南昌市青云谱区商务局
2024年度部门整体支出绩效财政评价报告



江西茗仁会计师事务所有限公司

2025年9月

目　录

一、部门（单位）概况 3
（一）部门（单位）主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况 3
1、部门（单位）主要职能 3
2、部门（单位）组织架构及人员情况 6
3、部门（单位）资产情况 11
（二）评价年度部门（单位）履职总体目标、工作任务 12
（三）评价年度部门（单位）整体支出绩效目标 14
（四）评价年度部门（单位）预算及执行情况 14
二、评价工作开展情况 15
（一）绩效评价目的和思路 15
1、绩效评价目的 15
2、绩效评价思路 15
（二）评价方法和评价指标体系 16
1、评价方法 16
2、评价指标体系 16
（三）绩效评价实施过程 22
1、基础信息采集 22
2、问卷调研 23
3、访谈调研 23
4、撰写绩效评价初稿 23
5、绩效评价报告复核 23
6、形成评价报告终稿 23
三、评价总体结论 24
（一）评价得分情况 24
（二）评价总体结论 25
四、部门（单位）整体支出绩效实现情况 25
（一）部门决策完成情况 25
1、部门规划计划 25
2、绩效目标 25
3、资金配置 26
（二）部门管理完成情况 26
1、资金管理 26

江西茗仁会计师事务所有限公司

2、预算管理.....27
3、政府采购管理.....27
4、资产管理.....28
5、组织实施.....28
（三）部门产出完成情况.....28
1、产出数量.....29
2、产出质量.....29
3、产出时效.....30
4、产出成本.....30
（四）部门效果完成情况.....31
1、经济效益.....31
2、社会效益.....32
3、可持续影响.....32
5、满意度.....32
五、部门整体支出绩效中存在的问题及改进措施.....32
（一）主要问题及原因分析.....32
（二）改进的方向和具体措施.....33

JIANGXI JUREN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
江西茗仁
会计师事务所
有限公司

一、部门（单位）概况

（一）部门（单位）主要职责和职能，组织架构、人员及资产等基本情况

1.部门（单位）主要职能

根据《省委办公厅、省政府办公厅关于印发南昌市市县机构改革方案的通知》（赣厅字〔2018〕91 号）、《中共南昌市委机构编制委员会关于青云谱区有关机构组建和调整的批复》（洪编发〔2021〕144 号）和《区委办公室、区政府办公室关于印发〈区政务服务数据管理局职能配置、内设机构和人员编制规定〉等三个区政府工作部门“三定”规定的通知》（青办发〔2021〕177 号）精神，区商务局是区政府工作部门，为正科级。贯彻落实党中央关于商务工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对商务局工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市关于国内外贸易、国际经济合作、利用外资工作的法律法规和方针、政策。

（二）拟订全区内外贸易、国际经济合作的发展战略及规划并组织实施；拟订年度商务运行调控目标和措施并组织实施；负责统计、分析和发布重要商务信息，参与协调商务运行中涉及财政、金融、税务、统计等领域的政策问题。

（三）负责牵头协调、整顿和规范市场经济秩序相关工作；参与组织打击商务领域侵犯知识产权、商业欺诈等工作；负责推动商务领域信用建设，指导商业信用销售，建立市场诚信公共服务平台；负责蔬菜、肉类等重要商品追溯体系建设工作。

（四）负责流通行业发展工作；负责推动连锁经营、商业特许经营、物流配送、电子商务等现代流通方式的发展，负责全区商贸流通企业服务体系建设；负责商务领域绿色流通发展工作，

指导和管理再生资源回收；负责商贸品牌保护与促进工作；从行业规划、产业政策、法规标准和行政许可等方面加强商务领域安全生产工作；配合有关单位做好全区商务领域安全生产工作，指导督促有关企业贯彻执行安全生产法律法规。

（五）负责商务领域消费促进工作；负责促进产销衔接工作；负责牵头组织和指导消费促进产品销售工作；负责监测分析商务市场运行和重要商品供求状况；负责调查分析商品价格信息，进行市场预测预警和信息引导等工作；负责对特殊流通业进行监督管理；依法对拍卖、成品油流通、汽车流通、旧货流通、酒类流通业进行监督管理。

（六）负责批发、零售、住宿等商贸服务业的行业发展和行业管理工作；负责餐饮、家政、美容美发、足浴、婚庆等生活服务业的行业发展和行业管理工作。

（七）负责健全规范国内贸易市场体系建设；负责指导大宗商品批发市场规划、农贸市场和城市商业网点规划工作；负责社区标准化菜市场建设改造和社区商业建设工作；负责农贸市场管理工作的组织协调，履行农贸市场规划、验收、升级改造等职责。

（八）负责全区开放型经济运行情况分析、通报和全区开放型经济调度会的组织、协调工作；负责牵头组织实施全区开放型经济的考核评比工作。

（九）负责执行国家对外技术贸易、出口管制以及鼓励技术和成套设备进出口的政策；负责推进进出口贸易标准化工作；负责依法监督技术引进、设备进口、国家限制出口技术工作。

（十）负责指导扶持企业在海外兼并企业或新设企业（金融企业除外）；负责指导和推进对外工程承包、外派劳务合作和境外就业等工作；负责牵头外派劳务和境外就业人员的权益保护工作。

（十一）负责对外贸易工作，促进贸易增长方式转变；指导

和协调贸易促进体系建设；负责推动企业开拓多元化国际市场，指导和协调加工贸易工作；负责跨境电子商务发展工作。

（十二）负责涉及世贸组织规章的相关工作；负责组织协调反倾销、反补贴、保障措施及其他与进出口公平贸易相关工作；负责组织指导协调产业安全应对工作以及国外对我区出口商品的反倾销、反补贴、保障措施的应诉相关工作。

（十三）负责牵头拟订服务贸易发展规划并组织实施；负责全区服务贸易促进工作；负责牵头拟订促进服务外包发展的规划并组织实施；负责推动服务贸易公共平台、服务外包平台建设。

（十四）负责分析研究外商投资和国内资金投资动态及产业政策；负责利用外资和引进市外资金工作，负责依法监督检查外资企业执行有关法律法规情况并协调解决有关问题；负责区域经济合作及相关活动的组织协调工作；负责会展管理工作。

（十五）负责拟订招商引资规划、计划并组织实施；负责重大项目的招商和跟踪服务工作；负责协调和指导本区招商引资工作；参与拟订本区改善投资环境的政策措施；负责招商人员的指导管理工作；为来区投资者及在区投资企业提供政策咨询和协调服务。

