

2024 年度

沈阳海关部门决算

目录

第一部分	沈阳海关概况	1
一、	部门职责	2
二、	机构设置	3
第二部分	2024 年度部门决算表	5
一、	收入支出决算总表	6
二、	收入决算表	7
三、	支出决算表	8
四、	财政拨款收入支出决算总表	10
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	11
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	12
七、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	13
八、	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	14
九、	财政拨款“三公”经费支出决算表	15
第三部分	2024 年度部门决算情况说明	16
一、	收入支出决算总体情况说明	17
二、	收入决算情况说明	18
三、	支出决算情况说明	19
四、	财政拨款收入支出决算总体情况说明	20
五、	一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	21
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	25
七、	政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	26
八、	财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	26

九、机关运行经费支出说明 27

十、政府采购支出说明 28

十一、国有资产占用情况说明 28

十二、关于 2024 年度绩效评价情况的说明 28

第四部分 名词解释 39

第五部分 附件 44

第一部分 沈阳海关概况

一、部门职责

沈阳海关是受海关总署直接领导的正厅级直属海关，管辖辽宁省内沈阳、抚顺、辽阳、锦州、阜新、葫芦岛、铁岭和朝阳8个市的进出境业务。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：

（一）负责本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，在履行职责过程中坚持和加强党对海关工作的集中统一领导，履行全面从严治党责任。

（二）负责贯彻执行与海关管理相关的法律、法规、规章、规范性文件和相关技术规范，负责本关区征税、监管、缉私、出入境检验检疫、统计等工作。

（三）监控研判本关区各类执法风险、管理风险和廉政风险并组织防范和化解，负责本关区基层党组织建设、队伍建设和日常管理工作。

二、机构设置

（一）沈阳海关设有15个正处级内设机构：办公室（党委办公室）、法规处、综合业务处、自贸区和特殊区域发展处、关税处、卫生检疫处、动植物和食品检验检疫处、商品检验处、口岸监管处、统计分析处、企业管理和稽查处、财务处、科技处、督察内审处、人事教育处（党委组织部）。另设机关党委（思想政治工作办公室、党委宣传部、党委巡察工作办公室）、监察室（党委纪检组）、离退休干部办公室3个正处级机构。沈阳海关党委向隶属海关共派驻7个纪检组。

（二）沈阳海关所属隶属海关单位14个，包括：沈阳桃

仙机场海关、沈阳邮局海关、铁西海关、浑南海关、辽中海关、抚顺海关、锦州海关（下设副处级港口办事处）、阜新海关、辽阳海关、铁岭海关、辽宁朝阳海关、葫芦岛海关、沈抚新区海关、沈阳海关风险防控分局。

（三）沈阳海关所属事业单位7个，包括：沈阳海关后勤管理中心、沈阳海关技术中心、沈阳国际旅行卫生保健中心（沈阳海关口岸门诊部）、抚顺海关综合技术服务中心、锦州海关综合技术服务中心、辽阳海关综合技术服务中心、辽宁朝阳海关综合技术服务中心；另有海关总署委托沈阳海关管理的海关总署所属事业单位1个，为中国电子口岸数据中心沈阳分中心。

纳入沈阳海关2024年部门决算编制范围的三级预算单位包括：

1. 沈阳海关本级
2. 锦州海关
3. 铁西海关
4. 葫芦岛海关
5. 抚顺海关
6. 辽阳海关
7. 阜新海关
8. 铁岭海关
9. 辽宁朝阳海关
10. 沈阳海关后勤管理中心
11. 沈阳海关技术中心
12. 沈阳国际旅行卫生保健中心（沈阳海关口岸门诊部）
13. 中国电子口岸数据中心沈阳分中心

