**遂宁市商务局**

**2017年部门整体支出绩效评价报告**

一、评价工作开展情况

根据《遂宁市财政局关于开展 2018 年财政绩效评价工作的通知》（遂财绩〔2018〕3 号），本次部门整体支出绩效评价按照前期准备、自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施部门整体支出绩效评价工作。通过查阅并收集部门预算编制、预算执行、综合管理、整体效益等资料，汇总整理后，结合部门绩效自评报告，进行定量和定性分析，形成评价结论，经过复核和交换意见，形成绩效评价报告。

二、部门概况

**（一）机构组成**

遂宁市商务局是市政府组成部门，根据遂宁市人民政府办公室印发的《遂宁市工商行政管理局主要职责内设机构和人员编制规定》（遂府办发〔2010〕28号）文件，商务局包括局机关、下属副县级事业单位遂宁市商务稽查支队和参公科级单位中国国际贸易促进委员会遂宁市委员会。

**（二）机构职能**

1．承担全市服务业发展工作的牵头协调职责，建立公开、平等、规范的服务业市场准入制度；全面落实税收优惠政策；加强政策性资金对服务业发展的支持；积极引导信贷资金和社会资本投入服务业；建立合理的服务业价格收费标准体系；加大服务业对外开放力度；加强服务业市场监督。

2．负责全市物流产业推进和牵头做好综合协调工作；拟定和组织贯彻落实现代物流业发展政策；推进物流产业结构调整，加快第三方物流发展。

3．贯彻落实国家、省有关国内外贸易、外商投资和国际经济合作的法律、法规和方针、政策，拟订全市国内外贸易、外商投资和对外经济合作的相关政策、规范性文件和实施细则，制订全市商务发展规划、年度计划并组织实施。

4．指导流通企业改革、商贸服务业和社区商业发展，提出促进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．拟订规范市场运行和流通秩序的政策，组织编制大宗商品批发市场规划，指导城市商业网点规划和商业体系建设工作，推进农村市场体系建设，组织实施农村现代流通网络工程，促进城乡市场一体化发展。

6．牵头协调全市整顿和规范市场经济秩序工作；部署、指导和综合协调专项整治行动；督查督办涉及市场经济秩序重大案件的查处工作，定期检查各地区、相关部门的工作进展情况；对市场经济活动中的重大问题进行调研；拟订规范市场运行和流通秩序的政策，推动商务领域信用体系建设，指导商业企业开展信用销售，建立市场诚信公共服务平台。按有关规定对特殊流通行业和生猪屠宰、药品流通行业进行监督管理。

7．承担组织实施重要消费品市场调控和重要生产资料流通管理的责任，负责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，按分工负责重要消费品储备管理和市场调控工作。

8．拟定促进转变外贸增长方式的政策措施，指导对外贸易行业执行国家进出口商品、加工贸易管理办法和进出口管理商品、技术目录；推进进出口贸易标准化工作；加强发展服务贸易相关工作，推进服务外包发展；指导贸易促进活动和外贸促进体系建设。

9．拟订应对经济全球化、区域经济合作的对策措施，加强与自由贸易区、港澳台地区的商贸合作，推进贸易和投资便利化。

10．承担组织协调反倾销、反补贴、保障措施和技术性贸易壁垒等与进出口公平贸易相关工作的责任，建立进出口公平贸易预警机制，开展对外贸易调查、产业损害调查和对经营者集中行为的反垄断审查，指导协调产业安全应对、企业在国外的反垄断应诉工作和国外对我市出口商品的反倾销、反补贴、保障措施的应诉工作。

11．指导全市外商投资促进和管理工作，参与制订外商投资政策和改革方案并组织实施，统计分析全市外商投资情况，依法监督检查外商投资企业执行有关法律法规规章、合同章程的情况并协调解决有关问题，指导协调市内国家级经济技术开发区的有关工作。

12．负责全市对外经济合作工作，拟订并执行对外经济合作政策，依法管理和监督对外承包工程、对外劳务合作和出境就业等，承担境外投资管理的责任，牵头负责外派劳务和赴境外就业人员的权益保护工作，执行国家、省、市对外援助任务。