（十六）协调全区农业和农村经济社会发展。参与组织协调全区农业和农村重大经济活动；负责协调城乡一体化、农村城市化战略的实施；协调区直涉农部门的农业经济工作和跨部门涉农工作，指导农业产业化经营、农村乡镇建设和规划实施开发工作；协助区政府规划、协调、管理农业投入，研究提出农用资金的使用方向和重点，监督农用资金的使用；参与实施农业科技教育战略，协调指导农业科技教育结合和农民素质教育工作；负责指导协调好全区新农村建设和全区农产品质量监管工作；推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化，指导农村精神文明建设；推进乡村治理体系建设；负责研究乡村振兴相关问题，承担乡村

振兴督导、检查具体工作；负责全区动物疫病防治及突发应急事件处置工作，建立和完善重大动物疫病防治体系。

（十七）完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

（十八）与区市场监督管理局的有关职责分工：区商务局负责拟订全区药品流通行业发展规划；区市场监督管理局负责在药品监督管理工作中，配合执行药品流通发展规划和政策。

2.部门（单位）组织架构及人员情况

（1）组织架构

商务局内设下列机构：办公室、业务股。

表 1　南昌市青云谱区商务局下属单位职能分工明细表

序号	下属单位	相关职能	主要职能
1	办公室	承担信息、宣传、督查、督办、年鉴、大事记、财务管理、资产管理、政府采购、应急值班、信访维稳、平安建设、节能降耗、网络安全、政务公开、后勤保障等工作；承担全区商务发展的目标管理、考核评比；牵头商务发展综合性调研，组织起草重要综合性文件、重要会议材料和局领导重要文稿。牵头负责商务领域规范性文件的合法性审查、公平竞争审查和上报备案工作；	负责局机关日常运转工作及对外联络工作。负责组织人事、机构编制、文电、机要、保密、档案管理、印章管理等工作；负责研究提出全区商务发展战略、中长期规划和制度安排；负责研究分析全区商务工作中的热点、焦点、难点问题及商务运行形势和发展中的重大问题，提出综合性政策建议；负责全区商务经济运行情况的通报和调度；承担局党组会议、局长办公会议和重要综合性会议的会务工

		配合推进非公经济发展工作；负责协调全区农业和农村经济社会发展工作；	作；负责机关电子政务建设、多媒体平台建设与管理等工作；负责法治政府、依法行政、普法、行政应诉等工作；负责承担乡村振兴具体工作；负责全区动物疫病防治相关工作。
2	业务股	负责指导流通领域节能减排、商贸领域垃圾分类、再生资源回收工作；负责促进产销衔接工作；负责推进社区便利店等社区商业建设和特色街的建设与提升工作；负责全区中小商贸流通企业服务体系的建设；负责对拍卖和旧货流通行业进行监督管理；负责促进绿色流通发展，组织指导“三绿工程”（提倡绿色消费、培育绿色市场、开辟绿色通道）和商贸品牌的保护与促进工作；从行业规划、产业政策、法规标准和行政许可等方面加强全区商务系统安全生产工作；负责牵头	负责市场秩序相关工作；负责牵头协调整顿和规范市场经济秩序相关工作；负责推动商务领域信用建设；负责研究拟订药品流通行业发展规划，按职责分工管理药品流通工作；负责蔬菜、肉类等重要商品追溯体系建设及管理工作；负责大宗产品批发市场规划、城市商业网点规划、商业体系建设；负责推进农产品流通体系建设；负责对汽车流通行业进行监督管理；负责流通体制改革、发展工作；负责推进流通标准化建设；负责推动连锁经营、商业特许经营等现代流通方式的发展；负责指导督促有关企业贯

		组织和指导消费、产品销售工作；负责监测分析市场运行和重要商品供求状况，进行市场预测预警和信息引导；负责建立健全生活必需品市场供应应急管理机制；负责“菜篮子”商品流通的行业指导和管理；负责重要消费品（肉类、食糖等）储备管理和市场调控的有关工作；负责应对防洪抗旱等突发事件的商品储备和调运工作；按有关规定对成品油流通进行监督管理；承担酒类流通管理相关工作；负责组织拟订促进商贸物流业发展的规划和措施；负责研究商贸物流业改革与发展的重大问题，推进商贸物流业重大项目、冷链物流基础设施建设；负责电子商务公共服务体系建设；负责指导中小商贸企业电子商务应用；负责牵头推进全区各行业电子	彻执行安全生产法律法规；负责商务领域消费促进工作；负责拟订服务贸易发展规划并组织实施；负责依法监督管理技术进出口工作；负责技术进出口合同的审核、登记及管理工作；负责指导全区商贸服务业（餐饮、住宿、居民服务以及相关生活性服务业等）的行业管理工作；负责全区夜间经济的指导工作；负责贯彻执行国家电子商务相关标准和规范；负责拟订全区电子商务中长期发展规划；负责推进全区（商贸）网络交易的发展工作；负责执行国家促进对外贸易发展的法律法规、方针、政策；负责拟订我区对外贸易的发展规划并组织实施；负责拟订进出口年度计划并组织实施；组织实施国家、省、市的进口促进政策；负责外贸运行统计分析及预警监测分析工作；负责指导和管理机电

		商务应用等相关工作；负责农贸市场管理工作的组织协调，履行农贸市场规划、验收、升级改造等职责；会同有关部门拟订农贸市场联合监督检查制度；会同有关部门建立农贸市场开办者、场内经营者经营信息档案；建立健全来区投资者及在区投资企业的投诉协调和督办工作制度；提供投资政策咨询和协调服务；负责提出我区优化营商环境政策建议。负责组织开展各类外贸促进基地和平台的申报、建设；会同有关部门负责对外投资和经济合作境外安全保护和突发事件处置工作；配合做好对国外的援助、接受国际多双边无偿援助工作；承担跨境电子商务的统计、监测和运行分析。负责服务贸易和技术进出口的统计、分析工作；负责全区服务	产品和高新技术产品的进出口工作；负责监督指导对外贸易经营者备案登记工作；负责与进出口相关联的公平贸易、反垄断相关工作；负责指导和推进对外投资、对外承接工程、对外劳务合作和境外就业等“走出去”相关工作；负责组织、协调我区企业参与“一带一路”建设；负责牵头开展外派劳务和境外就业人员的合法权益保护相关工作；负责推动电子商务国际、国内合作和跨境贸易电子商务相关工作；负责推动服务贸易公共平台建设工作；负责全区服务外包产业发展工作；负责会同有关部门拟订促进服务外包发展的规划、政策并组织实施；负责考核各街道、镇、集聚区服务贸易及服务外包产业发展情况；负责指导服务外包人才培训，推动服务外包平台建设；贯彻落实国家利用外资

