保定市徐水区市场监督管理局

2019年部门整体支出绩效评价

自评报告

2020年8月

目录

[第一部分 摘 要 1](#_Toc58195223)

[第二部分 绩效评价报告 8](#_Toc58195224)

[一、保定市徐水保定市徐水区市场监督管理局基本情况 8](#_Toc58195225)

[（一）部门职责和工作活动 8](#_Toc58195226)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 9](#_Toc58195227)

[（四）预算支出及决算支出 11](#_Toc58195228)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 12](#_Toc58195229)

[二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 13](#_Toc58195230)

[（二）过程（48分） 14](#_Toc58195231)

[（三）产出（25分） 15](#_Toc58195232)

[（四）效果（15分） 15](#_Toc58195233)

[三、综合绩效评价工作情况 15](#_Toc58195234)

[（一）绩效评价目的 15](#_Toc58195235)

[（二）绩效评价依据 16](#_Toc58195236)

[（三）绩效评价内容 16](#_Toc58195237)

[（四）绩效评价原则 17](#_Toc58195238)

[（五）绩效评价方法 17](#_Toc58195239)

[四、绩效评价评分情况 19](#_Toc58195240)

[（一）投入（10分） 19](#_Toc58195241)

[（二）过程（48分） 23](#_Toc58195242)

[（三）产出（25分） 30](#_Toc58195243)

[（四）效果（15分） 33](#_Toc58195244)

[五、绩效评价发现的问题 34](#_Toc58195245)

[六、绩效评价意见及建议 36](#_Toc58195246)

## 第一部分 摘 要

为深入贯彻落实国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2019年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区市场监督管理局为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设13个股室，分别为综合股、政策法规股、市场维权股、注册股、企业监督管理股、商标广告监督管理股、药械经营监督管理股、医疗机构药械管理股、食品消费、化妆品监督管理股、财务装备股、网络商品交易监管股、食品生产监督管理股、食品流通监督管理股； 派出机构行政编制10个，分别为保定市徐水区市场监督稽查大队、安肃市场监督管理所、城关市场监督管理所、崔庄市场监督管理所、遂城市场监督管理所、漕河市场监督管理所、高林村市场监督管理所、大王店市场监督管理所、瀑河市场监督管理所、大因市场监督管理所。

主要职责有：

（一）负责全区市场综合监督管理。贯彻执行国家和省、市、区有关市场监督管理的法律法规和方针政策；组织实施质量强区战略、食品安全战略、标准化战略、知识产权战略；落实市市场监督管理局、市政府食品安全委员会办公室工作部署；拟订全区市场监督管理方面的政策、规定和规划，并组织实施；规范和维护市场秩序，营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

（二）负责市场主体信用体系建设。拟订市场主体信用监督管理的措施办法。组织开展对市场主体登记注册行为的监督检查工作。组织开展市场主体信用分类管理和信息公示工作。组织指导企业经营异常名录和严重违法失信企业名单清理工作，承担市场主体监督管理信息和公示信息归集共享、联合惩戒的协调联系工作。

1

（三）负责监督管理市场秩序。负责组织开展市场监管综合执法工作，推进全区市场监管综合执法队伍的整合和建设，推动实行统一的市场监管。负责组织开展规范市场监管行政执法行为。依法监督管理全区市场交易、网络商品交易及有关服务的行为。组织查处重大违法案件。组织指导查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销、侵犯商标专利知识产权和制售假冒伪劣行为。指导全区广告业发展，监督管理广告活动。组织开展查处无照生产经营和相关无证生产经营行为。

（四）负责全区消费者权益保护。负责处理与市场监督管理相关的咨询、投诉、举报，组织开展有关服务领域消费维权工作；依法查处侵害消费者权益的违法行为；建立完善消费者权益保护网络体系，保护消费者、经营者合法权益。指导区消费者协会开展消费维权工作。

（五）负责反垄断统一执法。组织推进竞争政策实施，指导实施公平竞争审查制度。依法对经营者集中行为进行反垄断审查，负责垄断协议、滥用市场支配地位和滥用行政权力排除、限制竞争等反垄断执法工作。