第二部分

2024年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：沈阳海关

公开01表
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	28,554.15	一、一般公共服务支出	13	29,914.50
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	2,341.00	二、公共安全支出	14	2,086.54
三、国有资本经营财政拨款收入	3		三、教育支出	15	
四、上级补助收入	4		四、科学技术支出	16	
五、事业收入	5	3,606.26	五、社会保障和就业支出	17	2,503.31
六、附属单位上缴收入	6		六、卫生健康支出	18	1,354.05
七、其他收入	7	6,644.80	七、住房保障支出	19	2,950.20
			八、其他支出		1,217.72
本年收入合计	8	41,146.21	本年支出合计	20	40,026.32
使用非财政拨款结余(含专用结余)	9	181.41	结余分配	21	499.78
年初结转和结余	10	3,108.61	年末结转和结余	22	3,910.12
	11			23	
总计	12	44,436.22	总计	24	44,436.22

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。

收入决算表

部门：沈阳海关 公开02表
金额单位：万元

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							
类 款 项	栏 次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	41,146.21	30,895.15		3,606.26			6,644.80
201	一般公共服务支出	29,894.35	19,857.42		3,454.69			6,582.24
20109	海关事务	29,894.35	19,857.42		3,454.69			6,582.24
2010901	行政运行	21,408.15	15,142.49					6,265.66
2010902	一般行政管理事务	227.00	12.00					215.00
2010903	机关服务	1,096.49	221.03		873.83			1.64
2010905	缉私办案	67.50	67.50					
2010907	口岸管理	52.04	52.04					
2010908	信息化建设	418.00	418.00					
2010909	海关关务	1,876.11	1,876.11					
2010910	关税征管	5.00	5.00					
2010911	海关监管	166.46	166.46					
2010912	检验检疫	893.92	893.92					
2010950	事业运行	3,683.69	1,002.87		2,580.86			99.95
204	公共安全支出	2,103.29	2,053.29					50.00
20410	缉私警察	2,103.29	2,053.29					50.00
2041001	行政运行	1,559.47	1,509.47					50.00
2041006	信息化建设	65.00	65.00					
2041007	缉私业务	478.82	478.82					
208	社会保障和就业支出	2,503.31	2,379.07		113.63			10.61
20801	人力资源和社会保障管理事务	0.72						0.72
2080113	政府特殊津贴	0.72						0.72
20805	行政事业单位养老支出	2,502.59	2,379.07		113.63			9.89
2080501	行政单位离退休	102.15	102.15					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,563.47	1,481.27		75.61			6.59
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	836.96	795.65		38.01			3.30
210	卫生健康支出	1,354.05	1,354.05					
21011	行政事业单位医疗	1,354.05	1,354.05					
2101101	行政单位医疗	1,018.23	1,018.23					
2101103	公务员医疗补助	315.95	315.95					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.87	19.87					
221	住房保障支出	2,950.20	2,910.32		37.94			1.95
22102	住房改革支出	2,950.20	2,910.32		37.94			1.95
2210201	住房公积金	2,455.85	2,434.04		19.87			1.95
2210203	购房补贴	494.35	476.28		18.07			
229	其他支出	2,341.00	2,341.00					
22998	超长期特别国债安排的其他支出	2,341.00	2,341.00					
2299899	其他支出	2,341.00	2,341.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
金额单位：万元

