、效果类指标考核不易衡量与评价：《2021年度部门整体支出绩效自评情况表》的效果指标中，三级指标设定为“经济效益良好”“社会效益良好”，目标值设定为“达成”，存在不易评价的情况；

2、绩效指标未能定量表述：在《春节惠民肉菜补贴资金》绩效目标表中，质量指标设定为“足额拨付补贴”；

3、绩效指标设置不合理：在《上年结转-关于下达2020年省电子商务建设专项资金》绩效目标表中，设置生态效益指标为“不破坏生态环境”。如项目与指标无密切关联，建议不设置此项指标。

**（二）预算编列质量欠佳，项目调增比例过高**

市外事和商务局2021年年初预算金额为3,706.93万元，调整后预算金额为5,085.67万元，预算调增率为37.19%。其中项目预算调增1412.70万元，调增176.68%。过多的调整预算既不利于预算项目的正常开展，也不利于发挥财政资金的资金效益。

**（三）肉菜追溯体系未产生实效，后续应用堪忧**

通过对市外事和商务局相关科室访谈及调查，发现肉菜追溯体系存在以下问题：

1、覆盖点面少，未能覆盖秦皇岛市范围内主要的肉菜企业、农贸市场、批发市场等节点；存在已有追溯节点倒闭的状态，从项目实施之初的256个节点减少到现在的129个节点，减少比例将近50%；

2、自2013年项目启动，2015年通过验收以来，系统及设备未能得到技术更新，设备及系统已显陈旧；尚未对系统开展大数据分析，在消费信息展示、量价及来源分析等方面也未对追溯数据进行发掘和利用；

3、肉菜流通追溯体系无法追溯肉菜前端信息，即无法追溯肉菜在生产环节至系统申报前是否存在问题，仅可以追溯节点企业申报后至消费者购买之间的流通信息。无二维码查询追溯信息，不便于公众查询，且未在主要流通场所进行宣传，公众知晓程度很低；

4、法规、制度不健全。从试点至今，河北省及秦皇岛市尚未对肉类蔬菜流通追溯体系在政策规范上颁布规范性文件；在数据采集上，仅依靠宣传，敦促节点企业自主上报肉菜信息数据，无法保障上传数据的真实性、完整性、可靠性；

5、肉菜追溯体系未进行有效应用，在“秦皇岛市肉类蔬菜流通追溯管理平台”上，仅查到2016年7月发布的一条应急事件预警，之后6年间，管理平台未发布任何应急预警信息。在遏制私屠滥宰和销售私宰肉等违法行为、维护消费者权益方面尚未发挥应有作用。

**（四）成品油市场网络监管平台调研不充分，被限期拆除**

由市外事和商务局牵头负责推进成品油市场网络监管平台的建设，项目合同总价款1176.752万元，截至2021年7月16日，全市共安装民营加油站159座，除青龙县（93家）外所有县区的民营加油站已全部安装完毕。2021年7月8日，国家市场监督管理总局办公厅对江苏省市场监管局《关于在燃油加油机上安装数据采集器有关情况的请示》复函内容：加油机是涉及民生安全的重要计量器具，与老百姓的生活息息相关，直接关系民生福祉，为确保其计量准确可靠，必须严格执行《加油站计量监督管理办法》，不得擅自改动、拆装。2021年7月14日，省市场监督管理局在转发《市场监督管理总局办公厅关于在燃油加油机上安装数据采集器有关问题的复函》通知中要求：立即停止使用；限期拆除相应设备；恢复原加油机的安全、计量性能状态，重新检定合格后方可使用。

成品油市场网络监管平台建设涉及民生安全，与民众的生活息息相关，直接关系民生福祉。未发现市外事和商务局对项目进行事前绩效评估或项目可行性分析；该项目未能充分考虑到项目涉及的法律法规规定，造成大量资金投入后被“立即停止使用；限期拆除相应设备”。

**五、相关建议**

**（一）对招商引资奖励政策，开展政策绩效评价**

基于招商引资奖励政策是全市经济产业发展的重要地方性支持和吸引性政策，影响较为重大。按照全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的财政支出政策绩效评价体系，提高财政资源配置和使用效益的要求，建议市外事和商务局、财政部门对此类政策组织开展“政策绩效评价”，围绕招商引资奖励政策的绩效目标、对政策本身的经济性、效率性、有效性等进行客观、公正的衡量、分析和评判。

**（二）结合项目特点，编制项目绩效目标，做好项目管理**

科学合理的预算绩效目标，对资金使用管理具有清晰明确的指导和约束作用。针对绩效目标和指标值编制不够合理的情况，建议市外事和商务局各项目主管科室，应结合自身工作职责和项目实际情况，认真编制项目绩效目标、指标，将绩效目标、绩效理念与项目实际情况相结合，建立从项目立项、预算编制、招标采购、活动执行、资金支付、项目验收等全方面的绩效管理体系。真正做好项目的事前、事中、事后全方位全覆盖的评价机制，切实做好评价结果的应用。

**（三）科学规划，立足全局，提高预算编制精确性**

全面优化预算编制流程与预算结构，推进预算编制与资金分配的科学化、精细化管理，并根据项目进度调整预算安排。部门近三年实际支出情况，合理测算各职能模块各类别项目支出的占比情况，依据部门中长期发展工作目标，结合部门年度工作方向，调整部门整体支出预算项目分类占比，优化支出预算结构，减少预算调整情况。同时项目主管部门及相应负责人应建立资金支出进度台账，并及时向有关部门反馈项目进展情况。资金主管部门应根据部门上报的实际情况对预算安排进行合理调整，避免出现资金闲置沉淀，影响资金使用效益。

**（四）加强专项资金的跟踪管理，提高预算绩效管理意识，确保资金绩效目标的实现**

建议市外事和商务局加强对下达县区的财政专项资金的跟踪管理，要求县区主管部门定期报送资金使用情况，确保下拨资金及时拨付到位，符合各级政策规定。

**（五）建议进一步强化部门职能的履行**

2021年我市批发和零售业增加值112.73亿元，比上年增长8.9%；全年全市社会消费品零售总额592.46亿元，比上年增长5.0%；全年进出口总额401.11亿元，比上年增长11.7%；实际利用外资14.77亿美元，增长11.6%；批准外资合同项目8个，合同外资额1.34亿美元。从全市贸易整体来看，全年取得了一定增长。市外事和商务局承担着全市对外合作招商、商品流通管理、对内商贸管理、对外贸易管理等方面的职能职责，对全市经济健康良性发展起到重要支撑作用，建议市外事和商务局加快出台全市相关领域的规划，进一步引导市场经济发展方向，同时加快健全出台相关产业政策，扶持社会经济主体健康发展。例如：加快拟订全市服务贸易发展规划、加快提出引导国内外资金投向市场体系建设的政策、提出促进商贸中小企业发展的政策、尽快拟订全市商务领域市场运行及流通秩序的政策。同时结合乡村振兴、产业扶贫，加快推进我市农村市场体系建设，尽快组织实施农村现代流通网络工程等相关部门职能的履行。

1. 秦皇岛市2021年国民经济和社会发展统计公报http://mail.qhd.gov.cn/front\_pcthi.do?uuid=F36FB615AFCFDDF2199B58B70463FDF7 [↑](#footnote-ref-0)
2. http://fgw.qhd.gov.cn/home/details?id=463627 [↑](#footnote-ref-1)