

2022 年度郑州海关“海关业务保障及能力提升专项”项目支出

绩效评价报告

主管部门：_____ 海关总署

实施机构：_____ 郑州海关

评价机构：_____ 河南省中评资产评估有限公司

评价时间：_____ 2023 年 11 月



摘 要

经评价，郑州海关 2022 年度“海关业务保障及能力提升专项”项目得分 91 分，其中：决策 11.50 分，过程 24.00 分，产出 30.00 分，效益 25.50 分，绩效评定等级为“优”。

绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
决策	15	11.5
过程	25	24
产出	34	30
效益	26	25.5
总分	100	91
绩效评定等级	优	

一、项目概况

为完善海关系统突发事件应急物资装备管理机制，按照《海关总署关于设立海关系统应急物资装备储备库的通知》（署财函【2020】202 号）通知要求，在郑州建立一级储备库，用以保障规定区域的应急物资供应。

为满足海关监管业务的需要，需印制 2022 年海关业务单证、检验检疫业务单证、原产地证书等各种单证。关区需要按人员情况进行制服装备更新，以满足日常工作需求。本项目为郑州海关的一项长期延续项目，是郑州海关业务保障

及能力提升的专项业务经费。

2022 年度“海关业务保障及能力提升专项”项目主要内容开展出口企业受国外技术性贸易措施影响调查工作；针对国外通报开展评议工作；组织评议专家会议；组织技术性贸易措施调研培训会；支持郑欧班列扩量增效；汽车口岸二期建设；多式联运中心即将启用，提出海关查验设施的基础建设需求；完善规章制度，规范工作流程，制作流程图、操作规程及日常规章制度等，做到制度上墙，使办事企业一目了然；郑州海关关区需要按人员情况进行制服装备更新，以满足日常工作需求；为满足海关监管业务的需要，需印制 2022 年海关业务单证、检验检疫业务单证、原产地证书等各种单证；施封锁费用；储备库物业聘用人员劳务费；储备库维修维护费；涉案财物处置费。

项目 2022 年预算 2,153.85 万元，年末支出 2,153.85 万元，预算执行率为 100%。

二、项目绩效评价结论

郑州海关“海关业务保障及能力提升专项”项目相关法律法规、政策意见，立项程序规范；项目绩效目标设置基本合理、明确，绩效指标清晰、可衡量；项目预算编制基本科学，资金分配基本合理；项目资金及时、足额到位，预算执行合理，资金使用合规；项目业务及财务管理制度基本健全且执行基本有效；通过项目实施，提升海关行政执法能力和

执法水平。保障了郑州海关行政执法技术支持的能力储备和其他支出需求；提升了郑州关区进出境商品检验、动植物检疫、卫生检疫和应对技术性贸易措施的检测能力和水平。

三、影响项目绩效的主要问题与关键因素

目标、绩效指标设置需持续优化；项目预算编制不够科学。

四、相关建议

建议依据项目核心工作内容设定绩效目标，提高绩效目标合理性。

目 录

一、基本情况.....	5
(一) 项目概况.....	5
(二) 年度项目绩效目标.....	7
二、绩效评价工作开展情况.....	8
(一) 评价目的、对象和范围.....	8
(二) 评价原则、方法、指标与标准.....	9
(三) 评价工作过程.....	9
三、综合评价情况及评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	11
(一) 项目决策.....	11
(二) 项目过程.....	14
(三) 项目产出.....	16
(四) 项目效益.....	19
五、主要问题.....	19
六、相关建议.....	21
七、附件.....	21

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》，强化预算管理责任，提高财政支出效益，郑州海关财务处选择 2022 年度“海关业务保障及能力提升专项”项目开展绩效评价，并委托河南省中评资产评估有限公司参与实施。第三方机构成立了绩效评价工作组，于 2023 年 11 月对该项目进行了绩效评价。通过在线沟通、资料分析、专家咨询，完成了此次绩效评价工作，形成本报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

