

鄂尔多斯市商务局2021年度部门整体支出

绩效评价报告

内蒙古鑫财绩效管理咨询有限公司

二〇二二年七月

摘 要

为贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《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）、《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）及《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（鄂府发〔2020〕52号）、《鄂尔多斯市财政局关于开展2022年财政重点绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2022〕94号）等文件精神，增强部门财政支出的责任和效率意识，鄂尔多斯市财政局委托内蒙古鑫财绩效管理咨询有限公司对2021年度鄂尔多斯市商务局部门整体支出开展绩效评价。根据相关政策文件精神、管理办法规定，结合鄂尔多斯市商务局实际工作情况以及前期调研的基础上，第三方评价机构细化了绩效评价指标，形成了“鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价指标体系”，分别从“投入、过程、产出、效果”四项指标对鄂尔多斯市商务局部门整体支出进行了分析并得出最终绩效评价结果。最终2021年度鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价综合得分89.20分，综合绩效评定结论为“良好”。

依据评价结论，鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价整体情况良好。但通过评价发现仍存在如下问题：第一，年度资金执行率较低；第二，部分项目未按时完成，项目实施进度缓慢；第三，绩效管理工作需进一步完善，未制定部门整体支出绩效目标，未开展部门整体支出绩效自评工作。

相关建议：第一，加强预算执行管理，推动资金支出进度；第二，加强项目管理水平，按照年初项目支出预算及制定的项目计划实施项目，如期发挥财政资金效益；第三，全面实施预算绩效管理，增强绩效管理理念，加快开展绩效管理工作。

目 录

摘 要	1
一、部门概况	1
（一）机构组成	1
（二）部门职能及人员概况	2
（三）部门管理制度	5
（四）固定资产情况	6
（五）部门年度工作计划	6
二、部门财政资金收支情况	9
（一）部门财政资金总收支情况	9
（二）部门财政资金基本支出情况	9
（三）部门财政资金项目支出情况	9
三、评价工作开展情况	10
（一）绩效评价目的	10
（二）绩效评价对象及范围	10
（三）绩效评价方法	11
（四）绩效评价原则	12
（五）绩效评价指标体系	12

(六) 绩效评价实施过程.....	14
(七) 绩效评价依据	15
四、绩效评价指标分析	17
(一) 投入分析	17
(二) 过程分析	20
(三) 产出情况分析	27
(四) 效果情况分析	30
五、综合评价结果	34
六、存在的主要问题	36
(一) 年度资金执行率较低	37
(二) 部分项目未按时完成	37
(三) 绩效管理工作需进一步完善	37
七、相关建议	38
(一) 加强预算执行管理	38
(二) 加强项目管理水平	39
(三) 做好部门整体支出预算绩效管理工作	39
八、附件	40

鄂尔多斯市商务局

2021年度部门整体支出绩效评价报告

为深入推进预算绩效管理改革，规范部门财政支出，强化部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）及《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（鄂府发〔2020〕52号）、《鄂尔多斯市财政局关于开展2022年财政重点绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2022〕94号）等文件要求，鄂尔多斯市财政局委托内蒙古鑫财绩效管理咨询有限公司（以下简称“第三方评价机构”）对鄂尔多斯市商务局2021年度部门整体支出开展绩效评价工作。现将绩效评价有关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构组成

鄂尔多斯市商务局设下列内设机构，包括：办公室、政策法

规科、市场体系建设科、流通业发展科、市场运行和消费促进科、对外贸易科、服务贸易和商贸服务业科、外国投资管理科、对外投资和经济合作科、投资促进科、口岸管理科、行政审批科。

从预算单位构成看，鄂尔多斯市商务局预算包括商务局本级预算和1个所属事业单位预算，为鄂尔多斯市商务综合执法局。

纳入2021年部门预算编制范围的二级预算单位情况：

表1：单位情况表

序号	单位名称	单位性质
1	鄂尔多斯市商务局本级	财政拨款的行政单位
2	鄂尔多斯市商务综合执法局	财政补助事业单位（非独立核算）

（二）部门职能及人员概况

根据鄂尔多斯市商务局提供的相关文件规定，鄂尔多斯市商务局部门职能如下：

1. 贯彻执行国家法律法规和自治区地方性法规规章，拟订相关政策。研究商务发展趋势，落实发展规划。

2. 研究提出促进市场体系建设的措施办法，促进城乡市场发展。指导大宗产品批发市场规划和城市商业网点规划，推进商业体系建设工作。推进农村市场体系建设，组织实施农村现代流通网络工程，推动电子商务进农村工作。

3. 牵头协调整顿和规范市场经济秩序工作，指导商业信用销售，推动市场诚信公共服务平台建设。按照有关规定对特殊流通行业进行监督管理。负责督导商贸服务业、大型商贸（会展）活动场所的安全生产工作。

4. 负责推进流通产业结构调整，指导商贸服务业和社区商业发展，提出促进中小商贸企业发展的政策建议，推动流通标准化和连锁经营、商业特许经营、物流配送、电子商务等现代流通方式的发展。

5. 组织实施全市重要消费品市场调控和重要生产资料流通管理，建立健全生活必需品市场供应应急管理机制。监测分析市场运行、商品供求状况。调查分析商品价格信息，进行预测预警和信息引导。负责肉类等重要消费品储备管理和市场调控。依法对成品油流通进行监督管理。

6. 落实促进外贸增长方式转变的政策措施，指导贸易促进活动和外贸促进体系建设，依法组织国家对外贸易相关商品、技术进出口计划的管理。执行国家对外技术贸易、出口管制以及鼓励技术、成套设备进出口的贸易政策和加工贸易管理办法。推动落实进出口贸易标准化工作。依法监督技术引进、设备进口、国家限制出口技术的工作。

7. 执行国家服务贸易发展规划并开展相关工作。会同有关部门落实国家促进服务出口和服务外包发展规划、政策的措施，推动服务外包平台建设。

8. 根据授权代表市人民政府同外国进行经贸谈判并签署有关文件，处理国别（地区）地方间经贸关系中的重要事务。联系外国驻华官方商务机构、外商驻鄂尔多斯市代表机构和中国驻外使（领）馆经商处。

9. 组织实施中国加入世贸组织的相关政策和法律法规，协助上级商务部门开展相关工作。协调指导进出口公平贸易相关工作。

10. 负责鄂尔多斯市对外经济合作工作，加强与俄罗斯、蒙古国和“一带一路”沿线国家的经贸合作。

11. 负责国家外商投资工作。会同有关部门落实利用外商投资的政策措施和发展规划。

12. 牵头拟订市级招商引资的计划、方案，并监督落实。监督指导全市性招商活动。

13. 负责全市口岸规划、建设、协调、监督和管理工作的。

14. 负责市本级商务行政执法工作，查处全市性、跨旗区违法行为，办理重大行政案件。指导、监督管理旗区商务行政执法

工作。

15. 协调指导市电子商务服务中心、市投资促进中心，统筹推进全市电子商务工作和全市招商引资工作。

16. 承担市委、市政府交办的其他事项。

根据“三定方案”、预算报告等资料，鄂尔多斯市商务局2021年编制数为47人。其中行政编制26人，事业编制21人，在职职工42名，退休人员36名。

（三）部门管理制度

为了进一步提高鄂尔多斯市商务局内部管理水平，规范内部控制，加强廉政风险防控机制建设，根据财政部制定的《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号），鄂尔多斯市商务局编制了《鄂尔多斯市商务局内部控制制度汇编（试行）》，作为单位建立、执行、评价及维护内控制度与风险管理体系的指导和依据。

