

# 2023年甘州区商务局部门整体绩效评价报告

## 一、项目基本情况

基本情况	项目名称	甘州区商务局部门整体绩效评价		
	评价年度	2023年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	甘州区财政局	评价机构名称	甘肃正诚企业管理咨询有限责任公司
	评价对象名称	甘州区商务局		
实施目的	通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，对甘州区商务局的部门整体收入、支出情况、资产管理、人员管理及重点工作开展情况进行全面、客观地评价。同时总结经验，发现不足，分析存在的问题，并针对存在的主要问题提出合理的改进建议，促进甘州区商务局从整体上逐步提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门规范、高效的履行职责，并为以后年度细化预算编制、优化财政支出结构提供决策参考和依据。			
资金情况 (万元)	预算安排资金	562.53	实际到位资金	1924.17
	其中：一般公共预算拨款收入	562.53	其中：一般公共预算拨款收入	1924.17
	实际支出资金	1924.17	结转结余资金	0
	预算执行率	100%		

## 二、部门绩效目标

年度绩效目标	未制定年度绩效目标
--------	-----------

<b>三、评价基本情况</b>	
<b>评价范围</b>	甘州区商务局2023年部门整体支出进行评价，涵盖预算资金1924.17万元。
<b>评价依据</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《中华人民共和国预算法》；</li> <li>2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）</li> <li>3. 《甘肃省省级预算绩效管理办法》（甘财绩[2020]5号）；</li> <li>4. 《中共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）；</li> <li>5. 《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预[2013]53号）；</li> <li>6. 《甘肃省委省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发[2018]32号）；</li> <li>7. 《甘肃省财政厅关于开展2019年度省级预算执行情况绩效评价工作的通知》（甘财绩[2020]3号）；</li> <li>8. 《甘州区财政局关于印发2024年度财政预算绩效重点评价实施方案的通知》（甘区财发[2024]116号）；</li> <li>9. 甘州区商务局2023年度部门预决算；</li> <li>10. 甘州区商务局2023年度工作计划及工作总结。</li> </ol>
<b>绩效评价指标体系</b>	<p>围绕投入、过程、产出、效益四个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标4个、二级指标11个、三级指标23个。一级指标占比分别为15%、36%、29%、20%。</p> <p>另外，为调动被评价单位和第三方机构双方配合的积极性，设置1个加减分项指标。</p>
<b>评价办法</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审阅资料</li> <li>2. 分析比较法</li> <li>3. 因素分析法</li> <li>4. 公众评判法</li> </ol>
<b>数据采集及处理办法</b>	信息与数据收集采取纸质版和电子版资料及访谈等方式进行，数据处理采取统计分析方法开展。
<b>绩效评价工作过程</b>	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档。

#### 四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		84分	评价等级	良	
	指标	投入	过程	产出	效益	合计
绩效分析	得分率	80.00%	72.22%	89.66%	100.00%	84%

#### 五、存在问题

##### 1. 资产管理制度执行不到位

评价发现：甘州区商务局资产盘点制度执行不到位，2023年末未按国有资产管理相关规定对固定资产进行清查盘点。

##### 2. 资金使用不规范

评价发现：甘州区商务局2023年“金张掖农特产品直销店补助资金”10万元和“‘张交会’展会资金”资金50万元被用于“2023年‘乐享消费·惠购陇原’金张掖购车节促消费活动，甘州区财政局未下发任何文件更改资金使用范围。家政服务提升项目根据甘肃省商务厅关于印发《甘肃省商务厅商务发展专项资金管理办法》的通知(甘商务财务发[2022]75号)文件规定“单个投资类项目以奖代补支持额度原则上不超过项目实际投资额的30%”，张掖市桦晨家政服务有限公司项目投资为60万元，根据规定应补助18万元，甘州区商务局补助金额为40万元，未按照文件规定使用资金。

##### 3. 部分项目实施过程印证资料缺失

评价发现：甘州区商务局2023年举办“消费促进年活动”下发资金200.00万元，缺失中国石油张掖销售分公司发放明细表及印证资料，目前只有100.2万元明细表资料；支付资金凭证缺失发票，2023年4月记账1号凭证，支付50万元；2023年9月23年记账3号凭证支付90万元，后附附件缺失发票；缺失工商银行49.757万元电子消费券领用核销记录。

市级促销活动专项资金42.02万元，缺失中国石油张掖销售分公司42.02万元发放明细表及印证资料。

---

贯彻一揽子计划资金50万元，缺失中国石油张掖销售分公司50万元发放明细表及印证资料。

2023年张交会展会资金50万元，缺失中国石油张掖销售分公司发放登记表和印证资料。

金张掖农特产品直销店补助资金10万，缺失中国石油张掖销售分公司10万元发放明细表及印证资料

#### **4. 部分绩效目标未实现**

评价发现：甘州区商务局未落实“消费促进年活动”实施方案中的绩效目标“通过实施‘贯通全年、四季持续、多元融合、多业联动’的系列促消费活动，社会消费水平明显提升、居民消费渠道稳步拓宽、区域消费环境持续优化、新型消费场景打造成型、农村消费潜力有效释放，全年财政资金撬动社会消费达4亿元以上，高质量完成全区社会消费品零售总额153.5亿元，增长12.4%的年度绩效目标”，全年撬动社会消费16,700.00万元未实现绩效目标。

#### **5. 预算调整率偏高**

评价发现：甘州区商务局2023年初预算562.53万元，年末调整为1,924.18万元，年度预算调整率偏高。

#### **6. 未履行部门职责**

评价发现：甘州区商务局各级业务主管部门未按规定对专项资金和专项经费进行检查或督促。

---

## **六、有关对策建议**

### **1. 严格执行资产管理制度，提高资产管理效率效能**

甘州区商务局应严格执行资产管理制度，明确资产管理要求，认真落实资产管理的各项制度，及时、完整的完成资产盘点确认表等资产信息档案资料，确保资产账账相符、账实相符。

### **2. 完善内控制度，规范各项经济业务**

一是建议进一步细化和完善绩效管理相关制度，可从预算绩效目标制定审核、绩效评价内容、预算绩效监控和评价结果应用等方面提出管理要求，并说明组织实施绩效管理的原则和程序，从而提高部门绩效管理的效率，提高绩效管理制度的可操作性补充预算绩效评价管理相关内容，在部门管理制度中明确各处室

---

、分支机构的绩效职责分工，逐步做到部门绩效指标与处室、分支机构相挂钩，便于后续佐证资料的收集整理，同时也能确保自评、监控和结果应用等绩效工作的顺利开展，二是持续加强采购管理和合同管理工作，完善采购合同内控制度，做好合同签订工作，及时登记合同台账，定期检查合同履行情况。

### **3. 加强会计核算，提高财政预算支出管理水平。**

进一步完善和落实内部控制制度，严格执行相关法律法规和财务会计制度，规范财政预算执行。加强资金审批管理，认真履行资金审批流程，加强会计基础工作，做好财务管理和会计核算，提高财政预算支出管理水平。

---

## **七、其他需要说明的事项**

---

**一是**采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。

**二是**创新项目主评人“交叉评审”、第三方机构“内审+终审”“质费挂钩”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。

**三是**对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关部门举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。

---