郑州海关严把国门，严守安全底线，全力保障健康安全、生态安全、环境安全和消费安全。随着世界贸易的日益全球化，WTO 成员国以保护本国人民及动植物的安全、健康和环境保护等方面为由，建立了各种技术性贸易措施，一方面对我国的出口产品质量提出了更高的要求，另一方面也形成了贸易障碍。通过学习研究发达国家的技术法规和标准、整合社会资源参与通报评议、组织开展企业受影响调查等工作，促进产品的创新发展，提高企业的应对能力，减少避免出现损失。目前，河南共运行、在建和申建各类指定口岸 10 个，是指定口岸数量最多、种类最全的内陆省份。已经批准运行的进口肉类、水果、冰鲜水产品、食用水生动物、肉牛、整车等指定口岸发展形势良好。尤其是郑欧班列加密开行之后，

业务量和工作量急剧上升。郑州海关担负着河南省进出口商品检验、食品卫生控制以及出入境动植物疫情监测、出入境人员健康体检和疫病控制等任务，为了更好的了解国外各类产品生产、加工、检疫、运输等有关政策和实际操作，了解国际上各类产品的安全和质量控制最新要求，了解进口产品供货国和出口产品目的国的管理体系和工作程序，以更好的完成工作任务，需要派出大批管理人员和检验检疫技术人员进行考察、技术交流、业务培训以及执行工作任务。由于目前这一需要产生的各项费用越来越繁重。

为完善海关系统突发事件应急物资装备管理机制，按照《海关总署关于设立海关系统应急物资装备储备库的通知》（署财函【2020】202号）通知要求，在郑州建立一级储备库，用以保障规定区域的应急物资供应。

为满足海关监管业务的需要，需印制 2022 年海关业务单证、检验检疫业务单证、原产地证书等各种单证。关区需要按人员情况进行制服装备更新，以满足日常工作需求。本项目为郑州海关的一项长期延续项目，是郑州海关业务保障及能力提升的专项业务经费。

2. 项目主要内容

项目主要内容是开展出口企业受国外技术性贸易措施影响调查工作；针对国外通报开展评议工作；组织评议专家会议；组织技术性贸易措施调研培训会；支持郑欧班列扩量增效；汽车口岸二期建设；多式联运中心即将启用，提出海

关查验设施的基础建设需求；完善规章制度，规范工作流程，制作流程图、操作规程及日常规章制度等，做到制度上墙，使办事企业一目了然；郑州海关关区需要按人员情况进行制服装备更新，以满足日常工作需求；为满足海关监管业务的需要，需印制 2022 年海关业务单证、检验检疫业务单证、原产地证书等各种单证；施封锁费用；储备库物业聘用人员劳务费；储备库维修维护费；涉案财物处置费。

3. 项目实施主体

项目具体实施单位是郑州海关及所管辖隶属海关单位。

4. 项目资金投入与使用情况

财政部批复项目 2022 年预算 2,153.85 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，项目支出 2,153.85 万元，预算执行率为 100%。项目资金主要用于：办公设备购置，设备维修（护）费，以及为满足海关日常工作需求所必须的办公费，印刷费，咨询费，水电费，差旅费等。

(二) 年度项目绩效目标

目标 1：保障郑州海关行政执法、法规制修订、风险管理等各项业务日常经费需求，提升海关行政执法能力和执法水平；

目标 2：保障郑州海关行政执法技术支持的能力储备和其他支出需求，提升全国海关进出口商品检验、动植物检疫、卫生检疫和应对技术性贸易措施的检测能力和水平；

目标 3：推动郑州海关技术性贸易壁垒的深入研究，促进对外贸易的顺利发展，遏制国外不合格的商品及产品流入国内，保护国家权益和人民的健康。

目标 4：配备应对突发事件所需的应急装备，更新换代不能满足现有安全保障要求的应急装备，及时予以补充、更新和维护，实现对应急工作的有效保障。

目标 5：提升海关安全准入（出）风险、税收征管风险、卫生防疫风险的防控能力

目标 6：发挥风险分析作用，为海关业务提供支持。

表 1 项目年度绩效指标一览表

二级指标	三级指标	指标值
数量指标	保障关员制装	≥900 套/每年
	保障执法执勤用车	≥20 辆
质量指标	因保障能力造成的执法差错率	≤1%
	执法人员持证上岗率	= 100%
社会效益指标	进出境检验检疫通关效率	稳定