其中《鄂尔多斯市商务局内部控制制度汇编》包含单位层面的组织架构、信息内部公开、“三重一大”事项集体决策制度等；业务层面的预算管理制度、绩效管理制度、收支管理制度、采购管理制度、资产管理制度、合同管理制度等方面的规章制度。集系统性、操作性、工具性于一体，以进一步推动鄂尔多斯市商务

局内控管理工作的科学化、制度化、精细化、规范化发展。

（四）固定资产情况

根据鄂尔多斯市商务局提供的固定资产台账显示，截至评价日，鄂尔多斯市商务局固定资产原值458.4995万元，累计折旧192.5693万元，固定资产净值265.9302万元。其中按资产类别划分通用设备净值为176.1685万元，家具、用具、装具及动植物净值为12.3212万元，无形资产净值为77.4405万元。

（五）部门年度工作计划

根据鄂尔多斯市商务局提供的资料得知2021年鄂尔多斯市商务局主要工作安排如下：

1. 促进消费升级工作。做好生活必需品市场供应的保障工作，保障市场平稳运行，以提振大宗消费、激发重点消费、释放农村消费为重点，全面促进消费升级工作。一是扩大大宗商品消费市场。释放汽车消费潜力，促进家电家具家装消费。二是打造区域核心消费商圈。加强商贸流通企业能耗“双控”，开展绿色商场创建，推动步行街建设和改造，积极争取自治区示范商业步行街项目。三是鼓励地方品牌建设，推动实体零售向连锁化、品牌化发展，鼓励深夜营业专区经济发展。争取培育“老字号”品牌，搭建品牌商品营销渠道。四是培育新型消费模式。鼓励发展

互联网医疗、在线教育、在线文娱、智能体育等新业态，探索发展智慧商圈、智慧街区、智慧超市、智慧商店、智慧餐厅等新零售模式，支持实体企业开展直播带货，鼓励创建网红经济聚集区。

2. 改善城乡配送体系建设。以农村电商公共服务中心建设为基础，完善农村电商配送体系，整合邮政、快递、供销、客货运各类资源和运力，畅通农牧区运输渠道，推动解决农产品上行配送“最后一公里”问题。支持农商互联项目建设，完善冷链配送、直销配送体系，鼓励万家惠农贸市场、四季青农贸市场冷藏库进行扩容改造，增加冷藏库面积，增加标准化托盘、货架数量。

3. 推进电子商务的快速发展。一是创新发展平台电商、社交电商、社群电商、新媒体电商等电商模式，每旗区打造1个网络选品基地，培育乡村振兴电商服务基地，创建一批“网红小镇”，选拔培养“本地网红”，开展第一书记直播助农系列活动，逐步形成各具特色的电商发展格局。二是加大电子商务人才培养。举办大型电子商务培训，利用电子商务示范基地和示范企业带头作用，举办各类政策讲座、业务培训、沙龙、路演，全年各类电商培训人次不少于5000人。

4. 推动促进市场开放、拓展。一是完善政策体系建设。二是加大对外贸龙头企业培育。三是充分发挥外贸转型升级基地引领

作用。通过与国内各大电商平台合作等方式，引导企业出口转内销，推进产业升级、扩大品牌效应。四是提升航空口岸开放水平。完成口岸进境水果、食用水生动物和冰鲜水产品指定监管场地建设，并投入使用。五是建立对外投资联络平台。将重点海外项目逐步纳入系统平台，及时公布国内外政策措施，提高海外企业风险预测能力。六是鼓励和引导我市企业“走出去”，组织企业参加国际国内展洽活动，鼓励支持企业参与国际间经贸合作。

5. 推动发展招商引资新局面。一是围绕重点产业引资。二是有效开展招商引资活动。三是开展重点招商项目跟踪服务。四是做好商务领域投资项目调度。五是开展外资“僵尸企业”清查行动。

6. 营造良好的营商环境。一是严格落实“三集中、三到位”。全局所有(8项)行政权力实现“一窗办理”“全程网办”“零跑腿”，加大政务公开力度，全面提升政务服务水平。二是落实企业信用体系建设和行政许可、行政处罚“双公示”等工作要求，建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度。三是提供优质市场体系监管服务。完善外贸企业投诉反馈平台建设，发挥12312商务投诉举报服务中心职能，为跨境贸易企业提供投诉反馈便利渠道。四是继续加强对口岸收费事项清理规范和动态管理。进一步

做好重点投资企业跟踪服务。对重点企业、重点项目建立清单管理制度，提供“全程式、跟踪式、保姆式”服务。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金总收支情况

根据鄂尔多斯市商务局提供的财务数据显示，截至评价日，2021年度鄂尔多斯市商务局财政总收入为1367.3799万元。其中上年结转结余财政资金10.2690万元，2021年财政收入1357.1109万元。2021年度财政拨款总支出为1093.7789万元，结转结余财政资金273.6010万元。资金详细情况见附件2。

（二）部门财政资金基本支出情况

根据鄂尔多斯市商务局提供的财务数据显示，2021年度鄂尔多斯市商务局部门基本支出797.8699万元，其中工资福利支出617.4752万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金等；商品和服务支出101.7043万元，主要包括办公费、印刷费、公务接待费、劳务费等；对个人和家庭的补助74.6854万元，主要包括退休费、抚恤金等；资本性支出4.0050万元，主要包括办公设备购置。基本支出结转结余资金为82.4500万元。

（三）部门财政资金项目支出情况

根据鄂尔多斯市商务局提供的财务数据显示，2021年度鄂

多斯市商务局项目支出295.9090万元，结转结余资金191.1510万元。

三、评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

为全面推进预算绩效管理，增强部门财政支出的责任和效率意识，依据《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）、《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）、《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（鄂府发〔2020〕52号）、《鄂尔多斯市财政局关于开展2022年财政重点绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2022〕94号）及预算绩效管理有关要求，本次对鄂尔多斯市商务局2021年部门整体支出进行综合性绩效评价，旨在促进部门从整体上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，保障部门更好地履行职责。

（二）绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象及范围包括：

1. 2021年度鄂尔多斯市商务局总收入为1367.3799万元，本年度总支出为1093.7789万元，结转结余财政资金273.6010万元。

2. 根据鄂尔多斯市商务局2021年度工作计划安排情况,按照鄂尔多斯市商务局的工作职能、2021年项目支出资金量及资金支出进度,评价工作组梳理出5个项目,涉及资金349.9940万元,抽查的项目清单详见附件3。

(三) 绩效评价方法

此次绩效评价严格按照《内蒙古自治区财政厅关于印发<内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》(内财监〔2019〕1343号)等政策文件的相关要求,秉承科学规范、公正公平、分级分类、绩效相关等原则,按照从投入、过程到产出、效果的绩效逻辑路径,结合鄂尔多斯市商务局业务开展的实际情况,运用定性分析和定量分析相结合的方法,确保绩效评价有理可循、有据可依。