13．管理我市赴境外举办的各种商品交易会和经贸推介活动。指导管理以遂宁名义在境内举办的各种商贸交易会、展览会、展销会等活动。

14．规划全市商务系统电子政务、公共商务信息服务体系建设并组织实施，推动电子商务发展。

15．承担市政府公布的有关行政审批事项。

16．承办市政府交办的其他事项。

**（三）人员概况**

遂宁市商务局正式干部职工44人，其中局机关20人、贸促会6人、商务稽查支队18人。编外人员7人，西部志愿者2人。

三、2017年部门收支情况

2017年商务局财政拨款总收入为2,386.73万元，包括本年财政拨款收入2,315.86万元，上年财政资金结转70.87万元。上年财政资金结转主为一般公共服务财政拨款结转（经费结转至2017年度），占2017年财政拨款总收入的4.41%。比上年财政拨款总收入24,705,400.29万元增加了2,229,728.16万元，增幅为9.03%。

2017年单位总支出为2，574.02万元。其中：部门基本支出1,099.64万元，占全年总支出的42.72%；项目支出1,474.38万元，占全年总支出的57.28%。比上年财政拨款总支出2,346.36万元增加227.66万元，增幅为9.70%。

2017年中共遂宁市商务局年末结转和结余资金为119.49万元。

四、部门整体支出管理情况

**（一）预决算编制情况**

1.报送时效

商务局按时保质向财政局编制报送了2017年度决算、预算的基础库、项目库的数据及相关资料。

2.编制质量

2017年，商务局预算编制严格按照预算编制的要求，坚持依法理财、量入为出、收支平衡、统筹兼顾的原则，由财务科牵头，各科室密切配合，认真、细致、完整地做好了2017年度基本支出、项目支出、“三公”经费、政府采购、政府向社会力量购买服务等各项预算的编审工作。2017年商务局预算资金未发生中期评估调整取消资金，预算编制准确率96%。

3.绩效目标

2017年，商务局部门整体绩效目标编制完整、合理，并对各单位细化下达了年度具体绩效管理目标。

（1）部门整体绩效目标

根据遂宁市目标绩效管理委员会遂绩委〔2017〕5号文下达《关于分解省政府下达遂宁市2017年政府目标管理三级指标目标任务》的通知，工商行政管理局目标内容为：一是服务业增加值增长10.5%。二是电子商务交易额增长25%。三是实现外贸进出口额23亿元。四是外商投资实际到位资金2.72亿元。五是实现社会消费品零售总额522.13亿元，增幅11%。新增限额以上商贸流通企业35家。六是组织参加2017年中国西部国际博览会进出口商品展。七是牵头组织“遂宁鲜”产品重庆品鉴推荐活动、“惠民购物全川行动”船山站等市场拓展促消费活动。八是争取遂宁市现代物流服务体系建设等省级物流项目资金500万元。九是完成高金公司、纵横商贸国家级冷链物流项目并组织验收。十是严格执行机构编制政策和纪律。完成档案管理规范化工作。完善单位内部绩效管理办法，结合机关事业单位工作人员平时考核系统逗硬考核奖惩。

（2）重点项目绩效目标

根据《遂宁市服务业电商平台建设项目绩效自评报告》，商务局的绩效目标为2017年1月-2017年3月：准备购入相关办公设备，广告制作准备及办公设施监控系统安装，招聘引进相关专业技术人才，和软件公司合作，做好共同研发制作遂宁服务网准备工作。2017年4月：开始研发同事测试网站的功能和有问题及时商讨解决。2017年5月-2017年12月：平台开始进入推广，并更新了最新服务器，准备覆盖生活的各个领域，提供餐饮美食，电子商务，生活服务等多种服务信息，覆盖我市多有的服务业，成为老百姓常用平台之一。

根据《遂宁市商务局关于现代服务业发展自己支出绩效的自评报告》，商务局的项目目标为坚持以供给侧结构性改革、稳中求进稳中求好、开放合作引领商务发展新常态，切实将各项规划和方案落到实处，全面推动服务业提速增量、商贸流通提质增效、开放性经济提档升级。确保实现服务业正价值增幅10.7%、社消零增幅11.5%、进出口总额3.3亿元、外伤投资实际到位4,000万美元。

**（二）执行管理情况**

商务局按要求严格的进行了预算执行管理，根据工作需要，及时安排使用各项资金。全年预算总额2,386.73万元，实际列支额2,307.58万元，无资金占用、挪用、贪污现象。