（六）负责全区宏观质量管理。拟订并组织实施全区质量发展的制度措施。会同有关部门组织实施重大工程设备质量监理制度，按职责范围组织产品质量事故调查，组织实施缺陷产品召回制度，监督管理产品防伪工作。

（七）负责产品质量安全监督管理工作。组织开展辖区内产品质量监督抽查等工作；负责辖区内工业产品生产许可证管理和纤维产品质量监督检验工作；组织开展产品质量安全专项整治工作，依法查处产品质量违法行为；按分工打击假冒伪劣违法活动，组织协调辖区内有关专项打假活动。

（八）负责全区特种设备安全监督管理。承担本行政区域内特种设备安全监察、监督工作，监督检查高耗能特种设备节能标准和锅炉环境保护标准的执行情况。

（九）负责食品安全监督管理综合协调。承担区政府食品安全委员会日常工作；组织制定全区食品安全重大政策并组织实施。负责食品药品安全监督管理综合协调，推动健全食品安全地方党政同责和跨部门协调联动机制，督促检查乡镇和有关部门履行食品药品安全监督管理职责并负责考核评价。负责食品安全应急体系建设，组织指导全区重大食品安全事件应急处置和调查处理工作，建立健全食品安全信息统一公布和重要信息直报制度。

（十）负责食品安全监督管理。建立覆盖食品（含食品添加剂、保健食品、酒类、调味品，下同）生产、流通、消费全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施，防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任的机制，健全食品安全追溯体系。建立完善食品安全隐患排查治理机制；制定食品安全检查年度计划、重大整顿治理方案并组织落实。参与食品安全风险监测，组织开展食品安全监督抽检、核查处置和风险预警、风险交流工作。按职责分工组织实施特殊食品监督管理。组织指导重大活动食品安全保障。

（十一）负责药品（含中药、民族药，下同）、医疗器械和化妆品的质量管理工作。依法查处药品、医疗器械和化妆品生产环节的违法行为。贯彻执行国家药品、医疗器械和化妆品法律法规。负责监督实施国家药品、医疗器械和化妆品标准和质量管理规范，组织落实分类管理制度。配合实施国家基本药物制度。组织实施中药饮片炮制规范。建立药品不良反应、医疗器械不良事件和药物滥用监测体系，并开展监测和处置工作；负责化妆品的监督管理和不良反应监测的管理。负责制定药品、医疗器械、化妆品监督管理的稽查制度并组织实施，组织查处重大违法行为；监督实施问题产品召回和处置制度。依法承担药品、医疗器械和化妆品安全应急管理工作。配合实施国家基本药物制度。

（十二）负责监督管理标准化工作。配合市局依法组织制定区域内市级地方标准。宣传贯彻强制性、推荐性国家标准和行业标准、地方标准。依法协调指导和监督团体标准、企业标准制定工作。协助开展标准化合作，组织开展采用国际标准工作。

（十三）负责计量工作。推行法定计量单位和国家计量制度，管理和监督地方计量标准和标准物质，依法管理计量器具；组织本地量值传递和比对工作，监督管理商品量、市场计量行为；组织开展能源计量、能效标识监督管理工作。

（十四）负责认证认可工作。依法对本辖区内实验室和检验机构进行监督管理；对认证认可相关的社会中介服务机构实施监督管理；协调和监督强制性认证和自愿认证工作，引导企业按国际惯例进行各种认证。

（十五）负责保护知识产权。拟订严格保护商标、专利、原产地地理标志、集成电路布图设计等知识产权地方性法规、规章草案并监督实施。按照国家知识产权保护体系建设方案，推动建设知识产权保护体系。负责开展商标、专利执法工作，负责知识产权争议处理、维权援助和纠纷调处工作。拟订知识产权运用和规范交易的政策，促进知识产权转移转化。负责建立知识产权公共服务体系。推动商标、专利等知识产权信息的传播利用。负责知识产权宣传、人才培训工作。组织实施原产地地理标志统一认定制度。

4

3

（十六）负责指导和监督规范行政执法行为，推动法制建设，完善行政执法与刑事司法衔接机制。

（十七）负责全区市场监督管理科技和信息化建设、新闻宣传、对外交流与合作。

（十八）承办区委、区政府交办的其他任务。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

按照河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了保定市徐水区市场监督管理局2019年部门整体支出绩效评价工作。