针对投入中的职能设置、年度工作计划、过程中的预算管理、资产管理等指标,主要运用案卷研究法,根据提供的鄂尔多斯市商务局2021年度工作计划安排、鄂尔多斯市商务局职能配置、内设机构和人员编制规定、鄂尔多斯市商务局内部控制制度汇编、固定资产台账等资料,对其进行定性评价;针对投入中的预算配置、预算执行、效果中的履职效益等指标主要运用公众评判法与数据统计分析法相结合的方式,根据查阅结果和调查问卷统计数

据进行定性、定量分析评价；针对投入中的目标设定指标，运用因素分析法对其进行定性评价；针对过程中的项目管理、产出中的职责履行指标，依据实地评价项目的情况，运用因素分析法、案卷研究与成本效益分析法相结合的方式定性评价。

（四）绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价工作以科学、可行为基本原则，严格执行绩效评价的规定程序。

（2）公正公开原则。评价工作组作为独立的第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门的监督。

（3）绩效相关原则。此次工作重点针对鄂尔多斯市商务局2021年部门整体支出的投入、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果体现部门整体支出与绩效之间的紧密关系。

（五）绩效评价指标体系

根据《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）、《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发〈内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（内政办发〔2021〕5号）、《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（鄂

府发〔2020〕52号）、《鄂尔多斯市财政局关于开展2022年财政重点绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2022〕94号）等相关文件要求，结合鄂尔多斯市商务局实际管理情况，评价工作组研究制定了“鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价指标体系”。其中，一级指标为投入、过程、产出、效果，二级指标从职能设置、年度工作计划、目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、项目管理、资产管理、职责履行、履职效益10项指标内容进行细化，制定了详细的评分规则。

在完善评价指标体系设定基础上，评价工作组针对各末级指标设定详细的评分标准，明确评价结果由评价综合得分确定，项目评价综合得分由各末级指标得分汇总形成。本次评价指标体系基础分100分，其中投入14分，过程37分，产出24分，效果25分。

根据得分将评价结果划分为四个等级，分别为：优秀（ ≥ 90 分）、良好（ ≥ 80 分， < 90 分）、中（ ≥ 60 分， < 80 分）、差（ < 60 分）。

综合得分计算过程如下：

二级指标评分 = Σ 本级所含有的三级指标得分

一级指标得分 = Σ 本级所含有的二级指标得分

综合得分 = 投入得分 + 过程得分 + 产出得分 + 效益得分

评分过程中，末级指标评分按照定量、定性指标不同采取不同的评分方式，定量指标由评价工作组根据具体数据计算得分；定性指标由评价工作组根据资料证据、评分规则以及在对财政资金进行深入了解的前提下和预算绩效管理领域的专业判断下进行评分。

（六）绩效评价实施过程

为确保本次绩效评价工作的顺利开展，鄂尔多斯市财政局负责全程监督、协调绩效评价工作进展情况，同时，委托内蒙古鑫财绩效管理咨询有限公司（以下简称“第三方评价机构”）开展绩效评价具体工作。本次评价工作采用评价机构主导、部门配合参与的方式，其中评价机构组建绩效评价工作小组（以下简称“评价工作组”），负责绩效评价工作的具体组织实施，评价工作组依据鄂尔多斯市商务局提供的相关资料对部门整体投入、过程、产出、效果等进行绩效评价。

1. 评价准备阶段

2022年6月6日至2022年6月19日为评价准备阶段：为有效完成绩效评价工作，评价工作组通过研读相关政策和了解当地实际情况，评价工作组制定了2021年度鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价指标体系。

2. 评价实施阶段

2022年6月20日至2022年6月27日为评价实施阶段：首先，评价工作组在商务局部门及项目实施单位进行实地评价，重点对部门整体投入、过程、产出、效果等情况进行现场核实。其次，根据实地评价结果和资料情况，以公平公正为前提，评价工作组根据绩效指标、评分标准对指标进行初步总结打分。

3. 评价总结阶段

2022年6月28日至2022年7月9日为评价总结阶段：评价工作组根据收集到的相关资料，对2021年鄂尔多斯市商务局部门整体投入、过程、产出、效果进行综合分析，并形成鄂尔多斯市商务局部门整体支出最终得分；按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告，提交财政局征求意见。在规定日期内，根据反馈意见，修改绩效评价报告并形成正式稿，向鄂尔多斯市财政局按时报送评价报告终稿。

（七）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国会计法》；
3. 《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）；

4. 《内蒙古自治区财政厅关于印发<内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（内财监〔2019〕1343号）；

5. 《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；

6. 《关于印发<行政事业单位内部控制规范（试行）>的通知》（财会〔2012〕21号）；

7. 《内蒙古自治区人民政府办公厅关于印发<内蒙古自治区项目支出绩效评价管理办法>的通知》（内政办发〔2021〕5号）；

8. 《内蒙古自治区机关事务管理办法》；

9. 《内蒙古自治区机构改革方案》；

10. 《鄂尔多斯市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（鄂府发〔2020〕52号）；

11. 《鄂尔多斯市财政局关于印发<鄂尔多斯市预算绩效管理实施办法>的通知》（鄂财绩规发〔2020〕2号）；

12. 《鄂尔多斯市委办公室 市人民政府办公室关于印发<鄂尔多斯市商务局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（鄂党办字〔2019〕37号）；

13. 《鄂尔多斯市商务局内部控制制度汇编（试行）》；

14. 其他相关资料。

四、绩效评价指标分析

（一）投入分析

1. 职能设置分析

职能设定明确性指标主要考核鄂尔多斯市商务局部门职责是否明确，职能设置是否与“三定方案”一致。指标满分为2分。

根据《鄂尔多斯市机构改革方案》文件要求，要加强机构编制管理刚性约束，增强部门职能配置、内设机构和人员编制规定的严肃性和权威性。要立足政府治理的基本特点和规律，进一步优化政府机构设置和职能配置、加快转变政府职能。

评价工作组通过提供的佐证材料及实地调研评价发现，鄂尔多斯市商务局制定了“三定方案”，并且“三定方案”基本符合相关要求，鄂尔多斯市商务局的部门职能发挥与“三定方案”基本一致。此项指标得满分。

2. 年度工作计划分析

工作计划合理明确性指标主要考核鄂尔多斯市商务局是否根据本地实际需要制定年度工作计划，年度工作计划的合理性、明确性，与本部门规划及上级部门的适应性，与部门职能相适应。指标满分2分，其中部门工作计划明确、全面、完整得2分，缺失

一项扣0.5分，无计划，不得分。

评价工作组通过提供的佐证材料评价发现，鄂尔多斯市商务局制定了2021年度工作计划，并对重点项目进行了计划安排，工作计划基本落实了本部门年度工作部署情况。此项指标得满分。

3. 目标设定分析

（1）绩效目标合理性分析

绩效目标指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，位于整个预算管理活动的龙头地位，不仅是预算安排的重要依据，更是项目运行监控的标尺，绩效目标设置是否合理尤为关键。绩效目标合理性指标主要考核部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）的整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。该指标满分2分。

