**2021年度乐平市市场监督管理局**

**部门整体支出绩效评价报告**

**赣饶悦诚咨字[2022]000号**

**上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）**

**2021年度乐平市市场监督管理局**

**部门整体支出绩效评价报告**

评价名称：2021年度乐平市市场监督管理局部门整体支出绩效评价

项目单位：乐平市市场监督管理局

主管单位：乐平市财政局

委托单位：乐平市财政局

评价机构：上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）

评价日期：2022年11月14日

目 录

[一、部门概况 5](#_Toc119426021)

[（一）单位情况 5](#_Toc119426022)

[（二）主要职能 6](#_Toc119426023)

[二、当年部门履职绩效目标及主要工作任务完成情况 9](#_Toc119426024)

[（一）总体绩效目标 9](#_Toc119426025)

[（二）阶段性目标 10](#_Toc119426026)

[（三）2021年部门年度整体支出绩效目标完成情况 10](#_Toc119426027)

[①聚焦民生领域，安全底线进一步夯实 10](#_Toc119426028)

[②突出重点监管，市场秩序进一步规范 11](#_Toc119426029)

[③服务经济发展，营商环境进一步优化 14](#_Toc119426030)

[④坚持党建引领，队伍建设进一步加强 16](#_Toc119426031)

[三、评价基本情况 18](#_Toc119426032)

[（一）评价的范围和目的 18](#_Toc119426033)

[1.评价范围 18](#_Toc119426034)

[2.评价目的 18](#_Toc119426035)

[（二）评价依据 18](#_Toc119426036)

[（三）评价指标体系 20](#_Toc119426037)

[（四）评价方法及实施过程 20](#_Toc119426038)

[1.评价方法 20](#_Toc119426039)

[2.实施过程 22](#_Toc119426040)

[四、项目实施及管理情况 23](#_Toc119426041)

[（—）资金计划、到位及使用情况 23](#_Toc119426042)

[1、资金计划收支情况 23](#_Toc119426043)

[2、资金使用情况 23](#_Toc119426044)

[3、财务管理情况 23](#_Toc119426045)

[五、部门履职成效 25](#_Toc119426046)

[六、综合评价 26](#_Toc119426047)

[七、评价结论 27](#_Toc119426048)

[（一）评分结果 27](#_Toc119426049)

[（二）主要结论 27](#_Toc119426050)

[八、存在的问题及原因分析 28](#_Toc119426051)

[（一）部门整体预算编制和部分项目支出匹配率 28](#_Toc119426052)

[（二）部门整体绩效部分目标设置需要进一步科学合理 28](#_Toc119426053)

[九、绩效评价结果应用建议 28](#_Toc119426054)

[附件1：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出绩效评价评分情况汇总表 30](#_Toc119426055)

[附件2：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出绩效评价现场核查底稿 31](#_Toc119426056)

[附件3：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出调查问卷汇总表 32](#_Toc119426057)

[附件4：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出现场图片 33](#_Toc119426058)

**2021年度乐平市市场监督管理局**

**部门整体支出绩效****评价报告**

按照《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预【2011】416号）；财政部《预算绩效管理的工作规划（2012-2015）》（财预【2012】396号）；财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》（财预【2013】53号）；江西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发【2019】8号）；《江西省财政厅关于开展2020年度绩效评价和2021年度绩效监控有关工作的通知》（赣财绩【2021】4号）；《中共乐平市委乐平市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（乐发【2020】9号）；乐平市财政局关于印发《2022年预算绩效管理工作方案的通知》（乐财字【2022】46号）文件要求，我所接受委托，对照财政预算安排的资金情况，对乐平市市场监督管理局（以下简称“乐平市监局”）2021年度部门整体支出绩效进行全面综合评价，现将有关情况报告如下：

**一、部门概况**

**（一）单位情况**

乐平市市场监督管理局，市编委办公室颁发的《统一社会信用代码证书》，社会信用代码：11360281MB048501XR；注册地址为江西省乐平市洪岩北路；负责人：李安乐。

乐平市监局共有编制人数255人，其中：全部机关行政编制156人、全部补助事业编制57人、自收自支编制42人；实有人数365人，其中：在职人数238人、退休人员127人。

## （二）主要职能

1.负责市场综合监督管理。贯彻执行国家和省市市场监督管理的方针、政策和有关法律法规;制定有关政策、标准，组织实施质量强市战略、食品安全战略、标准化战略和商标品牌战略,拟订并组织实施有关规划,规范和维护市场秩序,营造诚实守信、公平竞争的市场环境。

2.负责市场主体统一登记注册。负责并指导全市各类企业、农民专业合作社和从事经营活动的单位、个体工商户以及外国(地区)企业常驻代表机构等市场主体的登记注册工作。建立市场主体信息公示和共享机制，依法公示和共享有关信息，加强信用监管，推动市场主体信用体系建设。

3.负责指导和监督市场监管综合执法工作。整合和组建市场监管综合执法队伍，推动实行统一的市场监管。协助查处和督办重大违法案件。规范市场监管行政执法行为。

4.依据授权，承担负责反垄断执法调查工作。统筹推进竞争政策实施，组织实施公平竞争审查制度。依法依授权进行反垄断调查及执法工作。

5.负责监督管理市场秩序。依法监督管理市场交易、网络商品交易及有关服务的行为。组织查处价格收费违法违规、不正当竞争、违法直销、传销、侵犯商标专利知识产权和制售假冒伪劣行为。监督管理广告活动。承担依法查处无照生产经营和相关无证生产经营行为。营造安全放心的消费环境，指导市场消费者权益保护，开展全市消费维权工作。