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

本次评价对象为郑州海关关区 2022 年度“海关业务保障及能力提升专项”项目。项目资金 2,153.85 万元，评价时点为 2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日。通过对项目支出的决策、过程、产出和效益进行全面评价，准确衡量项目

年度支出绩效，为优化项目决策与管理提供支撑，促进项目支出效益进一步提升，并为郑州海关关区全面实施预算绩效管理积累经验。

(二) 评价原则、方法、指标与标准

基于科学公正、公开透明、结果导向、精简实用原则，采用财务部门委托、第三方参与的方式，运用成本效益分析、比较分析、因素分析、公众评判等方法，以计划标准、行业标准、历史标准及财政部门或主管部门认可的其他标准为依据开展评价。

在财政部《项目支出绩效评价指标体系框架（参考）》（财预〔2020〕10号）的基础上，选择相关性强、具有代表性且可衡量的指标，重点对产出及效益指标进行个性化设置，形成完善的评价指标体系（详见附件1）。

根据财政部发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式：总分为100分，90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80分为中、60分以下为差。

(三) 评价工作过程

1. 评价准备。郑州海关财务处确定评价对象与范围，下达绩效评价通知。第三方机构组建工作组，研究制订绩效评价工作方案。

2. 评价实施。工作组收集数据资料，进行归类、摘录、

分析与汇总；与被评价机构沟通，对缺失数据信息进行补充；对资料与数据信息进行核实，做到真实、全面、无误；对绩效评价资料与数据信息进行全面梳理与分析。

3. 评价报告。工作组依据评价数据信息，按照评价要点与标准进行打分；就初步评价结论与被评价机构沟通，对存在疑义的评分或结论进一步落实佐证数据信息；对评分及结论进行综合分析，形成绩效评价最终结论；根据最终评价结论，按照规定格式撰写绩效评价报告，提交郑州海关财务处；整理绩效评价过程材料并归档。

三、综合评价情况及评价结论

郑州海关“海关业务保障及能力提升专项”项目相关法律法规、政策意见，立项程序规范；项目绩效目标设置基本合理、明确，绩效指标清晰、可衡量；项目预算编制基本科学，资金分配基本合理；项目资金及时、足额到位，预算执行合理，资金使用合规；项目业务及财务管理制度基本健全且执行基本有效；通过项目实施，提升海关行政执法能力和执法水平。保障了郑州海关行政执法技术支持的能力储备和其他支出需求，提升了郑州关区进出境商品检验、动植物检疫、卫生检疫和应对技术性贸易措施的检测能力和水平。

该项目绩效评价得分为 91 分，绩效等级评定为“优”，得分情况详见表 2。

表 2 项目绩效评价得分情况表

一级指标	分值	评价得分	得分率 (%)
决策	15	11.5	76.67%
过程	25	24	96.00%
产出	34	30	88.24%
效益	26	25.5	98.08%
合计	100	91	91.00%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策

1. 项目立项依据充分，立项程序规范

(1) 立项依据充分性，指标分值 3 分，得 3 分。

郑州海关严把国门，严守安全底线，全力保障健康安全、生态安全、环境安全和消费安全。随着世界贸易的日益全球化，WTO 成员国以保护本国人民及动植物的安全、健康和环境保护等方面为由，建立了各种技术性贸易措施，一方面对我国的出口产品质量提出了更高的要求，另一方面也形成了贸易障碍。通过学习研究发达国家的技术法规和标准、整合社会资源参与通报评议、组织开展企业受影响调查等工作，促进产品的创新发展，提高企业的应对能力，减少避免出现损失。目前，河南共运行、在建和申建各类指定口岸 10 个，是指定口岸数量最多、种类最全的内陆省份。已经批准运行的进口肉类、水果、冰鲜水产品、食用水生动物、肉牛、整车等指定口岸发展形势良好。尤其是郑欧班列加密开行之后，业务量和工作量急剧上升。郑州海关担负着河南省进出口商