评价工作组通过实地评价发现，鄂尔多斯商务局未制定2021年部门整体支出绩效目标，无法考核绩效目标是否与职能、年度工作计划一致。此项指标不得分。

（2）绩效指标明确性分析

绩效指标明确性指标主要考核部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核

部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。该指标满分2分。

评价工作组通过实地评价发现，鄂尔多斯市商务局未编制2021年部门整体支出绩效目标，无法考核绩效指标明确性。此项指标不得分。

4. 预算配置分析

（1）预算编制科学准确性分析

主要考核部门（单位）本年度部门（单位）年度预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与每年部门（单位）年度计划是否相适应，是否存在编制方向错误、涉及负面清单等情况，用以反映和考核预算编制的科学性、准确性。该指标满分3分。

根据鄂尔多斯市商务局提供的2021年部门预算表显示鄂尔多斯市商务局2021年度部门预算资金包括社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出等。资金额度与年度目标相适应，预算科目类型与部门职能相匹配，预算编制基本科学准确。该项指标得满分。

（2）“三公经费”变动率分析

主要考核部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）

对控制重点行政成本的努力程度。指标满分为3分，“三公经费”变动率= $[(\text{本年度“三公经费”总额}-\text{上年度“三公经费”总额})/\text{上年度“三公经费”总额}] \times 100\%$ 。0%及以下，满分。0%~5%，扣减10%分值。5%~10%，扣减30%分值。10%~20%，扣减50%分值。20%以上，不得分。

根据《内蒙古自治区机关事务管理办法》文件要求，政府要过紧日子，注重勤俭节约，强化预算管理，对“三公经费”预算实行总量控制，确保本年度“三公经费”原则上只减不增。

评价工作组通过评价预算公开报告及询问相关工作人员发现，2021年，鄂尔多斯市商务局财政拨款“三公”经费支出预算15.12万元，2020年预算数为16.62万元，此项支出比上年预算数减少1.5万元，三公经费变动率为下降9.03%。此项指标得满分。

（二）过程分析

1. 预算执行分析

（1）资金支出率分析

主要考核部门本年度资金支出数与财政拨款数的比率。指标满分为8分，资金支出率= $(\text{实际支出数}/\text{财政拨款数}) \times 100\%$ ，得分=本指标分值×资金支出率，100%以上得满分。

评价工作组根据鄂尔多斯市商务局提供的材料发现，2021

年度鄂尔多斯市商务局财政总收入为1367.3799万元，2021年度财政拨款总支出为1093.7789万元，结转结余财政资金273.6010万元，资金支出率为79.99%。财政资金支出进度表见附件2。此项指标得6.40分。

（2）机关运行经费控制率分析

部门（单位）本年度实际支出的机关运行经费总额与预算安排的机关运行经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。机关运行经费控制率=（实际支出机关运行经费总额/预算安排机关运行经费总额）×100%。该指标满分为2分，100%及以下，得满分。100%~105%，扣减10%分值。105%~110%，扣减30%分值。110%~120%，扣减50%分值。120%以上，不得分。

根据中央八项规定、自治区及鄂尔多斯市财政局相关规定，认真贯彻落实党政机关厉行节约反对浪费条例，从制度建设、支出管理、监督检查、教育引导等各方面综合施策，要严格控制机关运行经费开支，切实降低行政运行成本。

评价工作组通过对预算公开报告和决算表评价发现，2021年度鄂尔多斯市商务局机关运行经费实际支出105.71万元，预算安排资金111.3万元，机关运行经费控制率为94.98%。此项指标

得满分。

（3）“三公经费”控制情况分析

主要考核部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%，100%及以下，满分2分。100%~105%，扣减10%分值。105%~110%，扣减30%分值。110%~120%，扣减50%分值。120%以上，不得分。

根据《内蒙古自治区机关事务管理办法》文件要求，要严格控制“三公经费”规模和比例，不得超预算支出。

评价工作组通过鄂尔多斯市商务局提供的部门决算表评价发现，2021年度部门“三公经费”预算安排15.12万元，决算支出7.98万元，“三公经费”控制率为52.78%。此项指标得满分。

2. 预算管理分析

（1）管理制度健全性分析

主要考核部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度、内部控制制度等管理制度。用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责

或促进事业发展的保障情况。指标满分3分。

评价工作组经评价发现，鄂尔多斯市商务局制定了《鄂尔多斯市商务局内部控制制度汇编（试行）》，包含单位层面的组织架构、信息内部公开、“三重一大”事项集体决策制度等；业务层面的预算管理制度、绩效管理制度、收支管理制度、采购管理制度、资产管理制度、合同管理制度等方面的规章制度，制度建设比较全面。此项指标得满分。

（2）资金使用合规性分析

主要考核部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。评价要点包括是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否存在截留、挤占、挪用、超支、虚列支出、浪费情况等。指标满分3分。

评价工作组通过评价发现，鄂尔多斯市商务局按照国家财政法规和财务管理制度等规定使用财政资金，其中抽查的项目资金支付的审批程序基本规范，手续基本齐全。因此此项指标得满分。

（3）预算信息公开性分析

主要考核部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开

相关预算信息，用以反映和考核部门（单位）预算管理的公开透明情况。指标满分4分。

评价工作组经评价发现，鄂尔多斯市商务局按规定内容，规定时限在内蒙古财政厅网站公示预算信息。此项指标得满分。

（4）绩效自评开展情况分析

主要考核部门是否按照预算绩效管理要求，开展部门整体支出绩效自评工作，并编制自评表和自评报告。指标满分2分，开展自评、编制自评表和报告得满分，缺项扣0.5分。

经评价，2021年度鄂尔多斯市商务局未开展部门整体支出绩效自评工作。此项指标不得分。

3. 项目管理分析

过程管理指标主要考核项目前期规划是否合理，是否按要求编制实施方案，项目审批程序是否规范。在项目实施过程是否规范，包括政府采购流程是否合理、是否按照实施方案实施、合同协议签署是否规范、是否按要求组织竣工验收等。指标满分10分。

评价工作组评价发现，抽查的项目中，AK替代工程项目，项目资金39.9940万元，项目建设内容为购买台式电脑及配套设备、安全软件等，该项目政府采购流程规范，购买合同签署规范并按

照合同要求履行内容，设备均已经购买完成，并进行了初验收和复验收，手续健全，尾款已开发票待付。

商务综合执法工作经费（综合保障工作经费）项目，项目金额5万元，用于执法过程中的燃油费、车辆维修保养费、车辆保险费等，支付凭证齐全，项目资金已全部支付。

外经贸外资工作经费项目，项目租金35万元，用于举办中欧班列首发仪式活动经费、第四届进博会证件费等，档案资料齐全，采购流程规范，包括活动实施方案、采购申请表及采购综合评审结果单、采购合同、验收单、支付凭证等资料。

内贸流通服务业专项经费，项目资金70万元，用于有奖发票宣传活动制作费、电子商务进农村现场观摩培训费用。档案资料包括宣传活动的采购申请单、采购综合评审结果单、采购合同验收单等；电子商务进农村现场观摩培训会的通知、会议签单表及举办培训需要的费用凭证、活动影像资料等项目材料。经询问，该项目未全部完成，因疫情原因未完成其他线下培训会议。