部门：沈阳海关

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						
类 款 项	栏 次	1	2	3	4	5	6
	合计	40,026.32	34,419.79	5,606.54			
201	一般公共服务支出	29,914.50	26,070.22	3,844.28			
20109	海关事务	29,914.50	26,070.22	3,844.28			
2010901	行政运行	21,608.41	21,608.41				
2010902	一般行政管理事务	293.25		293.25			
2010903	机关服务	1,296.49	1,296.49				
2010905	缉私办案	69.30		69.30			
2010907	口岸管理	52.04		52.04			
2010908	信息化建设	418.00		418.00			
2010909	海关关务	1,929.31		1,929.31			
2010910	关税征管	5.00		5.00			
2010911	海关监管	183.46		183.46			
2010912	检验检疫	893.92		893.92			
2010950	事业运行	3,165.31	3,165.31				
204	公共安全支出	2,086.54	1,542.72	543.82			
20410	缉私警察	2,086.54	1,542.72	543.82			
2041001	行政运行	1,542.72	1,542.72				
2041006	信息化建设	65.00		65.00			
2041007	缉私业务	478.82		478.82			
208	社会保障和就业支出	2,503.31	2,502.59	0.72			
20801	人力资源和社会保障管理事务	0.72		0.72			
2080113	政府特殊津贴	0.72		0.72			
20805	行政事业单位养老支出	2,502.59	2,502.59				
2080501	行政单位离退休	102.15	102.15				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,563.47	1,563.47				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	836.96	836.96				
210	卫生健康支出	1,354.05	1,354.05				
21011	行政事业单位医疗	1,354.05	1,354.05				
2101101	行政单位医疗	1,018.23	1,018.23				
2101103	公务员医疗补助	315.95	315.95				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.87	19.87				
221	住房保障支出	2,950.20	2,950.20				
22102	住房改革支出	2,950.20	2,950.20				
2210201	住房公积金	2,455.85	2,455.85				
2210203	购房补贴	494.35	494.35				
229	其他支出	1,217.72		1,217.72			
22998	超长期特别国债安排的其他支出	1,217.72		1,217.72			
2299899	其他支出	1,217.72		1,217.72			

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

部门：沈阳海关

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	28,554.15	一、一般公共服务支出	15	20,035.40	20,035.40		
二、政府性基金预算财政拨款	2	2,341.00	二、公共安全支出	16	2,053.29	2,053.29		
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、教育支出	17				
	4		四、科学技术支出	18				
	5		五、社会保障和就业支出	19	2,379.07	2,379.07		
	6		六、卫生健康支出	20	1,354.05	1,354.05		
	7		七、住房保障支出	21	2,910.32	2,910.32		
	8		八、其他支出	22	1,217.72		1,217.72	
本年收入合计	9	30,895.15	本年支出合计	23	29,949.84	28,732.12	1,217.72	
年初财政拨款结转和结余	10	178.02	年末结转和结余	24	1,123.33	0.05	1,123.28	
一般公共预算财政拨款	11	178.02		25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	31,073.17	总计	28	31,073.17	28,732.17	2,341.00	

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
金额单位：万元

部门：沈阳海关

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
类 款 项	栏次	1	2	3
	合计	28,732.12	24,577.24	4,154.88
201	一般公共服务支出	20,035.40	16,424.33	3,611.07
20109	海关事务	20,035.40	16,424.33	3,611.07
2010901	行政运行	15,200.42	15,200.42	
2010902	一般行政管理事务	61.83		61.83
2010903	机关服务	221.03	221.03	
2010905	缉私办案	67.50		67.50
2010907	口岸管理	52.04		52.04
2010908	信息化建设	418.00		418.00
2010909	海关关务	1,929.31		1,929.31
2010910	关税征管	5.00		5.00
2010911	海关监管	183.46		183.46
2010912	检验检疫	893.92		893.92
2010950	事业运行	1,002.88	1,002.88	
204	公共安全支出	2,053.29	1,509.47	543.82
20410	缉私警察	2,053.29	1,509.47	543.82
2041001	行政运行	1,509.47	1,509.47	
2041006	信息化建设	65.00		65.00
2041007	缉私业务	478.82		478.82
208	社会保障和就业支出	2,379.07	2,379.07	
20805	行政事业单位养老支出	2,379.07	2,379.07	
2080501	行政单位离退休	102.15	102.15	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,481.27	1,481.27	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	795.65	795.65	
210	卫生健康支出	1,354.05	1,354.05	
21011	行政事业单位医疗	1,354.05	1,354.05	
2101101	行政单位医疗	1,018.23	1,018.23	
2101103	公务员医疗补助	315.95	315.95	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.87	19.87	
221	住房保障支出	2,910.32	2,910.32	
22102	住房改革支出	2,910.32	2,910.32	
2210201	住房公积金	2,434.04	2,434.04	
2210203	购房补贴	476.28	476.28	