品检验、食品卫生控制以及出入境动植物疫情监测、出入境人员健康体检和疫病控制等任务，为了更好的了解国外各类产品生产、加工、检疫、运输等有关政策和实际操作，了解国际上各类产品的安全 and 质量控制最新要求，了解进口产品供货国和出口产品目的国的管理体系和工作程序，以更好的完成工作任务，需要派出大批管理人员和检验检疫技术人员进行考察、技术交流、业务培训以及执行工作任务。由于目前这一需要产生的各项费用越来越繁重。

为完善海关系统突发事件应急物资装备管理机制，按照《海关总署关于设立海关系统应急物资装备储备库的通知》（署财函【2020】202号）通知要求，在郑州建立一级储备库，用以保障规定区域的应急物资供应。

为满足海关监管业务的需要，需印制 2022 年海关业务单证、检验检疫业务单证、原产地证书等各种单证。关区需要按人员情况进行制服装备更新，以满足日常工作需求。

海关依据《海关法》、《进出口商品检验法》及其实施条例、《进出境动植物检疫法》及其实施条例、《国境卫生检疫法》及其实施细则、《食品安全法》、《农业转基因生物安全管理条例》和《危险化学品安全管理条例》及其实施条例等相关法律法规，对进出境的动植物及其产品制品、食品、化妆品、危险化学品及其他商品依法进行检验检疫监管。

(2) 立项程序规范性，指标分值 3 分，得 3 分。

项目作为长期延续项目，项目在立项时履行了必要的业

务审批程序。项目年度及中期预算编制时，履行了预算需求调研及“二上二下”报批程序。项目预算审批文件及材料符合相关要求，业务审批程序符合当时的制度要求。项目事前已经过集体决策和必要的评审论证，评审结果认为该项目申报内容真实完整，立项依据充分，实施方案具有可行性，绩效指标设置合理，具备较好的可操作性。

2. 绩效目标设置基本合理、明确

(1) 绩效目标合理性，指标分值 2 分，得 1.5 分。

项目绩效目标基本合理。项目设定了年度及中期绩效目标，但中期绩效目标和年度绩效目标一样，项目绩效目标与项目预算支出方向基本匹配。根据项目主要工作内容、项目绩效目标及项目预算支出明细，项目预算资金量与工作量和绩效目标匹配。

(2) 绩效指标明确性，指标分值 2 分，得 1 分。

各实施单位根据项目主要工作内容设定绩效指标，绩效指标设置基本符合年度目标要求，且与主要支出方向基本一致，但部分单位数量指标年初设置的指标值偏低，导致指标实际完成值远远超出目标值，绩效指标设置科学性有待进一步提高。

3. 项目预算编制基本科学，资金分配基本合理

(1) 预算编制科学性，指标分值 3 分，得 1 分。

项目进行了预算需求调研，委托第三方机构开展了预算

评审，按照预算申报要求编制了立项依据、实施方案、绩效目标、支出计划与明细等，项目预算金额与项目内容基本匹配。但郑州海关年初预算数517.57万元，预算调整追加318万元，存在较大调整，预算编制不够科学。部分单位预算测算依据和标准不够细化，其中部分单位项目活动数量频率未填写或测算较笼统，如劳务、差旅等分项支出数量频率为“1”、“3”、“20”或“按实际需求”，未明确具体的购置数量或频次；部分单位项目活动的分项支出科目划分不够细化，如将委托业务费、公务用车购置费等划分为一类支出科目。

(2) 资金分配合理性，指标分值 2 分，得 2 分。

郑州海关 2022 年度“海关业务保障及能力提升专项”项目预算资金共计 2,153.85 万元。预算资金分配依据基本充分，资金分配额度较为合理；资金来源明确，与项目单位实际相适应。

(二) 项目过程

1. 项目资金到位及时，预算执行合理，资金使用合规

(1) 资金到位率，指标分值 3 分，得 3 分。

截至 2022 年 12 月 31 日，海关业务保障及能力提升项目共计 2,153.85 万元已全部到位，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率，指标分值 4 分，得 4 分。