招商引资专项经费项目，项目资金200万元，项目用于招商引资。根据《鄂尔多斯市委 市人民政府关于印发〈鄂尔多斯市招商引资工作方案〉的通知》文件要求，2021年聚焦新能源产业链招商引资、注重发挥异地商会桥梁纽带作用。评价工作组发现，

商务局通过与山东商会、南京商会、上海商会、陕西商会、四川商会合作，委托商会收集企业投资信息，联络所在地区企业来观摩投资。提供的档案资料包括与各商会的合作协议、服务费用支付凭证、制作推介ppt的合同、验收单、招商引资资料费及邮寄费凭证等资料。截至评价日，该项目资金未全部支付，项目未完成，由于疫情原因，全市招商引资推介会未举办。

因此，抽查的五个项目，在内容实施过程中，项目按照项目计划或实施方案实施项目，符合政府采购要求的项目均按正规流程进行政府采购，合同协议签署规范合理；经费类项目，按照项目计划实施项目，经费支出基本符合要求。此项指标得满分。

4. 资产管理分析

固定资产使用情况指标主要考核部门（单位）是否按要求规范使用资产、建立健全固定资产台账、制定或具有固定资产管理制度。指标满分3分。

根据《内蒙古自治区机关事务管理办法》文件要求，旗县级以上人民政府各部门应当规范资产使用行为，建立健全资产账卡和使用档案，建立资产采购、入库登记、保管清查、领用交回等日常使用管理制度，科学配置、高效使用机关资产，保证资产安全完整，防止资产流失。

评价工作组经评价发现，鄂尔多斯市商务局建立了固定资产台账，并建立了固定资产管理制度相关文件。此项指标得满分。

（三）产出情况分析

1. 职责履行分析

（1）项目完成情况分析

主要考核部门（单位）抽查的项目中，项目是否按照规定时限内，有质量、有效率的完成项目，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。项目完成情况=（实际完成项目数/计划项目数）×100%，得分=本指标分值×项目完成率。指标满分8分。

评价工作组共抽查了鄂尔多斯市商务局五个项目，项目清单见附件3。经鄂尔多斯市商务局提供的相关佐证材料显示，截止到2021年年底，有三个项目按照项目实施方案或政府采购计划按时完成。其他两个项目，内贸流通服务业专项经费项目因疫情原因未举办线下培训会议，项目未完成。招商引资专项经费项目，因疫情原因无法举办招商引资推介会，项目未完成。此项指标得4.8分。

（2）完善政策体系建设分析

主要考核部门（单位）是否制定了对外贸易发展相关政策，

全面提升对外贸易水平，压实外贸企业包保服务责任制，切实为企业解决实际困难，进一步稳住外资外贸基本盘，完成工作得满分，未完成不得分，指标满分4分。

评价工作组通过对鄂尔多斯市商务局提供的佐证材料评价发现，鄂尔多斯市商务局出台了相关稳外贸稳外资工作的实施办法等文件，加大金融支持力度，发展外贸新业态，加大优势产业的支持力度，加大对外资项目支持服务力度，完善政策体系建设，此项指标得满分。

（3）推进电子商务分析

主要考核商务局是否推进电子商务助力乡村振兴，是否加大电子商务人才培养交流。完成工作得满分，未完成不得分。指标满分4分。

评价工作组通过对鄂尔多斯市商务局提供的佐证材料评价发现，鄂尔多斯市商务局创办了电子商务园区，与三所高校进行校企合作，为大学生提供实训机会，为园区输送电商人才；开办4次电商专题培训班，3次园区入园企业交流沙龙；创办红庆河“网红小镇”电商品牌示范项目；举办了直播电商大赛活动；电商助推农特产品销售。此项指标得满分。

（4）提升航空口岸开放水平分析

根据商务局“五位一体”考核工作目标任务的显示，主要考核商务局是否指导机场管理集团完成口岸进境水果、食用水生动物和冰鲜水产品指定监管场地建设；严格落实有关要求，做好口岸疫情防控管理工作，确保口岸安全，完成工作得满分，未完成不得分。指标满分4分。

评价工作组实地调研发现，鄂尔多斯市商务局提供的佐证材料包括口岸进境水果、食用水生动物和冰鲜水产品指定监管场地可行性研究报告、设施设备采购清单以及土建项目清单、场地技术方案、《鄂尔多斯口岸管理办公室关于建立鄂尔多斯航空口岸进出口食品安全事件应急处置预案的通知》、《进境食用水生动物、水果、冰鲜水产品指定监管场地经营单位组织机构及管理制度》、《鄂尔多斯口岸管理办公室关于建立航空口岸进境高风险动植物及其产品检疫风险联防联控工作机制的通知》等，目前航空口岸指定监管场地已完成建设并着手开始验收。因此此项指标得满分。

（5）严格落实“三集中、三到位”分析

主要考核是否严格落实“三集中、三到位”，全局所有行政权力实现“一窗办理”“全程网办”“零跑腿”，加大政务公开力度，全面提升政务服务水平。完成工作得满分，未完成不得分。

指标满分4分。

评价工作组通过对鄂尔多斯市商务局提供的佐证材料评价发现，鄂尔多斯市商务局将负责实施的政务服务全权委托交由鄂尔多斯市政务服务中心“综合一窗受理”办理，包括对外贸易经营者的备案登记、二手车交易市场的备案、商业特许经营后置备案、自由技术进出口合同登记等事项，大大提高了工作效率，为办事群众提供了便利。此项指标得满分。

（四）效果情况分析

1. 履职效益分析

（1）社会效益情况分析

主要考核部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。指标满分7分。

根据鄂尔多斯市商务局2021年的工作总结及履职承诺完成情况报告显示，鄂尔多斯市商务局取得了良好的社会效益。

1. 做好市场稳定工作。商务局完成了市本级380吨猪肉储备任务，为保障基本民生和市场稳定夯实基础。修订完善《鄂尔多斯市商务局生活必需品市场供应应急预案》，切实加强对商超、成品油等行业监管、安全生产和疫情防控的指导督促力度，指导各旗区增加粮油、蔬菜等生活必需品商业储备，确保生活必需品

市场供应充足、运行平稳有序。

2. 做好提升服务业水平工作。着力推进生产性服务业向专业化和价值链高端延伸、生活性服务业向高品质和多样化升级，推动现代服务业发展速度提档、比重提高、层次提升。推进社区商业便利化、品质化、数字化，建设一刻钟便民惠民智慧服务圈和社区综合体。

3. 做好提升对外开放水平工作。一是完善外贸产业体系，补齐外贸政策短板，充分挖掘开放合作潜力，推动发展更高层次的开放型经济。二是首次开行（鄂尔多斯-莫斯科）中欧班列，已开行8列，发运集装箱400箱，货值9600万元，出口货物以汽车、葵花籽、花生等农副产品和农机设备、灯具、服装、太阳能板等产品为主。三是积极培育外贸发展的新模式和新业态，组织空港物流园区、装备制造基地积极申报国家级加工贸易产业园。四是加强口岸能力建设，指导机场管理集团完成了全区首家进境水果、食用水生动物和冰鲜水产品指定监管场所项目建设。

