

# 项目支出绩效评价报告

(商贸流通发展项目)



## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况。

#### 1. 项目背景

该项目是市商务局的预算常年项目，项目经费用于给市商务局开展商贸流通工作，完成市政府布置的相关工作任务。

#### 2. 主要内容及实施情况

商贸流通发展项目总额 45 万元，资金来源为一般公共预算，支出合计 45 万元，资金使用率为 100%。

#### 3. 资金投入和使用情况

宣城市商贸流通发展项目实施单位为宣城市商务局。

评价对象：2023 年商贸流通发展项目资金。

评价时段：2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

### (二) 项目绩效目标。

商贸流通发展项目的绩效中期目标为做好内贸流通发展、电子商务、商贸行业管理以及市场体系建设等工作，进一步提升全市内贸流通行业发展。

商贸流通发展项目的年度目标为培育和壮大流通主体，推进城乡商贸流通体系建设，推进电子商务发展，加强商贸行业监管，优化营商环境，完成市政府布置的年度目标任务。

## 二、绩效评价工作开展情况

### **（一）绩效评价目的、对象和范围。**

本次评价的对象商贸流通发展项目，评价的目的主要是了解该项目资金使用情况和取得的效果，总结经验做法，查找项目管理存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，为预算编制和优化财政支出结构提供决策参考和依据。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

#### **1. 绩效评价原则**

根据国家财政部、省财政厅和市财政局相关文件精神，本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则。

#### **2、绩效评价指标体系**

根据有关文件和我局商贸流通发展项目的特点，从项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四个方面设立了4个一级指标，8个二级指标，14个三级指标构成了商贸流通发展项目绩效评价指标体系，其中指标权重占比分别为项目决策14%、项目过程18%、项目产出30%、项目绩效38%（其中服务对象满意度指标8%）。具体指标体系见附件1。

#### **3. 评价方法**

评价工作采用了资料审查、综合评价等评价方式，使用了比较法、因素分析法、公众评价法等绩效评价方法。具体做法如下：

（1）收集项目相关资料文件进行研究；

（2）了解财务制度、项目资金的审核程序、检查资金的划拨核准手续、使用记录、账务处理情况；

（3）向商贸企业发放满意度调查表，了解商贸企业满意度。

#### 4. 评价标准

此次绩效评价标准制定采用的是计划标准和历史标准，主要是根据政府年初布置的相关任务及往年相关数据为标准制定的。

##### (三) 绩效评价工作过程。

1. 确定绩效评价对象；
2. 下达绩效评价通知；
3. 研究制订绩效评价指标体系；
4. 根据绩效评价指标体系进行自评，并提交自评报告；
5. 通过到查阅账簿资料、向外经贸企业发放调查问卷等方式了解项目实际执行情况和公众满意度情况。
6. 经过对所掌握的有关信息资料进行分类、整理、分析，形成初步结论；
7. 根据各业务科室反馈意见综合分析并形成最终结论，撰写绩效评价报告。

#### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

从项目“决策、过程、产出、绩效”几方面评价，宣城市商贸流通发展项目在立项依据、立项程序、绩效目标设置、管理制度、资金管理和使用等方面完成情况良好，达到了绩效目标预期的效果，绩效得分为100分，评价等级为优。具体评分结果如下：

项目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	14	18	30	38	100
评价得分	14	18	30	38	100