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

部门：沈阳海关

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
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	18,196.11	302	商品和服务支出	5,874.30	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	5,114.59	30201	办公费	161.62	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	5,566.94	30202	印刷费	6.88	30702	国外债务付息		
30103	奖金	1,440.37	30203	咨询费		310	资本性支出	156.21	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	6.68	30205	水费	37.80	31002	办公设备购置	156.21	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,481.27	30206	电费	355.28	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费	795.65	30207	邮电费	241.12	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	1,018.23	30208	取暖费	654.68	31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费	315.95	30209	物业管理费	549.64	31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	19.87	30211	差旅费	283.23	31008	物资储备		
30113	住房公积金	2,434.04	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	666.59	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	2.52	30214	租赁费	176.33	31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	350.62	30215	会议费	0.64	31012	拆迁补偿		
30301	离休费	16.44	30216	培训费	43.53	31013	公务用车购置		
30302	退休费	62.11	30217	公务接待费	4.53	31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	75.80	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金	261.19	30224	被装购置费	18.00	31022	无形资产购置		
30305	生活补助	4.98	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	836.17	399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	93.63	39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金		30228	工会经费	228.42	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金	2.22	30229	福利费	247.96	39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	37.04	39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	921.45	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助	3.69	30240	税金及附加费用	1.37				
			30299	其他商品和服务支出	232.57				
人员经费合计		18,546.73							6,030.51

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

部门：沈阳海关

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	
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计		2,341.00	1,217.72		1,217.72	1,123.28
229	其他支出		2,341.00	1,217.72		1,217.72	1,123.28
22998	超长期特别国债安排的其他支出		2,341.00	1,217.72		1,217.72	1,123.28
2299899	其他支出		2,341.00	1,217.72		1,217.72	1,123.28

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

部门：沈阳海关

公开 08 表
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
类 款 项	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。

说明：沈阳海关没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表
金额单位：
万元

部门：沈阳海关

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
527. 35		506.92	156.50	350.42	20.43	300.54		296.01	145.26	150.75	4.53