6.负责宏观质量管理。拟订并组织实施质量发展的制度措施，会同有关部门组织实施重大工程设备质量监理制度，统筹质量基础设施建设及应用。组织重大产品质量事故调查处理，落实缺陷产品召回制度，监督管理产品防伪工作。

7.负责产品质量安全监督管理。负责全市产品质量安全风险监控、监督抽查工作。落实质量分级制度、质量安全追溯制度。负责工业产品生产许可管理。

8.负责特种设备安全监督管理。综合管理地方特种设备安全监察、监督工作，监督检查高耗能特种设备节能标准和锅炉环境保护标准的执行情况。

9.负责食品安全监督管理综合协调。贯彻落实并组织实施食品安全重大政策，负责食品安全应急体系建设，组织指导重大食品安全事件应急处置和调查处理工作。建立健全食品安全重要信息直报制度。承担市政府食品安全委员会日常工作。

10.负责食品安全监督管理。建立覆盖食品生产、流通、消费全过程的监督检查制度和隐患排查治理机制并组织实施，防范区域性、系统性食品安全风险。推动建立食品生产经营者落实主体责任的机制，健全食品安全追溯体系。组织实施开展食品安全监督抽检、风险监测、核查处置和风险预警、风险交流工作。组织实施特殊食品监督管理。

11.负责统一管理计量工作。推行并执行法定计量单位和国家计量制度,管理计量器具及量值传递溯源和比对工作。规范、监督商品量和市场计量行为。

12.负责统一管理标准化工作。依法承担地方标准的立项、编号和发布等工作。依法协调指导和监督地方标准、团体标准制定工作。管理全市标准化技术委员会。

13.负责统一管理认证认可与检验检测工作。落实认证认可与检验检测监督管理的制度、措施,指导协调认证认可与检验检测行业发展,依法监督管理认证认可与检验检测工作。

14.负责知识产权工作。拟订全市知识产权发展战略和加强知识产权强市建设的发展规划并组织实施。负责保护知识产权，组织实施并监督严格保护知识产权的制度，推动建设知识产权保护体系。负责促进知识产权运用。

15.负责药品(含中药、民族药)、医疗器械和化妆品经营、使用环节安全监督管理。贯彻执行国家药品(含中药、民族药)、医疗器械和化妆品安全监督管理的法律法规和规章，负责药品(含中药、民族药)、医疗器械和化妆品经营、使用环节的标准管理、质量管理、上市后风险管理、不良反应监测、评价和处置、安全应急管理和违法行为的查处工作。

16.负责盐务监督管理工作。市市场监督管理局为市政府食盐质量安全监管部门，承担市区域内食盐质量安全管理和监督职责，负责食盐专营和质量安全监管执法工作。

17.负责市场监督管理科技和信息化建设、新闻宣传。

18.完成市委、市政府交办的其他任务。

（三）部门支出情况

截至2021年12月31日,乐平市监局本级支出总额37,554,454.28元。其中,一般公共服务基本支出19,109,724.40元;一般公共服务项目支出11,724,931.83元；社会保障和就业支出3,555,067.00元；卫生健康支出1,065,200.00元；住房保障支出1,879,800.00元；年末结转支出219,731.05元。乐平市监局制定了预算、收支、政府采购业务管理制度，资产、建设项目、合同、财务管理制度等内部管理制度。

# 二、当年部门履职绩效目标及主要工作任务完成情况

## （一）总体绩效目标

1.深化商事制度改革，改革企业名称核准、市场主体退出等制度，促进优化营商环境。

2.严守安全底线，严格遵循“四个最严”要求，依法加强食品安全、工业产品质量安全、特种设备安全监管，强化现场检查、严惩违法违规行为，有效防范系统性风险，让人民群众买得放心、用得放心、吃得放心。

3.加强事中事后监管，加强反垄断、反不正当竞争统一执法，全面推进“双随机、一公开”和“互联网+监管”，以信息公示为手段，加强信用监管。

## （二）阶段性目标

|  |  |
| --- | --- |
| 目标1 | 查处市场违法行为大于等于160件 |
| 目标2 | 完成食品质量抽检批次大于等于1250批次 |
| 目标3 | 对药品、化妆品、医疗器械经营使用企业进行全面检查 |

**（三）2021年部门年度整体支出绩效目标完成情况**

**①聚焦民生领域，安全底线进一步夯实**

时刻绷紧安全弦，强化民生保障，加强市场整治，维护社会和谐稳定。

**1.抓好食品安全。**认真落实“四个最严”要求，围绕节日市场、“两会”期间食品、省旅发大会期间餐饮食品、学校食堂及校园周边食品、“三无”食品、食用农产品“治违禁、控药残、促提升”、瓶（桶）装饮用水、食用植物油及蜂蜜、农村假冒伪劣食品等开展专项整治，并加强了野生蘑菇警示宣传和检查，全力保障人民群众“舌尖上的安全”。共发放野生蘑菇警示宣传海报600余份、宣传资料3000余份，没收销毁不合格菜籽油80公斤；开展了食品安全“你点我检”活动，抽样送检流通、餐饮、生产环节食品1671个批次；积极推进“洁厨亮灶”行动，开展实施餐饮服务单位食品安全量化分级管理，已完成社会餐饮单位60家、学校及幼托机构食堂226家。立案查处食品违法案件90起。