4. 做好全面优化营商环境工作。一是全面提升商务服务水平。严格按照“三集中三到位”要求，简化办事服务流程，商务领域行政权力全部由政务服务大厅一窗受理、集中办理。二是加快建设统一开放、竞争有序的市场体系，落实公平竞争审查制度，

提高市场环境的透明度和可预期性。完善事中事后监管体系，统一规范事中事后监管模式。三是着力提高跨境贸易便利度。推进“单一窗口”在全市推广，配合海关压缩通关时间。

鄂尔多斯市商务局充分发挥了部门职能，完成了年初计划安排，履职情况较好，实现了较好的社会效益，因此此项指标得满分。

（2）经济效益情况分析

主要考核部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。此项指标根据部门工作总结及实际情况，定性评价。指标满分8分。

根据鄂尔多斯市商务局2021年的工作总结及项目实施效益显示，鄂尔多斯市商务局取得了良好的经济效益。

1. 鄂尔多斯市商务局以做好常态化疫情防控为前提，着力向挖掘消费潜力、引导消费回流等方面发力，加快商贸流通行业复苏，提振大众消费信心，激发消费活力，全市社会消费品零售总额呈现快速增长势头。我市全年完成社会消费品零售总额608.3亿元，同比增长7.6%，总量居全区第4，增速位居全区首位，高于全区平均增速1.3个百分点。

2. 政策全面引领，消费提档升级。以消费升级三年行动为基

石，促进生活性服务业提质扩容。通过提升商贸服务业水平、促进文旅和体育业发展、加强生活性服务业载体建设、扩大传统消费能级等措施，培育新的消费增长点，推动居民消费提质增效。利用节假日人流、物流、信息流集聚的效应，组织重点商贸流通企业开展展销、促销活动，刺激消费，撬动增长。鄂尔多斯市先后举办“消费促进月”主题活动、“2021鄂尔多斯秋季惠民车展”、“2021鄂尔多斯音乐啤酒节暨商品嗨购嘉年华活动”、油品促销、有奖发票等活动，进一步释放消费潜力，全市限额以上消费品零售总额累计实现174.0亿元，同比增长16.0%，较去年同期回升29.1个百分点，两年平均增长0.4%。

3. 大宗消费品齐发力，拉动限额以上消费品零售总额快速增长。1-12月限额以上石油类实现零售额54.2亿元，同比增长20.5%，占限上消费品零售额31.1%，拉动限上消费品零售额6.2个百分点，12月当月实现5.6亿元，同比增长46.7%；1-12月限额以上汽车类实现零售额62.8亿元，同比增长10.0%，占限上消费品零售额36.1%，拉动限上消费品零售额3.8个百分点，12月当月限额以上汽车类零售额实现6.5亿元，环比增长22.6%，同比下降2.0%。

4. 发挥“互联网+”优势，推动核心商圈建设，为消费升级

再赋能。鄂尔多斯市批发、零售、住宿、餐饮、家政等企业通过“互联网+”，充分发挥自身特点和优势，让运营更精准、快速。根据第三方机构监测，1-12月全市网络零售额实现110亿元，同比增长129.3%。因此此项指标得满分。

（3）社会公众或服务对象满意度情况分析

社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采用社会调查的方式。指标满分10分。项目受益对象的满意度 $\geq 90\%$ ，得10分，否则得分 $\text{满意度}/90\% \times 10$ 分。

此次评价采取调查问卷的形式对社会公众或服务对象满意度进行调查，问卷详情见附件4。本次以网上发放问卷的形式进行，目前收回有效问卷46份，通过对调查问卷的统计分析，服务对象满意率达到93.69%，表明社会公众对鄂尔多斯市商务局的整体工作基本满意。此项指标得满分。

五、综合评价结果

通过综合评价，2021年度鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价综合得分89.20分，综合评价等级为“良好”。具体评分情况见附件1。

投入方面。该指标满分14.00分，评价得分10.00分，包括职

能设置、年度工作计划、目标设定、预算配置等4个二级指标。

①鄂尔多斯市商务局制定了三定方案，并且职能设定较为明确合理，符合相关要求。②制定了年度工作计划，并且与部门职责相吻合。③鄂尔多斯市商务局未制定2021年度部门整体支出绩效目标。④预算配置方面，鄂尔多斯市商务局年初预算编制科学准确，“三公经费”经费变动情况较去年略有减少。

过程方面。该指标满分37.00分，评价得分33.40分，包括预算执行、预算管理、项目管理、资产管理等4个二级指标。①预算执行方面，2021年度鄂尔多斯市商务局实际财政收入为1367.3799万元，2021年支出财政资金1093.7789万元，财政资金支出率为79.99%，财政资金支出率较低，机关运行经费控制率和“三公经费”控制情况基本符合要求。②预算管理方面，鄂尔多斯市商务局制定了相关管理制度汇编，执行方面效果良好。同时，财政资金使用较为合理规范，预算信息公开透明，但未开展部门整体支出绩效自评工作。③项目管理方面，抽查的项目中，基本按照实施方案实施项目，实施过程、验收工作较为规范，但有两个项目因疫情原因未完成线下培训会议以及招商会。④资产管理方面，鄂尔多斯市商务局按照相关要求规范使用资产，建立了固定资产管理制度及资产台账，总体执行较好。

产出方面。该指标满分24.00分，评价得分20.80分，包括履职尽责1个二级指标。①项目完成情况方面，抽查的五个项目中有三个项目都已完成，其他两个项目未完成，是由于疫情原因无法正常举办线下培训会以及招商会，从总体情况看，项目完成情况较好。②完善政策体系建设方面，鄂尔多斯市商务局出台了《进一步做好稳外贸稳外资配套措施》等文件，政策体系建设执行较好。③推进电子商务方面，创办了电子商务园区，与三所高校进行校企合作，为大学生提供实训机会，为园区输送电商人才；开办4次电商专题培训班，3次园区入园企业交流沙龙；创办红庆河“网红小镇”电商品牌示范项目；举办了直播电商大赛活动；电商助推农特产品销售。④提升航空口岸开放水平方面，指导建设口岸进境水果、食用水生动物和冰鲜水产品指定监管场地，严格落实有关要求。⑤严格落实“三集中、三到位”方面，商务局将负责实施的政务服务全权委托交由鄂尔多斯市政务服务中心“综合一窗受理”办理，大大提高了工作效率，为民众办事提供方便。

效果方面。该指标满分25.00分，评价得分25.00分，包括履职效益1个二级指标。鄂尔多斯市商务局履职效益较好，2021年度社会效益、经济效益显著，社会公众或服务对象满意度良好。

六、存在的主要问题

（一）年度资金执行率较低

根据鄂尔多斯市商务局提供的佐证材料显示，2021年度鄂尔多斯市商务局总财政收入为1367.3799万元，其中本年度财政拨款总支出为1093.7789万元，结转结余财政资金273.6010万元，2021年资金执行率为79.99%，因此年度资金执行率较低。

（二）部分项目未按时完成

根据绩效评价组实地调研发现，2021年商务局实施的两个项目未完成，项目其中内贸流通服务业专项经费项目，因疫情原因，未按照计划举办相关线下培训会议。招商引资专项经费项目，因疫情原因无法举办相对规模的招商引资推介会。