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。

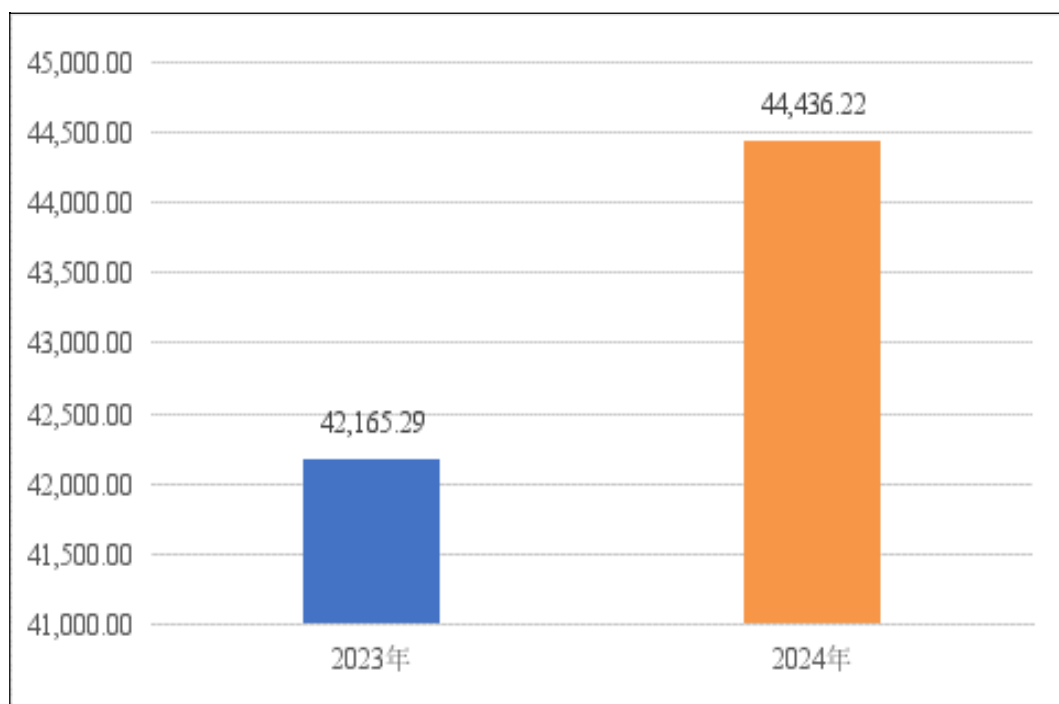
第三部分

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计各44,436.22 万元。与2023年度相比，收、支总计各增加2,270.93万元，上升5.4%，主要是政府性基金收入增加。

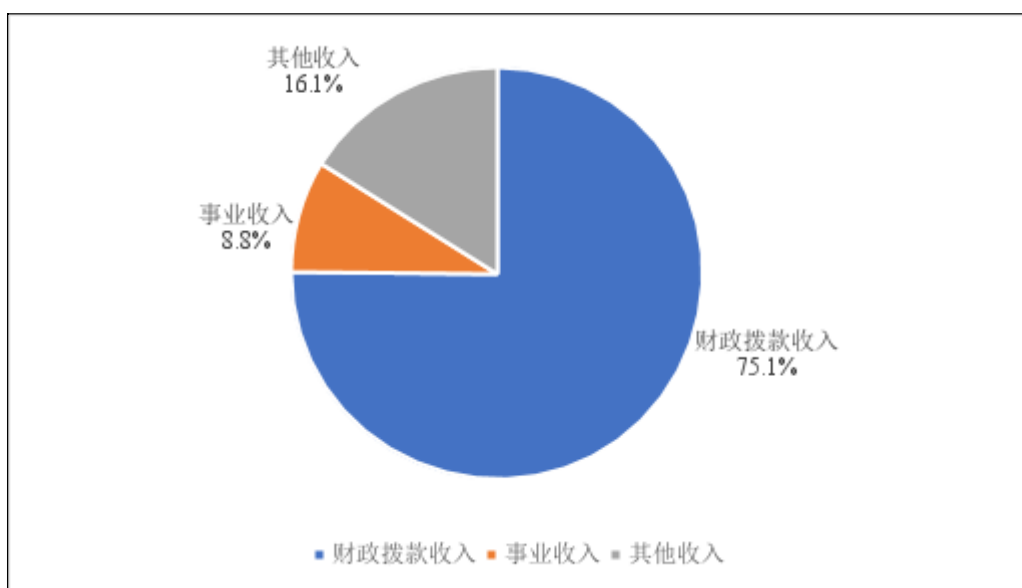
图1：收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



二、收入决算情况说明

2024年度收入合计41,146.21万元。其中：财政拨款收入30,895.15万元，占75.1%；事业收入3,606.26万元，占8.8%；其他收入6,644.8万元，占16.1%。