保定市徐水区市场监督管理局2019年部门整体支出绩效评价指标体系共设置4个一级指标、7个二级指标、27个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对保定市徐水区市场监督管理局单位部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

保定市徐水区市场监督管理局2019年部门整体支出综合评价得分为92分，评价等级为“优”。

经评价，保定市徐水区市场监督管理局2019年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、结转结余率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1.绩效指标方面

预算文本—部门职责工作活动绩效目标表中干部培养选拔和省市及区委管理干部管理两项职责活动未设置可评价、可衡量的绩效指标，部门绩效目标未划分为具体的工作任务，不利于对绩效目标实际完成情况进行考核。

2、预算决算比较

预算决算差额较大

徐水区市场监督管理局预算收入、支出年初预算数均为4965.24万元，决算收入4161.8万元，较预算减少803.44万元，减少比例16.18%；决算支出4166.92万元，较预算减少798.32万元，减少比例16.08%。决算数较预算数减少的主要原因为年初农村干部基础职务补贴含农村两委干部绩效补贴和村级组织活动经费，后来预算调整到了乡镇，致使决算数据较预算数据较少。

3、预算追加方面

徐水区市场监督管理局2019年预算调整到乡镇715.88万元，占年初预算的14.42%，预算调减较多。

1. 政府采购方面

未执行政府采购

徐水区市场监督管理局年初预算政府采购金额3万元，决算金额0万元，本年未执行政府采购

5、项目资金使用率方面

项目资金使用率较低

徐水区市场监督管理局年项目资金预算4568.8万元，项目资金调整到乡镇715.88万元，实际支出3824.73万元，支出率为99%，个别项目如组织史征编预算资金为3万元，实际支出为0万元，支出率较低，资金使用效率较差。

6.部分基础数据信息方面

部分基础数据信息不完整

徐水区市场监督管理局缴纳的五险一金记账凭证只保留了缴费票据，没有付个人明细，部分基础数据信息缺乏完整性。

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加火调减，年中需要调整到乡镇乡镇的项目，在做预算时进行调整，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议保定市徐水区市场监督管理局对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

5.完善基础信息管理

建议严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

6.预算安排建议

人员经费方面：2019年基本支出决算数较预算数较少比例较大，主要原因为2018年作为基本支出的项目在2019年纳入了项目支出致使2019年基本支出减少，建议2020年预算根据2019年支出类型编制，该纳入项目的经费不再列入基本支出。

项目资金方面：2019年个别项目支出资金使用率较低，针对部分未实施项目资金结转至下一年度的，建议2020年预算不增加该部分项目资金预算；其他项目资金根据实际情况予以保持或适当增减。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、保定市徐水保定市徐水区市场监督管理局基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据保定市徐水区委办公室、保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水保定市徐水区市场监督管理局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，保定市徐水区市场监督管理局为区政府工作部门，正科级单位，下设9个股室组织部根据绩效预算管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括党组织建设及党员教育管理、省市及区委管理干部管理、干部队伍管理、干部培养选拔、干部教育培训、全区人才工作及队伍建设和综合事务管理共7部分。

### （二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照2019年绩效预算编制要求，组织部设置的年度发展规划总体目标为：

负责全区党组织建设；负责区委基层组织建设联席会议党的牵头抓总工作；研究和提出党内生活制度建设的意见；协调、规划和指导全区党员教育工作；主管党员的管理和发展工作。做好换届工作，选优配强各级领导班子；负责省市管理干部及全区干部队伍管理、干部培养选拔、干部调配、挂职、交流和安置；对区委管理领导班子和领导干部的考核工作，以及全区干部考核工作的督导检查；指导领导班子的思想作风建设；负责对全区组织部门干部监督工作的综合、协调。负责全区人才工作牵头抓总职能的落实，对全区人才工作和人才队伍建设进行指导、协调和督促检查；负责全区有关专项人才支持计划组织实施工作；负责收集、掌握、反映全区人才工作动态。负责做好部机关机要、文秘、信访、会议、固定资产等工作的计划安排和管理；负责机关自身建设；负责老干部综合服务和保障工作；负责组织史征编工作；组织系统信息化建设。

