

2025年度 贵阳海关部门决算

目 录

第一部分 贵阳海关概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公经费”支出决算表

第三部分 2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明
- 八、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 九、机关运行经费支出说明
- 十、政府采购支出说明
- 十一、国有资产占用情况说明
- 十二、关于2025年度绩效评价情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

贵阳海关概况

一、部门职责

贵阳海关受海关总署直接领导，为正厅级单位。依据《中华人民共和国海关法》等有关法律法规履行下列职责：

1. 负责我关区贯彻落实党中央、国务院关于海关工作的方针政策和决策部署，履行全面从严治党主体责任。
2. 负责我关区监管工作。
3. 负责我关区进出口关税及其他税费征收管理。
4. 负责我关区出入境卫生检疫、出入境动植物及其产品检验检疫。
5. 负责我关区进出口商品法定检验。
6. 负责我关区海关风险管理。
7. 负责我关区进出口货物贸易等海关统计。
8. 负责组织我关区打击走私综合治理工作。
9. 完成海关总署交办的其他任务。

二、机构设置

目前，我关现有正处级隶属海关 9 个，正处级内设机构 11 个（不含缉私局），另设正处级机构 3 个（机关党委、监察室、离退休干部办公室），派驻纪检组 3 个，事业单位 4 个（含数据分中心）。

纳入贵阳海关2025年部门决算编制范围的单位（含独立编报部门决算的单户）详细情况见下表：

序号	单位	序号	单位名称
1	贵阳海关本级	32	
2	遵义海关	33	
3	凯里海关	34	
4	铜仁海关	35	
5	中国电子口岸数据中心贵阳分 中心	36	
6	贵阳海关后勤管理中心	37	
7	中国质量认证中心贵州评审中 心	38	
8	贵阳海关综合技术中心(贵州国 际旅行卫生保健中心、贵阳海关 口岸门诊部)	39	
9		40	
10		41	
11		42	
12		43	
13		44	
14		45	
15		46	
16		47	
17		48	
18		49	
19		50	
20		51	
21		52	
22		53	
23		54	

第二部分

贵阳海关2025年度部门决 算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	12,385.62	一、一般公共服务支出	31	12,806.99
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,565.00	二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	713.40
五、事业收入	5	1,444.59	五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	2,857.89	八、社会保障和就业支出	38	970.55
	9		九、卫生健康支出	39	463.27
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	

	19		十九、住房保障支出	49	1,706.90
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	304.67
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	18,253.10	本年支出合计	57	16,965.77
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	905.10	结余分配	58	0.10
年初结转和结余	29	4,071.79	年末结转和结余	59	6,264.12
总计	30	23,229.99	总计	60	23,229.99

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入決算表

公开 02 表
金额单位：万元

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		18,253.10	13,950.62		1,444.59			2,857.89
201	一般公共服务支出	12,833.99	8,684.81		1,291.29			2,857.89
20109	海关事务	12,833.99	8,684.81		1,291.29			2,857.89
2010901	行政运行	7,501.26	5,081.49					2,419.77
2010903	机关服务	599.85	89.77		425.27			84.81
2010905	缉私办案	50.62	50.62					
2010907	口岸管理	58.20	58.20					
2010908	信息化建设	413.00	413.00					
2010909	海关关务	1,789.81	1,560.51					229.30
2010910	关税征管	5.00	5.00					
2010911	海关监管	103.36	103.36					
2010912	检验检疫	817.05	686.05		41.29			89.71
2010950	事业运行	1,171.79	312.76		824.72			34.31
204	公共安全支出	713.40	713.40					
20410	缉私警察	713.40	713.40					
2041001	行政运行	475.88	475.88					
2041006	信息化建设	45.00	45.00					
2041007	缉私业务	192.52	192.52					
208	社会保障和就业支出	970.55	882.55		88.00			
20805	行政事业单位养老支出	970.55	882.55		88.00			

2080501	行政单位离退休	192.55	192.55					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	485.46	426.59		58.87			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	292.54	263.41		29.13			
210	卫生健康支出	463.27	423.00		40.27			
21011	行政事业单位医疗	463.27	423.00		40.27			
2101101	行政单位医疗	262.30	262.30					
2101102	事业单位医疗	40.27			40.27			
2101103	公务员医疗补助	160.00	160.00					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.70	0.70					
221	住房保障支出	1,706.90	1,681.86		25.04			
22102	住房改革支出	1,706.90	1,681.86		25.04			
2210201	住房公积金	902.72	886.50		16.22			
2210203	购房补贴	804.18	795.36		8.82			
229	其他支出	1,565.00	1,565.00					
22998	超长期特别国债安排的其他支出	1,565.00	1,565.00					
2299899	其他支出	1,565.00	1,565.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

公开 03 表
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		16,965.77	13,486.08	3,479.69			
201	一般公共服务支出	12,806.99	9,869.48	2,937.50			
20109	海关事务	12,806.99	9,869.48	2,937.50			
2010901	行政运行	7,192.84	7,192.84				
2010903	机关服务	1,491.73	1,491.73				
2010905	缉私办案	51.24		51.24			
2010907	口岸管理	58.20		58.20			
2010908	信息化建设	292.00		292.00			
2010909	海关关务	1,458.07		1,458.07			
2010910	关税征管	5.00		5.00			
2010911	海关监管	103.36		103.36			
2010912	检验检疫	817.05		817.05			
2010950	事业运行	1,184.91	1,184.91				
204	公共安全支出	713.40	475.88	237.52			
20410	缉私警察	713.40	475.88	237.52			
2041001	行政运行	475.88	475.88				
2041006	信息化建设	45.00		45.00			
2041007	缉私业务	192.52		192.52			
208	社会保障和就业支出	970.55	970.55				
20805	行政事业单位养老支出	970.55	970.55				

2080501	行政单位离退休	192.55	192.55				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	485.46	485.46				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	292.54	292.54				
210	卫生健康支出	463.27	463.27				
21011	行政事业单位医疗	463.27	463.27				
2101101	行政单位医疗	262.30	262.30				
2101102	事业单位医疗	40.27	40.27				
2101103	公务员医疗补助	160.00	160.00				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.70	0.70				
221	住房保障支出	1,706.90	1,706.90				
22102	住房改革支出	1,706.90	1,706.90				
2210201	住房公积金	902.72	902.72				
2210203	购房补贴	804.18	804.18				
229	其他支出	304.67		304.67			
22998	超长期特别国债安排的其他支出	304.67		304.67			
2299899	其他支出	304.67		304.67			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：万元

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	12,385.62	一、一般公共服务支出	33	8,061.24	8,061.24		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,565.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36	713.40	713.40		
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	882.55	882.55		
	9		九、卫生健康支出	41	423.00	423.00		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	1,681.86	1,681.86		

	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	304.67		304.67	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	13,950.62	本年支出合计	59	12,066.71	11,762.05	304.67	
年初财政拨款结转和结余	28	260.87	年末财政拨款结转和结余	60	2,144.78	629.60	1,515.18	
一般公共预算财政拨款	29	6.02		61				
政府性基金预算财政拨款	30	254.85		62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	14,211.49	总计	64	14,211.49	12,391.64	1,819.85	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		11,762.05	8,947.32	2,814.73
201	一般公共服务支出	8,061.24	5,484.03	2,577.21
20109	海关事务	8,061.24	5,484.03	2,577.21
2010901	行政运行	5,081.50	5,081.50	
2010903	机关服务	89.77	89.77	
2010905	缉私办案	51.24		51.24
2010907	口岸管理	58.20		58.20
2010908	信息化建设	292.00		292.00
2010909	海关关务	1,228.77		1,228.77
2010910	关税征管	5.00		5.00
2010911	海关监管	103.36		103.36
2010912	检验检疫	686.05		686.05
2010950	事业运行	312.76	312.76	
204	公共安全支出	713.40	475.88	237.52
20410	缉私警察	713.40	475.88	237.52
2041001	行政运行	475.88	475.88	
2041006	信息化建设	45.00		45.00
2041007	缉私业务	192.52		192.52
208	社会保障和就业支出	882.55	882.55	
20805	行政事业单位养老支出	882.55	882.55	

2080501	行政单位离退休	192.55	192.55	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	426.59	426.59	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	263.41	263.41	
210	卫生健康支出	423.00	423.00	
21011	行政事业单位医疗	423.00	423.00	
2101101	行政单位医疗	262.30	262.30	
2101103	公务员医疗补助	160.00	160.00	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.70	0.70	
221	住房保障支出	1,681.86	1,681.86	
22102	住房改革支出	1,681.86	1,681.86	
2210201	住房公积金	886.50	886.50	
2210203	购房补贴	795.36	795.36	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表
金额单位：万元