**2.抓好药械安全。**深入开展药品、医疗器械安全整治，对疫苗配送企业、疾控机构、疫苗接种单位全覆盖检查，督促疫苗接种单位严格落实主体责任，健全完善疫苗追溯登记，保障疫苗质量安全，检查疾控机构27家次、新冠病毒疫苗接种点84家次；做好“四类药品”质量监管和销售监测，每日上报零售药店销售发热咳嗽药品信息，抽检药品30个批次，下达责令改正通知书45份，立案查处药品化妆品、医疗器械违法案件20起。

**3.抓好特种设备安全。**按照安全生产专项整治三年行动实施方案要求，全面推进特种设备安全专项整治，严格落实特种设备安全监察职责。排查安全隐患139条，下达指令书40余份，立案查处特种设备违法案件9起。

**4.抓好产品质量安全。**以保障产品质量安全为主线，以压实质量安全责任为抓手，全力提升产品质量安全保障水平。今年共抽检钢筋5个批次、珠宝21个批次、电线电缆6个批次、化工产品3个批次、校服1个批次、建材产品34个批次，立案查处产品质量不合格案件40起。

### ②突出重点监管，市场秩序进一步规范

加大执法力度，强化市场整治，严格履行监管职责，严厉查处违法行为，积极营造公平有序的市场环境。

**1.加强粮食市场整治。**成立了粮食市场秩序专项整治工作领导小组，制定了《粮食市场秩序专项整治实施方案》和《粮食购销领域腐败问题专项整治自查自纠工作方案》，局党委多次组织调度，全面推进粮食市场专项整治工作。深入各大粮油批发市场、粮油购销公司、粮食经营门店等全面开展市场监管网格巡查，提醒告诫各粮食购销企业加强价格自律，督促及时进行网上申报检测。共发放《关于对全市粮食购销领域市场行为的提醒告诫函》120份，检查21家国有粮油购销公司的涉粮地磅23台，除6台停用外，对其余17台地磅全部进行检测，检测率100%，下达责令改正通知书20份，查处未经强制检定计量器具案件19起。

**2.加强农资市场整治。**扎实开展红盾护农行动，加强农资产品质量监管，严厉打击假冒伪劣农资销售行为，维护农民群众合法权益。共发放《致广大农友的一封信》600余份，抽样送检化肥57个批次，立案查处不合格农资经营案件4起。

**3.加强商标广告整治。**深入开展商标使用情况检查，严厉查处商标侵权行为，保护商标专用权，共检查商标经营户340余户，立案查处商标侵权案件5起。开展了违法违规商业营销宣传集中整治，坚决制止变相利用建党100周年庆祝活动进行商业炒作、发布虚假广告等违法行为；开展了以“护苗助老”为主题的“守护夕阳红”医疗、药品、保健食品及“呵护青少年健康成长”教育培训类虚假违法广告专项整治，共清理户外垃圾广告48处、不良广告30余处，收缴违法广告宣传单3600份，责令停止发布广告46件，下达责令改正通知书31份，立案查处虚假违法广告案件5起。

**4.加强价格市场检查。**开展涉企收费、转供电环节、校外培训机构、行业协会商会等领域价格专项整治，检查涉企收费经营主体21家、转供电主体17家、校外培训机构16家，提醒告诫各经营户做到明码标价、价格自律、依法经营，严禁价格欺诈行为；组织15家民营医院、乡镇卫生院召开反商业贿赂工作会并签订抵制商业贿赂承诺书，规范医疗行业秩序；立案查处价格违法案件2起。

**5.加强网络市场清查。**大力排查网上销售野生动物及假冒伪劣口罩等违法经营行为，同时对网络经营单位亮标亮照情况进行监督检查，企业自主经营网站亮标亮照基本实现全覆盖。共开展网络巡查1200余次，网络主体实地检查20余次，处理案件移交函20起，立案查处网络经营违法案件4起。

**6.加强质量认证检查。**加强质量认证企业证后监管，检查危化品获证企业11家、食品生产企业2家、水泥生产企业4家，现场监督8家质量管理体系认证企业的认证活动，修理校准2家强制认证企业计量器具10台件。

**7.加强知识产权保护。**深入推进流通领域专利保护和管理，办理专利非正常申请案件33起，集中销毁盗版书籍价值1000余元，立案查处专利标注不规范案件24起、假冒专利案件1起；大力推进专利质押融资，引导2家企业共办理专利质押贷款1530万元；指导企业申报2020年发明专利授权资助和“3+1+X”奖励共计13.05万元。

**8.加强计量市场检测。**认真抓好各项计量器具的检定，确保做到应检尽检，坚决杜绝不合格计量器具的违规使用。共检定计量器具4612台件，其中燃油加油机864台、天平108台、砝码208只、血压计77台、压力表2828只、戥秤18台、台案秤83台、电子秤426台，有效维护了计量市场秩序公平公正。