（三）绩效管理工作需进一步完善

根据《内蒙古自治区财政厅关于印发〈内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（内财监〔2019〕1343号）要求“将部门和单位整体收支全面纳入绩效管理，强化部门、单位绩效管理主体责任，各部门各单位要围绕工作职能、行业发展规划，以部门预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务等活动，制定整体绩效目标，细化量化核心绩效指标，对目标完成情况进行整体评价”。

经评价工作组评价发现，鄂尔多斯市商务局未制定部门整体

绩效目标、未填报部门整体支出绩效目标申报表。未开展部门整体支出绩效自评工作，并且未编制自评报告，绩效管理工作需进一步完善。

七、相关建议

（一）加强预算执行管理

建议鄂尔多斯市商务局进一步加强预算执行管理，确保财政资金安全、规范运行，提高预算的完整性、严肃性，增强预算执行约束力，切实提高资金使用效益。

一是规范预算编制。遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则。提前细化预算编制，将年初预算细化到具体单位和项目，从源头上增强预算执行的刚性和效果。

二是严格预算执行。做好项目前期准备，及时下达拨付资金，建立预算执行进度考核机制，加快预算执行进度。

三是严格结转结余资金管理。建立结转结余资金定期清理机制，各预算单位上一年预算的结转资金，应在下一年用于结转项目的支出。年度预算结余结转指标，应根据预算指标对应的所属业务处室和专项项目，结合实际的工作进度，编制项目支出预算明细，经单位相关领导或主任办公会审核后，主管部门需组织专家对重大项目的资金需求进行论证，延续性项目要注重以往年度

的效果，资金的使用率、项目的进度等，新设项目要注重项目开展的可持续性、资金分配的合理性以及效果等。

（二）加强项目管理水平

建议项目单位应加强项目管理水平，按照年初项目支出预算及制定的项目计划，牢固树立时间节点意识，对照既定目标任务，确保项目如期完成，有效发挥财政资金效益。

（三）做好部门整体支出预算绩效管理工作

建议鄂尔多斯市商务局按照《内蒙古自治区关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（内财监〔2019〕1343号）文件要求，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，将部门和单位整体收支预算全面纳入绩效管理，增强部门整体支出绩效管理理念，强化部门绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益。

商务局应根据“三定方案”或部门职能等制度性文件对部门职能进行梳理，按照本部门的性质、具体职责范围及发展战略制定部门整体绩效目标；部门应梳理部门年度工作任务、项目安排和支出预算，细化量化核心绩效指标，年度终了，应对照绩效目标设置情况，组织开展部门整体支出绩效自评。从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应和服务对象满意度等方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，推动部门和单位整体绩效水

平的提高。

八、附件

附件1： 2021年度鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价
指标体系及评分表

附件2： 财政资金支出进度表

附件3： 抽查的项目清单

附件4： 社会公众满意度调查问卷

附件5： 绩效评价主评人意见

附件1

2021年度鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准值及得分	得分情况
合计					100分		89.20
投入	14	职能设置	2	职能设定明确性	2	考核部门（单位）职能设定的明确性，职能设置是否与“三定方案”一致。合理得满分，不够合理得0.5分。	2
		年度工作计划	2	工作计划合理明确性	2	考核年度工作计划的合理性、明确性、与本部门规划及上级部门的适应性。 部门工作计划明确、全面、完整得2分。缺失一项扣0.5分，无计划，不得分。	2

投入	14	目标设定	4	绩效目标合理性	2	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）的整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	0
				绩效指标明确性	2	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。 评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	0

投入	14	预算配置	6	预算编制科学准确性	3	部门（单位）年度预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与每年部门（单位）年度计划是否相适应，是否存在编制方向错误、涉及负面清单等情况，用以反映和考核预算编制的科学性、准确性。	3
				“三公经费”变动率	3	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。 “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 0%及以下，满分。0%~5%，扣减10%分值。5%~10%，扣减30%分值。10%~20%，扣减50%分值。20%以上，不得分	3

过程	37	预算执行	12	资金支出率	8	考核部门本年度资金支出数与财政拨款数的比率。 资金支出率=（实际支出数/财政拨款数）*100% 得分=本指标分值×资金支出率	6.4
				机关运行经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的机关运行经费总额与预算安排的机关运行经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。 机关运行经费控制率=（实际支出机关运行经费总额/预算安排机关运行经费总额）×100%。 100%及以下，满分。100%~105%，扣减10%分值。105%~110%，扣减30%分值。110%~120%，扣减50%分值。120%以上，不得分。	2
				“三公经费”控制情况	2	部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。 “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100% 100%及以下，满分。100%~105%，扣减10%分值。105%~110%，扣减30%分值。110%~120%，扣减50%分值。120%以上，不得分。	2

过程	37	预算管理	12	管理制度健全性	3	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况 评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、内部控制制度、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行	3
				资金使用合规性	3	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	3

过程	37	预算管理	12	预算信息公开性	4	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算信息，用以反映和考核部门（单位）预算管理的公开透明情况。 评价要点：①是否按规定内容公开预算信息； ②是否按规定时限公开预算信息。	4
				绩效自评开展情况	2	考核部门是否按照预算绩效管理要求，开展部门整体支出绩效自评工作，并编制自评表和自评报告。 开展、编制自评表和报告得满分，缺项扣0.5分。	0
		项目管理	10	过程管理	10	评价项目是否按要求编制实施方案，实施过程是否规范，包括政府采购流程是否合理、是否按照实施方案实施、合同协议签署是否规范、是否按要求组织竣工验收的等。	10
		资产管理	3	固定资产使用情况	3	评价部门是否按要求规范使用资产、建立健全固定资产台账、制定或具有固定资产管理制度。	3

产出	24	职责履行	24	项目完成情况	8	主要考核部门（单位）抽查的项目中，项目是否按照规定时限内，有质量、有效率的完成项目，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。 评分标准： 项目完成情况=（实际完成项目数/计划项目数）×100%。 得分=本指标分值×项目完成率	4.8
				完善政策体系建设	4	主要考核部门（单位）是否制定了对外贸易发展相关政策，全面提升对外贸易水平，压实外贸企业包保服务责任制，切实为企业解决实际困难，进一步稳住外资外贸基本盘，完成工作得满分，未完成不得分，指标满分4分。	4
				推进电子商务	4	主要考核商务局是否推进电子商务助力乡村振兴，是否加大电子商务人才培养交流。完成工作得满分，未完成不得分。	4
				提升航空口岸开放水平	4	主要考核商务局是否指导机场管理集团完成口岸进境水果、食用水生动物和冰鲜水产品指定监管场地建设完成工作得满分，未完成不得分。	4
				严格落实“三集中、三到位”	4	主要考核是否严格落实“三集中、三到位”，全局所有行政权力实现“一窗办理”“全程网办”“零跑腿”，加大政务公开力度，全面提升政务服务水平。完成工作得满分，未完成不得分。	4

效果	25	履职效益	25	社会效益情况	7	部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。此项指标根据部门工作总结及实际情况，定性评价。	7
				经济效益情况	8	部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。此项指标根据部门工作总结及实际情况，定性评价。	8
				社会公众或服务对象满意度情况	10	社会公众或服务对象满意度 $\geq 90\%$ ，得10分，否则得分满意度/90% $\times 10$ 分。	10