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	6,812.41	302	商品和服务支出	1,796.03	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,832.97	30201	办公费	53.61	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2,726.82	30202	印刷费	1.77	30702	国外债务付息	
30103	奖金	115.55	30204	手续费		310	资本性支出	128.93
30106	伙食补助费		30205	水费	14.70	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	117.68	30206	电费	219.43	31002	办公设备购置	110.28
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	426.59	30207	邮电费	59.04	31003	专用设备购置	7.78
30109	职业年金缴费	263.41	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	262.30	30209	物业管理费	353.22	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	160.00	30211	差旅费	169.31	31007	信息网络及软件购置更新	10.87
30112	其他社会保障缴费	0.70	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	886.50	30213	维修（护）费	209.85	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费	18.99	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	19.89	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	209.95	30216	培训费	8.55	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	2.93	31013	公务用车购置	
30302	退休费	181.55	30218	专用材料费	1.58	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	25.90	30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	2.50	30226	劳务费	0.77	31099	其他资本性支出	

30306	救济费		30227	委托业务费	143.02	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	77.79	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	186.23	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费	29.40	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	191.56	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出	54.30			
人员经费合计		7,022.36	公用经费合计					1,924.96

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

公开 07 表
金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		254.85	1,565.00	304.67		304.67	1,515.18
229	其他支出	254.85	1,565.00	304.67		304.67	1,515.18
22998	超长期特别国债安排的其他支出	254.85	1,565.00	304.67		304.67	1,515.18
2299899	其他支出	254.85	1,565.00	304.67		304.67	1,515.18

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公经费”支出决算表

编制单位：中华人民共和国贵阳海关

2025 年度

公开 09 表
金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接 待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车 购置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
203.45		193.95	27.50	166.45	9.50	122.29		119.36	24.20	95.16	2.93

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2025年度部门决算情况

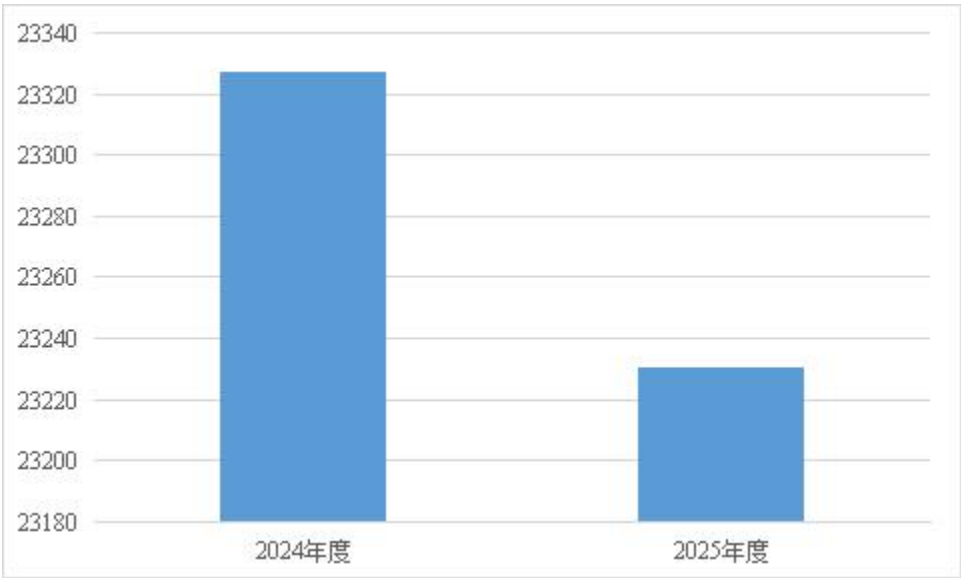
说明

一、收入支出决算总体情况说明。

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业,严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率。

2025年度收、支总计23,229.99万元。与2024年度相比，收、支总计各减少97.03万元，下降4.2%，主要是主要是落实过紧日子要求，压减相关经费。

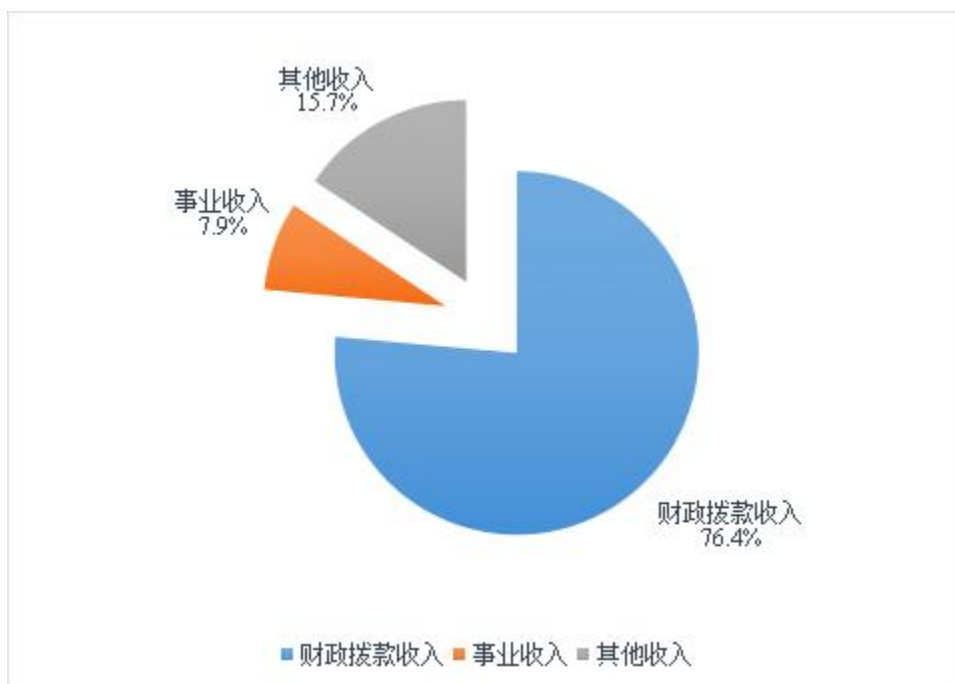
图1：收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



二、收入决算情况说明。

2025年度收入合计18,253.1万元。其中：财政拨款收入13,950.62万元，占76.4%；事业收入1,444.59万元，占7.9%；其他收入2,857.89万元，占15.7%。

图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明。

2025度支出合计16,965.77万元，其中：基本支出13,486.08万元，占79.5%；项目支出3,479.69万元，占20.5%。

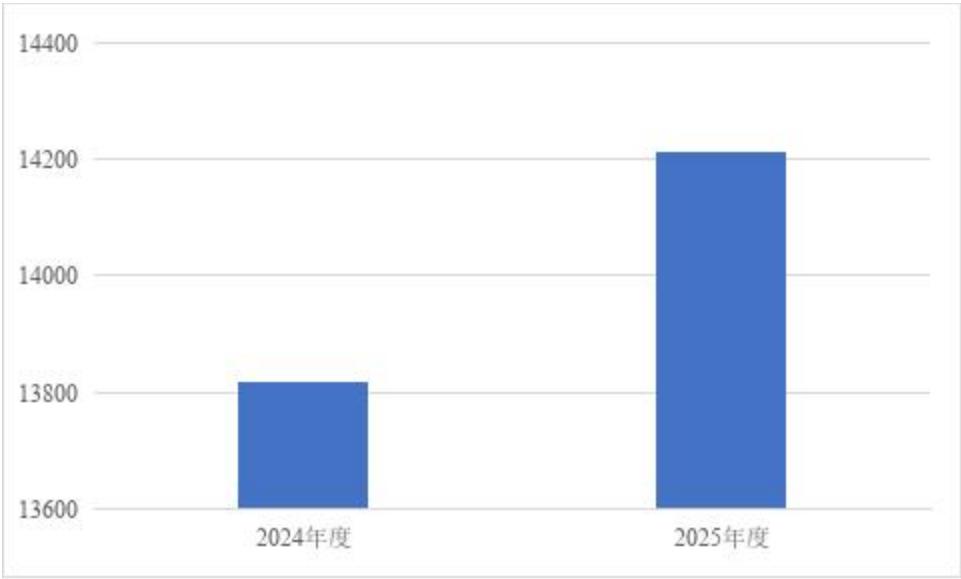
图3：支出决算结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明。

2025年度财政拨款收、支总计14,211.49万元。与2024年度相比，财政拨款收、支总计各增加395.18万元，增长2.9%，主要原因是基建项目预算增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