**9.加强格式合同监管。**积极开展了“守合同重信用”企业公示活动，全市获“守合同重信用”单位乐平市A级15家、景德镇市AA级5家、江西省AAA级6家；深入开展格式合同备案登记审查，备案登记商品房买卖合同4起、课外教育培训机构格式合同32起、物流格式合同1起、房屋中介合同1件、其他格式合同3起，共下达责令改正通知书29份、修改建议书2份，立案查处格式合同违法案件5起。同时，调解格式合同纠纷3起，为消费者挽回经济损失6万元整。

**10.加强成品油市场监管。**严厉打击生产、销售不合格油品和无照经营的黑加油站点，与公安、商务、交通、中石化等部门开展联合检查5次，检查加油站点20家，发现问题3家，正在立案查处中；依法关停无照加油站点1家，查扣非法流动加油车辆10辆并拆除，立案查处成品油质量违法案件1起。

### ③服务经济发展，营商环境进一步优化

深化“放管服”改革，简化办事程序，优化营商服务，抓好服务发展，积极助推经济社会高质量发展。

**1.优化发展环境。**进一步加大网上登记注册工作的宣传力度，畅通市场主体准入渠道。今年以来，新登记注册私营企业1681户、个体工商户3644户、农民专业合作社60户。积极引导企业开展专利申请，今年共授权专利总量411件，其中发明专利24件、实用新型212件、外观设计175件。

**2.加强年报公示。**通过电话、宣传单、微信朋友圈、抖音等形式，在超市、银行、公交车及商场LED灯牌等醒目位置，积极开展2020年度年报信息公示宣传，教育引导各类市场主体及时开展年报公示工作，企业年报率90%、个体工商户年报率91%、农民专业合作社年报率87%，超过省局目标要求。

**3.深化信用监管。**对590户企业的年报公示、即时信息录入等情况进行了检查，指导54户市场主体依法进行注销；将2020年度未年报的2709户市场主体、经营地址无法联系的59户企业批量列入经营异常名录，归集上传企业信用监管信息数据5777条，清理僵尸企业53户。

**4.积极处理投诉。**加强消费者投诉举报平台制度建设，强化消费维权效能。受理12315消费者投诉1254件，办理12345政府服务热线转办件1040件，接受咨询及现场调解3574件，为消费者挽回经济损失67万余元。

**5.深入品牌创建。**积极开展质量提升工作，制定乐平桃酥质量提升工作方案，引导帮助2家企业产品获得“江西省名牌产品”称号、2家企业通过质量管理体系认证、2家企业获得外包装专利授权；引导“乐平谷酒”地理标志证明商标主体申报国家地理标志专用标志，制定发布统一团体标准，提升品牌知名度。

**6.强化疫情防控。**组织开展了全市进口食品生产经营单位和大中型餐饮单位新冠病毒防控技术指南、“赣溯源”平台操作培训，配合市疾控中心对冷链食品监管人员进行核酸检测114人次、从业人员核酸检测1588人次、食品核酸检测65批次、食品外包装核酸检测114批次、环境核酸检测69批次，全部为阴性。督促冷链食品经营户、餐饮店、药店落实疫情防控各项措施，并加强了冷链食品风险排查和药店药品销售监测，立案查处冷链食品台账不健全案件5起。同时，督促餐饮店、药店从业人员及时接种新冠病毒疫苗。

**7.抓实双创工作。**每天安排人员开展责任路段巡路巡查，规范、劝导文明行为。8月中旬——9月中旬安排4名工作人员于早晚交通高峰时段在“南门岗亭”开展文明交通引导志愿服务。牵头开展了“五小行业”整治和打击假冒伪劣商品活动。同时，积极开展社区共建活动，帮助沿河社区抓好环境卫生，并赠送灭火器15只；12月份，根据市常态化创建国家文明城市工作要求，每周五下午深入新调整的东湖社区开展创建文明城市活动，发放“致全市市民的一封信”1000份、市民文明手册100份。

### ④坚持党建引领，队伍建设进一步加强

深入开展思想政治教育、党史学习教育和业务知识培训，加强干部队伍建设，积极打造市场监管铁军队伍。

**1.加强党史教育。**成立了党史学习教育领导小组，制定了《关于在全局开展党史学习教育的实施方案》，召开了党史学习教育动员会，为党员干部职工订购了党史学习教育书籍130套。坚持个人自学与专题培训宣讲相结合，邀请党校老师到我局召开了党史学习教育宣讲报告会，开展了党史宣讲进企业、进个体工商户活动。结合市场监管职能，深入推进“我为群众办实事”实践活动。组织党员集中观看《长津湖》、《三湾改编》等历史影片；积极参加党史知识竞赛，我局党员代表队在市直机关“学党史、悟思想、办实事、开新局”党史知识竞赛中荣获二等奖。

**2.加强学习培训。**以学习教育为抓手，通过上党课、读原文、网络学、在线学、看直播等形式，深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大、十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神。加强了“学习强国”、国家总局网络学院和江西干部网络学院课程学习的督导，强化学习效能，着力加强干部队伍能力建设，全面提升队伍履职能力。

**3.狠抓队伍建设。**坚持把每月主题党日活动作为加强党支部建设的一项重要内容，让党员从中增强党性、提高素质、得到锻炼、受到熏陶，深化学习教育成果。坚持“三会一课”，充分发挥基层党支部战斗堡垒作用，始终保持党员干部队伍先进性，发挥先锋模范作用，强化党员身份意识、服务意识、先锋意识，增强队伍凝聚力。