2022 年项目批复预算 2,153.85 万元，项目累计支出 2,153.85 万元，预算执行率为 100%。

(3) 资金使用合规性，指标分值 5 分，得 5 分。

我们检查了郑州海关海关业务保障及能力提升项目业务、财务资料，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度；符合专项资金管理办法规定；资金的拨付基本有较完整的审批程序；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 项目管理制度基本健全且执行有效。

(1) 管理制度健全性，指标分值 5 分，得 5 分。在业务管理方面，郑州海关制定有《郑州海关应急物资装备储备库物资管理实施细则》《海关系统应急物资装备一级储备库郑州库管理办法》《郑州海关涉案财物管理工作实施细则（2022 年修订）》等通知文件。在财务管理方面，海关系统有着较为健全的财务管理制度，在预算管理、资金管理、国库支付、资产管理、内控监督、财务绩效等方面，形成了相对完整的财务管理体系。在财政部、海关总署相关管理制度的基础上，郑州海关制定一系列本单位财务管理制度，涵盖财务管理多个维度与环节。项目管理制度较为健全。

(2) 制度执行有效性，指标分值 8 分，得 7 分。项目实施中，郑州海关能够遵守相关法律法规和业务管理规定；项目的实施依照郑州海关财务管理办法严格实施。项目资金使用严格按照国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法执行，项目资金的拨付、支出与调整均履行了必要的审批程序。项目预算调整按照财政部预算管理制度执行，业务

调整相关要求有待进一步明确。由于业务管理制度尚未覆盖所有的业务管理环节，项目管理的规范性仍有待进一步提升。

(三) 项目产出

1. 项目产出数量基本完成年初指标值，总体达到预期目标

(1) 业务宣传和普法培训目标完成率，指标分值 5 分，得 4 分。

2022 年,共有 18 家专项实施单位设置了业务宣传指标,有 9 家专项实施单位设置了普法培训指标,郑州海关围绕“4·15”全民国家安全教育日、“8·8”海关法治宣传日、“12·4”国家宪法日暨宪法宣传周等重要时间节点,组织开展专项普法活动。《中国国门时报》对相关普法宣传活动给予报道。拓宽新媒体普法渠道,充分发挥门户网站、“风华郑貌”微信公众号、《法治博通》电子刊物作用,扩大海关普法宣传受众范围。综合各单位实际情况,业务宣传和普法培训目标完成率基本达成目标。其中,开封海关业务宣传和普法培训年度指标值均为 ≥ 1 次,实际完成值为 4 次和 3 次;济源海关业务宣传年度指标值为 ≥ 1 次,实际完成值为 5 次;周口海关业务宣传年度指标值为 ≥ 3 次,实际完成值为 2 次;实际完成值与年度指标值偏离较大。虽基本完成任务,但也反映出前期指标值设置不合理的问题。

(2) 执勤装备采购计划完成率, 指标分值 5 分, 得 4

分。

2022 年，郑州海关执勤装备采购计划基本完成，各单位于 2022 年年底已完成集中采购计划。个别单位产出数量超出预期，如郑州海关数量指标“保障关员制装 ≥ 900 套/每年”实际完成值为 951 套，安阳海关数量指标“保障执法执勤用车 ≥ 1 辆”实际完成值为 3 辆，实际产出较指标预期值稍大。

(3) 检（监）测任务完成率，指标分值 5 分，得 4 分。

2022 年，新区海关监管货运量 12.7 万吨，同比增长 340.9%，监管货值 48.4 亿美元，同比增长 11.2%，征收两税 4.87 亿元，同比增长 18%。受理出入境货物检验检疫 1494 批，同比增长 15.9%；受理出入境危险货物包装检验检疫批次 24 批，同比增长 84.6%。签发原产地证书 86 份，增长 53.6%。新增注册备案企业 487 家，同比增加 2.6 倍。监管平行进口车 35 辆，货值 734.6 万欧元。监管跨境电商进出口货值 216 亿元。监管国际货运航班 10447 架次，增长 4.97%，货运量 52.21 万吨，下降 4.23%。2022 年，共监管班列 1367 班，承运集装箱 12.1 万个，货运量 97.3 万吨，货值 379.3 亿元，同比分别减少 6.89%、7.91%、3.16%、5.91%。完善粮食指定监管场地检验检疫设施，促进粮食进口业务，2022 年监管进境粮食 192 票，3.34 万吨。