#### 四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

##### (一) 项目决策情况。

##### 1. 项目立项（共8分，得8分）

##### (1) 立项依据充分性（共4分，得4分）

**指标主要考察内容：**项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。

**立项依据：**围绕“畅流通、扩消费、育主体”，大力开展促消费活动，持续培育壮大商贸流通市场主体，打造放心家政，不断提升群众幸福感。

**评价结果：**评价认为该项目立项依据充分，符合相关政策文件要求，属于部门职能。根据评分标准，该指标得分4分。

## **(2) 立项程序规范性（共4分，得4分）**

**指标主要考察内容：**项目申请、设立过程是否符合相关要求。

**立项程序：**项目立项过程中，本项目按照规定的流程进行了相关申报手续。根据有关文件，我局申请立项，项目通过财政专家评审审核后交由人代会审查，审查通过后市财政局批复预算。项目的立项材料比较齐全，申请材料完备并有相关部门审核意见及盖章。

**评价结果：**评价认为该项目立项规范、程序完备，申报材料齐全，符合相关要求。根据评分标准，该指标得分4分。

## **2. 绩效目标（共6分，得6分）**

### **(1) 绩效目标合理性（共4分，得4分）**

**指标主要考察内容：**项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际：

**年度绩效目标内容：**我局制定的年度绩效目标为社消零增速5%等，与人代会、市政府布置的年度目标任务相符。

**评价结果：**评价认为，项目的绩效目标与实际工作内容相关性强，预期效果评估科学，与预算确定的资金额度45万较匹配。根据评分标准，该项指标得分4分。

### **(2) 绩效目标明确性（共2分，得2分）**

**指标主要考察内容：**考察依据绩效目标设定的绩效指标

是否清晰、细化、可衡量等。

**绩效评价具体指标:**

商贸流通发展项目绩效目标表				
绩效指标	年度指标			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	整治和改造提升菜市	≥ 25 个
			培训家政人员	≥ 2 万人次
			培育和壮大流通主体	≥ 80 家
			网上零售额增速	≥ 5%
		质量指标	符合内贸流通发展、电子商务、商贸行业管理以及市场体系建设等工作标准	符合
		时效指标	按时完成工作任务	按时完成
		成本指标	总成本	每年不超过 45 万元
	效益指标	经济效益指标	社消零总额增速	≥ 5%
		社会效益指标	家政技能水平提升	持续提升
			进一步带动全市内贸流通行业扩大影响力	持续发展
			成品油零售企业	规范运营
			全市社会消费品零售总额稳步提升	平稳增长
			菜市场管理水平	持续规范
	可持续影响指标	对全市商贸经济进一步提质增效的影响程度	明显	
	满意度指标	满意度指标	商贸企业满意度	≥ 95%

**评价结果:** 评价认为, 该项目对于绩效评价的指标做到细化、可执行, 指标尚可衡量。根据评分标准, 该指标得分 2 分。

**(二) 项目过程情况。**

**1. 资金落实 (共 8 分, 得 8 分)**

**(1) 预算执行率 (共 4 分, 得 4 分)**

**指标主要考察内容:** 项目资金实际支付情况、

**资金支付情况:** 项目预算安排资金 45 万元, 实际支付 45 万元。

**评价结果:** 评价认为, 该项目预算执行率达到 100%。根据评分标准, 该指标得分 4 分。

**(2) 预算编制科学性 (共 4 分, 得 4 分)**

**指标主要考察内容:** 预算编制是否经过科学论证, 编制金额是否准确、科学, 支出分类安排是否合理。

**编制过程及编制准确性:** 我局在编制 2023 年预算项目时, 由财务人员向商贸流通科、市场建设科收集需要申报的项目资料, 经初步审核报送市商务局党组会议讨论筛选项目并确定金额。项目预算编制经过科学论证、项目内容与预算内容一致。

**评价结果:** 评价认为该项目预算经过科学论证, 预算内容与项目内容匹配, 项目资金量与实际工作任务相匹配。根据评分标准, 该指标得分 3 分。

**2. 组织实施 (共 4 分, 得 4 分)**

**(1) 管理制度健全性 (共 2 分, 得 2 分)**

**指标主要考察内容:** 实施单位的财务和业务管理制度是否健全。

**相关制度情况:** 相关业务科室提供了《市商务局专项资金项目管理办法》、《机关财务管理制度》、《宣城市商务局内部控制管理制度》等制度及业务文件。上述制度及文件未发现违法违规情况。

**评价结果:** 评价认为该项目财务管理制度和业务管理制

度健全。根据评分标准，该指标得分为 2 分。

## **(2) 项目执行有效性 (共 2 分, 得 2 分)**

**指标主要考察内容:** 项目实施是否符合相关管理规定, 是否有人员、信息支撑等

**项目执行情况:** 通过查阅资料发现, 为了保障资金安全和规范运行, 我局严格按照预决算管理制度及会计制度的要求, 完善了相关的内控制度, 以确保资金使用规范合理。项目支出手续较为完备, 财务监控较为有效。我局设有商贸流通科、市场建设科, 专门从事商贸流通及市场建设等商贸流通发展发展工作, 现有人员 8 名, 现有商贸流通统计、生活必需品监测、重要产品追溯体系等系统。