**4.加强作风建设。**学习了《典型违纪问题通报汇编》、《清风传家》、《严以治家》及违反八项规定精神的通报，督促干部职工严格党纪党规及作风建设等相关规章制度，树牢法纪意识。开展了“圈子文化”、损害营商环境专项整治及拒绝酒驾醉驾承诺活动，签订了《拒绝酒驾醉驾承诺书》。同时，坚持一手抓党风廉政建设，一手抓职能业务工作，进一步推动“一岗双责”责任落实，始终将党风廉政建设工作与业务工作同部署、同督促、同落实，积极推进廉洁高效务实执法，营造风清气正的政治生态环境。

# 三、评价基本情况

## （一）评价的范围和目的

### 1.评价范围

本次评价依据市财政局《关于做好2021年部门预算支出绩效评价工作的通知》的相关规定，明确绩效评价范围涵盖一般公共预算，乐平市监局所有项目预算资金。

### 2.评价目的

（1）通过对项目的资金投入、项目管理、项目产出和项目效果四个方面进行客观、公正的评价，发现问题，提出改进项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，总结项目实施过程中的经验成效，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（2）根据年初设定的绩效目标，确定评价指标和标准，对该项资金使用全过程及其支出的合规性、经济性、效率性和效益性进行客观公正评价，进一步加大财政资金引导力度，促进、改善我市营商环境。

## （二）评价依据

1. 国家、省政府颁发的相关法律、法规及行政规章、规范性文件

（1） 《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预【2011】416号）；

（2）财政部《预算绩效管理的工作规划（2012-2015）》（财预【2012】396号）；

（3）财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》（财预【2013】53号）；

（4）江西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发【2019】8号）；

（5）《江西省财政厅关于开展2020年度绩效评价和2021年度绩效监控有关工作的通知》（赣财绩【2021】4号）；

（6）乐平市财政局关于印发《2022年预算绩效管理工作方案的通知》（乐财字【2022】46号）；

（7）中共乐平市委办公室关于印发《乐平市市场监督管理局机关职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（乐办字【2019】60号）；

（8）《关于进一步规范财务预算业务管理等制度的通知》（乐市监字【2019】48号）；

（9）《关于印发乐平市市场监督管理局财务管理制度的通知》（乐市监字【2022】36号）。

2. 项目实施的相关材料

（1） 申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料、财政部门预算批复；

（2） 工作计划、绩效自评报告等；

（3） 与专项资金支出有关的明细账、记账凭证、原始凭证；

（4） 与项目有关的其他资料。

## （三）评价指标体系

本次绩效评价指标体系根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。此次绩效评价从项目资金的投入、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及目标值、指标解释、评价标准、评价依据4个部分组成。

## （四）评价方法及实施过程

### 1.评价方法

**（1）合法合规性评价**

为确保本次评价依法合规开展，评价结果卓有实效，本次绩效评价首先对项目涉及的政策制度进行重点分析，特别是对项目开展具有指导、管理、监督作用的国家、省政府颁发的相关法律、法规及行政规章、规范性文件。例如：乐平市财政局关于印发《2022年预算绩效管理工作方案的通知》（乐财字【2022】46号）等，项目评价与上述行政规章、规范文件进行对标，严格核准绩效评价内容。

**（2）专家评审**

采用专家评议法，进一步提高绩效评价的客观性和准确性，全面反映项目资金管理和项目管理的成效。

在评价过程中，根据需求适时邀请财务专家、技术咨询专家组成现场评价小组，各位专家从专业角度独立评审，对项目实施具体情况进行核实和后评估，对掌握的有关资料进行整理分析，为绩效评价提供专业的咨询意见。

**（3）现场复核**

为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价进行实地核查。评价小组采取勘察、问询、复核、访谈等多种方式，到项目现场进行多角度、多维度的详细核查。

一方面，通过对项目资金的档案资料进行现场核查和问询，以保证原始数据的真实性；另一方面，对资金使用情况和建设内容进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

**（4）社会调查**

采用切合实际、操作性强的调查问卷形式，对项目的社会效益和群众满意度进行调查。调查对象选择受益群众和相关实施单位，科学设置评价指标，包括数量指标和质量指标，获取有关数据和观点，保证其纵向和横向的可比性，综合评价，并进行统计分析，真实反映项目的社会效果。

### 2.实施过程

对该项资金评价工作过程具体如下：

**（1）评价准备阶段**

首先，研究政策、法规，制定初步方案。评价组紧扣主题，参照并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，拟定提纲，设定指标。就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作方案和绩效评价指标体系。

其次，为充分反映项目实际，可续设置数量指标和质量指标，并依此制定评价表格。评价组根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表、专家工作协议等相关表格。

**（2）评价实施阶段**

依据工作需要组建各评价小组，按工作划分到现场进行专业评价。评价方式包括现场勘察、问询、座谈、复核等，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场评价意见。

收集整理资金使用单位相关资料，包括资金使用基础情况和绩效统计表等相关资料和证明，汇总项目总体完成情况。

开展社会问卷调查，并对采集进行统计分析，真实反映项目的社会效果。

**（3）撰写并报送评价报告阶段**

根据现场评价意见和相关调研记录，按照绩效评价指标体系，分别对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行分析评价。按照规定的文本格式和要求内容撰写项目绩效评价报告。针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施。