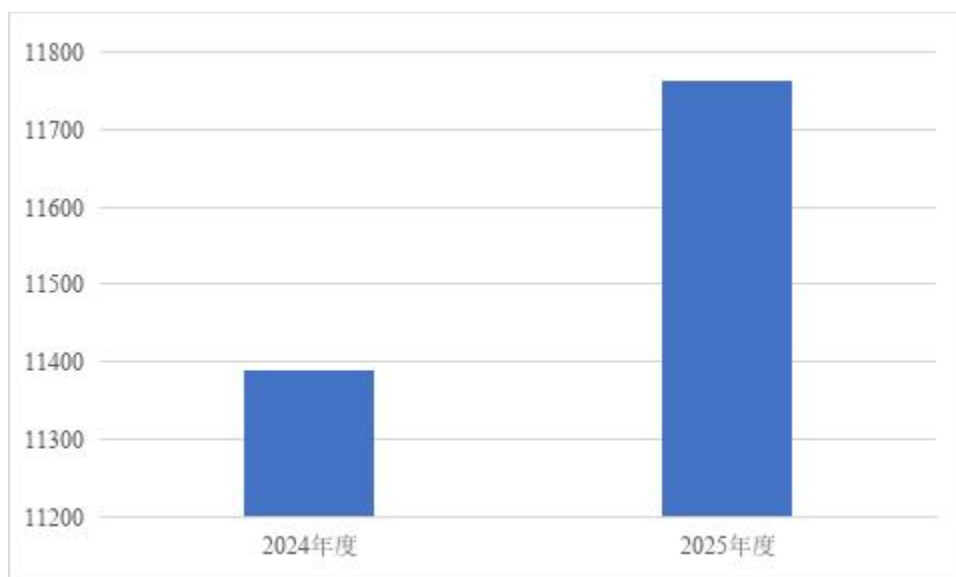


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明。

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2025年度财政拨款支出11,762.05万元，占本年支出合计的69.3%。与2024年度相比，财政拨款支出增加373.77万元，增长3.3%，主要是基建项目预算增加。

图5：财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)

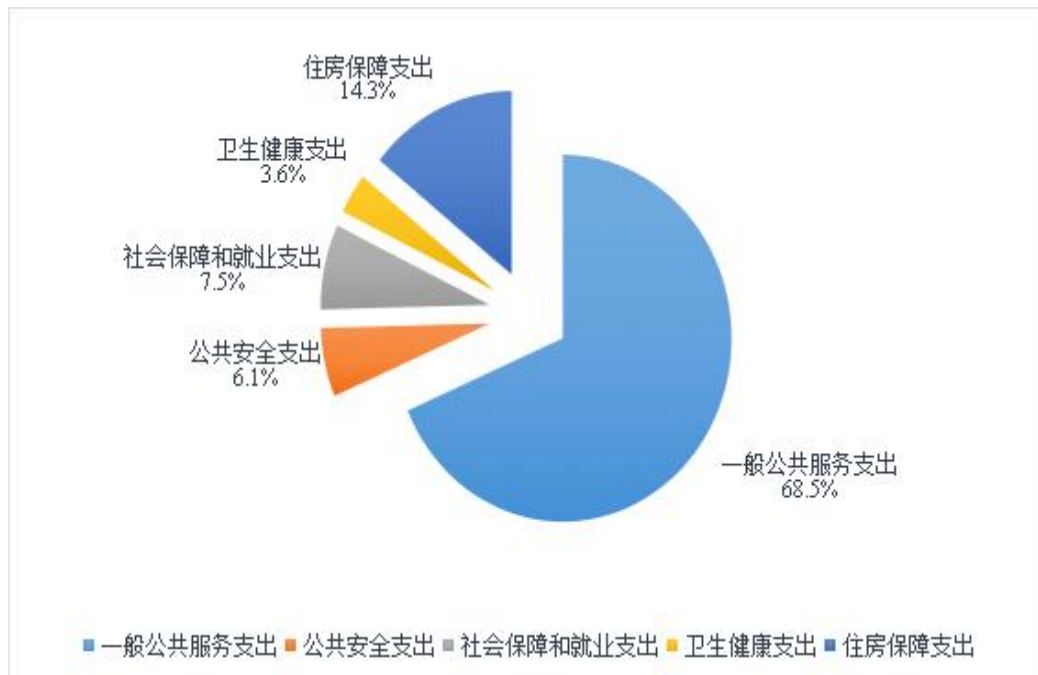


（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2025年度财政拨款支出11,762.05万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出8,061.24万元，占68.5%；公共安全（类）支出713.4万元，占6.1%；社会保障和就业（类）支出882.55万元，占7.5%；卫生健康（类）支出423万元，占3.6%；住房保障（类）支出1,681.86万元，占14.3%。

图5：财政拨款支出决算结构

（单位：万元）



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2025年度财政拨款支出年初预算为12,185.18万元，支出决算为14,211.49万元，完成年初预算的116.6%。其中：

（1）一般公共服务支出（类）海关事务（款）行政运行（项）年初预算为4,955.49万元，支出决算为5,081.5万元，完成年初预算的102.5%。决算数大于预算数的主要原因是追加了行政运行预算。

（2）一般公共服务支出（类）海关事务（款）机关服务（项）年初预算为89.77万元，支出决算为89.77万元，完成年初预算的100%。

（3）一般公共服务支出（类）海关事务（款）缉私办案（项）年初预算为50.62万元，支出决算为51.24万元，完成年初预算的101.2%。决算数大于预算数的主要原因是2025年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

（4）一般公共服务支出（类）海关事务（款）口岸管

理（项）年初预算为58.2万元，支出决算为58.2万元，完成年初预算的100%。

（5）一般公共服务支出（类）海关事务（款）信息化建设（项）年初预算为413万元，支出决算为292万元，完成年初预算的70.7%。决算数小于预算数的主要原因是集采设备采购未完成。

（6）一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关关务（项）年初预算为1,565.91万元，支出决算为1,228.77万元，完成年初预算的78.5%。决算数小于预算数的主要原因是基建项目为二年期，须按进度支付款项。

（7）一般公共服务支出（类）海关事务（款）关税征管（项）年初预算为5万元，支出决算为5万元，完成年初预算的100%

（8）一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关监管（项）年初预算为103.36万元，支出决算为103.36万元，完成年初预算的100%。

（9）一般公共服务支出（类）海关事务（款）检验检疫（项）年初预算为686.05万元，支出决算为686.05万元，完成年初预算的100%。

（10）一般公共服务支出（类）海关事务（款）事业运行（项）年初预算为312.76万元，支出决算为312.76万元，完成年初预算的100%。

（11）公共安全支出（类）缉私警察（款）行政运行（项）年初预算为461.62万元，支出决算为475.88万元，完成年初

预算的103.1%，决算数大于预算数的主要原因是追加了行政运行预算。

（12）公共安全支出（类）缉私警察（款）信息化建设（项）年初预算为45万元，支出决算为45万元，完成年初预算的100%。

（13）公共安全支出（类）缉私警察（款）缉私业务（项）年初预算为192.52万元，支出决算为192.52万元，完成年初预算的100%。

（14）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）年初预算为192.55万元，支出决算为192.55万元，完成年初预算的100%。

（15）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）年初预算为426.59万元，支出决算为426.59万元，完成年初预算的100%。

（16）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）年初预算为263.41万元，支出决算为263.41万元，完成年初预算的100%。

（17）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）年初预算为262.3万元，支出决算为262.3万元，完成年初预算的100%。

（18）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算为160万元，支出决算为160万元，完成年初预算的100%。

（19）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）年初预算为0.7万元，支出决算为0.7万元，完成年初预算的100%。

（20）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初预算为886.5万元，支出决算为886.5万元，完成年初预算的100%。

（21）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算为795.36万元，支出决算为795.36万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出8,947.32万元，其中：

人员经费7,022.36万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助。

公用经费1,924.96万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2025年度政府性基金年初预算为254.85万元，支出决算304.67万元，完成年初预算的119.6%，决算数大于预算数的主要原因是2025年执行中按规定使用了以前年度结转资金，并追加了预算。

八、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明。

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2025年度“三公”经费财政拨款支出预算为203.45万元，支出决算为122.29万元，完成预算的60.1%。决算数小于预算数的主要原因是按照党中央、国务院关于过紧日子的要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国（境）费预算为0万元，支出决算为0万元。
2. 公务用车购置及运行费预算为193.95万元，支出决算为119.36万元，完成年初预算的64.5%。

公务用车购置费支出24.2万元。主要是当年对达到报废条件的公务用车进了报废，并购置了新公务用车。

公务用车运行维护费包括贵阳海关按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。截至2025年12月31日，贵阳海关开支财政拨款的公务用车保有量为45辆，公务用车运行维护费支出95.16万元。贵阳海关承担着国家赋予的税收征管、贸易监管、打击走私、维护国家政治经济安全任务，并且实行垂直管理，下辖机构多，监管区域大，大多机构设在沿海、沿边等边境地区，点多、线长、面广。海关车辆大部分为执法执勤用车，