附件2

财政资金支出进度表

单位：万元

序号	资金来源	指标摘要	财政拨款	支出情况	结余情况
1	本年财政拨款	派驻纪检组工作经费	11.0000	9.5959	1.4041
2	本年财政拨款	包联驻村工作经费	10.0000	8.4350	1.5650
3	本年财政拨款	党的建设、意识形态、改革调研工作经费	80.0000	74.8185	5.1815
4	本年财政拨款	商务综合执法工作经费	5.0000	5.0000	0.0000
5	本年财政拨款	原国有企业转制退休人员慰问经费	10.0000	10.0000	0.0000
6	上年结转结余	AK替代工程	10.2690	10.2690	0.0000
7	本年财政拨款	外经贸外资工作经费	35.0000	27.0921	7.9079
8	本年财政拨款	内贸流通服务业专项经费	70.0000	47.7450	22.2550
9	本年财政拨款	招商引资专项经费	200.0000	68.3344	131.6656
10	本年财政拨款	应急物资储备经费	10.0000	2.0000	8.0000
11	本年财政拨款	上级专项	45.7910	32.6190	13.1720
12	本年财政拨款	基本支出	880.3199	797.8699	82.4500
合计			1367.3799	1093.7789	273.6010

附件3

抽查审核的项目清单

单位：万元

序号	项目实施单位	项目名称	财政拨款	支出情况	结余资金
1	鄂尔多斯市 商务局	商务综合执法工作经费(综合保障工作经费)	5.0000	5.0000	0.0000
2	鄂尔多斯市 商务局	外经贸外资工作经费	35.0000	27.0900	7.9100
3	鄂尔多斯市 商务局	内贸流通服务业专项经费	70.0000	47.7500	22.2500
4	鄂尔多斯市 商务局	招商引资专项经费	200.0000	68.3300	131.6700
5	鄂尔多斯市 商务局	上级专项 替代工程项目	39.9940	31.8220	8.1720

附件 4

鄂尔多斯市商务局部门整体支出绩效评价满意度调查

1. 您所在的企业性质？ [单选题]

选项	小计	比例
A.国有企业	4	8.7%
B.民营企业	35	76.09%
C.外商投资企业	2	4.35%
D.混合所有制企业	0	0%
E.其他	5	10.87%
本题有效填写人次	46	

2. 您所在的企业所属的类型为？ [单选题]

选项	小计	比例
A.高新技术企业	2	4.35%
B.现代服务企业	11	23.91%
C.零售企业	27	58.7%
D.外资外经或外贸企业	1	2.17%
E.其他	5	10.87%
本题有效填写人次	46	

3. 您对鄂尔多斯市商务局该部门支出项目在促进社会经济发展、提高人民生活水平方面的满意度如何 [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	27	58.7%
B.满意	16	34.78%
C.一般	3	6.52%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

4. 您对鄂尔多斯市商务局该部门在履行服务承诺以及服务态度、服务质量方面做得如何: [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	29	63.04%
B.满意	15	32.61%
C.一般	2	4.35%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

5. 您认为鄂尔多斯市商务局该部门在改革和完善机关办事制度，缩短办事时间，提高工作效率方面做得如何: [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	29	63.04%
B.满意	16	34.78%
C.一般	1	2.17%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

6. 您认为鄂尔多斯市商务局该部门在实施信息公开方面，如党务、政务、办事程序、财务公开等方面做得如何： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	29	63.04%
B.满意	13	28.26%
C.一般	4	8.7%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

7. 您认为鄂尔多斯市商务局该部门在宣传国家政策、普及法规常识方面做得如何： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	30	65.22%
B.满意	13	28.26%
C.一般	3	6.52%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

8. 您对鄂尔多斯市商务局每年筹办展会的次数的看法？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	23	50%
B.满意	19	41.3%
C.一般	4	8.7%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

9. 您对鄂尔多斯市商务局筹办的展会提升本企业经济效益的看法？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常好	29	63.04%
B.比较好	12	26.09%
C.一般	5	10.87%
D.不太好	0	0%
E.非常不好	0	0%
本题有效填写人次	46	

10. 您和您所在的企业是否参加过鄂尔多斯市商务局所举办的贸易洽谈会？ [单选题]

选项	小计	比例
A.参加过	19	41.3%
B.偶尔参加	17	36.96%
C.未参加过	10	21.74%
D.从未听说	0	0%
本题有效填写人次	46	

11. 您对鄂尔多斯市商务局举办的贸易洽谈会对推进鄂尔多斯市经济发展的效果是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.满意	31	67.39%
B.比较满意	12	26.09%
C.一般	3	6.52%
D.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

12. 您对目前鄂尔多斯市营商环境的感受是？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常好	25	54.35%
B.比较好	20	43.48%
C.一般	1	2.17%
D.不太好	0	0%
本题有效填写人次	46	

13. 您对鄂尔多斯市优化营商环境政策措施的了解程度？ [单选题]

选项	小计	比例
A.了解	30	65.22%
B.一般	12	26.09%
C.不太了解	4	8.7%
D.从未听说	0	0%
本题有效填写人次	46	

14. 您认为鄂尔多斯市商务局在贯彻对外开放战略、对外贸易体系建设、开拓国内外市场、推动内外贸融合方面做得如何： [单选题]

选项	小计	比例
A.很好	25	54.35%
B.好	19	41.3%
C.一般	2	4.35%
D.不好	0	0%
本题有效填写人次	46	

15. 您认为鄂尔多斯市商务局在统筹全市国内贸易流通，推进流通产业结构调整，指导流通企业改革和商贸业发展工作方面做得如何： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.很好	28	60.87%
B.好	14	30.43%
C.一般	4	8.7%
D.不好	0	0%
本题有效填写人次	46	

16. 您对鄂尔多斯市商务局在组织指导参加境内外展览活动，推广新型贸易方式等方面的工作满意吗： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	26	56.52%
B.满意	17	36.96%
C.一般	3	6.52%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

17. 您认为鄂尔多斯市商务局在招商引资，组织、协调全市重大招商项目洽谈、考察、论证、签约等方面做得如何： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	27	58.7%
B.满意	16	34.78%
C.一般	3	6.52%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

18. 您认为鄂尔多斯市商务局在发展电子商务、推进跨境电子商务发展等方面做得如何: [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	28	60.87%
B.满意	15	32.61%
C.一般	3	6.52%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	46	

鄂尔多斯市商务局 2021 年部门整体支出

绩效评价主评人意见书

项目名称： 鄂尔多斯市商务局 2021 年部门整体支出
绩效评价

项目单位： 鄂尔多斯市商务局

评价机构： 鄂尔多斯市财政局

参与评价

中介机构： 内蒙古鑫财绩效管理咨询有限公司

评价时间： 2022 年 7 月

主评人综合意见

评价得分	89.20 分			
绩效级别	优 ☐	良 ☒	中 ☐	差 ☐
问题： （一）财政资金存在结转结余 （二）部分项目未实施完成 （三）未制定部门整体支出绩效目标及自评 建议： （一）加快资金支出率 （二）加强项目管理水平 （三）提高部门整体支出绩效管理水平和 主评人： 张 文 娟 2022 年 7 月 8 日				