职责分类绩效目标为：

1.开展党员和党组织建设工作。

2.开展干部管理工作。

3.开展全区人才工作及队伍建设工作。

4.组织事务管理

（三）部门预算收入及决算收入

2019年保定市徐水区市场监督管理局预算收入4965.24万元，均为一般公共预算拨款，其中：财政拨款4965.24万元，中央财政提前通知转移支付31.11万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出474.76，社会保障和就业支出,78.2万元，卫生健康支出9.92万元，农林水支出4384.72万元，住房保障支出17.64万元。具体预算收入详见附件2。

2019年保定市徐水区市场监督管理局决算收入4161.8万元，其中：财政拨款收入4161.77万元，其他收入0.03万元（全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出436.64万元，占比10.49%；社会保障和就业支出95.39万元，占比2.29%；卫生健康支出8.52万元，占比0.2%；农林水支出3604.29万元，占比86.6%；住房保障支出16.95万元，占比0.4%。具体决算收入详见附件2。

组织部一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算减少803.44万元，完成年初预算的83.82%。决算收入小于预算收入的主要原因为2019年度保定市徐水区市场监督管理局农村干部基础职务补贴项目预算包含村两委干部绩效补贴300元/人/月，全年513.88万元以及村级组织维护建设资金200万元，两项共715.88万元，后来为了便于乡镇管理下拨到了乡镇。

### （四）预算支出及决算支出

2019年度保定市徐水区市场监督管理局预算支出安排4965.24万元，其中：基本支出396.64万元，项目支出4568.6万元。预算支出按功能分类包含：一般公共服务支出474.76万元，社会保障和就业支出78.2万元，卫生健康支出9.92万元，农林水支出4384.72万元，住房保障支出17.64万元。具体预算支出详见附件2。

2019年度保定市徐水区市场监督管理局决算支出为4166.92万元，其中：基本支出342.19万元，项目支出3824.73万元。决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出442.08万元，占比10.61%；社会保障和就业支出95.08万元，占比2.28%；卫生健康支出8.52万元，占比0.2%；农林水支出3604.29万元，占比86.5%；住房保障支出16.95万元，占比0.41%。具体决算支出详见附件2。

财政拨款决算支出比年初预算减少798.37万元。决算支出完成年初预算的83.92%。决算支出小于预算支出的主要原因为2019年度保定市徐水区市场监督管理局农村干部基础职务补贴项目预算包含村两委干部绩效补贴300元/人/月，全年513.88万元以及村级组织维护建设资金200万元，两项共715.88万元，后来为了便于乡镇管理下拨到了乡镇。

保定市徐水区市场监督管理局2019年实际项目支出3824.73万元，决算报表中项目支出3824.73万元，实际支出与决算报表差0万元。

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2019年保定市徐水区市场监督管理局“三公”经费预算27万元（公务用车运行维护费20万元，公务接待费7万元），实际支出8.14万元（公务用车运行维护费5.79万元，公务接待费2.35万元），比预算减少18.86万元，节约率70%。2019年“三公”经费预算数与2018年预算数相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少7.18万元。具体详见表1。

**表1** 保定市徐水区市场监督管理局**“三公”经费预算及决算明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2018年** | | **2019年** | | **环比情况** | |
| **预算安排** | **实际支出** | **预算安排** | **实际支出** | **较上年预算增减金额** | **较上年支出增减金额** |
| 1 | 因公出国（境）费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 20 | 12.87 | 20 | 5.79 | 0 | -7.08 |
| 3 | 公务接待费 | 7 | 2.45 | 7 | 2.35 | 0 | -0.1 |
| 4 | 合计 | 27 | 15.32 | 27 | 8.14 | 0 | -7.18 |

1、公务用车：2019年底保定市徐水区市场监督管理局车辆合计1辆，其中应急保障用车1辆，无其他用车。2019年公务用车购置及运维费年初预算20万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出5.79万元，比预算减少14.21万元，节约率71%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少7.08万元。

2、公务接待：2019年保定市徐水区市场监督管理局公务接待费年初预算7万元，实际支出2.35万元，比预算减少了0.1万元，节约率1.4%。2019年预算数与2018年预算相比无变化，决算数与2018年实际支出相比，减少了0.1万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，并与保定市徐水区市场监督管理局沟通，绩效评价工作组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标27个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“中”；60分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