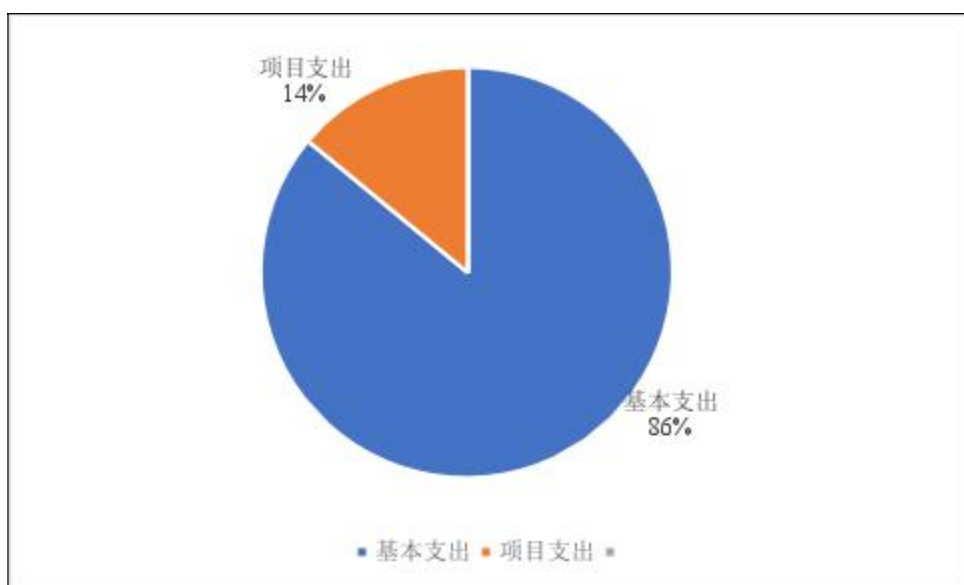
图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2024年度支出合计40,026.32万元，其中：基本支出34,419.79万元，占86%；项目支出5,606.54万元，占14%。

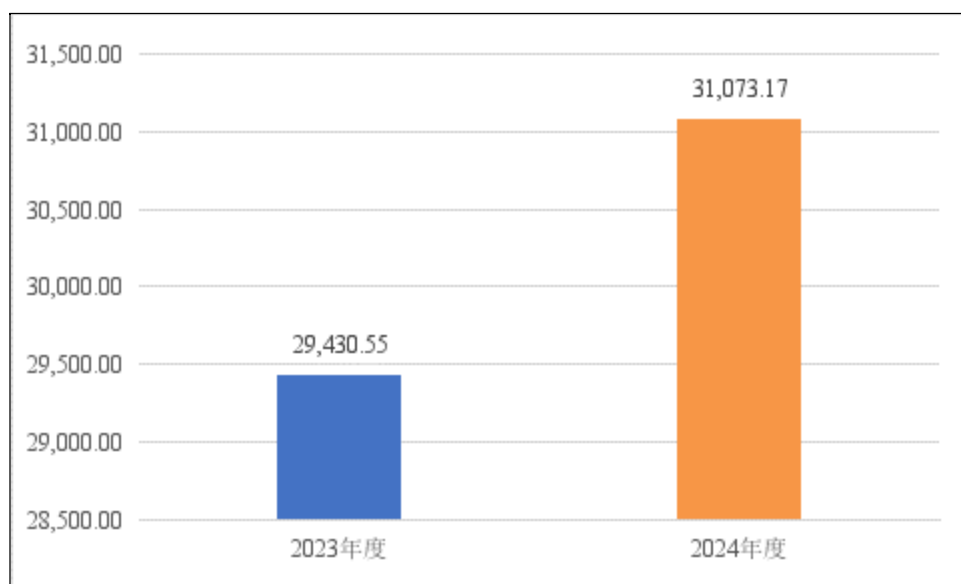
图3：支出决算结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计31,073.17万元。与2023年度相比，财政拨款收、支总计增加1,642.62万元，上升5.6%，主要是政府性基金收入增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

