

# 2018 年度质量检验检测成本项目 绩效评价报告

连云港市市场监督管理局

二〇一九年十二月十六日

# 目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	1
二、项目单位绩效报告情况.....	2
三、绩效评价工作情况.....	2
(一) 绩效评价目的.....	2
(二) 绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法.....	2
(三) 绩效评价工作过程.....	4
四、绩效评价指标分析情况.....	5
(一) 项目资金情况分析.....	5
(二) 项目实施情况分析.....	6
(三) 项目绩效情况分析.....	7
五、综合评价情况及评价结论.....	8
六、绩效评价结果应用建议.....	8
七、存在的问题和建议.....	8
(一) 存在问题.....	8
(二) 建议.....	8

## 2018年度质量检验检测成本项目 绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，规范资金管理行为，评价支出是否达到预期目标，切实提高质量检验检测专项资金的使用效益，保障部门更好地履行职责，根据《中共连云港市委、连云港市人民政府关于加强全市机关绩效管理工作的意见》（连发〔2015〕22号）、《连云港市专项资金预算绩效管理暂行办法》（连财绩〔2014〕4号）、连云港市财政局《关于尝试开展部门整体支出绩效评价的通知》（连财绩〔2018〕4号）等有关规定，对2018年度质量检验检测成本项目进行了绩效评价，评价得分为93.92分，评价级别为“优”。现将具体绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

为完成国家、省、市、县级市场监督管理部门下达的产品质量监督检验和产品质量风险研判，同时满足广大生产者、经营者及消费者委托检测的市场需求，保证市场的公平合理，帮助政府做好质量宏观调控和企业产品质量分析做好技术支撑，维护良好的市场经济秩序，连云港市产品质量技术综合检验检测中心设立质量检验检测成本项目专项资金。

根据财政部门相关要求，连云港市产品质量技术综合检验检测中心编制了2018年质量检验检测成本项目支出预算，2018年2月，连云港市财政局印发了《关于批复2018年市级部门预算的通知》（连财预〔2018〕1号），将质量检验检测成本纳入年度财政预算。该项目的总预算金额为686.85万元，其中检验检测业务协作及培训成本费用496.85万元，劳务费190万元。

#### （二）项目绩效目标

2018年质量检验检测项目绩效总目标为全面加强质量的检验检测，提高产品质量水平，维护社会经济秩序，保护消费者的合法权益，提升社会公众对产品质量方面的满意度。

项目年度绩效具体目标为：

- 1、国家级监督抽查任务目标：500批次，依任务进度完成；
- 2、省级监督抽查任务目标：1200批次，依任务进度完成；
- 3、市级监督抽查任务目标：2000批次，依任务进度完成；
- 4、委托检验检测任务目标：12000批次，按客户要求进度完成；
- 5、其它检测任务目标：100批次，按要求进度完成；
- 6、承担各类检测工作的过程中涉及的成本消耗大于90%；

- 7、检验报告准确率达到 95%以上；
- 8、抽检结果通知率 100%
- 9、抽检结果公示率 100%
- 10、异议处理及时

## 二、项目单位绩效报告情况

根据项目绩效评价标准，对质量检验检测成本项目，分别从投入、过程、产出及效果等方面进行逐项对照检查，对发现的问题认真分析原因，提出整改措施，并完成了翔实的绩效评价报告。

## 三、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过 2018 年度质量检验检测成本项目资金的绩效评价，了解质量检验检测成本项目资金的使用和管理情况及取得的效果，总结项目资金使用和管理过程中存在的问题，以进一步规范和加强专项资金管理，切实提高财政资金使用效益。

### （二）绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法

#### 1、原则

（1）科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。

（2）公开公正原则。客观、公正，数据资料真实正确，标准统一，公开并自觉接受有关方面监督。

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

#### 2、依据

（1）《中华人民共和国预算法》（国务院令 186 号）

（2）《江苏省专项资金预算绩效管理暂行办法》（苏财规[2011]47 号）

（3）《中共连云港市委、连云港市人民政府关于加强全市机关绩效管理工作的意见》（连发[2015]22 号）

（4）《连云港市专项资金预算绩效管理暂行办法》（连财绩[2014]4 号）

（5）《2018 年度市级机关绩效考评细则》（连续效〔2018〕2 号）

（6）连云港市质量技术监督局 2018 年度绩效管理考评办法、《2017 年度专项工作目标考评细则》（连质监[2017]68 号）、连云港市质检中心工作总结、目标考核及质量检验检测成本项目资金核算等资料。