**（一）投入（12分）**

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为12分，下设2个二级指标：绩效目标设定和预算配置，6个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

### （二）过程（48分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为48分，下设3个二级指标：预算执行、预算管理和绩效评价，14个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

### （三）产出（25分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率，。

产出指标指标分值为25分，下设1个二级指标：责任履行，5个三级指标：结转结余率、项目资金使用率。

### （四）效果（15分）

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值15分，下设1个二级指标：履职效率，2个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对保定市徐水区市场监督管理局2019年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4.河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020年）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6.保定市徐水区财政局《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（徐政财字〔2019〕33号）；

7.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

保定市徐水区市场监督管理局2019年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

### （四）绩效评价原则

1.价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2.重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3.综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4.经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

### （五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1.审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2.询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3.问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

**（六）绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

经与保定市徐水区市场监督管理局充分沟通，并充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和体系

基于对保定市徐水区市场监督管理局相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系,确定最终方案。

3.组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，对保定市徐水区市场监督管理局开展评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查；对一些专业的问题咨询相关专家等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

## 四、绩效评价评分情况

保定市徐水区市场监督管理局部门整体支出绩效评价总得分为87.63分，综合绩效评价等级为“良”。各项得分情况如下：

### （一）投入（10分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

**表2 投入指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 投入  （12分） | 绩效目标设定（6分） | 绩效目标合理性 | 2 | 2 |
| 绩效目标科学性 | 2 | 1 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 1 |
| 预算配置  （6分） | 预算编制完整性 | 2 | 2 |
| 项目预算细化率 | 2 | 2 |
| 在职人员控制率 | 2 | 2 |
| 合计 | |  | 12 | 10 |

1.绩效目标设定（4分）

（1）绩效目标合理性(2分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

通过对比保定市徐水区委办公室印发的《徐水区市场监督管理局职能配置、内设机构和人员编制规定》和保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为保定市徐水区市场监督管理局部门职责符合“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分2分。

（2）绩效目标科学性（1分）

该指标主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标是否充分，是否与部门履职、年度工作任务相符；工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标（详见附件4），干部培养选拔和省市及区委管理干部管理两项职责活动未设置可评价、可衡量的绩效指标，部门绩效目标未划分为具体的工作任务，不利于对绩效目标实际完成情况进行考核。

。

该项指标实际得分1分。

（3）绩效目标明确性（1分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本—部门职责工作活动绩效目标,干部工资政策和区管干部离退休待遇政策两项职责活动未设置绩效指标及绩效指标评价标准，不便于评价及衡量。

该指标实际得分1分。

2.预算配置（6分）

（1）预算编制完整性（2分）

该指标主要评价部门所有收入是否全部纳入部门预算，部门支出预算是否统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本及相关会计资料，保定市徐水区市场监督管理局所有收入均已纳入部门预算，部门支出按基本支出、项目支出分别编制。

该指标实际得分2分。

（2）项目预算细化率（2分）

该指标主要评价编报的项目支出是否细化到具体用款单位和项目的资金额度，通过项目预算细化率衡量。

项目预算细化率=细化的项目金额/实际编报的项目金额×100%。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本—部门项目支出预算表，组织部2019年预算项目共24个（详见附件2-2-2），涉及资金4568.6万元，所有项目均细化到具体用款单位及项目资金额度。项目预算细化率=（4568.6/4568.6）\*100%=100%

该指标实际得分2分。

（3）在职人员控制率（2分）

该指标主要考核截至2019年底保定市徐水区市场监督管理局在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数×100%。

根据保定市徐水区委办公室印发的《徐水区市场监督管理局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知，徐水区市场监督管理局人员编制为25人，根据保定市徐水区市场监督管理局2019年决算文本-部门基本情况表，截至2019年底，在职人员19人，在职人员控制率=（19/25）\*100%=76%<100%。