是海关执法执勤装备，为贵阳海关正常开展执法执勤工作的必要保障。

3. **公务接待费** 预算为9.5万元，支出决算为2.93万元，完成年初预算的30.8%，决算数小于预算数的主要原因是落实过紧日子的要求，严控接待活动。

其他国内公务接待支出2.93万元。主要用于贵阳海关对外开展海关事务合作与业务工作交流及接受工作检查指导等发生的公务接待支出。贵阳海关2025年共安排国内接待29批次、290人次。

九、机关运行经费支出说明。

2025年度机关运行经费支出1,843.21万元，比2024年减少192.91万元，减少9.5%，主要原因一是2025年机关运行中行政运行定向项目减少；二是落实过紧日子的要求，厉行节约，故本年机关运行经费较上年减少。

十、政府采购支出说明。

2025年度政府采购支出总额1,905.28万元，其中：政府采购货物支出837.68万元、政府采购工程支出600万元、政府采购服务支出467.6万元。授予中小企业合同金额1,644.16万元，占政府采购支出总额的86.3%，其中：授予小微企业合同金额338.61万元，占政府采购支出总额的17.8%。

十一、国有资产占用情况说明。

截至2025年12月31日，贵阳海关共有车辆45辆（台），其中：机要通信用车1辆、应急保障用车11辆、执法执勤用车21辆、离退休干部用车3辆、其他用车9辆，其他用车主要

是各海关单位用于机要通信、应急保障和执法执勤之外公务用途的车辆；单价100万元（含）以上的专用设备50台（套）。

十二、关于2025年度绩效评价情况的说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，贵阳海关组织对2025年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目13个，二级项目38个，共涉及资金3,585.58万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对政府性基金预算项目支出开展绩效自评，其中：一级项目1个，二级项目6个，共涉及资金1,819.84万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%，无国有资本经营预算项目。

组织对所属隶属海关凯里海关开展了单位整体支出绩效评价工作。经综合评价，凯里海关单位整体支出绩效评价得分为95分，评价等级为“优”。从评价情况来看，凯里海关绩效目标设置合理，业务管理制度健全，能够按照海关总署、贵阳海关党委决策部署加强统筹规划，口岸监管、检验检疫、关税征管等主要任务指标基本达到目标值，监管效能得到进一步提升，进出口整体通关时间进一步压缩。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

贵阳海关在2025年度部门决算中反映“海关业务保障及能力提升专项”、“海关资产及专用设备维护费”、“企业管理稽查专项”共3个项目的绩效自评结果。项目绩效自评表详见附件1。

1. 海关业务保障及能力提升专项绩效自评情况，根据年

初设定的绩效目标,项目自评得分为99.6分。项目全年预算数437.3万元,执行数为421.8万元,完成预算的 96.5%。项目绩效目标完成情况:保障了执法执勤车辆购置及运维、业务单证制作、委托第三方协助开展工作、聘用人员费用以及开展专项工作而发生的必要的差旅支出等海关政务和综合保障工作平稳有序开展,夯实履职支撑基础,持续强化队伍专业能力,实现监管效能、服务质量双向提升。

2. 海关资产及专用设备维护费自评情况,根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为100分。项目全年预算数118.94万元,执行数为118.94万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:切实做好各类专用设备的运行维护以及升级改造工作,以提高设备的使用效率和效益;并完成对各海关单位需要进行的重点设备修缮保养,以消除安全隐患,并根据工作需要恢复房屋设备必要功能,保障海关行使法定职能的必要办公条件及各项业务正常开展,确保国门安全。项目绩效评价报告详见附件2。

3. 企业管理稽查专项自评情况,根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为98分。项目全年预算数13万元,执行数为13万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:保障企管、稽查、加贸等业务的有序开展,规范业务操作流程、提高人员综合能力和业务素质,规范企业进出口行为,维护公平有序的外贸秩序。项目绩效评价报告详见附件2。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指中央财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述一般公共预算财政拨款收入、事业收入、事业单位经营收入等以外的收入。主要是非同级财政拨款收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、一般公共服务（类）海关事务（款）：反映海关用于系统行政和事业单位的基本支出及完成专项业务工作的项目支出。

行政运行（项）反映海关系统（包括参照公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般行政管理事务（项）反映海关系统（包括参照公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

机关服务（项）反映海关系统为行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）提供后勤服务的各类后勤服务中心等

附属事业单位的支出。

缉私办案(项)反映海关系统用于缉私办案方面的支出。

口岸管理(项)反映口岸工作经费及中国电子口岸建设运维支出。

信息化建设(项)反映海关系统用于海关科技信息化建设、海关信息系统运行维护等方面的支出。

海关关务(项)：反映海关现场综合业务费、基本建设和资产运行维护方面的支出。

关税征管(项)：反映海关系统用于海关关税征管业务的支出。

海关监管(项)：反映海关系统用于海关监管查验技术设备购建及运维的支出。

检验检疫(项)：反映海关系统用于检验检疫执法保障及能力提升、检验检疫安全监管、认证认可监督管理支出。

事业运行(项)反映海关事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）后勤服务中心等附属事业单位。

其他海关事务支出(项)反映除上述项目以外其他海关事务方面的支出。

八、公共安全支出(类) 缉私警察(款)：反映海关缉私警察的基本支出及完成专项业务工作的项目支出。

行政运行(项)：反映行政单位(包括参照公务员管理的事业单位)的基本支出。

信息化建设(项)：反映缉私警察于信息化建设和运行

维护方面的支出。

缉私业务（项）：反映缉私警察开展执法工作,打击走私犯罪活动的支出。

九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）：反映用于海关行政事业单位离退休方面的支出。

行政单位离退休（项）：反映海关系统行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映已参加当地社保的在职人员的基本养老保险支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映已参加当地社保的在职人员的职业年金支出。

十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映已参加当地医保的海关单位用于向地方社保部门缴纳的基本医疗保险和公务员医疗补助支出。

行政单位医疗（项）：指中央财政集中安排的驻各地海关单位基本医疗保险缴费经费。

公务员医疗补助（项）：指中央财政集中安排的驻各地海关单位公务员医疗补助经费。

十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映海关系统按照国家政策规定为职工发放的住房公积金、提租补贴和购房补贴等支出。

住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金

购房补贴（项）：反映按房改政策规定,行政事业单位向符合条件的职工(含离退休人员)发放的用于购买住房的补贴。

十二、结余分配：指事业单位按照政府会计制度的规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十三、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十四、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十五、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十六、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十七、“三公经费”：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十八、机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

海关资产及专用设备运行维护费绩效自评表

2025 年度

项目名称		海关资产及专用设备运行维护费							
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国贵阳海关本级				
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数		分值	执行率	得分
		年度资金总额:	118.94	118.94	118.94		10.0	100.0%	10
		其中:财政拨款	118.94	118.94	118.94		--		--
		上年结转资金	0	0	0		--		--
		其他资金	0	0	0		--		--
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	1.做好海关资产及专用设备运行维护及升级改造工作,提高设备的使用效率和效益。 2.完成对各海关单位需要进行的重点设备修缮保养,以消除安全隐患,根据工作需要恢复房屋设备必要功能,以保障海关行使法定职能的必要办公条件。				一是强化实验室安全监督,常态化开展实验室安全检查,建立台账明确时限。联合动植食处、卫检处分别开展动物、人际间病原微生物实验室生物安全专项检查,督导实验室严格落实安全生产主体责任,筑牢安全生产防线。二是每日巡查重要区域,定期对重点设备进行修缮保养。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值		分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	运维监管场所个数	≥1个	1	个	10	10	
			运维实验室个数	≥1个	1	个	10	10	
			运维设备数量(台/套)	≥10台/套	10	台/套	10	10	
		质量指标	设备正常使用率(%)	≥90%	95	%	5	5	
			运维场所可用率	≥90%	95	%	5	5	
		时效指标	大型设备维修及时率(%)	≥90%	95	%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	设备有效利用率	≥90%	95	%	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	关警员满意度	≥90%	95	%	10	10	
总分							100	100	
说明									

企业管理及稽查专项绩效自评表

2025 年度

项目名称		企业管理及稽查专项							
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国贵阳海关本级				
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数		分值	执行率	得分
		年度资金总额:	13	13	13		10.0	100.0%	10
		其中: 财政拨款	13	13	13		--		--
		上年结转资金	0	0	0		--		--
		其他资金	0	0	0		--		--
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	目标 1: 通过多项措施保障关区企管、稽查、核查、属地查检、检验检疫行政处罚、加贸等业务的有序开展, 进一步规范业务操作流程, 提高人员综合能力和业务素质。 目标 2: 开展 AEO 认证工作, 增强关区企业守法意识, 提高企业竞争力。 目标 3: 借助社会力量, 引入中介机构, 参与海关稽查、核查、核销及评估评审工作, 提高海关监管执法和服务能力与水平。				1: 2025 年共开展 5 次业务培训。 2: 2025 年开展 AEO 重点培育 12 家次。新增 2 家高级认证企业。 3: 2025 年引入中介协助稽查 1 次, 补税 723 万。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值		分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	成本指标	经济成本指标	引入中介机构稽查平均成本(万元)	≤8 万元	3.38	万元	20	20	
	产出指标	数量指标	开展培训次数	≥1 次	5	次	10	10	
			引入中介机构稽查作业数量	≥1 起	1	起	10	10	
		质量指标	引入中介机构协助稽查投入产出比	≥50%	214%	%	10	8	绩效目标指标值设定偏低, 下一步将根据工作实际情况设定合理的指标值。
			培训测试通过率	≥90%	100	%	10	10	
效益指标	社会效益指标	受训人员业务优秀率	≥70%	80	%	30	30		
总分							100	98	