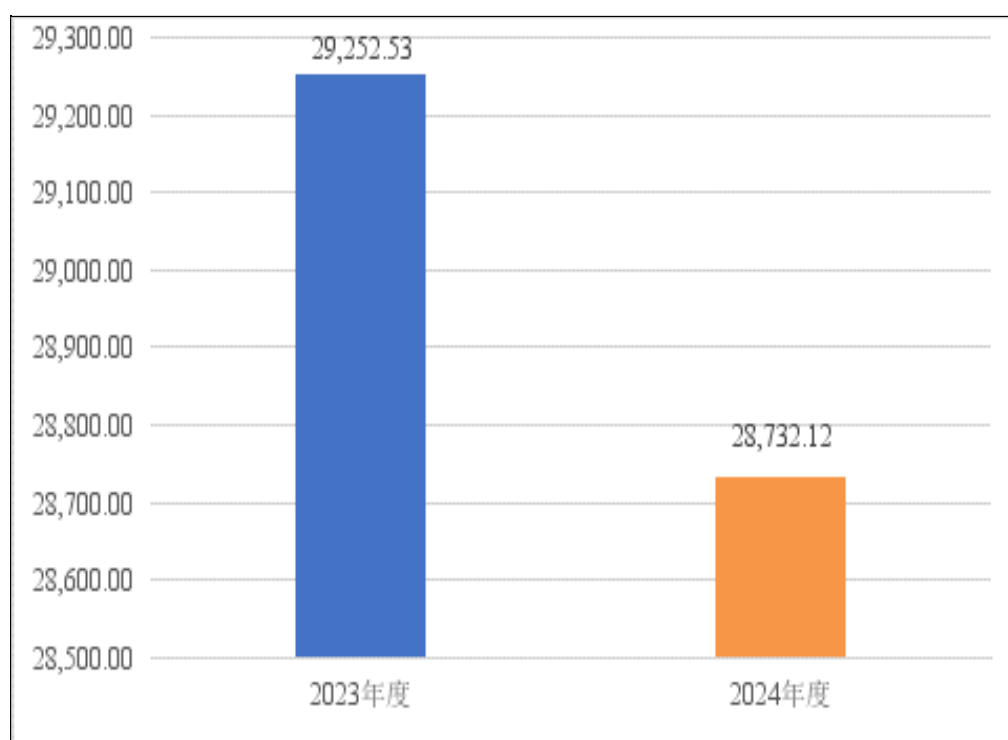


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

2024年度财政拨款支出28,732.12万元，占本年支出合计的71.8%。与2023年度相比，财政拨款支出减少520.41万元，下降1.8%，主要是一般公共服务支出减少。

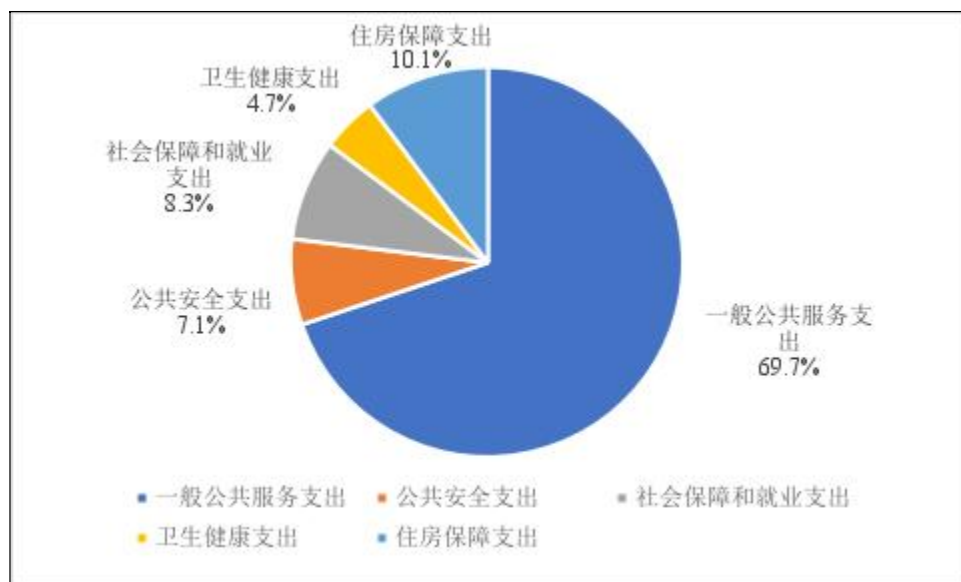
图5：财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



（二）财政拨款支出决算结构情况。

2024年度财政拨款支出28,732.12万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出20,035.4万元，占69.7%；公共安全支出2,053.29万元，占7.1%；社会保障和就业支出2,379.07万元，占8.3%；卫生健康支出1,354.05万元，占4.7%；住房保障支出2,910.32万元，占10.1%。