该指标实际得分2分。

### （二）过程（48分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

**表3 过程指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 过程（48分） | 预算执行  （24分） | 预算收入调整率 | 2 | 1.63 |
| 收入完成率 | 4 | 4 |
| 预算支出调整率 | 2 | 2 |
| 财政拨款支出完成率 | 4 | 2 |
| “三公经费”控制率 | 3 | 3 |
| 政府采购执行率 | 3 | 0 |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 |
| 决算真实性 | 3 | 3 |
| 预算管理  （16分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 预决算信息公开 | 4 | 4 |
| 基础信息完善性 | 4 | 4 |
| 资产管理规范性 | 4 | 4 |
| 绩效评价  （8分） | 绩效自评覆盖率 | 4 | 4 |
| 绩效评价优等率 | 4 | 4 |
| 合计 | |  | 48 | 42.63 |

1.预算执行（18.63分）

（1）预算收入调整率（1.63分）

该指标主要评价预算收入的调整情况，进而衡量预算收入编制的准确性，通过预算收入调整率衡量。

预算收入调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据保定市徐水区市场监督管理局提供的预算指标文件，徐水区市场监督管理局2019年度预算收入的调减数为794.97万元，年初预算数为4965.24万元，扣除划转到乡镇的715.88万元，预算收入调减数应为79.09万元，预算数应为4249.36万元,预算收入调减率为79.09/4249.36\*100%=1.86%。预算调减了1.86个百分点，扣1.86\*0.1\*2=0.37分

该项指标实际得分1.63分。

（2）收入完成率（4分）

该指标主要评价部门预算收入的完成情况，用以反映部门预算收入的完成程度，通过收入完成率衡量。

收入完成率=（决算收入/预算收入）×100%。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本、决算文本，2019年收入预算数4965.24万元，扣除划转到乡镇的715.88万元，预算数应为4249.36万元，收入决算数4161.8万元，收入完成率=（4161.8/4249.36）\*100%=97.94%>95%。

该指标实际得分4分。

（3）预算支出调整率（2分）

该指标主要评价预算支出的调整情况，进而衡量预算支出编制的准确性，通过预算支出调整率衡量。

预算支出调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据保定市徐水区市场监督管理局提供的预算指标文件，徐水区市场监督管理局2019年度预算支出的调减数为794.97万元，年初预算数为4965.24万元，扣除划转到乡镇的715.88万元，预算支出调减数应为79.09万元，预算数应为4249.36万元,预算支出调减率为79.09/4249.36\*100%=1.86%。预算调减了1.86个百分点，加1.86\*0.1\*2=0.37分

该指标实际得分2分。

（4）财政拨款支出完成率（4分）

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过财政拨款支出完成率来衡量。

财政拨款支出完成率=（部门决算财政拨款支出/部门决算财政拨款收入）\*100%。

保定市徐水区市场监督管理局提供的2019年决算文本，部门决算财政拨款支出数4166.92万元，财政拨款收入数4161.77万元，财政拨款支出率=（4166.92/4161.77）\*100%=100.12%≥90%。保定市徐水区市场监督管理局2019年年初结转和结余8.36万元，故支出数大于收入数。

该指标实际得分4分。

（5）“三公”经费控制率（3分）

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率=（实际支出数/预算数）\*100%。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数27万元，年末决算数8.14万元，“三公”经费控制率=（8.14/27）\*100%=30.15%≤100%。

该指标实际得分3分。

（6）政府采购执行率（0分）

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数3万元，年末决算数0万元，政府采购执行率为0。

该指标实际得分为0分。

（7）资金使用合规性（3分）

该指标主要评价资金使用是否按照相关法律法规和资金管理办法规定的用途使用，财务管理是否符合相关会计准则和财务制度。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年明细账、会计凭证等相关资料，保定市徐水区市场监督管理局资金使用符合相关会计准则和财务制度，资金拨付有完备的审批程序和手续，资金使用符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用财政资金的情况。

该指标实际得分3分。

（8）决算真实性（3分）

该指标主要评价决算编制数据是否与账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。

经核查保定市徐水区市场监督管理局2019年决算文本、明细账及总账，保定市徐水区市场监督管理局决算文本数据均与明细账、总账一致。

该指标实际得分3分。

2.预算管理（16分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

保定市徐水区市场监督管理局工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，经检查保定市徐水区市场监督管理局付款流程审批单、资产盘点表等资料，保定市徐水区市场监督管理局已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分4分。

（2）预决算信息公开性（4分）

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

保定市徐水区市场监督管理局2019年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网公开了2019年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