**评价结果:** 评价认为, 该项目严格按照相关制度执行, 人员和信息系统支撑有力。根据评分标准, 该指标得分为 2 分。

## **3. 资金管理 (共 6 分, 得 6 分)**

### **(1) 资金使用合规性 (共 6 分, 得 6 分)**

**指标主要考察内容:** 资金使用是否符合相关的财务管理规定。

**资金使用情况:** 我局严格按照《机关财务管理制度》规定, 项目支出手续较为完备, 人员调配、车辆使用等手续均完善。资金支出符合程序, 5000 元--10000 元 (不含) 以下非常规性支出及重大开支, 由局长办公会研究决定, 10000 元以上的重大开支项目, 由局党组会研究决定。未发现项目资金用于预算批复规定用途以外的情况。未发现截留、挪用、序列支出情况。

**评价结果:** 评价认为, 该项目严格执行财务管理规定。根据评分标准, 该指标得分为 6 分。

### **(三) 项目产出情况。**

#### **1. 项目产出 (共 30 分, 得 30 分)**

### **(1) 项目内容完成程度（共 30 分，得 30 分）**

**指标主要考察内容：**项目实施成效，即产出数量指标是否实现

#### **产出数量指标实现情况：**

① 2023 年我市培育限上商贸流通主体 226 家，超过绩效目标培育 80 家要求，全市商贸流通主体不断壮大。

② 2023 年我市培训家政人员 2.38 万人次，超过绩效目标培训家政人员 2 万人次要求。

③ 2023 年网上零售额增速 24.3%，超过绩效目标网上零售额增速 5%要求，企业开拓国际市场能力增强。

④ 2023 年我市整治和改造提升菜市 33 个，超过绩效目标整治和改造提升菜市 25 个要求。

**评价结果：**评价认为，该项目的产出数量指标均已实现。根据评分标准，该指标得分为 10 分。

### **(四) 项目效益情况。**

#### **1. 经济效益（共 10 分，得 10 分）**

**指标主要考察内容：**项目实施对我市经济发展的影响。

#### **经济效益指标完成情况：**

2023 年，我市社消零总额增速 9.7%，位居全省第一。

**评价结果：**经济效益指标中社消零增速位居全省第一。根据评分标准，经济效益指标总得分为 10 分。

#### **2. 社会效益（共 10 分，得 10 分）**

**指标主要考察内容：**项目实施对我市商贸流通发展的影响

**社会效益指标完成情况：**帮助全市内贸流通行业扩大影响力，全年新增限上商贸单位 226 家，电子商务不断发展，2023 年全市电子商务网上零售额 100.54 亿元，同比增长 24.3%。

**评价结果：**评价认为在培育和壮大商贸流通主体，促进

商贸流通发展方面达到目标。根据评分标准，社会效益指标总得分为 10 分。

### **3. 可持续影响效益。（共 10 分，得 10 分）**

**指标主要考核内容：**对全市商贸经济进一步提质增效的影响程度

**可持续影响效益完成情况：**2023 年，全市实现社会消费品零售总额 851.7 亿元，同比增长 9.7%，增速高于全省 2.8 个百分点，增速连续四个季度居全省首位。全市新增在库限上商贸单位 226 家，商贸流通市场主体不断培育壮大。获批县域商业建设试点县 3 个，完成年初政府工作报告任务 300%。获批首批全国县域商业“领跑县” 2 个。

**评价结果：**评价认为，此项指标已实现。根据评分标准，可持续影响效益指标得分为 10。

### **4. 服务对象满意度（共 8 分，得 8 分）**

**指标主要考察内容：**获得商贸企业的满意度情况

**满意度指标情况：**此次绩效评价，共向安徽省台客隆连锁超市有限责任公司等 20 家企业发放企业满意度调查问卷，共回收调查问卷 20 份，其中对商贸流通发展工作表示满意的企业共 20 家，满意度 100%。

**评价结果：**根据评分标准，该指标得分为 8 分。

## **五、主要经验及做法**

2023 年，我市商贸流通发展工作牢牢把握“促消费、惠民生”工作主线，呈现质量提升、稳中有进、好于预期的发展态势。社会消费品零售总额增速同比增长 9.7%，综合考核全省第 1。总结工作经验和做法如下：

（一）促消费、畅流通，消费市场持续升级。一是突出活动引领提热度。坚持部门联动、市县联动、政企联动，在汽车家电、图书、商超、餐饮等领域，全年共开展各类促消费活动 30 余场，带动消费超 5 亿元，带动限上企业 300 余