1.执行进度

2017年年收入预算数为2,574.60 万元，上年结余结转了118.91万元，收入决算数为2,693.51万元。2017年支出预算数为2,693.51 万元，支出决算数为 2,574.03万元。财政拨款总收入为2,574.60 万元，包括：本年财政拨款收入2,315.86 万元，其他收入:258.74万元。财政拨款总支出 2,574.03 万元，包括：基本支出1,099.64万元，项目支出 1,474.38万元。预算执行进度为95.67%。

2.预算调整

2017年度，商务局未发生中期评估取消资金、无预算结余注销资金。

3.节能降耗

商务局严格执行了市机关事务管理局的节能降耗规定，并制定了《机关节能管理制度》，动态管理办公区域用水、用电情况，发现浪费情况及时纠正处理。加强办公用品的使用和管理，不铺张浪费。合理高效调度公务用车，减少单车出行频率，使用公务用车加油卡，有效控制油耗。

2017年商务局水费耗用0.04万元，2016年耗用0万元，超支0.04万元；2017年电费耗用0.43万元，2016年耗用1.47万元，节约1.04万元。

4.“三公”经费

2017年度，商务局的“三公”经费预算为44.46万元，其中：因公出国（境）0元，公务接待费16.96万元，公务用车运行费27.50万元。三公经费决算支出31.56万元，占预算支出的70.98%，其中：未发生因公出国（境）费用，公务接待费9.01万元，公务用车运行费22.55万元。均未超出预算。

1. **综合管理情况**

1.非税收入情况

商务局不涉及非税收入征收情况。

2.政府采购实施情况

（1）政府采购实施计划编制

政府采购预算248.14万元，年初编制预算时作了政府采购计划。

（2）政府采购实施计划执行

政府采购预算248.14万元，使用220.85万元。

3.资产管理

（1）资产管理信息系统建设情况

截止2017年12月31日的资产纳入国有资产管理系统。

（2）行政事业单位资产清查开展情况

已经按时完成资产清查工作，并已经录入系统。

（3）行政事业单位资产报表上报情况

资产清查报表已经上报，所有信息已经录入资产管理系统，设有专人负责资产管理。其中固定资产账面数235.76万元，录入资产管理系统235.76万元。

4.内控管理制度

商务局制定了《内控手册》，规范内部管理、倡导厉行节约， 严格认真执行各项财经纪律、财务制度以及党风廉政建设各项规定。

5.信息公开

按财政局通知要求，2017年4月3日商务局在遂宁市政府门户网对2017年度预算进行了统一公开。公开内容包括：2017年部门预算编制说明、2017年收支预算总表、2017年财政拨款支出预算表、财政拨款“三公”经费2017年预算情况说明。2017年度决算已完成编制并上报财政，待决算批复后按照要求进行公开。

6.绩效评价

商务局实施绩效评价全覆盖，按要求向财政部门报告自评报告，报告内容完整、细化、客观、真实。在自评过程中商务局暂未发现需整改的问题，并请检查组悉心指导，如有问题坚决整改。

7.依法接受财政监督

按照财政、监察、审计等相关部门工作要求，商务局分别多次认真细致、严肃逗硬开展了切实解决乱发钱物问题、贯彻执行中央八项规定严肃财经纪律和“小金库”专项治理、公务接待管理、使用公款赠送红包礼金、滥发奖金工资补贴问题专项整治、贯彻落实中央八项规定和省委省政府十项规定等自查自纠工作，并按时报送自查工作报告和相关报表或材料。自查过程中未发现违纪违规问题或需整改事项。