		贸易促进工作；指导有关行业服务贸易进出口工作；负责指导服务贸易促进体系和服务贸易出口品牌建设工作；负责分析研究外商投资和国内资金投资动态及产业政策；负责指导各街道、镇、集聚区开展经济联合和经济协作；受区政府委托，负责与省内友好县区的联络、协调和经济合作工作；负责全区开放型经济运行情况分析和全区开放型经济调度会的组织、协调工作；负责招商引资分析和考核；牵头负责区本级招商引资专项资金申报、目标预算、绩效评价；统筹协调境内外开放合作平台，组织引导区直有关部门、商（协）会、行业协会等参与全区开放型经济工作；承担区对外开放领导小组办公室的日常工作；负责拟订招商引资规划、	法律法规、方针、政策和国家区域发展战略；拟订和执行外商投资、利用国内资金的中长期规划、年度计划，并做好统计、协调、分析工作；负责依法对外商投资企业执行有关法律法规、规章和合同章程的情况进行事中事后监管，并协调解决有关问题；负责联系外商投资企业协会工作；负责区域经济合作及相关活动的组织协调；牵头协调全区招商引资重大事项，负责组织全区招商引资调度会等重大活动；牵头负责全区投资环境宣传推介；制作、发布招商宣传资料；负责重大项目的招商和跟踪服务工作；负责协调、指导和考核招商引资工作；负责招商人员的指导管理工作；为来区投资者及在区投资企业提供政策咨询和协调服务；负责会展相关工作。

		计划并组织实施。	

（2）人员情况

南昌市青云谱区商务局2024年末实有人数99人，其中：编制人员55人，编制外2人，临时人员42人。

3.部门（单位）资产情况

截至2024年12月31日，南昌市青云谱区商务局共有固定资产28.29万元，南昌市青云谱区商务局固定资产主要包含通用设备和家具、用具、装具四大类组成。根据青云谱区商务局提供的固定资产汇总表，固定资产具体分布情况如下表所示：

表2　南昌市青云谱区商务局固定资产一览表

资产分类	资产原值（元）	累计折旧/摊销（元）	净值（元）	数量/面积
A4黑白打印机	15690	10745.55	4944.45	10
办公设备零部件	5936	4387.85	1548.15	3
办公桌	2590	976.46	1613.54	2
保密柜	1200	1200	0	1
便携式计算机	69849	36263.19	33585.81	12
茶几	1150	1056.92	93.08	5
茶水柜	1160	1072.71	87.29	2
单人沙发	4620	4209.58	410.42	7
多功能一体机	22036	3993.71	18042.29	6
复印机	59050	39845.19	19204.81	3
会议椅	680	52.92	627.08	1
交换设备	2580	1590.78	989.22	1
空调机	12314.4	9320.08	2994.32	3
空调机组	10237.5	8512.93	1724.57	2
空气净化设备	14026	8887.76	5138.24	3
录放音机	8997	7497.45	1499.55	3
农林牧渔仪器	13477	13477	0	5

平板式计算机	9200	9200	0	1
其他办公设备	15800	10632.11	5167.89	6
其他车辆	163857	138837.11	25019.89	1
其他传真通信设备	1650	1650	0	1
其他床类	1620	318.3	1301.7	2
其他打印机	17310	12504.42	4805.58	10
其他电气设备	31125	30713.01	411.99	4
其他广播、电视、电影设备	11530	10857.28	672.72	1
其他柜类	2341	1973.73	367.27	2
其他家具	9120	8229.37	890.63	3
其他农业和林业机械	930	875.75	54.25	1
其他沙发类	8100	1826.88	6273.12	5
其他台、桌类	97579	65064.24	32514.76	33
其他仪器仪表	15300	15300	0	2
其他椅凳类	4000	2143.28	1856.72	5
其他制冷空调设备	2625	2625	0	1
扫描仪	4356	2950.5	1405.5	2
碎纸机	1560	974.88	585.12	2
台式计算机	278944.34	196036.35	82907.99	47
条码打印机	2150	2024.72	125.28	1
投影仪	15700	5059.82	10640.18	2
屠宰、肉食品及蛋品加工机械	1866	1757.15	108.85	1
文件（图文）传真机	1300	975	325	1
文件柜	24600	18634.72	5965.28	18
液晶显示器	3589	2409.18	1179.82	2
音箱	26352	22152.83	4199.17	6
专用制冷空调设备	30309	30309	0	5
桌前椅	5520.6	2633.07	2887.53	8
组合家具	760	63.3	696.7	1
总计	**1034686.84**	**751821.08**	**282865.76**	**243**

（二）评价年度部门（单位）履职总体目标、工作任务

南昌市青云谱区商务局 2024 年度部门履职总体目标为：全面落实市委、市政府提出的“迎难而上，敢作善为，推动经济社会高质量发展”的要求，继续坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，采取有效举措，全力拼争项目，实现质量突破。工作任务有五项，分别为：

1.商贸经济工作开展。

大力提振内需、扩大消费，积极贯彻上级以旧换新政策，持续推进消费券发放、汽车购买补贴等各项措施落地落实，提振社会消费品市场经济发展。

2.招商引资工作开展。

以“拼争项目量质突破年”为主题，聚焦“生态人文都市区，产业创新未来城”发展定位，围绕“3+3+X”主导产业，广泛招商，主动对接，务实推进。

3.农贸市场管理。

贯彻落实区委、区政府工作部署，围绕“干净、整洁、有序、便民”的总体要求，致力于完善我区农贸市场长效管理机制，规范农贸市场管理秩序，提高城市管理水平，持续巩固农贸市场环境综合整治攻坚行动和创建全国文明城市工作成果。

4.安全生产工作开展。

认真贯彻落实上级关于安全生产治本攻坚三年行动的决策部署，牢固树立安全发展理念，强化责任落实，加强监督管理，深入开展“消防安全集中除患攻坚整治”“安全生产隐患大排查大整治”“九小”场所消防安全综合治理