说明	
----	--

附件 2

2025 年海关资产及专用设备维护费

绩效评价报告

报告编号：黔诚隆〈专审〉字[2026]Z0548 号

委托单位：中华人民共和国贵阳海关

评价机构：贵州诚隆会计师事务所有限公司

项目评价起止时间：2026 年 3 月 9 日至 2026 年 3 月 31 日

评价报告出具时间：2026 年 5 月 22 日

目 录

一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目概况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 2 -
二、绩效评价工作开展情况	- 2 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 2 -
(二) 绩效评价依据	- 3 -
(三) 绩效评价原则、指标体系、方法和标准	- 3 -
(四) 绩效评价工作过程	- 6 -
三、综合评价情况及评价结论	- 7 -
四、绩效评价指标分析	- 7 -
(一) 决策情况	- 7 -
(二) 过程情况	- 9 -
(三) 产出情况	- 11 -
(四) 效益情况	- 13 -
五、存在的问题及建议	- 14 -
(一) 存在问题	- 14 -
(二) 相关建议	- 15 -
六、绩效评价结果应用建议	- 15 -

2025 年海关资产及专用设备维护费 绩效评价报告

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）《中共贵州省委贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）等文件精神，全面推进预算绩效管理工作，加强财政预算支出管理水平，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益，中华人民共和国贵阳海关（以下简称贵阳海关）委托贵州诚隆会计师事务所有限公司（以下简称评价组）对2025年实施的“海关资产及专用设备维护费”（以下简称本项目）开展绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

海关作为国家出入境监管核心机构，海关资产及专用设备的保养维护，是保障国门安全、通关效率和财政效益的刚性基础。本项目的实施是保障海关系统正常运行、提升监管效能的重要举措。贵阳海关申请海关资产及专用设备维护专项经费，旨在通过规范物业管理、做好办公设施及设备的运行维护及维修，为工作人员提供正常办公条件，以保障海关工作的顺利开展。

2. 主要内容及实施情况

本项目属于贵阳海关经常性项目，主要内容为保障贵阳海关本级及机场海关、六盘水海关等各隶属海关所需的综合业务用房维护运行与机关环境的维护，以及外包物业管理服务支出等。

3. 资金投入和使用情况

本项目 2025 年预算资金 118.94 万元，全部为当年财政拨款，实际支出金额 118.94 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标

通过本项目实施，切实做好各类专用设备的运行维护以及升级改造工作，以提高设备的使用效率和效益；并完成对各海关单位需要进行的重点设备修缮保养，以消除安全隐患，并根据工作需要恢复房屋设备必要功能，保障海关行使法定职能的必要办公条件及各项业务正常开展，确保国门安全。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对项目立项、管理、实施及资金使用等情况开展评价，全面把握资金的使用状况和效果，总结 2025 年本项目在决策、过程、产出及效益等方面的经验，查找其存在的不足，进行深入分析。并提出科学、合理、可行的建议意见，为提升财政资源配置效率和使用效益，进一步强化预算支出责任，提高预算编制的准确性，明确项目绩效目标，为后续

预算安排、政策调整及管理优化提供决策依据和参考。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为贵阳海关 2025 年海关资产及专用设备运行维护费项目，预算资金 118.94 万元。

（二）绩效评价依据

在绩效评价中依据的相关政策及文件包含但不限于：

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《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）
3. 《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）
4. 《海关项目支出绩效评价管理办法》（署财发〔2022〕126 号）
5. 《贵阳海关预算绩效管理办法》（2022 版）
6. 《海关系统中央财政专项预算支出范围》
7. 绩效自评表、项目支出明细、工作总结等
8. 项目委托业务合同

（三）绩效评价原则、指标体系、方法和标准

1. 评价原则

（1）科学客观：基于事实和数据，定量与定性结合。遵循客观公正、科学合理、全面系统、注重实效的原则，确保评价结果真实反映项目实际情况。

（2）突出重点：聚焦政策目标实现程度和关键效益指标。

（3）结果导向：聚焦项目最终产出与长远影响，强调绩效改善与价值实现。

2. 指标体系

根据本项目特点，设置“决策、过程、产出、效益”4个一级指标，并将其分解为 10 个二级指标 19 个三级指标。一级指标权重如下表，二、三级指标详见附表 1。

一级指标权重表

项目	决策	过程	产出	效益
2025 年海关资产及专用设备运行维护费	15%	14%	50%	21%

3. 评价方法

（1）审阅资料

查阅被评价项目的立项申报文件，了解其绩效目标的设立情况，审阅各类报表资料，掌握项目管理及资金管理情况。收集、核对与绩效目标完成相关的资料，必要时，要求被评价单位和相关人员补充说明，对需要现场勘查的问题做好记录。

查阅会计凭证、财务账簿等，检查资金到位、资金拨付、资金使用情况，是否存在资金未到位、资金拨付不及时、资金使用不规范等问题，同时关注会计核算的规范性。

（2）分析比较法

依据下达的各类预算，对照项目实际完成内容，评价绩效目标的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件实施；依据项目资金计划和凭证，评价资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对

比分析，判断项目目标的实现情况。

（3）实地查勘法

对照项目申报资料、实施内容等资料，进行实地勘查，查看是否与绩效目标相符。

（4）调查问卷法

对“2025 年海关资产及专用设备运行维护费”项目受益人群发放调查问卷，对调查问卷结果进行整理和统计，进行分析。

4. 评价标准

本次绩效评价主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中定性标准采用分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分，具体评价标准详见附表 1。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

（四）绩效评价工作过程

1. 前期准备

组建评价工作组，解读相关政策文件，明确评价对象、评价内容、评价重点难点，研究评价指标体系，明确人员分工，拟定工作实施方案等。

2. 实施阶段

访谈被评价单位，全面掌握资金管理要求和项目实施情况。根据被评价单位意见，修订指标体系。对评价组开展培训，统一评价方法和口径。

3. 现场核查评价

评价组在收集资料的同时，深入项目现场，对项目进行核查。一是听取资金使用单位对项目实施情况的介绍，核查及收集与项目实施有关的材料；二是了解资金分配、使用、绩效等具体情况；三是对受益群众进行满意度调查。

4. 综合分析评价

评价组对相关自评表及佐证材料进行全面整理汇总，结合询问、实地查勘情况，对项目的立项、管理、实施效果等进行全面、系统的分析，剖析存在问题，提出建议，形成初步评价意见。

5. 评价报告征求意见

撰写评价报告，将评价报告反馈被评价单位征求意见，评价组根据意见对评价报告进行完善。

6. 出具评价报告

根据被评价单位意见对报告进行修改及完善，被评价单位审核通过后形成定稿并出具《绩效评价报告》。

三、综合评价情况及评价结论

贵阳海关 2025 年海关资产及专用设备运行维护费项目各项工作均得到有效开展,项目总体评价 99 分,评级为“优”，具体得分情况详见下表：

项目综合绩效评价得分表

评价指标	分值	评价得分	得分率
决策	15	14	93.33%
过程	14	14	100%
产出	50	50	100%
效益	21	21	100%
综合绩效	100	99	99%

四、绩效评价指标分析

（一）决策情况

项目决策情况主要从项目立项和资金落实两方面进行评价。该项满分 15 分，得分 14 分，得分率 93.33%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目决策指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目立项	项目立项规范性	1	1	100%
	绩效目标合理性	2	1	50%
	绩效指标明确性	2	2	100%
资金落实	资金分配合理性	2	2	100%
	资金到位率	3	3	100%
	预算执行率	5	5	100%
合计	—	15	14	93.33%

1. 项目立项分析

（1）项目立项规范性：项目的申请、设立过程符合相关要求，该项满分 1 分，得分 1 分。

（2）绩效目标合理性：根据贵阳海关提供的《项目实施绩效目标》，本项目绩效评价指标体系共包括一级指标 3 个，二级指标 5 个，三级指标 8 个。绩效目标设置存在以下不合理情形：