**（四）整体绩效情况**

1.部门职能完成情况特性指标

截止2017年12月31日，根据绩效管理目标内容，商务局的绩效评价结果为：1、2017年1—9月，服务业增加值增长9.6%，居全省第10位，超省下达目标任务0.1个百分点，差市下达目标任务0.9个百分点。增幅高于全省平均水平0.9个百分点，高于同期GDP和第二产业增幅1.5、1.1个百分点。2、2017年1—11月，电子商务交易额增长39.78%，超目标任务14.78个百分点。3、2017年1—11月，实现外贸进出口额21.12亿元，居全省第9位，完成全年目标任务91.8%，超目标进度0.2个百分点。4、2017年外商投资实际到位资金2.75亿元。已超额完成任务；5、2017年1—11月，实现社会消费品零售额471.1亿元，增幅12%，分别超省、市下达目标任务1.5个、1个百分点；新增限额以上商贸流通企业45家，超市下达目标10家。6、组织参加2017年西博会进出口商品展取得实效。设立816平方米的“遂宁馆”，组织41家企业、120余种产品参展。展会贸易成交额1,200万元，意向签约量2.2亿元，采购签约项目数51个，贸易合作成效显著。7、牵头组织“遂宁鲜”产品重庆品鉴推荐活动，指导“遂宁鲜”农业公用品牌发展协会举办“遂宁产品重庆推荐洽谈会”，“遂宁鲜”协会与重庆市遂宁商会达成9,000万/年的采购合作协议，观音素麻花、徐老三豆腐干、和泰牛肉干、可士可果业、曾氏蜂蜜分别与重庆臻礼商贸有限公司达成500万/年/企业的采购合作协议，万福麻油、524红苕、俊成生态（富硒大米系列）分别与重庆载禾农业达成600万/年/企业的采购合作协议。举办2017年“惠民购物全川行动”船山站暨“电商年货节”展会，组织58家企业参展，实现交易额约700万元。完成目标任务；8、已争取到位2017年物流服务体系建设项目资金1,400万元。超额完成目标任务；9、高金公司、纵横商贸国家级冷链物流项目按照项目申报要求已全面完成项目。但国家级冷链物流项目按照省商务厅要求推迟到2018年2月底前。10、严格执行了机构编制政策和纪律，编制等事项严格按程序报批、使用。档案管理规范化工作已通过了省三级验收，完成了电子档案移交试点工作，按要求移交了文书类电子档案；完成了干部档案清理各项工作，强化了内部绩效管理，制定《遂宁市商务局绩效考评实施办法（试行）》，并结合机关事业单位工作人员平时考核系统逗硬考核奖惩，年度目标绩效奖按要求拉开档次差别。

2.重点项目绩效评价结果

（1）出台了《遂宁市商务扶贫专项2017年实施方案》等文件，鼓励电商基地、电商企业做大做强，鼓励创业人员开展电商创业工作，鼓励传统企业借助电子商务转型升级，鼓励农村合作社、农业企业借助电子商务拓展产品营销渠道。

（2）加强培训，推进“双创”发展。全市共开展电子商务培训30余场次，培训人员2,000余人次。

（3）加强农村电商服务体系建设。全市整合资金800余万元，引导中国邮政遂宁分公司、遂宁农商银行、顺意通、蜀之味等本地企业积极开展农村电商业务，建成电商扶贫服务点156个，实现2016年、2017年摘帽贫困村电商扶贫全覆盖。此次项目的实施与完成为农村留守人员提供就业岗位156个。农村电商服务点为村民提供代购代销、代收代发、小额贷款等服务，解决了农产品进城“最前一公里”、消费品下乡“最后一公里”物流配送难题，使家禽、蔬菜等本地农产品外销更加便捷、村民生活更加便利。2017年1—11月，全市农特产品实现网络零售交易额1.42亿元，同比增长84%。首次将“电商扶贫工程”作为助力脱贫攻坚的重要抓手，通过发展农村电子商务，加快农产品标准化生产、市场化销售、品牌化经营步伐，推动农村经济转型升级；有利于优化产业结构调整，加快一二三产业融合发展，实现农村经济转型发展；有利于加快推进精准扶贫，早日打赢“脱贫攻坚战”。