5.农村工作开展。

着重于深化农业产业化发展，深入发掘村集体经济，农村工

作稳步推进。

（三）评价年度部门（单位）整体支出绩效目标

结合部门工作职能，年度工作计划，梳理其年度整体支出绩效目标为：

以提振消费为重点，进一步提升企业供给水平，挖掘消费潜力；提升营商环境，吸引企业入驻；全面加强对商贸企业、农产品安全监管力度。

（四）评价年度部门（单位）预算及执行情况

南昌市青云谱区商务局 2024 年年初预算收入合计 1,888.95 万元，其中当年度一般公共预算财政拨款收入 967.45 万元，政府性基金预算财政拨款收入 521.50 万元，其他收入 400.00 万元；预算支出合计 1,888.95 万元，其中：基本支出 917.91 万元，项目支出 971.04 万元。2024 年调整预算收入合计 4,502.08 万元，其中当年度一般公共预算财政拨款收入 3,531.58 万元，政府性基金预算财政拨款收入 570.50 万元，其他收入 400.00 万元；调整预算支出合计 4,502.08 万元，其中：基本支出 1,070.49 万元，项目支出 3,431.59 万元。

2024 年度决算收入总计 2,504.42 万元，其中当年度一般公共预算财政拨款收入 2,249.36 万元，政府性基金预算财政拨款收入 234.44 万元，其他收入 20.62 万元；决算支出总计 2,504.42 万元，其中：基本支出 643.22 万元，项目支出 1,851.81 万元，年末结转和结余 9.40 万元。

上述数据基于南昌市青云谱区商务局提供的 2024 年度本级收入支出决算总表填列。

二、评价工作开展情况

（一）绩效评价目的和思路

1.绩效评价目的

根据部门编制设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对部门资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金使用绩效，分析部门整体支出是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金使用效益。

根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要是为了探寻南昌市青云谱区商务局资金使用的效率和效益，通过资料收集、基础表填写、访谈、数据分析等形式，深入了解南昌市青云谱区商务局组织实施过程、资金使用与管理情况、部门工作完成情况及实施产生的经济效益、社会效益，以及相关群体的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续部门履职绩效、部门资金管理以及提高财政资金使用效益提供依据。

2.绩效评价思路

从绩效评价的基本原则分析，结合项目实际情况，本次绩效评价应重点包括四部分内容，一是部门决策指标，即通过评价部门中长期规划明确性、部门年度工作计划明确性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性及资金分配合理性来分析部门决策是否科学合理；二是部门管理指标，即通过评价部门支出预算执行率、部门资金使用合规性、部门管理制度健全性、预

决算信息公开性、政府采购执行率、资产管理规范性、固定资产利用率、管理制度健全性来分析部门工作实施过程中所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析工作计划、中长期计划是否全面、工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对南昌市青云谱区商务局全年工作实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行全面分析，以验证南昌市青云谱区商务局整体资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。

（二）评价方法和评价指标体系

1.评价方法

在评价过程中，充分运用比较法、因素分析法等方法，总结经验做法，发现部门管理以及资金使用实施过程中的问题，以切实提升管理的科学化、规范化和精细化水平。

（1）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

2.评价指标体系

本次绩效评价体系主要结合绩效评价的相关文件、制度等卷宗及实际情况，参考财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、根据省财政厅赣财绩〔2022〕9号文中

《部门整体支出绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对部门构建一套指标体系，部门整体指标包括项目决策（部门规划计划、绩效目标、资金配置），部门管理（预算管理、政府采购管理、资产管理、组织实施），部门产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度）。结合部门年度工作计划、部门职责职能等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表，涵盖三级指标 34 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见表 3 所示。

（1）部门决策：占权重 15 分，用于考核部门规划计划明确性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

（2）部门管理：占权重 25 分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

（3）项目产出：占权重 30 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

（4）项目效益：占权重 30 分，分为经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等方面，用于展现项目实施效果及群众对项目实施后的满意度情况。绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理性与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否，并作为评价计分的依据。

表 3 部门整体支出绩效评价指标体系

一级	二级	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准

部门决策（15分）	部门规划计划（5分）	中长期规划明确性	部门依据总体规划制定的部门中长期规划	①部门是否制定中长期规划； ②依据省委、省政府总体规划，将任务落实到部门中长期规划； ③中长期规划是否对总体目标、规划实施内容及时间安排有明确规定； ④中长期规划对部门各项职能的履行均进行了完整规划。	每项分别占25%权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。
		年度工作计划明确性	部门制定的年度工作计划中包含的总体目标、计划实施内容、责任主体等内容的明确性。	①部门是否制定明确的年度工作计划； ②年度工作计划包含明确的总体目标、计划实施内容、责任主体相关内容； ③年度工作计划针对部门全部职能的履行进行了计划安排。	第①项占20%权重分，②③项各占40%的权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	部门整体支出绩效目标与部门职能、规划计划相关性及水平。	①是否有部门整体支出绩效目标或其他工作任务目标； ②绩效目标与部门职能、规划是否具有相关性； ③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	第①项占20%权重分，②③项各占40%的权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。
		绩效指标明确性	部门整体支出绩效目标细化分解为具体的、清晰、可衡量绩效指标，	①是否将部门整体支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与部门年度工作数或计划数相对应。	第①③项占30%权重分，第②项各占40%的权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。
	资金配置（5分）	预算编制科学性	预算编制的论证、与部门规划匹配度、测算依据的充分性、按标准进行编制、与工作任务相匹配。	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与部门履职及规划是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的资金量是否与工作任务相匹配。	每项分别占25%权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。
		资金分配合理性	预算资金分配的依据、与整体绩效目标内容的一致性。	①资金分配依据是否充分； ②资金分配是否与部门整体绩效目标内容相一致； ③分配结果是否合理。	第①②项占30%权重分，第③项各占40%的权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。

部门管理（25分）	资金管理（10分）	支出预算执行率	实际支出与经过批准的支出预算的比值。	支出预算执行率=（支出预算完成数/支出预算下达数）×100%。	支出预算执行率大于等于100%的，得满分；在90%～100%之间的，得2分；在80%～90%之间的，得1分；执行率小于80%的，得0分。
		资金使用合规性	资金使用合法合规情况。	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、挪用情况。	现场核查财务凭证，每发现1处不符合要求的扣20%权重分，扣完为止。
	预算管理（7分）	预算管理制度健全性	部门为加强预算管理、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。	①预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全； ②部门内部财务管理制度是否完整、合规； ③会计核算制度是否完整、合规。	第①②项占30%权重分，第③项各占40%的权重分，均满足得100%权重分，否则扣除相应权重分，扣完为止。
		预决算信息公开性	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。	①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。	核查官网信息，每发现一次未公开或内容不完整扣50%权重分，扣完为止。
	政府采购管理（2分）	政府采购执行率	部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	政府采购执行率等于100%的，得满分；执行率在90%～100%的，得1.5分；执行率在80%～90%的，得分；小于80%的，得0分。