#### 3、评价指标体系

以投入、过程、产出、效果为路径，围绕预算配置、资金落实及管理、人力资

源管理、项目管理和效益等方面，指标体系设一级指标 4 个、二级指标 7 个、三级指标 23 个。具体如下：

表 1 2018 年质量检验检测成本绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释
投入 (12 分)	目标设定	目标明确性	5	明确	考察项目绩效目标设定是否明确合理。
	预算配置	人员控制率	3	≤100%	人员控制率=(实际在编人数/核定在编人数)×100%
	资金落实	资金到位率	4	100%	资金实际到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%
过程 (35 分)	资金管理 (19 分)	预算完成率	4	100%	预算完成率=(项目实际支出金额/预算资金)×100%
		预算调整率	4	0	预算调整率=(项目预算调整金额/预算资金)×100%
		财务制度健全性	3	健全	考察财务制度的健全情况
		资金使用规范性	4	规范	考察资金使用是否符合规范
		预决算信息公开性	4	公开	考察项目预决算信息是否按要求公开
	项目管理 (16 分)	委托检验合同的完备性	4	完备	考察委托检验合同的完备情况
		车辆、仪器管理制度健全性	4	健全	考察车辆、仪器管理制度健全性情况
		项目管理制度	4	完整	考察项目是否有完整、完善的管理制度
		公务接待费用控制性	4	按要求执行	考察公务接待相关规定的执行情况。
		项目效益	委托抽检批次	4	≥10000
产出 (38 分)	项目效益	实际国家级监督抽查批次	4	500	考察国家级监督抽查批次完成情况
		省级监督抽查批次	4	1200	考察省级抽检批次的完成情况
		市级监督抽查批次	4	2000	考察委托抽检批次的完成情况
		承担各类检验工作的过程中涉及的成本消耗率	5	≥90%	考察承担各类检验工作的过程中涉及的成本消耗率
		检验报告准确率	4	≥95%	考察检验报告准确率情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	指标解释
		抽检结果通知率	4	100%	考察抽检结果是否按要求通知
		抽检结果公示率	4	100%	考察抽检结果是否按要求公示
		异议处理及时性	5	及时	考察异议处理是否及时
效果（15分）	社会效益	获奖情况	7		考察单位所取得的荣誉，衡量社会效果。
		社会满意度	8	80%	了解社会公众、服务对象对检验检测带来效果的满意程度，反映和评价检验检测成本项目支出所带来的社会效益
合计			100		

#### 4、评价方法

在评价过程中，评价人员采取了比较法和公众判定法，根据制定的评价指标体系，通过对预定目标与实施结果进行比较、开展公众问卷调查等方式，从投入、过程到产出及效果等方面，对质量检验检测成本项目绩效进行评价，综合项目各单元的评价情况得出整体评价结论。

##### （三）绩效评价工作过程

1、前期准备。根据连云港市委、市政府绩效考评工作的有关精神和市财政局的相关要求，成立了绩效评价工作小组，收集相关文件资料，并进行分析研究，在此基础上，结合项目的实际情况，制定了切实可行的绩效评价工作方案，明确了绩效评价的总体思路、时间节点、工作任务和责任落实。

2、组织实施。根据绩效评价的工作方案，依据相关性、重要性、系统性、经济性原则，在 2018 年设定的 2017 年质量检验检测成本项目绩效评价指标体系框架的基础上，结合 2018 年项目实际对项目效益指标进行了适度调整，设定了 2018 年度质量检验检测成本项目绩效评价指标体系框架，并制定了 2018 年度质量检验检测成本项目绩效评价评分标准，明确了项目的评价等级，即总分在 90 分及以上为优秀，80 分（含 80 分）-89 分为良好，70 分（含 70 分）-79 分为一般，70 分以下为差。

3、分析评价。评价小组通过听取情况介绍、查阅收集相关资料、审查账簿凭证和实地查验项目具体实施情况等方式，依据绩效评价评分标准，对项目的各项指标进行现场考评，同时发放调查问卷，详细了解项目实施效果及存在的问题，并采用定量分析和定性分析相结合的方法，对项目资金的使用管理、组织实施以及效果等方面进行综合分析，最终形成 2018 年度质量检验检测成本项目的绩效评价报告。

## 四、绩效评价指标分析情况

### （一）项目资金情况分析

### 1、项目资金到位情况分析

2018 年度质量检验检测成本项目预算金额为 686.85 万元，其中：检验检测业务协作及培训成本费用 496.85 万元，劳务费 190 万元。2018 年，实际收到项目资金 1108.36 万元，其中检验检测业务协作及培训成本费财政拨付 403.84 万，以其他资金形式拨付 523.66 万，结余资金 34.86 万，劳务费 146 万元。资金到位率 161.37%，资金到位率超出 100%，主要是由于质量检测中心承担国家局、省局监督抽查任务，往年均以拨款形式下达经费（不列入当年预算），2018 年开始需开具发票以暂存款上缴财政。