该指标实际得分4分。

（3）基础信息完善性（4分）

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

根据保定市徐水区市场监督管理局提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，保定市徐水区市场监督管理局会计信息资料真实完整，

该指标实际得分4分。

（4）资产管理规范性（4分）

该指标主要评价资产管理是否规范，是否建立资产台账，新增资产是否符合规定程序和规定标准，资产的配置是否合规，资产保存是否完整。

保定市徐水区市场监督管理局建立了固定资产台账，资产保存完整，2019年新增资产9.02万元，包含：扫描仪（0.97万元）、电脑及计算机设备（2.69万元）、打印机（0.39万元），多功能一体机（1.38万元），传真机（0.21万元），空调（1.14万元），密集架（0.96万元），文件柜（0.34万元），铁皮柜（0.94万元）资产购置手续完备，配置符合要求，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分4分。

3.绩效评价（8分）

（1）绩效自评覆盖率（4分）

该指标主要评价部门是否按相关要求实施绩效自评，通过绩效自评覆盖率来衡量。

绩效自评覆盖率=（报送相关自评材料的数量/应实施项目绩效自评数量）\*100%。

根据徐水区财政局《关于开展2019年度财政专项资金部门绩效自评价工作的通知》及徐水区保定市徐水区市场监督管理局2019年一般项目部门绩效自评表，保定市徐水区市场监督管理局2019年开展绩效自评的项目数为19个，年初预算文本项目数24个，要求自评项目个数19个，自评覆盖率为 100%。

该指标实际得分4分。

（2）绩效评价优等率（4分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的完成质量，通过绩效评价优等率来衡量。

绩效评价优等率=（结果达到优等的数量/参评数量）\*100%。

保定市徐水区市场监督管理局2019年参评数量19个，绩效评价结果达到优等的数量19个，绩效评价优等率为100%。

该指标实际得分4分。

### （三）产出（25分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，社区矫正人数，社区服刑人员再次犯罪率，法律援助案件办结率。

**表4 产出指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 产出  （25分） | 责任履行（25分） | 结转结余率 | 5 | 5 |
| 项目资金使用率 | 5 | 5 |
| 发放中华人民共和国成立前老党员生活补助人数 | 5 | 5 |
| 农村干部养老保险参保率 | 5 | 5 |
| 党员干部教育培训次数 | 5 | 3 |
| 合计 | |  | 25 | 23 |

1.结转结余率（5分）

该指标主要评价部门的结转结余情况，通过结转结余率衡量。

结转结余率=（本年结转结余数/决算收入数）\*100%。

根据保定市徐水区市场监督管理局2019年决算文本及相关资料，保定市徐水区市场监督管理局2019年结转结余资金3.27万元，决算收入4161.8万元，结转结余率0.08%，小于5%。

该项指标实际得分5分。

2.项目资金使用率（5分）

该指标主要评价项目资金的使用效率，通过项目资金使用率来衡量。

项目资金使用率=（实际支出项目资金总额/计划完整项目资金总数）\*100%。

保定市徐水区市场监督管理局2019年实际支出项目资金总额3824.73万元，年初预算共24个项目，预算数4568.6万元，扣除划转到乡镇的715.88万元，预算数应为3852.72万元，本年预算收入调增数为29.23万元，项目资金使用率为3824.73/（3852.72+29.23）\*100%=98.53%。

该指标实际得分5分。

3.发放中华人民共和国成立前老党员生活补贴人数（5分）

该指标主要评价部门党员和党组织建设职责活动产出情况，通过中华人民共和国成立前老党员享受补贴的人数衡量。

徐水区市场监督管理局2019年中华人民共和国成立前老党员补贴人数上半年为98人，下半年90人，大于90人评价等级为“优”。

该指标实际得分5分。

4.农村干部养老保险参保率(5分）

该指标主要评价干部管理职责活动的产出结果，通过缴纳农村干部养老保险衡量。

养老保险参保率=参保人数/符合参保条件人数\*100%

区为组织部2019年度农村干部养老保险参保仍人数为403人，符合条件人数为416人，参保率为96.88%，大于95%，评价等级为“优”。

该指标实际得分5分。

5.党员干部教育培训次数（5分）

该指标主要评价干部教育培训职责活动产出结果，通过对党员干部教育培训次数来衡量。

区为组织部2019年组织培训5次，大于等于5次，评价等级为“优”,3次为“良”。

该指标实际得分5分。

### （四）效果（15分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

**表5 效果指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 项目效果  （15分） | 履职效益  （15分） | 部门整体效益 | 10 | 10 |
| 考评满意度 | 5 | 5 |
| 合计 | |  | 15 | 15 |