部门管理（25分）	资产管理（4分）	资产管理规范性	资产管理的合法合规性	①对外投资行为是否经过审批，是否存在投资亏损； ②是否有因管理不当发生严重损失和丢失情况； ③是否存在超标准配置资产； ④资产使用是否规范，是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为； ⑤资产处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为； ⑥其他资产管理制度办法执行情况。	每违反一条扣1分，扣完成为止。
		固定资产利用率	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	固定资产利用率大于或等于90%的，得1.5分；在80%～90%之间的，得1分；小于80%的，得0分。
	组织实施（2分）	业务管理制度健全性	业务管理制度的制定及合法、合规、完整情况。	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。现场调研部门项目管理制度是否健全以及是否符合法律法规要求。	每发现1个项目管理制度不健全扣50%权重分，扣完为止。
部门产出（30分）	产出数量（10分）	举办消费促进活动次数	考核消费促进活动完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		全区限额以上社会消费品零售额	考核全区限额以上社会消费品零售完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		全区社会消费品零售总额	该指标考察全区社会消费品零售总额完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		完成项目招商个数	该指标考察完成项目招商个数	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		开展安全生产整治行动次数	考核开展安全生产整治行动次数完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。

部门产出（30分）	产出质量（10分）	全区社会消费品零售总额增速	考核全区社会消费品零售总额增速完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		全区限额以上社会消费品零售额增速	考核全区限额以上社会消费品零售额增速完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		外资利用完成率	考核全区外资利用完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		内资利用完成率	考核全区内资利用完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
		安全隐患整改率	考核对发现的安全隐患的整改程度	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
	产出时效（2分）	部门工作完成及时率	部门各项工作按预算时间完成情况	是否按预算时间完成工作	每发现1项未按时完成，扣1分，扣完为止。
	产出成本（8分）	在职人员控制率	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（部门实际在职人员数/部门编制数）×100%	目标值≤100%；达到目标值，得满分，否则得0分。
		“三公”经费控制率	部门本年度“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%。	目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分
		公用经费控制率	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	目标值为≤100%；达到目标值得满分，大于100%得0分
		成本节约率	考核部门的成本节约比率。	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本×100%。	达到年初预算目标得满分，否则得0分。

部门效益（30分）	经济效益（5分）	2024年税收相较于2023年同比增长率	考核年度预算2023年税收相较于2022年同比增长率的完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
	社会效益（5分）	营商环境有效提升	考核营商环境情况	是否达到年初预算目标	营商环境有效提升得满分，否则酌情扣分
		走访问题处理满意率	考核问题处理满意度完成情况	是否达到年初预算目标	达到年初预算目标得满分，否则得0分。
	可持续影响(5分）	重点企业稳定率	考核重点企业是否稳定	是否达到年初预算目标	重点企业稳定率达年初预算得满分，否则按比例得分。
	满意度（10分）	服务对象满意度	社会公众对部门履责，满意度的情况。	社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意度≥90%的，得满分；小于90%的按比例线性得分

（三）绩效评价实施过程

本次项目的评价期间为2024年6月至2024年9月，评价组开展调研，研发设计绩效指标体系、基础数据报表体系和调研方案，同时评价组到实地采集数据，完善评价基础资料。评价组工作人员对基础数据进行查验，就部门整体的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展访谈等调研，之后汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对资金投入产出绩效进行量化评分。依据部门决策、部门管理、部门整体资金运用及使用情况，以及部门投入产出绩效，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

1.基础信息采集

在南昌市青云谱区商务局的配合下，评价组完成了基础材料的收集工作，随后评价组对材料复核，结合现场调研及访谈了解

项目具体内容。

2.问卷调研

评价组采用随机抽样方式对南昌市青云谱区商务局相关群体开展问卷调查。随机选取工作人员进行访谈，了解其对部门整体工作的满意度情况；现场调研服务对象相关人员，了解其对部门整体工作情况等进行满意度调查。

3.访谈调研

评价组对南昌市青云谱区商务局财务人员进行了现场访谈。对业务和财务相关负责人就单位基本情况、职责职能、本年度工作计划、部门整体全年工作完成情况等进行了解。

对单位预算编制、资金分配、资金使用合规、保障工作实施的相关制度及措施，以及单位的组织架构与管理等内容进行详细了解。

4.撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

5.绩效评价报告复核

绩效评价组负责人将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

6.形成评价报告终稿

在绩效评价组负责人对评价报告意见和建议的基础上，修改

并完善形成征求意见稿评价报告。将征求意见稿提交至客户，根据客户对征求意见稿的反馈以及结合实际情况，修改并完善形成绩效评价报告终稿。

三、评价总体结论

（一）评价得分情况

运用由评价组研发并通过内部论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对南昌市青云谱区商务局全年工作情况进行客观评价，最终评分结果：部门整体总得分为 85.00 分，绩效评级为“良”。

表 4 南昌市青云谱区商务局部门整体支出绩效评价得分一览表

一级指标	二级指标	权重	得分
部门决策	部门规划计划	5	3
	绩效目标	5	5
	资金配置	5	4.2
部门管理	资金管理	10	9
	预算管理	7	5.8
	政府采购管理	2	0
	资产管理	4	4
	组织实施	2	2
部门产出	产出数量	10	10
	产出质量	10	8
	产出时效	2	2
	产出成本	8	6
部门效益	经济效益	5	5
	社会效益	5	4
	生态效益	5	4
	可持续影响	5	5
	满意度	10	10
合计		100	85

（二）评价总体结论

评价组通过资料收集、财务核查、现场调研等方式了解区商务部门基本情况及履职工作完成情况，部门整体进展情况良好。2024年度做好了吸引企业入驻、举办线上线下促消费系列活动、商贸企业、农产品安全监管等方面的工作。

但是在现场调研过程中也发现区商务局在整体绩效方面存在规划计划较为粗糙，预算不够精准，对工作结果未进行有效地分析总结等问题。

四、部门（单位）整体支出绩效实现情况

（一）部门决策完成情况

1.部门规划计划

（1）中长期规划明确性

区商务局提供了南昌市“十五五”规划纲要编制素材，但未具体制定部门十四五中长期规划。根据评分标准，本项分值3分，该项指标得33%权重分1分。

（2）年度工作计划明确性

区商务局制定了《2024 年工作计划》，工作计划有明确目标和实施内容，符合部门职能要求，对部门全部职能的履行进行计划安排。根据评分标准，本项分值2分，该项指标得100%权重分2分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