### 2、项目资金使用情况分析

2018 年度质量检验检测成本项目预算 686.85 元，项目总支出 906.12 万元，其中检验检测业务协作及培训成本费用实际使用 760.12 万元，劳务费实际使用 146 万元。详见表 2。

表 2 2018 年度质量检验检测成本项目预算安排表

项目	2018 年预算金额（万元）	实际使用情况	
		项目	资金（万元）
检测成本	496.85	委托业务费	109.21
		劳务费	283.19
		公务用车	14.85
		专用材料费	91.83
		物业管理费用	19.00
		维修费	15.89
		差旅费	91.98
		电费	33.28
		其他商品和服务支出	59.61
		其他	41.28
		小计	760.12
劳务费	190	临时人员工资	146
合计	686.85		906.12

### 3、项目资金管理情况分析

为强化质量检验检测成本项目资金的管理，连云港市质检中心按照财务管理、岗位责任和专项资金管理办法等制度的相关规定，设置了辅助账目核算项目资金收付情况，做到了项目资金核算清晰完整，账务处理及时规范，支出符合部门预算批复的用途。从支付流程分析，资金支付层层审批，保证了项目资金使用的约束性和风险控制性。同时，项目资金由市财政国库集中支付中心集中支付，最大程度避免

了违规情况发生，为合法、合理、合规使用资金使用打下了坚实的基础。

## （二）项目实施情况分析

### 1、项目组织情况分析

（1）明确职责，落实责任。质量检验检测成本项目由连云港市质检中心直属单位组织实施。本中心主要从事产品质量监督检验、工业产品生产许可证发证检验、认证产品发证检验、仲裁检验和委托检验等工作；承担省市食安委委托的食品抽检、省市质监部门委托的产品质量监督抽查和省市工商部门委托的流通领域商品质量监测任务。项目的具体组织工作由该中心的专业检验室负责。

（2）周密安排，稳步实施。为全面完成检验检测目标任务，对检验检测工作实施计划管理，从检验计划的下达、编制到执行，都有明确的规定，即年初由业务室下达计划任务书，检验室按照相关要求及时编制检验计划，报分管领导批准、业务室备案后实施检验工作，并按照计划任务书规定的时限，保质保量地完成任务。同时，业务室对各检验室检验计划执行情况进行跟踪督查、考核。

由于质量检验检测成本项目组织机构健全，职责分工明确，计划管理得力，有效保证了项目有条不紊地组织实施。

### 2、项目管理情况分析

（1）健全规章制度，促进规范管理。一是在编外人员的管理上，制定了《连云港市质量技术综合检验检测中心派遣人员管理实施细则》、《连云港市质量技术综合检验检测中心派遣人员薪酬管理方案》、《连云港市质量技术综合检验检测中心派遣人员管理实施细则》等制度，规范编外用工行为；二是在检验检测的成本控制上，制定了《关于做好委托检验工作的规定》，避免发生检验损失；制定了《连云港市质检中心计算使用管理规定》、《车辆管理及使用规定》、《物资采购管理制度》、《设备仪器日常管理规范》等制度，实现以制度管人，以制度管事，尽可能减少车辆运行费用及检测设备仪器的维护费用。

（2）注重过程控制，确保检测达标。一是认真落实《产品质量监督抽查管理制度》，要求抽查人员在实施监督检查前，制定监督检查作业指导书，明确抽样、检验过程的具体安排、工作要求、注意事项以及特殊情况的处理预案等，并严格按照抽样工作程序和监督检查作业指导书执行抽样任务，同时，由业务室主任对监督检查工作实施情况进行监督。二是严格执行《承担食品监督抽查工作控制程序》，明确承担的食品监督抽查的范围和程序，对生产企业抽样和市场监督抽查等具体行为进行规范和要求。三是实施《检验工作管理制度》，明确日常监督的对象及范围、要点和要求等，保证检测作业活动规范有效运行，避免出现不应有的偏差和失误。

（3）加强质量考核，提高检测质量。一是狠抓检验质量考核。对检验过程中主要环节的检验工作提出具体要求，并对检验工作质量检查结果加以考核。二是推行食品安全检验工作过错责任追究制，对违反国家法律、法规、规章规定、不履行工作职责或履职不到位等 10 种行为的食品检验人员实行责任追究，提高检验人员的责



任心和执行力，保证了食品的检验质量。三是落实质量事故处理制度，对违反规定、工作失职，工作质量达不到规定要求，遭投诉或起诉、造成人身伤害、财产损失、影响工作正常开展，致使单位信誉受损或经济赔偿等事件，及时予以调查处理。