2. 项目产出质量达到预期目标

(1) 因保障能力造成的执法差错率，指标分值 5 分，

得 5 分。

2022 年度进行自查,因保障能力造成的执法差错率为 0,达到预期的项目绩效目标。

(2) 执法人员持证上岗率, 指标分值 5 分, 得 5 分。

郑州海关组织开展行政执法资格考试, 实现关区在编在岗人员参考“全覆盖”。开展新《行政处罚法》、规范性文件合法性审查等实务培训, 举办公职律师与法治联络员专题培训班, 累计培训执法人员 4000 余人次。组织执法人员参加行政应诉庭审旁听 3 次, 选派人员参与海关法治工作第三协作区模拟法庭展演, 提高执法办案水平。

组织危包监管岗位、签证动植物检疫官、动植物检疫现场查验岗等资质类培训考试 6 期, 185 人顺利通过相关岗位资质考试。组织开展 2022 年度执法资格考试, 30 人考取海关执法资格证书。

3. 项目产出时效达到预期水平

产出时效指标分值 5 分, 得 5 分。

执法装备到货后, 各项目实施单位按照总署相关管理办法确定验收程序, 在规定期限内按合同条款及执法装备的技术指标、验收方案进行验收, 并收集归档验收材料。各预算单位均及时完成执法装备验收工作, 执法装备验收及时率 100%。

4.项目总体成本控制基本有效,但分项支出成本控制措施有待加强。

成本节约情况指标分值 4 分，得 3 分。

2022 年项目预算金额 2,153.85 万元，项目支出金额 2,153.85 万元，郑州海关在保质保量完成工作任务的前提下，未发生超支状况，总体成本控制基本有效。项目支出设定了分项成本控制数，按照主要分项成本控制数进行成本控制，但因疫情防控需要及现实需求存在不确定性，分项支出根据实际需求略有调整。分项支出过程管控需进一步加强。

(四) 项目效益

1. 项目实施效益达到预期目标

实施效益指标分值 20 分，得分 20 分。

(1) 进出境通关效率，指标分值 10 分，得 10 分。2022 年全年，关区进口整体通关时间 32.64 小时，同比减少 8.44%，较 2017 年压缩 69.07%；出口整体通关时间 0.38 小时，同比减少 39.68%，较 2017 年压缩 94.87%。郑州海关通关便利化水平提升十分明显。

(2) 检验检测能力提升，指标分值 10 分，得 10 分。2022 全年共受理检测样品 9980 批、49649 个，完成检测任务 201345 项次，出具数据比去年同期增长 8%。其中法检样品 4232 批、40187 个，完成检测任务 166475 项次，出具数据与去年同期增长 17.9%。全年共检测进出境及监控动物检疫样品 286 批，5381 个，17378 项次，检出阳性病原物 25 项次；共检疫鉴定植物及其产品 687 批、1008 个、35222 项

次，检出有害生物 290 批、33399 项次，其中检疫性有害生物 9 项次；完成濒危植物及外来物种鉴定 56 个项次。2022 年共计完成境外入境人员、闭环管理人员、环境、冷链食品及高风险非冷链货物新冠核酸病毒样本检测 113200 例，检出入境航班新冠病毒核酸阳性 1237 例，总署专项最新考核排名全国直属海关第 12 位；医学媒介生物实验室共计完成媒介生物样品 610 批次 13023 项次检测任务，完成入境人员猴痘核酸样本检测 1746 人次，共检出出入境人员艾滋病、肺结核、梅毒等他各类传染病 452 例，上报中国疾病预防控制中心信息系统传染病 397 例，坚决防止疫情叠加，守牢国门安全检测防线。

2. 服务企业满意度较高

满意度指标分值 6 分，得分 5.5 分。

通过查看满意度资料，郑州海关服务企业抽样调查满意度大部分均超过 95%，其中：洛阳海关由于受疫情影响，办公情况不正常，实际满意度为 94%。服务企业整体满意度水平较高。