区商务局在2023年度申报2024年部门预算时同步申报部门整体支出绩效目标，其目标与区商务局相关职能和规划相关，预

期产出效益和效果符合正常的业绩水平。依据评分标准，本项分值 3 分，该项指标得 100%权重分 3 分。

（2）绩效目标明确性

区商务局将部门整体支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过可衡量的指标值予以体现，指标设置明确。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

3.资金配置

（1）预算编制科学性

区商务局部门预算编制按照“二上二下”的预算编制流程进行编制，部门预算编制经过财政部门严格审核确认；其中基本支出经费方面根据固定的人员经费标准和公用经费标准进行编制，项目预算参照往年项目预算情况及预计工作情况进行编制，预算额度测算依据充分、与部门履职及规划计划匹配、预算确定的资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（2）资金分配合理性

2024 年区商务局基本支出部分资金按照财政定额标准测算并使用，项目支出部分严格按照实际需求进行分配管理，资金分配依据充分、与部门整体绩效目标内容匹配、但分配结果不合理，基本支出与项目支出出入较大。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 60%权重分 1.2 分。

（二）部门管理完成情况

1.资金管理

（1）支出预算执行率

2024 年区商务局全年实际下达预算数为 1888.95 万元，全年实际支出 2495.03 万元，支出预算完成率＝（支出预算完成数／支出预算下达数）×100%=　（2495.03 万元／1888.95 万元）×100%=132.09%，但基本支出预算=（支出预算完成数／支出预算下达数）×100%=（643.22/917.91）×100%=70.07%。根据评分标准，本项分值 5 分，该项指标得 80%权重分 4 分。

（2）资金使用合规性

现场核查财务凭证，资金的拨付均有完整的审批程序和手续；重大开支经过了评估论证；支出均符合部门预算批复的用途；未发现截留、挤占、挪用情况。根据评分标准，本项分值 5 分，该项指标得 100%权重分 5 分。

2.预算管理

（1）管理制度健全性

区商务局部门资金根据《商务局财务工作制度》、资产根据《固定资产管理办法》进行归笼管理，财务管理制度较为健全，但未制定部门专门的预算资金管理办法及绩效跟踪管理办法等制度。根据评分标准，本项分值 4 分，该项指标得 70%权重分 2.8 分。

（2）预决算信息公开性

2024 年度区商务局按照区财政局要求在区政府网址财政信息栏模块完成预决算公开工作，主动公开《商务局 2024 年度部门预算公开》，《2022 年度商务局决算公开》。根据评分标准，本项分值 3 分，该项指标得 100%权重分得 3 分。

3.政府采购管理

（1）政府采购执行率

2024 年批复政府采购预算总额 37.00 万元；2024 年区商务局政府采购支出总额 13.90 万元，其中全部为政府采购货物支出。政府采购执行率＝（实际政府采购金额／政府采购预算数）×100%=（13.90/37.00）×100%=37.56%，根据评分标准，本项分值 2 分，依据评分标准，该项指标不得分。

4.资产管理

（1）资产管理规范性

区商务局未发现因管理不当发生严重资产损失和丢失情况；按照标准配置资产；未发现未经批准擅自出租、出借资产行为；未发现不按要求进行报批或资产不公开处置行为；资产根据《固定资产管理办法》内容对资产进行规范管理。根据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（2）固定资产利用率

根据区商务局在资产系统中的固定资产清单，部门 2024 年度固定资产 243 项，均为在用资产，实际在用固定资产总额 103.47 万元，所有固定资产总额 103.47 万元，固定资产使用率为 100%。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

5.组织实施

（1）管理制度健全性

区商务局商务接待等工作制定有相应的方案，商务事业费有相关补助标准文件，文件合法、合规、完整。根据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（三）部门产出完成情况

1.产出数量

（1）举办消费促进活动次数

2024 年商务局预算举办消费促进活动 3 次以上，实际举办消费促进活动 7 次。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（2）全区限额以上社会消费品零售额

2024 年商务局预算全区限额以上社会消费品零售额 190 亿元以上，实际全区限额以上社会消费品零售额 225.21 亿元。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（3）全区社会消费品零售总额

2024 年商务局预算全区社会消费品零售总额 290 亿元以上，实际全区社会消费品零售总额 337.78 亿元。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（4）完成项目招商个数

2024 年商务局预算完成项目招商 10 个以上，实际完成注册并开工项目 38 个。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（5）开展安全生产整治行动次数

2024 年商务局预算开展安全生产整治行动 4 次以上，实际共出动检查人员 454 人次，检查商贸企业 700 家次，共查出安全隐患 393 条，其中重大安全事故隐患 4 条。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

2.产出质量

（1）全区社会消费品零售总额增速

2024 年全区社会消费品零售总额增速同比增长 2.6%。依据

评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（2）全区限额以上社会消费品零售额增速

2024 年全区限额以上社会消费品零售额增速同比下降 1.3%。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 0%权重分 0 分。

（3）外资利用完成率

2024 年商务局预算外资利用 700 万美元，实际外资利用为 366 万美元。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 0%权重分 0 分。

（4）内资利用完成率

2024 年商务局预算内资利用 80 亿元，实际内资利用为 76.29 亿元。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 2%权重分 2 分。

（5）安全隐患整改率

现场核查商务局 2024 年对工作中发现的安全隐患全部进行了通知整改并进行了相应的监督，安全隐患整改率为 100%。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

3.产出时效

（1）部门工作完成及时率

现场核查商务局 2024 年部门各项工作基本按预算节点完成。依据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

4.产出成本

（1）在职人员控制率

商务局 2024 年末核定编制数 60 人，2024 年底在职人员 57 人，其中 55 人为编制人员，2 人为聘用人员。在职人员控制率＝（在职人员数 / 编制数）X 100%=57/60 X 100%=95%。根据评

分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（2）“三公”经费控制率

2024 年区商务局“三公”经费安排预算 335000 元，实际“三公”经费支出 3406 元，“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）X 100%=3406/335000X 100%=1.02%。根据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（3）公用经费控制率

2024 年度商务局公用经费预算为 452.90 万元，2024 年度商务局实际公用经费支出为 63.09 万元，“公用经费”控制率＝（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）X 100%=（63.09/452.90） X 100%=13.93%。根据评分标准，本项分值 2 分，该项指标得 100%权重分 2 分。