# 四、项目实施及管理情况

## （—）资金计划、到位及使用情况

### 1、资金计划收支情况

2021年财政预算资金为37,554,454.28元，截至2021年12月31日，资金到位率100%。

### 2、资金使用情况

2021年，乐平市监局整体支出共计37,554,454.28元，资金使用率100%。主要用于一般公共服务基本支出19,109,724.40元;一般公共服务项目支出11,724,931.83元；社会保障和就业支出3,555,067.00元；卫生健康支出1,065,200.00元；住房保障支出1,879,800.00元；年末结转支出219,731.05元。

### 3、财务管理情况

预算管理控制方面：财务实行预算管理,按照“收支平衡,略有结余”的原则,做到“先有预算,后有支出”；每年10月初，财务股按照市财政局要求编制机关下一年度经费预算；各股室（大队、分局）应根据工作需要在规定时间内向财务股申报下一年度专项业务经费开支计划,同时向后勤中心申报设备更新计划;后勤中心根据各股室（大队、分局）申请和本局工作安排,统一提出下一年度的设备采购、物业维护等项目支出计划。没有纳入下一年度政府采购计划的项目,原则上来年不得办理；财务股汇总完成预算草案后,经财务分管局长同意报局务会审定,通过后上报市财政审批。批复后的预算由财务股负责执行,财务股每半年向局务会报告一次预算执行情况。

收支管理控制方面：收入的取得应符合国家规定,按照财务制度的要求及时入账,不准虚列、隐瞒、截留收入、不得私设小金库。收入实行“收支两条线”管理,罚没收入必须“罚缴分离”,所有收入必须上缴财政指定账户；规费收入统一使用市财政下发的《行政事业单位收款收据》,罚没收入使用《江西省非税收入一般缴款书》,所有票据一律机打,手写无效。严禁私自印制购买收费票证、使用白条收费。支出应遵循量入为出、计划使用、统筹安排、遵纪循规、厉行节约、严格审核、注重资金使用效益的原则；支出结算除特殊事项外,原则上不通过现金结算。大额支出使用银行转账方式结算,小额支出和确实无法转账的事项,通过经办人公务卡结算。

资产管理控制方面：后勤中心作为财产物资实物管理部门,应对机关所有房屋,车辆,电子化设备,电器,办公设备,专用设备,贵重物品,仪器等造册登记,建立固定资产实物账,定期核对固定资产增减变动情况。家具、电器等易损实物资产的报废、报损,由后勤中心商同财务股清查核实,提交局党委会通过后,办理核销手续;其他资产的报废、报损及处置还须报请市相关部门审核批准；统配财产的发放,收回,由后勤中心登记,各股室(大队、分局)办理领取手续；后勤中心应定期将固定资产实物账与财务股固定资产账进行核对,定期进行资产清查,发现问题,及时调整与更正。

财务人员管理控制方面：财会人员要严格遵守《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计制度》、《行政单位财务规则》、《行政事业单位内部控制规范(试行)》等财务会计法律、法规、制度,严格审核,按章办事。会计核算要做到手续完备,记账及时,日清月结,按月核对财政零余额账户用款额度和银行对账单。妥善保管好会计凭证、会计账册、会计报告和有关会计资料，按期整理归档会计档案；现金业务应使用公务卡刷卡结算。出纳人员应严格执行现金管理制度,按规定办理现金支付业务,现金库存不能超过规定限额；财务人员应严格执行财务规定,认真审核报销单据,发现单据或手续不全、不真实等,应拒绝受理；财务印鉴章应分开保管使用。

现场评价中，乐平市监局基本按照相关制度执行财务管理，会计核算基本规范，未发现有财务处理不及时的情况。

# 五、部门履职成效

2021年，乐平市市场监督管理局在市委、市政府的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大、十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，积极履行职责，持续优化环境，不断深化市场监管，积极助推全市经济社会高质量发展。全年新登记注册私营企业1681户、个体工商户3644户、农民专业合作社60户，立案查处各类经济违法案件273起，罚没入库249.8万元。

认真落实“四个最严”要求，围绕节日市场、“两会”期间食品、省旅发大会期间餐饮食品、学校食堂及校园周边食品、“三无”食品、食用农产品“治违禁、控药残、促提升”、瓶（桶）装饮用水、食用植物油及蜂蜜、农村假冒伪劣食品等开展专项整治，并加强了野生蘑菇警示宣传和检查，全力保障人民群众“舌尖上的安全”。共发放野生蘑菇警示宣传海报600余份、宣传资料3000余份，没收销毁不合格菜籽油80公斤；开展了食品安全“你点我检”活动，抽样送检流通、餐饮、生产环节食品1671个批次；积极推进“洁厨亮灶”行动，开展实施餐饮服务单位食品安全量化分级管理，已完成社会餐饮单位60家、学校及幼托机构食堂226家。立案查处食品违法案件90起。

深入开展药品、医疗器械安全整治，对疫苗配送企业、疾控机构、疫苗接种单位全覆盖检查，督促疫苗接种单位严格落实主体责任，健全完善疫苗追溯登记，保障疫苗质量安全，检查疾控机构27家次、新冠病毒疫苗接种点84家次；做好“四类药品”质量监管和销售监测，每日上报零售药店销售发热咳嗽药品信息，抽检药品30个批次，下达责令改正通知书45份，立案查处药品化妆品、医疗器械违法案件20起。