①指标归类错误，如：“设备有效利用率”不属于社会效益指标，“设备有效利用率”属于海关内部资产管理效率指标，不应作为社会效益指标来衡量。

②指标值设置较低，与实际完成情况偏差较大。如：“运行维护设备数量指标值 ≥ 10 台设备”，经检查，实际维护设备数量为 66 台，与目标设置值偏差较大。

综上，该项满分 2 分，得分 1 分。

（3）绩效指标明确性：根据贵阳海关提供的《项目实施绩效目标》，贵阳海关将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。并通过清晰、可衡量的绩效指标值予以体现。能基本反映年度工作内容，且与预算确定的项目投资额相匹配。该项满分 2 分，得分 2 分。

2. 资金落实分析

（1）资金分配合理性：按资金分配方案实施，资金分配相对合理。该项满分 2 分，得分 2 分。

（2）资金到位率：本项目 2025 年预算资金 118.94 万元，实际到位资金 118.94 万元，资金到位率 100%。该项满分 3

分，得分 3 分。

（3）预算执行率：本项目 2025 年预算资金 118.94 万元，实际支出 118.94 万元，预算执行率 100%。该项满分 5 分，得分 5 分。

（二）过程情况

项目过程情况主要评价资金使用是否合规，管理制度是否健全，制度是否得到有效执行等方面，该项满分 14 分，得分 14 分，得分率 100.00%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目过程指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目管理	管理制度健全性	3	3	100%
	制度执行有效性	2	2	100%
	绩效自评	4	4	100%
财务管理	资金使用合规性	5	5	100%
合计	—	14	14	100%

1. 项目管理分析

（1）管理制度健全性：为规范和加强预算管理，提高资金使用效益，贵阳海关根据《中华人民共和国预算法》及财政部、总署有关规定，制定了《贵阳海关预算管理办法》；在财务及业务管理方面，贵阳海关制定了《贵阳海关机关财务审批和报销管理办法》《贵阳海关采购操作规程》《贵阳海关经济合同管理办法》《贵阳海关固定资产管理实施细则》等，管理制度较为健全，有效保障了各项工作的正常开展。

该项满分 3 分，得分 3 分。

（2）制度执行有效性：贵阳海关严格按照各项规章制度开展相关工作，专项经费严格按照预算执行并设置收支明细账，物品采购及资金支付按流程执行。该项满分 2 分，得分 2 分。

（3）绩效自评：贵阳海关按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件规定，制定了《项目支出绩效目标执行监控表》，围绕预算执行、资产保障、设备运维、服务质量及资金效益等方面设置自评指标，全面反映项目实施成效。从执行情况看，预算执行规范有序，资金使用合规高效；设备正常使用率稳步提升；各类监管及办公设备运维保障有力，有效支撑海关日常办公与执法监管业务正常开展。同时，通过强化运维过程管控、落实成本控制要求，实现运维服务质量与经费使用效益双提升，各项自评指标基本完成预期目标，整体绩效良好。该项满分 4 分，得分 4 分。

2. 财务管理分析

（1）资金使用合规性：本项目资金使用严格按照《贵阳海关机关财务审批和报销管理办法》及《海关系统中央财政专项预算支出范围》等相关制度规定进行使用管理。经抽查项目会计凭证，资金使用均符合批复和合同规定的用途，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项满分 5 分，得分 5 分。

（三）产出情况

项目产出情况主要从产出数量、质量、时效、成本四个方面进行分析。该项满分 50 分，得分 50 分，得分率 100.00%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目产出指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
数量指标	运行维护监管场所个数	5	5	100%
	运行维护实验室个数	5	5	100%
	运行维护设备数量（台/套）	5	5	100%
质量指标	运行维护场所可用率	10	10	100%
	设备正常使用率	10	10	100%
时效指标	项目完成及时性	5	10	100%
成本指标	成本控制率	10	10	100%
合计	—	50	50	100%

1. 数量指标分析

（1）运行维护监管场所个数：经检查相关资料及实地查看，2025 年完成 3 个监管场所的运行维护，达到任务指标 1 个。该项满分 5 分，得分 5 分。

（2）运行维护实验室个数：经检查相关资料及实地查看，2025 年完成 1 个实验室的运行维护，达到任务指标 1 个。该项满分 5 分，得分 5 分。

（3）运行维护设备数量（台/套）：经检查相关资料及实地查看，2025 年完成 66 个设备的运行维护，达到任务指标 10 个。该项满分 5 分，得分 5 分。

2. 质量指标分析

（1）运行维护场所可用率：经检查相关资料及实地查看，2025 年场所可用率 100%，达到任务指标 90%。该项满分 10 分，得分 10 分。

（2）设备正常使用率：经检查相关资料及实地查看，2025 年设备正常使用率 100%，达到任务指标 90%。该项满分 10 分，得分 10 分。

3. 时效指标分析

项目完成及时性：本项目依据海关总署批准设立，属于经常性项目。经检查相关资料及实地查看，本项目于 2025 年 12 月 31 日前按照预算编制要求完成了相关工作。该项满分 5 分，得分 5 分。

4. 成本指标分析

成本控制率：本项目中央财政预算资金 118.94 万元，批复资金 118.94 万元，审定项目支出 118.94 万元。项目实际支出金额与立项批复金额占比 100%。该项满分 10 分，得分 10 分。

（四）效益情况

项目效益情况主要评价项目实施后带来的社会效益及项目服务对象的满意程度。该项满分 21 分，得分 21 分，得分率为 100%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目效益情况指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
社会效益	工作效率及成效	14	14	100%
服务对象满意度	服务对象满意度	7	7	100%

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
合计	—	21	21	100%

1. 社会效益指标分析

工作效率及成效：通过各类资产、装备、设备的运行维护，提高了贵阳海关监管工作效率，缓解了人力资源不足与日益增长的监管工作量之间的矛盾。该项满分 14 分，得分 14 分。

2. 满意度指标分析

服务对象满意度：评价组通过向海关警员发放问卷进行调查。问卷实际发放 15 份，回收 15 份，回收率 100%。

问卷下设 5 个调查问题，问题设有 A、B、C、D 共四个选项，各选项分别占 100%、80%、60%、0%的权重。满意度以 90%为标杆值，以汇总后的综合得分情况为指标评分依据，调查结果详见下表：

服务对象满意度

调查内容	选项				满意度（%）
	非常满意	满意	一般	不满意	
资产及专用设备满足工作需求	7	6	2	0	87%
资产及专用设备的日常保养工作到位情况	9	5	1	0	91%
资产及设备出现故障时，维修的及时性情况	10	3	2	0	91%
资产及设备维修的质量满意度	11	3	1	0	93%
资产及设备的管理维护工作规范情况	10	4	1	0	92%
综合满意度	—	—	—	—	90.67%

根据上述问卷调查结果，本项目综合满意度为 90.67%，

该项满分 7 分，得分 7 分。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

绩效目标填报质量有待进一步提高，主要表现为：

1. 指标归类错误，如：“设备有效利用率”不属于社会效益指标，“设备有效利用率”属于海关内部资产管理效率指标，不应作为社会效益指标衡量。

2. 前期预算编制不够精准、未结合工作实际情况科学测算，造成目标与执行存在较大差异。如“运行维护设备数量 ≥ 10 台”，实际维护设备数量为 66 台，偏差较大。

3. 目标值设置宽松易完成，无法真实反映项目管控水平，不利于成本管控与效益提升。如“数量指标—运维监管场所个数 ≥ 1 次”“数量指标—运维设备数量 ≥ 10 台”，容易导致员工缺乏动力和降低工作积极性，影响整体工作效率和企业绩效。

（二）相关建议

1. 优化绩效指标体系

为保证绩效指标设立的科学性、准确性，应加强部门、项目等指标体系建设。建议相关部门根据项目实施内容和工作计划，科学合理设置项目绩效目标，在编制绩效指标时，应充分考虑指标的可量化性、可实现性、可考核性、完整性、绩效指标相关性等，联系项目实际填报绩效指标内容，规范填报绩效指标。

2. 强化绩效目标管理、有效提高绩效指标设置明确性

建议相关部门加强预算绩效管理政策文件的学习，进一步加强部门预算绩效工作人员预算绩效意识培养、提升预算绩效管理水平，规范编制绩效目标。编制绩效目标设置时，应充分考虑绩效目标申报表设置的关联性，有效编制绩效目标，并明确项目绩效目标预期效果。

六、绩效评价结果应用建议

1. 评价结果公开要求

根据《中华人民共和国政府信息公开条例》和《关于全面推进政务公开工作的意见》建议贵阳海关将绩效评价结果上报海关总署，并在政府网站和单位准确地、及时地公开。

2. 整改建议

建议贵阳海关在制定以后年度工作计划或相应政策制度时，将此次绩效评价报告中发现的问题及绩效评价结果作为参考依据，调整相应工作重点及思路。建议对本次实施中发现的问题进行整改，杜绝后期再出现类似问题，并将规避问题的方法纳入相关政策文件或下一年度的工作计划中。