1.部门整体效益（10分）

该指标主要评价部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益。

经查看保定市徐水区市场监督管理局提供的相关资料，保定市徐水区市场监督管理局履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效的提高了社会公众的政治意识，减少了社会不安定因素。

该项指标实际得分10分。

2.考评满意度（5分）

该指标主要评价社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

针对该指标，我们随机选取了50个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

**表6 服务对象满意度调查问卷汇总表**

单位：人次

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **调查项目** | **满意** | **一般** | **不满意** | **合计** | **单项得分** |
| 您对徐水区组织部的党建工作是否满意 | 50 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 您对徐水区组织部回复的消息是否满意 | 50 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 您对组织部的工作了解多少 | 35 | 13 | 2 | 50 | 83 |
| 您对组织部的信息动态感兴趣吗 | 40 | 10 | 0 | 50 | 90 |
| 您对本区组织部门的工作还有哪些意见和建议 | 50 | 0 | 0 | 0 | 100 |

调查问卷共分为3个单项，每个单项满分为100分。其中：每一单项满分为100分：满意为100分，一般为50分，不满意为0分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分=∑1/5各单项满意度得分

经计算，总体得分为94.6分，大于90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分5分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，保定市徐水区市场监督管理局2019年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1.部分绩效指标方面

预算文本—部门职责工作活动绩效目标表中干部培养选拔和省市及区委管理干部管理两项职责活动未设置可评价、可衡量的绩效指标，部门绩效目标未划分为具体的工作任务，不利于对绩效目标实际完成情况进行考核。

2、预算决算比较

预算决算差额较大

徐水区市场监督管理局预算收入、支出年初预算数均为4965.24万元，决算收入4161.8万元，较预算减少803.44万元，减少比例16.18%；决算支出4166.92万元，较预算减少798.32万元，减少比例16.08%。决算数较预算数减少的主要原因为年初农村干部基础职务补贴含农村两委干部绩效补贴和村级组织活动经费，后来预算调整到了乡镇，致使决算数据较预算数据较少。

3、预算追加方面

徐水区市场监督管理局2019年预算调整到乡镇715.88万元，占年初预算的14.42%，预算调减较多。

4、 政府采购方面

未执行政府采购

徐水区市场监督管理局年初预算政府采购金额3万元，决算金额0万元，本年未执行政府采购

5、项目资金使用率方面

项目资金使用率较低

徐水区市场监督管理局年项目资金预算4568.8万元，项目资金调整到乡镇715.88万元，实际支出3824.73万元，支出率为99%，个别项目如组织史征编预算资金为3万元，实际支出为0万元，支出率较低，资金使用效率较差。

6.部分基础数据信息方面

部分基础数据信息不完整

徐水区市场监督管理局缴纳的五险一金记账凭证只保留了缴费票据，没有付个人明细，部分基础数据信息缺乏完整性。

## 六、绩效评价意见及建议

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加火调减，年中需要调整到乡镇乡镇的项目，在做预算时进行调整，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议保定市徐水区市场监督管理局对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

5.完善基础信息管理

建议严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

6.预算安排建议

人员经费方面：2019年基本支出决算数较预算数较少比例较大，主要原因为2018年作为基本支出的项目在2019年纳入了项目支出致使2019年基本支出减少，建议2020年预算根据2019年支出类型编制，该纳入项目的经费不再列入基本支出。

项目资金方面：2019年个别项目支出资金使用率较低，针对部分未实施项目资金结转至下一年度的，建议2020年预算不增加该部分项目资金预算；其他项目资金根据实际情况予以保持或适当增减。

附件：

1.保定市徐水保定市徐水区市场监督管理局部门基本情况及主要职责

2.2019年度保定市徐水区保定市徐水区市场监督管理局收支预算及决算明细表

3.部门整体支出绩效评价指标体系

4.2019年徐水保定市徐水区市场监督管理局工作活动绩效目标、绩效指标一览表