# 六**、综合评价**

总体来看，项目立项规范、目标合理，专项资金到位率高，项目完成率和完成质量均较好，对市场主体产品质量安全监管、营商环境等几个方面取得了良好的可持续影响，有力的促进了乐平市市场主体产品质量安全的提高和营商环境的改善。根据现场调查问卷，服务对象满意度高。但绩效指标不够细化和量化，业务和财务管理的规范度需进一步加强。

**七、评价结论**

依据《2022年预算绩效管理工作方案的通知》（乐财字【2022】46号）的规定，评价组主要采用听取情况介绍、查阅资料、实地调研、问卷调查等方法，在全面了解和掌握资金实施绩效的基础上进行釆集、核查和验证评价基础数据和佐证资料，制订评价标准和评分规则。

从整体情况来看，乐平市监局部门决策制度科学、流程规范、执行过程有监督制衡机制，中长期规划与、年度工作计划比较明确，与部门职能比较匹配，预算编制与重点工作任务较为匹配。

## （一）评分结果

|  |  |
| --- | --- |
| 部门整体支出总得分 | 94 |
| 综合绩效评价结果 | 优 |

### 

## （二）主要结论

评价结果分为优、良、中、差四等，根据评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次，绩效评价分值档次见下表：

绩效评价分值档次表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 档次 | 优 | 良 | 中 | 差 |
| 分值 | ≥90 | ［80,90） | ［60，80） | ＜60 |

本次部门整体支出绩效评价为“优”项目整体达到预期效果,社会效益明显,受益对象满意度较高。根据问卷调查和绩效评价工作的实地走访，对部门整体支出效果基本认可，对市场主体产品质量安全监管、营商环境等几个方面取得了良好的可持续影响，有力的促进了乐平市市场主体产品质量安全的提高和营商环境的改善。

# 八、存在的问题及原因分析

## （一）部门整体预算编制和部分项目支出匹配率

乐平市监局2021年整体工作成效显著，但尚有不足之处，资金使用上部门预算编制和部分项目支出匹配尚存在个别差异。如产品质量安全监管项目预算安排为100万元，项目实际支出为54.42万元，该项目预算执行率偏低。主要原因：预算编制低标准或无标准，安排缺乏科学性和可操作性。

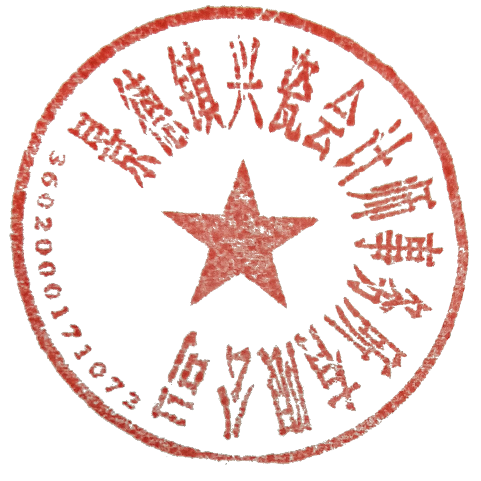
## （二）部门整体绩效部分目标设置需要进一步科学合理

根据乐平市监局申报的《绩效目标申报表》发现设置的经济效益指标-辖区企业健康有序发展的活力的指标值为“逐步提高”、可持续影响指标-建立提高食品企业产品质量的长效机制的指标值为“建立”，部门整体绩效目标缺少细化和量化。

**九、绩效评价结果应用建议**

1、建议该单位在编制年初预算时，要本着实事求是，量力而行的原则，详细统计分析往年决算，将分析结果结合当年工作安排和项目计划，将结转结余资金、上级转移支付、项目推进情况等因素进行预计和测算，合理编制年初预算，从而提升部门预算的科学合理性以及预算执行的准确性和预算执行率。

2、建议该单位严格按照绩效目标编制的要求，在数量、质量、成本、时效、效益等方面进一步细化量化，做到指标内容合理。

3、建议项目单位在严格执行预算内容的基础上，对部门预算资金的使用效果进行评价，并形成绩效评价报告，总结、发现项目中存在的不足，在今后的工作中得以改进。

4、建议单位在执行预算的过程中，加强对各分项内容预算资金与实际支出的把控，进一步加强预算支出管理。

5、建议单位的财会人员加强自身业务素质水平，要熟悉财政政策、财会知识，还要熟练掌握部门、单位职能和政府战略规划以及行业标准、项目管理特点等，推动财政支出绩效的提高。