五、主要问题

（一）目标、绩效指标设置需持续优化

一是项目设定了年度及中期绩效目标，但中期绩效目标和年度绩效目标相同。二是设立的指标无法设置可衡量的指

标值，如：数量指标“截获不合格商品及非法入境产品（次）”随入境批次数变动，无法设立可衡量的指标值。三是部分单位数量指标年初设置的指标值偏低，如郑州海关技术中心法定检验项次年度指标值为 ≥ 60000 项（次），实际完成值为166475项；开封海关业务宣传和普法培训年度指标值均为 ≥ 1 次，实际完成值为4次和3次，导致指标实际完成值远远超出目标值，绩效指标设置科学性有待进一步提高。

（二）项目预算编制不够科学

郑州海关年初预算数517.57万元，预算调整追加318万元，存在较大调整，预算编制不够科学。部分单位预算测算依据和标准不够细化，其中部分单位项目活动数量频率未填写或测算较笼统，如劳务、差旅等分项支出数量频率为“1”、“3”、“20”或“按实际需求”，未明确具体的购置数量或频次。

六、相关建议

（一）优化绩效目标、指标

根据与项目有关的中长期工作规划、项目实施方案等，特别是与项目立项直接相关的依据文件，分析重点工作任务、需要解决的主要问题，研究明确项目的总体绩效目标和中期目标，结合年度项目支出内容明确年度绩效目标。

优化绩效指标和指标值，结合项目实施方案、年度支出内容，明确完成的工作任务，细化任务清单，提炼和优化出与项目高度关联、重点突出、量化易评的全面的绩效指标。

（二）结合实际管理绩效目标。

受外部环境变化、业务变更等因素影响，项目实施过程中部分业务指标完成情况无法达到预期，应结合实际情况及时进行预算调整程序。预期不能完成的工作任务及工作量应及时进行阶段性调整，明确调整方案，说明预算调整的理由、项目和数额，调整相关绩效指标及指标值。

七、附件

附件 1：项目评价指标体系

附件 2：项目绩效评价得分表

附件 1：项目评价指标体系

郑州海关 2022 年度“海关业务保障及能力提升专项”项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价要点	评分标准
决策 (15)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5 项评价要点完全符合得 3 分，任何一项不符合得 0 分。
		立项程序规范性	3	项目的申请、设立过程中提交的文件、材料是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3 项评价要点完全符合得 3 分，第 1 项不符合得 0 分，审批文件及材料有 1 项不符合要求扣 0.5 分，事前决策论证缺 1 项扣 0.5 分，扣完为止。
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4 项评价要点完全符合得 2 分，无绩效目标不得分，相关、正常、匹配 3 要点每存在 1 项缺失扣 1 分，扣完为止。
		绩效目标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应。	绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分；绩效指标值清晰、可衡量得 0.5 分；

				况。		绩效指标值与任务数或计划数相对应得 0.5 分。
	资金投入 (5)	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。 ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4 项评价要点完全符合得 3 分,有 1 项不完全符合扣 1 分,扣完为止。
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	2 项评价要点完全符合得 2 分,有 1 项不完全符合扣 1 分。
过程 (25)	资金管理 (12 分)	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 实际到位资金:一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金。	得分=到位率*3
		预算执行率	4	项目预算资金是否按计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 实际支出资金:一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金。	得分=执行率*3
		资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度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是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	项目资金管理存在违法违规现象,得 0 分;项目资金拨付与支出管理不规范现象,每 1 项扣 0.5 分,扣完为止。