（4）成本节约率

2024 年度区商务局部门预算支出 1888.95 万元，实际部门支出 2495.03 万元，成本节约率=（（预算支出-实际支出）/预算支出 X 100%)=((1888.95-2495.03)/1888.95X100%)=-32.09%。根据评分标准，本项分值 2 分，该指标完成率 0%，权重（2 分）得分 0 分。

（四）部门效果完成情况

1.经济效益

（1）2024 年税收相较于 2023 年同比增长率

区商务局部门工作对区域经济发展，优化营商环境具有带动作用，2024 年税收相较于 2023 年同比增长率为 7.1%，位于南昌

市前列。根据评分标准，本项分值 5 分，该指标完成率 100%，权重（5 分）得分 5 分。

2.社会效益

（1）营商环境有效提升

区商务局工作对于本区营商环境具有提升作用，但提升效果未数据化具象化，酌情扣 1 分。根据评分标准，本项分值 5 分，该指标完成率 80%，权重（5 分）得分 4 分。

（1） 走访问题处理满意率

区商务局对引进企业进行了走访，对企业提出的问题进行了处理，但处理未进行数据化统计，酌情扣 1 分。根据评分标准，本项分值 5 分，该指标完成率 80%，权重（5 分）得分 4 分。

3.可持续影响

（1）重点企业稳定率

区商务局工作对本区企业的稳定性发挥了积极的促进作用，2024 年无重点企业走失现象。根据评分标准，本项分值 5 分，该指标完成率 100%，权重（5 分）得分 5 分。

4.满意度

（1）服务对象满意度

通过线下开展区商务局整体工作满意度调研，走访了引进企业 19 家对商务局 2024 年度工作的满意度为 93.89%。依据评分标准，本项分值 10 分，该项指标得 100%权重分 10 分。

五、部门整体支出绩效中存在的问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

1.目标不明确。

部分年度工作目标未紧密结合部门职能与重点工作任务进行细化。例如，在制定年度工作计划时，一些关于促进贸易增长、推动招商引资等关键目标缺乏具体的量化指标与时间节点，使得目标在执行过程中缺乏清晰指引，难以衡量工作进度与成效。

2. 绩效目标编报质量不足。

目标设置缺乏导向性，多为日常工作简单罗列，未结合核心职能提炼关键指标。

3. 指标设置不合理。

量化程度低，许多效益指标和满意度指标难以量化。如“提升企业满意度”这一指标，未明确满意度的衡量标准与调查方式，使得在评价时主观性较强，无法准确反映工作效果。分类错误，部分绩效指标分类混乱，混淆了产出指标、效益指标与满意度指标的界限，导致指标体系逻辑不清晰，影响了绩效评价的准确性。

4. 预算执行效率低

部分项目资金支出进度缓慢，存在资金结余结转较大的问题。例如招商引资经费项目，完成率为 49.23%，未能在规定时间内足额支出，导致资金长期闲置，无法及时发挥财政资金的效益。

（二）改进的方向和具体措施

1. 明确目标制定流程。

组织业务部门与财务部门共同参与绩效目标制定工作，结合部门中长期规划、年度工作计划以及上级部门的工作要求，制定明确、具体、可衡量的绩效目标。明确目标制定的时间节点与责任分工，确保目标制定工作有序开展。

2. 优化绩效目标管理，提高编报质量。

结合部门职能与年度重点任务，提炼核心绩效指标，确保目标可量化、可考核，加强与上级部门及内部沟通，提升目标科学性。

3.科学设置绩效指标。

提高量化程度，对于效益指标和满意度指标，明确具体的量化标准与调查方法。例如，通过设定具体的满意度调查量表、明确调查样本数量与范围等方式，提高满意度指标的可衡量性。规范指标分类，组织相关人员进行绩效指标分类培训，明确产出指标、效益指标与满意度指标的内涵与界限。在指标设定过程中，严格按照规范进行分类，确保指标体系逻辑清晰、科学合理。

4. 聚焦问题整改强化督导落实

针对绩效评价发现的问题，重点推进招商引资。通过实地检查、座谈汇报等方式跟踪整改进度，确保措施落地见效，形成“问题—整改—督导”的闭环管理模式。

附表一：青云谱区商务局部门整体支出绩效评价指标评分表

评价单位：江西茗仁会计师事务所有限公司

评价小组成员（签名）

组长：

成员：

成员：

地址：抚州市临川大道 168 号

2025 年 09 月 29 日

青云谱区商务局部门整体支出绩效评价指标评分表

一级	二级	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评分过程
部门决策（15分）	部门规划计划（5分）	中长期规划明确性	3	部门依据总体规划制定的部门中长期规划	①部门是否制定中长期规划； ②依据省委、省政府总体规划，将任务落实到部门中长期规划； ③中长期规划是否对总体目标、规划实施内容及时间安排有明确规定； ④中长期规划对部门各项职能的履行均进行了完整规划。	1	提供了南昌市“十五五”规划纲要编制素材，但未具体制定部门十四五中长期规划；
		年度工作计划明确性	2	部门制定的年度工作计划中包含的总体目标、计划实施内容、责任主体等内容的明确性。	①部门是否制定明确的年度工作计划； ②年度工作计划包含明确的总体目标、计划实施内容、责任主体相关内容； ③年度工作计划针对部门全部职能的履行进行了计划安排。	2	①部门制定了明确的年度工作计划； ②年度工作计划包含明确的总体目标、计划实施内容、责任主体等相关内容； ③年度工作计划针对部门全部职能的履行进行了计划安排。
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	3	部门整体支出绩效目标与部门职能、规划计划相关性及水平。	①是否有部门整体支出绩效目标或其他工作任务目标； ②绩效目标与部门职能、规划是否具有相关性； ③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	3	①制定了部门整体支出绩效目标或其他工作任务目标； ②绩效目标与部门职能、规划具有相关性； ③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

部门决策（15分）	绩效目标（5分）	绩效指标明确性	2	部门整体支出绩效目标细化分解为具体的、清晰、可衡量绩效指标，	①是否将部门整体支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与部门年度工作数或计划数相对应。	2	①是否将部门整体支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与部门年度工作数或计划数相对应。
	资金配置（5分）	预算编制科学性	3	预算编制的论证、与部门规划匹配度、测算依据的充分性、按标准进行编制、与工作任务相匹配。	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与部门履职及规划是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的资金量是否与工作任务相匹配。	3	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与部门履职及规划匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的资金量与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	2	预算资金分配的依据、与整体绩效目标内容的一致性。	①资金分配依据是否充分； ②资金分配是否与部门整体绩效目标内容相一致； ③分配结果是否合理。	1.2	①资金分配依据充分； ②资金分配与部门整体绩效目标内容相一致； ③分配结果不合理。
部门管理（25分）	资金管理（10分）	支出预算执行率	5	实际支出与经过批准的支出预算的比值。	支出预算执行率=（支出预算完成数/支出预算下达数）×100%。	4	支出预算执行率=（支出预算完成数/支出预算下达数）×100%=（2495.03/1888.95）×100%=132.09%