4.转移支付提前下达不涉及。

5.专项专移支付分地区分项目编制不涉及。

**（五）财务管理情况**

财务管理制度较为健全，会计核算和账务处理基本能够执行相关制度。

**（六）绩效管理工作开展情况**

2018年7月，遂宁市商务局向财政局报送了《遂宁市商务局整体支出绩效报告》，对当年绩效按要求进行评价。

五、评价结论及建议

**（一）评价结论**

总体看，市商务局2017年预算报送及时合规、财务核算较为规范、内控制度建设较完善，较好地完成了各项目标任务。但在预算执行、固定资产管理系统报送、内控制度执行、政府采购等方面还存在一些问题。遂宁市商务局整体评价得分93.66分，详见下表：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **评分** |
| 预算编制（10分） | 报送时效（1分） | 基础信息更新 | 1 | 1 |
| 编制质量（2分） | 预算编制准确 | 1 | 0.96 |
| 部门预算审查 | 1 | 1 |
| 绩效目标（5分） | 部门整体绩效目标 | 2 | 2 |
| 重点项目绩效目标 | 3 | 3 |
| 转移支付提前下达 | 转移支付提前下达 | 1 | 1 |
| 专项转移支付分地区分项目编制 | 专项转移支付分地区分项目编制 | 1 | 1 |
| 预算执行（20分） | 执行进度（10分） | 省级财力专项预算分配时限 | 4 | 4 |
| 中央专款分配合规率 | 3 | 3 |
| 部门预算执行进度 | 3 | 2.87 |
| 预算调整（4分） | 执行中期评估 | 4 | 4 |
| 行政成本（6分） | 节能降耗 | 3 | 3 |
| 三公经费 | 3 | 3 |
| 综合管理（40分） | 债务管理（2分） | 债务还本付息 | 2 | 2 |
| 非税收入执收情况（4分） | 非税收入征收情况 | 2 | 2 |
| 非税收入上缴情况 | 2 | 2 |
| 政府采购实施计划（4分） | 政府采购实施计划编制 | 2 | 2 |
| 政府采购实施计划的执行 | 2 | 2 |
| 资产管理（6分） | 资产管理信息系统建设情况 | 2 | 2 |
| 行政事业单位资产清查开展情况 | 2 | 2 |
| 行政事业单位资产报表上报情况 | 2 | 2 |
| 内控制度管理（2分） | 内部控制度健全完整 | 2 | 2 |
| 信息公开（6分） | 预算公开 | 2 | 2 |
| 决算公开 | 2 | 2 |
| 绩效信息公开 | 2 | 0 |
| 绩效评价（10分） | 评价项目覆盖率 | 2 | 2 |
| 评价层次 | 2 | 2 |
| 评价结果报告 | 2 | 2 |
| 整改完成率 | 4 | 4 |
| 依法接受财政监督（6分） | 是否按要求开展自查自纠 | 2 | 2 |
| 重点检查发现违规违纪问题 | 2 | 0.5 |
| 存在问题整改是否到位 | 2 | 2 |
| 整体效益（30分） | 部门整体绩效（30分） | 重点项目绩效评价结果 | 10 | 10 |
| 部门职能完成情况特性指标 | 20 | 17.33 |
| 不存在的评价内容或指标评分 | |  |  | 9 |
| 合计 | | | 100 | 93.66 |
| 注：若某部门不存在某项评价内容或评价指标，则该评价内容或评价指标不计入该部门考核评价范围，即该部门评价总分＝不含该评价内容或指标的评价总分/（100-该评价内容或指标所占分值）\*100。 | | | | |

**（二）存在问题**

1.预算执行方面

行政成本方面。三公经费中，商务局的公务用车均未使用里程数管理。

2.综合管理方面

财务核算方面。根据现场查阅凭证，发现商务局如下财务问题：

（1）财务核算不合规。如：费用报销不规范问题、专项资金使用不规范、大额现金付现、发票不规范、差旅费结算单填列不规范等。

（2）原始依据列支不充分。如：2017年12月90号凭证支招商引资接待湛江港集团一行接待费 7,452.00元，未附接待清单。

（3）财务方面

单位办理油卡有1张主卡、10张副卡，在用6张副卡，遗失4张副卡（其中两张卡内有余额、另外两张卡内无余额），加油卡系统中对应车辆与实际对应车辆不一致。

部分往来款项长期挂账未及时清理。

**（三）改进建议**

加强财务会计人员业务培训，提升业务质量，严格执行会计基础工作规范。及时准确地记录、反映单位经济活动，报送国有资产实有数量。

补齐银行日记账与现金日记账，做到银行日记账与现金日记账相互制约监督的作用，避免错账乱账的发生。

加强资金管理，对事前、事中进行控制，开展年度中期评估，对下半年度资金做好计划，对预留资金结余较大的，及时返还财政，以提高资金使用效益。

及时清理往来账款。