	组织实 施（13 分）	管理制 度健全 性	5	项目实施单位的财务和业务制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2项评价要点完全符合得5分，存在1项制度缺失扣1分，扣完为止；管理制度不合法合规不得分；存在1项不完整扣0.5分，扣完为止。
		制度执 行有效 性	8	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	项目业务管理存在违法违规现象，得0分；项目业务管理每存在一项不规范的问题，扣1分，扣完为止。
产出 (34)	产出数 量 (15)	业务宣 传和普 法培训 目标完 成率	5	年内业务宣传和普法培训发生次数与年初预算次数的比率，用于反映和考核海关宣传项目的完成程度。	预算目标完成率=年内实际发生次数/年初预算次数*100%	得分=完成率*5
		执勤装 备采购 计划完 成率	5	评价项目实施的实际购置数与计划购置数的比率，用以反映考核项目产出数量目标的实现程度。	完成率=（实际完成数/计划完成数）/100%。 实际完成数：本年度项目实际完成执勤设备购置数量； 计划完成数：本年海关下达的执勤设备购置计划数量。	得分=完成率*5
		检(监) 测任务 完成率	5	年度法定检验检测任务、抽检及风险监测任务量与年初计划目标任务量的比率，用于反映和考核年初工作计划的完成程度。	法定检验检测任务、抽检及风险监测任务完成率=法定检验检测任务、抽检及风险监测任务量/年初计划目标任务量 x 100%	得分=完成率*5
	产出质 量 (10)	因保障 能力造 成的执 法差错	5	因保障能力造成的执法差错率，主要考察项目实际产出的产品或提供的服务数量，是否达到预期的质量标准。	因保障能力造成的执法差错率≤1%	执法差错率≤1%，得5分； 执法差错率>1%，得0分

		率				
		执法人员持证上岗率	5	主要考察项目实际产出的产品或提供的服务数量, 是否达到预期的质量标准。	执法人员持证上岗率=100%	执法人员持证上岗率=100%, 得5分; 小于1, 得0分
	产出时效(5)	执法装备验收及时率	5	评价各项目实施各单位是否根据项目实施要求及时完成装备验收	在合同约定的验收期限30天内完成验收的, 装备验收及时率为100%, 未在合同约定的验收期限30天完成验收的, 装备验收及时率=30天/(仪器设备实际验收时间-合同约定验收时间)×100%	得分=及时率*5
	产出成本(4)	成本节约情况	4	依据成本效益最大化和节约的理念, 通过预算执行过程中采取的成本控制措施, 考核成本控制情况。	①是否设定分项业务成本控制数; ②成本测算依据是否适当; ③是否采取合理的成本控制程序; ④支出费用是否超标。	每项1分, 有不符合的该项不得分, 最高为4分
效益(26)	实施效益(20)	进出境通关效率	10	评价通关效率, 评价关区进出口整体通关时间较上年	评价关区进出口整体通关时间较上年是否有所提升	进出口整体通关时间较上年提升得满分, 进出口整体通关时间持平或小幅下降按照评价情况酌情扣分
		检验检测能力提升	10	评价关区是否解决现有检测能力不适应检测业务需求的问题, 检测项目数较上年。	评价检测批次总数较上年是否有所提升, 增加或补充的检测项目数量	检验检测能力较上年提升得满分, 检验检测能力持平或小幅下降按照评价情况酌情扣分
	满意度(6)	服务企业满意度	6	考察服务企业对海关工作的满意程度。	服务企业(抽样)满意度95.00%。	满意度95%(含)以上得满分, 每降低1%, 减0.5, 扣完为止
总分			100			

附件 2：项目绩效评价得分表

	二级指标	三级指标	分值	得分
决策 (15)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	3	3
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2	1.5
		绩效指标明确性	2	1
	资金投入 (5)	预算编制科学性	3	1
		资金分配合理性	2	2
过程 (25)	资金管理 (12)	资金到位率	3	3
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	5	5
	组织实施 (13)	管理制度健全性	5	5
		制度执行有效性	8	7
产出 (34)	产出数量 (15)	业务宣传和普法培训目标完成率	5	4
		执勤装备采购计划完成率	5	4
		检 (监) 测任务完成率	5	4
	产出质量 (10)	因保障能力造成的执法差错率	5	5
		执法人员持证上岗率	5	5
	产出时效 (5)	执法装备验收及时率	5	5
	产出成本 (4)	成本节约情况	4	3
效益 26	实施效益 (20)	进出境通关效率	10	10
		检验检测能力提升	10	10
	满意度 (6)	服务企业满意度	6	5.5
总分			100	91