### （三）项目绩效情况分析

#### 1、项目预期目标完成程度

2018 年质量检验检测成本项目除市级监督抽查批次未达目标外，其余的绩效目标均完成或超额完成，其完成程度详见下表。

表 3 2018 年质量检验检测成本项目绩效目标完成情况表

指标	实际值	目标值	年目标完成率 (%)
委托抽检批次	10775	10000	107.75
实际国家级监督抽批次	800	500	160.00
省级监督抽查批次	1695	1200	141.25
市级监督抽查批次	962	2000	48.1
承担各类检验工作的过程中涉及的成本消耗	90%	90%	100
检验报告准确率	99.5%	≥95%	104.74
抽检结果通知率	100%	100%	100
抽检结果公示率	100%	=100%	100
异议处理及时性	及时	及时	按要求完成

#### 2、项目实施对经济和社会的影响

2018 年质量检验检测成本项目资金的投入，对提高产品质量、服务创新发展，维护市场公平秩序、保护消费者合法权益起到了积极的作用，达到了预期的经济和社会效果，得到了社会公众的一致好评。质检中心为连云港“高质发展、后发先至”提供质量技术支撑，2018 年对新海石化、日出东方、滨鑫特钢、亚新钢铁、兴鑫钢铁等培强培优企业提供精准服务，全年为企业检验检测 628 批次、5000 多项目，为 4 家钢铁企业培训检验人员 45 次；质检中心主持制定的国家标准《电子封装用球形二氧化硅微粉中 α 态晶体二氧化硅含量的测试方法 XRD 法》于 2018 年 9 月份正式发布，该标准的发布填补了国内电子封装用球形二氧化硅微粉检验领域的空白，为测试球形二氧化硅微粉中晶体二氧化硅含量提供了方法依据，解决了一直以来困扰该行业的检测方法无法统一的难题，也进一步确立了我市在国内行业话语权。全年获得了“净水行业突出贡献企业”、“连云港市质量技术监督系统先进单位”、“市级机关先进基层党组织”等奖项 7 项。

## 五、综合评价情况及评价结论

连云港市产品质量技术综合检验检测中心对 2018 年度财政下拨的质量检验检测成本专项资金，管理规范有序、项目组织到位、制度执行有力，提高了财政资金的使用效率，达到了预期的效果。根据项目绩效评分细则，综合考评得分 93.92 分，其中：项目投入得 10 分，项目过程得 33 分，项目产出得 35.92 分，效果得 15 分，评价等级为“优”。详见附件：2018 年度质量检验检测成本项目支出绩效评价评分表。

## 六、绩效评价结果应用建议

### （一）建立激励与约束机制

对被评价项目的绩效情况、完成程度和存在问题加以综合分析，并将绩效跟踪和评价结果作为当年决算审查和安排以后年度预算的重要依据，对评价结果优秀且绩效突出的，优先安排资金，并予以适当激励。对评价结果良好和合格的，在项目单位对存在问题整改后，按适当从紧的原则编制预算，安排资金，对绩效评价结果差的，调减该项目预算，直至取消。对绩效管理松懈、工作出现重大失误的，根据责任区分和造成的后果，将按照相关规定，严肃追究有关责任人员。

### （二）及时反馈与整改

在评价工作结束后，以正式文件形式，将评价项目绩效情况、存在问题及相关建议反馈给项目单位，并由财务审计处督促其按照制度文件和绩效目标的要求及时落实整改，以增强和维护绩效评价结果的约束力和权威性，同时项目单位根据评价意见制定整改方案，并及时向财务审计处反馈整改情况，以保证整改效果，不断提升部门整体绩效。

### （三）加大绩效信息公开力度

按照政务信息公开的有关规定，逐步提高预算绩效管理工作的透明度，将绩效评价结果在规定范围内公开，广泛接受社会各界的监督，增强自我约束，保障项目预期绩效目标如期高质量实现。

## 七、存在的问题和建议

### （一）存在问题

1、项目绩效目标的确定还需进一步细化。2018 年质量检验检测经费的劳务费的绩效目标不够细化。

2、项目资金的使用效率有待进一步提高。随着实验检测检验项目的增多、专用材料、人工等成本的增加，要保证质量检测检测项目投入的效益性，还需进一步提高资金的使用效率。

### （二）建议

1、建立健全项目资金的会计核算制度，按制度要求核算项目资金，促进会计核算的制度化 and 规范化，为准确核算项目支出，提高绩效评价真实性、完整性打下坚

实的基础。

2、全面和细化预算的编制。根据项目绩效总体目标，按费用的类别和性质分别编制预算，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目。每个类别的费用都应该详细编制，以提高预算编制的科学性、严谨性、可控性以及可考核性。

3. 分解绩效目标，明确责任主体。对具体的目标进行逐一分解，将绩效目标责任分解落实到各部门、落实到人，形成目标分解体系和责任落实体系，以确保绩效目标能够全部实现。

附件：2018 年度质量检验检测成本项目绩效评价评分表

连云港市市场监督管理局

2019 年 12 月 16 日