上饶悦诚会计师事务所（普通合伙）

2022年11月14日

## 附件1：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出绩效评价评分情况汇总表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | | | 分值 | 得分 |
| 决策 | 40 | 项目立项 | 8 | 立项依据充分性 | | | 4 | 4 |
| 立项程序规范性 | | | 4 | 4 |
| 绩效目标 | 8 | 绩效目标合理性 | | | 4 | 4 |
| 绩效指标明确性 | | | 4 | 2 |
| 资金投入 | 8 | 预算编制科学性 | | | 4 | 4 |
| 资金分配合理性 | | | 4 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 4 | 资金到位率 | | | 2 | 2 |
| 预算执行率 | | | 2 | 2 |
| 资金管理 | 4 | 资金使用合规性 | | | 4 | 4 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | | | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | | | 4 | 4 |
|  |  |  |  | 指标 | 计划值 | 实际值 |  |  |
| 产出 | 60 | 产出数量 | 5 | 查处市场违法行为 | ≥160件 | 273件 | 5 | 5 |
| 5 | 食品质量抽检批次 | ≥1250次 | 1671次 | 5 | 5 |
| 产出质量 | 4 | 产品质量安全总体合格率 | ≥95% | ≥95% | 4 | 4 |
| 产出时效 | 3 | 监管专项工作整体完成时间 | 2021年底前 | 2021年底前 | 3 | 3 |
| 产出成本 | 3 | 超预算比例 | ≤5% | ≤5% | 3 | 3 |
| 效益 | 经济效益 | 10 | 辖区企业健康有序发展的活力 | 逐步提高 | 逐步提高 | 10 | 8 |
| 社会效益 | 10 | 合格产品提升率 | ≥95% | ≥95% | 10 | 10 |
| 可持续影响 | 10 | 建立提高食品企业产品质量的长效机制 | 建立 | 建立 | 10 | 8 |
| 满意度 | 10 | 公众对产品质量安全满意度 | ≥85% | ≥85% | 10 | 10 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | | | 100 | 94 |
|  | 优□√ 良□ 中□ 差□ | | | | | | | |
| 评价等次 | 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差 | | | | | | | |

## 附件2：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出绩效评价现场核查底稿

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 资料名称 | 是否具备 | 核查结果 | 备注 |
|
|
| 业务文件 | | | | |
|
| 1 | 项目立项资料 | √ | 乐平市财政局关于印发《2022年预算绩效管理工作方案的通知》（乐财字【2022】46号）；绩效目标申报表（产品质量安全监管） |  |
|
| 2 | 项目预算批复资料 | √ | 产品质量安全监管项目支出绩效目标申报表 |  |
|
| 3 | 部门整体支出实施方案 | √ | 乐平市场监督管理局2021年工作打算 |  |
|
|
| 4 | 项目督查考核资料 | √ | 乐平市场监督管理局部门整体支出绩效自评报告；乐平市市场监督管理局2021年工作总结和2022年工作打算 |  |
|
| 财务文件 | | | | |
|
| 1 | 项目财务管理制度 | √ | 《关于进一步规范财务预算业务管理等制度的通知》（乐市监字【2019】48号）；《关于印发乐平市市场监督管理局财务管理制度的通知》（乐市监字【2022】36号） |  |
|
| 2 | 资金到位明细账 | √ | 2021年财政预算资金为37,554,454.28元，资金到位率100% |  |
|
|
| 3 | 资金支出明细账 | √ | 2021年，乐平市监局整体支出共计37,554,454.28元，资金使用率100%。主要用于一般公共服务基本支出19,109,724.40元;一般公共服务项目支出11,724,931.83元；社会保障和就业支出3,555,067.00元；卫生健康支出1,065,200.00元；住房保障支出1,879,800.00元；年末结转支出219,731.05元 |  |
|
|
|

## 附件3：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出调查问卷汇总表

评价组对乐平市市场监督管理局科普活动项目受益群众开展了问卷调查工作，问卷调查采取现场问答方式，共完成 100份有效调查问卷。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.您对乐平市市场监督管理局工作的知晓情况是？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 了解 | 95 | 不了解 | | | | | 4 | | 无所谓 | | | | | | | | 1 | |
| 2.您认为乐平市市场监督管理局在做好质量强市，推动各部门各行业各领域贯穿落实质量提升工作，推进标准化建设方面做的如何？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非常满意 | 97 | 满意 | | | | | 3 | 不满意 | | | | | | | 0 | | | |
| 3.您认为乐平市市场监督管理局在深化“先照后证”改革，简化市场主体登记及注销流程，营造宽松便捷的市场准入环境方面做得如何？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非常满意 | 95 | | | | 满意 | | 5 | | 不满意 | | | | | 0 | | | | |
| 4.您认为乐平市市场监督管理局在整合原工商、质检、食品药品、物价、知识产权等投诉举报热线电话，以12315一个号码对外提供投诉举报服务方面做得如何？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非常满意 | 96 | | 满意 | | | | 4 | | | 不满意 | | | | | | | | 0 |
| 5.您对乐平市市场监督管理局在“两会”、省旅发大会期间食品安全专项整治工作满意吗？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非常满意 | 99 | | | | 满意 | | 1 | | | | | 不满意 | | | | 0 | | |
| 6.您对乐平市市场监督管理局在知识产权保护管理工作满意吗？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非常满意 | 93 | | | | | 满意 | 7 | | | | | 不满意 | | | | | 0 | |
| 7.您认为乐平市市场监督管理局在做好广告监管、网络销售监管、成品油市场监管、质量认证监管工作方面做得如何？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非常满意 | 94 | | | 满意 | | | 6 | | | | 不满意 | | | | | | | 0 |
| 8.您认为乐平市市场监督管理局在今后的工作中应该在哪个方面改进？ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 营商环境 | 41 | | | | 企业开办便捷服务 | | 37 | | | | | | 监管效能 | | | | 22 | |

## 附件4：乐平市市场监督管理局2021年部门整体支出现场图片