家。二是突出政策支持增信心。出台关于更大力度恢复和扩大消费的实施方案，累计发放 3000 万消费补贴，支持重点企业开展促消费活动，获省级政策资金奖补比例达 50%，居全省第一。三是突出电商发展优结构。新增年度网络销售额超 1000 万元农村电商企业 10 家，年度网络销售额超 100 万元农村产品品牌 16 个泾县连续 6 年入选省级农村电商示范县，泾县丁家桥镇成功获评第二批省级电商强镇。全市电子商务网络零售额 100.54 亿元，同比增长 24.28%。四是突出主体培育强品牌。发挥商业协会作用，成立宣城网商协会、家政服务协会，通过协会进一步整合、服务商贸企业。与统计部门协同联动，加强商贸主体培育，全年新增限额以上商贸单位 226 家，3 家企业入选新一批中华老字号名单。

（二）保安全、惠民生，商务惠民强力有效。一是高质量推进“暖民心”行动。大力实施放心家政、文明菜市等暖民心行动，培训家政服务人员 2.38 万人次，新增家政服务人员 4699 人。指导各地出台常态长效工作机制，把文明菜市长效管理工作纳入文明创建季度考核指标，统筹推进。完成城区整治改造任务 9 个、乡镇整治改造任务 24 个。群众知晓率、满意度始终稳居全省前列，其中文明菜市行动综合评议得分全省第一：促使家政更放心、菜市更整洁，为市民提供了更满意的消费环境。二是扎实推进县域商业体系建设。获批县域商业建设试点县 3 个，完成年初政府工作报告任务 300%。获批首批全国县域商业“领跑县” 2 个。完成 2022 年度农产品供应链项目验收及复审工作，争取项目资金 1767 万元，获批资金全省第二位。三是扎实履行安全生产职责。严格落实管行业管安全职责，印发《2023 年全市商贸领域安全生产和消防工作要点》《全市商务系统开展餐饮经营主体燃气安全整治专项方案》等文件，组织开展大型企地联合演练活动，开展各类安全生产检查 67 次深入商贸企业 253 家

次，督促整改隐患问题 196 个，全年商贸领域安全生产零事故。

## 六、存在问题及原因分析

无

## 七、有关建议

无

附件 1:

### 商贸流通发展项目资金绩效评价指标表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释
项目决策	14	项目立项	8	立项依据充分性	4	考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（2分）； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围（2分）。
				项目程序规范性	4	考察项目申请、设立过程是否符合相关要求： ①项目是否按照规定的程序申请设立（2分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（2分）。
		绩效目标	6	绩效目标合理性	4	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际： ①项目是否有绩效目标（2分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（2分）。
				绩效指标明确性	2	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；
项目过程	18	资金落实	8	预算执行率	4	资金完成率=（实际支付资金/预算安排资金）×100%。 ①90%以上得4分（含90%）； ②80%以上90%以下得3分（含80%）； ③70%以上80%以下得2分（含70%）； ④60%以上70%以下得1分（含60%）； ⑤60%以下不得分。
				预算编制科学性	4	考察项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应： ①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（1分）
		组织实施	4	管理制度健全性	2	考察项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。 ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1分）。

				项目执行有效性	2	考察项目实施是否符合相关管理规定，是否有人员、信息支撑等 ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目实施的人员调减、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。
		资金管理	6	资金使用合规性	6	考察资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（2分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分）； ③是否符合项目预算批复的用途（2分）；
项目产出	30	项目产出	30	产出数量	30	考察项目实施产出成效 ①培育和壮大流通主体数量是否达到80家（8分）； ②培训家政人员人次是否达到2万人次（7分）； ③网上零售额增速是否达到5%（8分）； ④整治和改造提升菜市数是否达到25个（7分）。
项目绩效	38	项目效益	38	经济效益	10	考察项目实施对我市经济发展的影响 是否有利于促进我市商贸流通行业增幅发展，社消零增幅是否达到既定指标。（10分）
				社会效益	10	考察项目实施对我市商贸流通行业发展的影响 企业规模是否扩大。（10分）
				可持续影响效益	10	考察项目实施产生的可持续影响 是否做到进一步带动全市内贸流通行业扩大影响力。（10分）
				服务对象满意	8	获得商贸企业的满意度情况 ①企业对商务部门服务满意度调查结果达到100%及以上，得10分； ②企业对商务部门服务满意度调查结果达到90%及以上，得8分； ③企业对商务部门服务满意度调查结果达到80%及以上，得6分； ④企业对商务部门服务满意度调查结果达到70%及以上，得4分； ⑤企业对商务部门服务满意度调查结果达到60%及以上，得2分； ⑥企业对商务部门服务满意度调查结果60%以下，得0分