3. 预算安排

建议项目实施单位提高预算编制的前瞻性和预见性，充分考虑项目的实施周期、付款节点、上一年度结转结余资金、提高预算编制的准确性。

2025 年企业管理及稽查专项

绩效评价报告

报告编号：黔诚隆〈专审〉字[2026]Z0550 号

委托单位：中华人民共和国贵阳海关

评价机构：贵州诚隆会计师事务所有限公司

项目评价起止时间：2026 年 3 月 9 日至 2026 年 3 月 31 日

评价报告出具时间：2026 年 5 月 22 日

目 录

一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目概况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 2 -
二、绩效评价工作开展情况	- 2 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 2 -
(二) 绩效评价依据	- 3 -
(三) 绩效评价原则、指标体系、方法和标准	- 4 -
(四) 绩效评价工作过程	- 6 -
三、综合评价情况及评价结论	- 7 -
四、绩效评价指标分析	- 7 -
(一) 决策情况	- 7 -
(二) 过程情况	- 9 -
(三) 产出情况	- 11 -
(四) 效益情况	- 12 -
五、存在的问题及建议	- 14 -
(一) 存在问题	- 14 -
(二) 相关建议	- 14 -
六、绩效评价结果应用建议	- 15 -

2025 年企业管理及稽查专项 绩效评价报告

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）《中共贵州省委贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2019〕29号）等文件精神，全面推进预算绩效管理工作，加强财政预算支出管理水平，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益，中华人民共和国贵阳海关（以下简称贵阳海关）委托贵州诚隆会计师事务所有限公司（以下简称评价组）对2025年实施的“企业管理及稽查专项”（以下简称本项目）开展绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

当前，我国对外开放持续深化，外贸新业态不断涌现，海关监管面临主体增多、链条拉长、风险复杂化的新形势。随着《中华人民共和国海关法》《中华人民共和国海关稽查条例》《海关注册登记和备案企业信用管理办法》等法律法规不断完善，企业管理与稽查工作已成为海关履行监管职能、防范税收风险、规范进出口秩序的核心抓手。贵阳海关

为强化预算管理责任、提高财政支出效益、促进企业管理及提升稽查能力实施了这项重要管理活动。

2. 主要内容及实施情况

本项目属于贵阳海关经常性项目，主要内容包括引入中介机构协助开展稽核查业务，以提升对专业领域疑难问题的破解能力；组织关区范围内企业管理、稽查核查、加贸保税等相关人员的专业知识培训，提高业务素质；根据工作需要开展集中工作、业务调研及购买学习资料工具书等。

3. 资金投入和使用情况

本项目 2025 年预算资金 13 万元，全部为当年财政拨款，实际支出金额 13 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标

1. 通过多项措施保障关区企管、稽查、核查、属地查验、检验检疫行政处罚、加贸等业务的有序开展，进一步规范业务操作流程，提高人员综合能力和业务素质。

2. 开展 AEO 认证工作，增强关区企业守法意识，提高企业竞争力。

3. 借助社会力量，引入中介机构，参与海关稽查、核查、核销及评估评审工作，提高海关监管执法和服务能力与水平。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对项目立项、管理、实施及资金使用等情况开展评价，

全面把握资金的使用状况和效果，总结 2025 年本项目在决策、过程、产出及效益等方面的经验，查找其存在的不足，进行深入分析。并提出科学、合理、可行的建议意见，为提升财政资源配置效率和使用效益，进一步强化预算支出责任，提高预算编制的准确性，明确项目绩效目标，为后续预算安排、政策调整及管理优化提供决策依据和参考。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为贵阳海关 2025 年企业管理及稽查专项，预算资金 13 万元。

（二）绩效评价依据

在绩效评价中依据的相关政策及文件包括但不限于：

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《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）
3. 《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）
4. 《海关项目支出绩效评价管理办法》（署财发〔2022〕126 号）
5. 《贵阳海关预算绩效管理办法》（2022 版）
6. 《海关系统中央财政专项预算支出范围》
7. 绩效自评表、项目支出明细、工作总结等
8. 项目委托业务合同

（三）绩效评价原则、指标体系、方法和标准

1. 评价原则

（1）科学客观：基于事实和数据，定量与定性结合。遵循客观公正、科学合理、全面系统、注重实效的原则，确保评价结果真实反映项目实际情况。

（2）突出重点：聚焦政策目标实现程度和关键效益指标。

（3）结果导向：聚焦项目最终产出与长远影响，强调绩效改善与价值实现。

2. 指标体系

根据本项目特点，设置“决策、过程、产出、效益”4个一级指标，并将其分解为10个二级指标18个三级指标。一级指标权重如下表，二、三级指标详见附件1。

一级指标权重表

项目	决策	过程	产出	效益
2025 年企业管理及稽查专项	15%	14%	50%	21%

3. 评价方法

（1）审阅资料

查阅被评价项目的立项申报文件，了解其绩效目标的设立情况，审阅各类报表资料，掌握项目管理及资金管理情况。收集、核对与绩效目标完成相关的资料，必要时，要求被评价单位和相关人员补充说明，对需要现场勘查的问题做好记录。

查阅会计凭证、财务账簿等，检查资金到位、资金拨付、资金使用情况，是否存在资金未到位、资金拨付不及时、资金使用不规范等问题，同时关注会计核算的规范性。

（2）分析比较法

依据下达的各类预算，对照项目实际完成内容，评价绩效目标的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目

管理办法等文件实施；依据项目资金计划和凭证，评价资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况。

（3）实地查勘法

对照项目申报资料、实施内容等资料，进行实地勘查，查看是否与绩效目标相符。

（4）调查问卷法

对“2025 年海关资产及专用设备运行维护费”项目受益人群发放调查问卷，对调查问卷结果进行整理和统计，进行分析。

4. 评价标准

本次绩效评价主要采取定性与定量相结合的评分标准，其中定性标准采用分段评分法，定量标准主要针对项目完成情况按百分比计算得分，具体评价标准详见附表 1。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

（四）绩效评价工作过程

1. 前期准备

组建评价工作组，解读相关政策文件，明确评价对象、评价内容、评价重点难点，研究评价指标体系，明确人员分工，拟定工作实施方案等。

2. 实施阶段

访谈被评价单位，全面掌握资金管理要求和项目实施情况。根据被评价单位意见，修订指标体系。对评价组开展培训，统一评价方法和口径。

3. 现场核查评价

评价组在收集资料的同时，深入项目现场，对项目进行核查。一是听取资金使用单位对项目实施情况的介绍，核查及收集与项目实施有关材料；二是了解资金分配、使用、绩效等具体情况；三是对受益群众进行满意度调查。

4. 综合分析评价

评价组对相关自评表及佐证材料进行全面整理汇总，结合询问、实地查勘情况，对项目的立项、管理、实施效果等进行全面、系统的分析，剖析存在问题，提出建议，形成初步评价意见。

5. 评价报告征求意见

撰写评价报告，将评价报告反馈被评价单位征求意见，评价组根据意见对评价报告进行完善。

6. 出具评价报告

根据被评价单位意见对报告进行修改及完善，被评价单位审核通过后形成定稿并出具《绩效评价报告》。

三、综合评价情况及评价结论

贵阳海关 2025 年企业管理及稽查项目各项工作均得到有效开展，项目总体评价 98 分，评级为“优”，具体得分情况详见下表：

项目综合绩效评价得分表

评价指标	分值	评价得分	得分率
决策	15	13	86.67%
过程	14	14	100%
产出	50	50	100%
效益	21	21	100%
综合绩效	100	98	98%

四、绩效评价指标分析

（一）决策情况

项目决策情况主要从项目立项和资金落实两方面进行评价。该项满分 15 分，得分 13 分，得分率 86.67%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目决策指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目立项	项目立项规范性	1	1	100%
	绩效目标合理性	2	1	50%
	绩效指标明确性	2	1	50%
资金落实	资金分配合理性	2	2	100%
	资金到位率	3	3	100%
	预算执行率	5	5	100%
合计	—	15	13	86.67%

1. 项目立项分析

（1）项目立项规范性：项目的申请、设立过程符合相关要求，该项满分 1 分，得分 1 分。

（2）绩效目标合理性：根据贵阳海关提供的《项目实施

绩效目标》，本项目绩效评价指标体系共包括一级指标 3 个，二级指标 4 个，三级指标 6 个。绩效目标设置存在以下不合理情形：

①指标值设置与实际完成情况偏差较大，如“引入中介机构稽查平均成本 ≤ 8 万元”，实际仅发生 3.38 万元。

②产出数量及质量指标目标值偏低，如“开展培训次数 ≥ 1 次”“引入中介机构协助稽查投入产出比 $\geq 50\%$ ”。

综上，该项满分 2 分，得分 1 分。

（3）绩效指标明确性

①根据《项目支出绩效评价管理办法》附 2：项目支出绩效评价指标体系框架，“产出成本”通常为一级指标“产出”下二级指标，主要是指完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。贵阳海关将“成本指标”设置为“引入中介机构稽查平均成本”未能完全体现本项目实施成本情况。