部门管理（25分）	资金管理（10分）	资金使用合规性	5	资金使用合法合规情况。	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、挪用情况。	5	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③重大开支经过评估论证； ④符合部门预算批复的用途； ⑤不存在截留、挤占、挪用情况。
	预算管理（7分）	预算管理制度健全性	4	部门为加强预算管理、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。	①预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全； ②部门内部财务管理制度是否完整、合规； ③会计核算制度是否完整、合规。	2.8	①未制定部门专门的预算资金管理办法、未制定绩效跟踪管理办法等制度； ②部门内部财务管理制度完整、合规； ③会计核算制度完整、合规。
		预决算信息公开性	3	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况。	①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。	3	①按规定内容公开预决算信息； ②按规定时限公开预决算信息。

部门管理（25分）	政府采购管理（2分）	政府采购执行率	2	部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	0	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=13.90/37.00=37.56%
	资产管理（4分）	资产管理规范性	2	资产管理的合法合规性	①对外投资行为是否经过审批，是否存在投资亏损； ②是否有因管理不当发生严重损失和丢失情况； ③是否存在超标准配置资产； ④资产使用是否规范，是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为； ⑤资产处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为； ⑥其他资产管理制度办法执行情况。	2	①对外投资行为均经过审批，不存在投资亏损； ②没有因管理不当发生严重损失和丢失情况； ③不存在超标准配置资产； ④资产使用规范，不存在未经批准擅自出租、出借资产行为； ⑤资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为； ⑥未违反其他资产管理制度办法。
		固定资产利用率	2	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	2	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%=（103.47/103.47）×100%=100%

部门管理（25分）	组织实施（2分）	业务管理制度健全性	2	业务管理制度的制定及合法、合规、完整情况。	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。现场调研部门项目管理制度是否健全，是否符合法律法规要求。	2	①制定了相应的业务管理制度； ②业务管理制度合法、合规、完整。项目管理制度健全，符合法律法规要求。
部门产出（30分）	产出数量（10分）	举办消费促进活动次数	2	考核消费促进活动完成情况	≥3次	2	7次
		全区限额以上社会消费品零售额	2	考核全区限额以上社会消费品零售完成情况	≥190亿元	2	225.21亿元
		全区社会消费品零售总额	2	该指标考察全区社会消费品零售总额完成情况	≥290亿元	2	337.78亿元
		完成项目招商个数	2	该指标考察完成项目招商个数	≥10个	2	完成注册并开工项目38个
		开展安全生产整治行动次数	2	考核开展安全生产整治行动次数完成情况	≥4次	2	共出动检查人员454人次，检查商贸企业700家次，共查出安全隐患393条，其中重大安全事故隐患4条。
	产出质量（10分）	全区社会消费品零售总额增速	2	考核全区社会消费品零售总额增速完成情况	有提升	2	同比增长2.6%
		全区限额以上社会消费品零售额增速	2	考核全区限额以上社会消费品零售额增速完成情况	≥5%	0	同比下降1.3%
		外资利用完成率	2	考核全区外资利用完成情况	≥90%	0	年初计划700万美元，实际完成366万美元

部门产出（30分）	产出质量（10分）	内资利用完成率	2	考核全区内资利用完成情况	≥90%	2	年初计划80亿元，实际完成76.29亿元
		安全隐患整改率	2	考核对发现的安全隐患的整改程度	100%	2	100%
	产出时效（2分）	部门工作完成及时率	2	部门各项工作按预算时间完成情况	是否按预算时间完成工作	2	
	产出成本（8分）	在职人员控制率	2	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	≤100%	2	95%
		“三公”经费控制率	2	部门本年度“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对“三公”经费的实际控制程度。	≤100%	2	1.02%
		公用经费控制率	2	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	≤100%	2	13.93%

部门产出（30分）	产出成本（8分）	成本节约率	2	考核部门的成本节约比率。	≥5%	0	-32.09%
部门效益（30分）	经济效益（5分）	大于等于南昌市平均增长率	5	考核年度预算2023年税收相较于2022年同比增长率的完成情况	大于等于南昌市平均增长率	5	增长7.1%，位列南昌市前列
	社会效益（10分）	有效提升	5	考核营商环境改善情况	有效提升	4	有提升，但未数据化具象化
		≥90%	5	考核问题处理满意度完成情况	≥90%	4	未进行数据化统计
	可持续影响（5分）	重点企业稳定率	5	考核重点企业是否稳定	≥99%	5	100%
	满意度（10分）	服务对象满意度	10	社会公众对部门履责，满意度的情况。	≥90%	10	93.89%

证照编号：100120016006

营业执照

（副 本）1-1

统一社会信用代码 91361000763369447 3

名　　称　江西茗仁会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司（自然人投资或控股）

住　　所　江西省抚州市临川区临川大道南侧1号7室

法定代表人　王子勇

注册资本　伍拾万元整

成立日期　2000年02月17日

营业期限　2000年02月17日至

经营范围　办理企业会计报表审计、验资、企业清算、基建预决算审计、经济咨询服务；担任会计顾问、会计培训、会计咨询、会计代理、税务代理、评估代理；提供评估咨询服务（以上经营项目国家有专项规定的从其规定）＊＊

江西茗仁会计师事务所有限公司 审核章 (2)

登记机关　抚州市市场和质量监督管理局

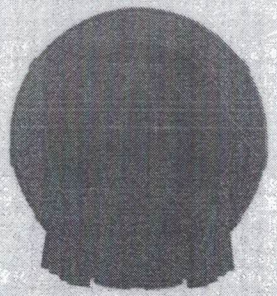
2018 年 07 月 17 日　变更

提示：请于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统（江西）”报送年报，即时信息按规定公示。

gsxt.jxaic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：江西若仁会计师事务所有限公司

首席合伙人：
主任会计师：　王子勇

经营场所：江西省抚州市临川区临川大道南侧1-7室

组织形式：有限责任

执业证书编号：36100002

批准执业文号：赣财会[2004]30号

批准执业日期：2004年06月18日

证书序号：0002070

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江西省财政厅

二〇一八年九月十九日

中华人民共和国财政部制