②指标设置未与项目目标任务数相对应，如目标任务“开展 AEO 认证工作”，绩效指标设置中未见体现。

综上，该项满分 2 分，得分 1 分。

2. 资金落实分析

（1）资金分配合理性：按资金分配方案实施，资金分配相对合理。该项满分 2 分，得分 2 分。

（2）资金到位率：本项目 2025 年预算资金 13 万元，实际到位资金 13 万元，资金到位率 100%。该项满分 3 分，得分 3 分。

（3）预算执行率：本项目 2025 年预算资金 13 万元，实际支出 13 万元，预算执行率 100%。该项满分 5 分，得分 5 分。

（二）过程情况

项目过程情况主要评价资金使用是否合规,管理制度是否健全，制度是否得到有效执行等方面，该项满分 14 分，得分 14 分，得分率 100%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目过程指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目管理	管理制度健全性	3	3	100%
	制度执行有效性	2	2	100%
	绩效自评	4	4	100%
财务管理	资金使用合规性	5	5	100%
合计	—	14	14	100%

1. 项目管理分析

（1）管理制度健全性：为规范和加强预算管理，提高资金使用效益，贵阳海关根据《中华人民共和国预算法》及财政部、总署有关规定，制定了《贵阳海关预算管理办法》；在财务及业务管理方面，贵阳海关制定了《贵阳海关机关财务审批和报销管理办法》《贵阳海关采购操作规程》《贵阳海关经济合同管理办法》《贵阳海关固定资产管理实施细则》等，管理制度较为健全，有效保障了各项工作的正常开展。该项满分 3 分，得分 3 分。

（2）制度执行有效性：贵阳海关严格按照各项规章制度

开展相关工作，专项经费严格按照预算执行并设置收支明细账，物品采购及资金支付按流程执行。该项满分 2 分，得分 2 分。

（3）绩效自评：贵阳海关按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件规定，制定了《项目支出绩效目标执行监控表》，围绕预算执行、引入中介机构稽查作业、培训等方面设置自评指标，全面反映项目实施成效。从执行情况看，预算执行规范有序，资金使用合规高效，各项自评指标基本完成预期目标，整体绩效良好。该项满分 4 分，得分 4 分。

2. 财务管理分析

（1）资金使用合规性：本项目资金使用严格按照《贵阳海关机关财务审批和报销管理办法》及《海关系统中央财政专项预算支出范围》等相关制度规定进行使用管理。经抽查项目会计凭证，资金使用均符合批复和合同规定的用途，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项满分 5 分，得分 5 分。

（三）产出情况

项目产出情况主要从产出数量、质量、时效、成本四个方面进行分析。该项满分 50 分，得分 50 分，得分率 100%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目产出指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
------	------	----	----	-----

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
数量指标	开展培训次数	10	10	100%
	引入中介机构稽查作业数量	10	10	100%
质量指标	引入中介机构协助稽查投入产出比	10	10	100%
	培训测试通过率	10	10	100%
时效指标	项目完成及时性	5	5	100%
成本指标	成本控制率	5	5	100%
合计	—	50	50	100%

1. 数量指标分析

（1）开展培训次数：经检查会计凭证及相关资料，2025 年完成 3 次培训，达到任务指标 1 个。该项满分 10 分，得分 10 分。

（2）引入中介机构稽查作业数量：经检查会计凭证及相关资料，2025 年引入中介机构稽查作业 1 个，达到任务指标 1 个。该项满分 10 分，得分 10 分。

2. 质量指标分析

（1）引入中介机构协助稽查投入产出比：经检查会计凭证及相关资料，2025 年本项目引入中介机构协助稽查投入产出比完成情况为 90%，达到任务指标 50%。该项满分 10 分，得分 10 分。

（2）培训测试通过率：经检查会计凭证及相关资料，2025 年本项目培训测试通过率完成情况为 90%，达到任务指标 90%。该项满分 10 分，得分 10 分。

3. 时效指标分析

项目完成及时性：本项目依据海关总署批准设立，属于经常性项目。经检查相关资料及实地查看，本项目于 2025 年 12 月 31 日前按照预算编制要求完成了相关工作。该项满分 5 分，

得分 5 分。

4. 成本指标分析

成本控制率：本项目中央财政预算资金 13 万元，批复资金 13 万元，审定项目支出 13 万元。项目实际支出金额与立项批复金额占比 100%。该项满分 5 分，得分 5 分。

(四) 效益情况

项目效益情况主要评价项目实施后带来的社会效益及项目服务对象的满意程度。该项满分 21 分，得分 21 分，得分率为 100%。各项指标具体情况及分值如下表：

项目效益情况指标具体情况及分值

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
社会效益	参训人员业务优秀率	14	14	100%
服务对象满意度	服务对象满意度	7	7	100%
合计	—	21	21	100%

1. 社会效益指标分析

参训人员业务优秀率：经检查相关资料，本项目参训人员业务优秀率完成情况为 80%，达到任务指标 70%。该项满分 14 分，得分 14 分。

2. 满意度指标分析

服务对象满意度：评价组通过向服务对象发放问卷进行调查。问卷实际发放 9 份，回收 9 份，回收率 100%。

问卷下设 5 个调查问题，问题设有 A、B、C、D 共四个选项，各选项分别占 100%、80%、60%、0%的权重。满意度以 90%为标杆值，以汇总后的综合得分情况为指标评分依据，调查结果详见下表：

服务对象满意度

调查内容	选项				满意度 (%)
	非常满意	满意	一般	不满意	
您认为开展业务培训与政策宣讲的次数是否满足工作需求?	2	7	0	0	84.44%
您认为培训内容对业务提升是否有效?	7	2	0	0	95.56%
您认为引入的中介机构参与稽查核查工作的专业性如何?	7	2	0	0	95.56%
您认为企业管理和稽查相关外勤执法工作是否得到保障?	8	1	0	0	97.78%
您认为项目实施对规范海关管理、提升稽查效率有作用吗?	8	1	0	0	97.78%
综合满意度	-	-	-	-	94.22%

根据上述问卷调查结果，本项目综合满意度为 94.22%，该项满分 7 分，得分 7 分。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

绩效目标填报质量有待进一步提高，主要表现为：

1. 前期预算编制不够精准、缺乏科学测算。未结合项目实际内容、市场价格、历史成本充分论证，造成目标与执行存在较大差异。如“引入中介机构稽核查平均成本 $\leq$ 8 万元”，实际仅发生 3.38 万元，项目预期目标值与实际完成值偏差较大。

2. 目标值设置宽松易完成，无法真实反映项目管控水平，不利于成本管控与效益提升。如“数量指标—开展培训次数 $\geq$ 1 次”“质量指标—引入中介机构协助稽查投入产出比 $\geq$ 50%”，容易导致员工缺乏动力和降低工作积极性，影响整体工作效率和企业绩效。

3. 绩效目标指标明确性存在不足，指标设置未体现本年

绩效任务，如“开展 AEO 认证工作”的任务未体现具体对应指标。

（二）相关建议

1. 优化绩效指标体系

为保证绩效指标设立的科学性、准确性，应加强部门、项目等指标体系建设。建议相关部门根据项目实施内容和工作计划，科学合理设置项目绩效目标，在编制绩效指标时，应充分考虑指标的可量化性、可实现性、可考核性、完整性、绩效指标相关性等，联系项目实际填报绩效指标内容，规范填报绩效指标。

2. 强化绩效目标管理、有效提高绩效指标设置明确性

建议相关部门加强预算绩效管理政策文件的学习，进一步加强部门预算绩效工作人员预算绩效意识培养、提升预算绩效管理水平，规范编制绩效目标。编制绩效目标设置时，应充分考虑绩效目标申报表设置的关联性，有效编制绩效目标，并明确项目绩效目标预期效果。

六、绩效评价结果应用建议

1. 评价结果公开要求

根据《中华人民共和国政府信息公开条例》和《关于全面推进政务公开工作的意见》建议贵阳海关将绩效评价结果上报海关总署，并在政府网站和单位准确地、及时地公开。

2. 整改建议

建议贵阳海关在制定以后年度工作计划或相应政策制度时，将此次绩效评价报告中发现的问题及绩效评价结果作

为参考依据，调整相应工作重点及思路。建议对本次实施中发现的问题进行整改，杜绝后期再出现类似问题，并将规避问题的方法纳入相关政策文件或下一年度的工作计划中。

3. 预算安排

建议项目实施单位提高预算编制的前瞻性和预见性，充分考虑项目的实施周期、付款节点、上一年度结转结余资金、提高预算编制的准确性。