图6：财政拨款支出决算结构



（三）财政拨款支出决算具体情况。

2024年度财政拨款支出年初预算为27,855.41万元，支出决算为28,732.12万元，完成年初预算的103.1%。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14,606.92万元，支出决算为15,200.42万元，完成年初预算的104.1%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

2.一般公共服务支出（类）海关事务（款）一般行政管理事务（项）年初预算为57.83万元，支出决算为61.83万元，完成年初预算的107%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

3.一般公共服务支出（类）海关事务（款）机关服务（项）年初预算为214万元，支出决算为221.03万元，完成年初预算的103.3%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

4.一般公共服务支出（类）海关事务（款）缉私办案（项）年初预算为67.5万元，支出决算为67.5万元，完成年初预算的100%。

5.一般公共服务支出（类）海关事务（款）口岸管理（项）年初预算为52.04万元，支出决算为52.04万元，完成年初预算的100%。

6.一般公共服务支出（类）海关事务（款）信息化建设（项）年初预算为418万元，支出决算为418万元，完成年初预算的100%。

7.一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关关务（项）年初预算为2,018.13万元，支出决算为1,929.31万元，完成年初预

算的95.6%。其他年初预算年内进行项目调剂，实际完成全年预算的100%。

8.一般公共服务支出（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%。

9.一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关监管（项）年初预算为183.46万元，支出决算为183.46万元，完成年初预算的100%。

10.一般公共服务支出（类）海关事务（款）检验检疫（项）年初预算为579.12万元，支出决算为893.92万元，完成年初预算的154.4%。决算数大于预算数的主要原因是年内有调剂和追加的财政拨款预算。

11.一般公共服务支出（类）海关事务（款）事业运行（项）年初预算为977.62万元，支出决算为1,002.88万元，完成年初预算的102.6%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

12.公共安全支出（类）缉私警察（款）行政运行（项）年初预算为1,499.07万元，支出决算为1,509.47万元，完成年初预算的100.7%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

13.公共安全支出（类）缉私警察（款）信息化建设（项）年初预算为65万元，支出决算为65万元，完成年初预算的100%。

14.公共安全支出（类）缉私警察（款）缉私业务（项）年初预算为478.82万元，支出决算为478.82万元，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）行政单位离退休（项）年初预算为101.61万元，支出决算

为102.15万元，完成年初预算的100.5%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

16.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）年初预算为1,481.27万元，支出决算为1,481.27万元，完成年初预算的100%。

17.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795.65万元，支出决算为795.65万元，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）行政单位医疗（项）年初预算为1,018.23万元，支出决算为1,018.23万元，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）公务员医疗补助（项）年初预算为315.95万元，支出决算为315.95万元，完成年初预算的100%。

20.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19.87万元，支出决算为19.87万元，完成年初预算的100%。

21.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初预算为2,424.04万元，支出决算为2,434.04万元，完成年初预算的100.4%。决算数大于预算数的主要原因是年内有追加的财政拨款预算。

22.住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算为476.28万元，支出决算为476.28万元，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

2024年度财政拨款基本支出24,577.24万元，其中：

人员经费18,546.73万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、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、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费6,030.51万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、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、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度财政拨款收入2,341万元，支出1,217.72万元，占本年支出合计的52%。

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。

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为527.35万元，支出决算为300.54万元,完成预算的57%。决算数小于预算数的主要原因是沈阳海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”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维护费预算为506.92万元，支出决算296.01万元，完成预算的58.4%；较上年减少2.32万元，下降0.8%。决算数小于预算数的主要原因是沈阳海关本级继续

认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。决算数较上年减少的主要原因是公务用车运行维护费支出减少。

公务用车购置费支出145.26万元，全年购置车辆共7辆。主要是当年对达到报废条件的公务用车进行了报废，并购置了新公务用车。

公务用车运行维护费支出150.75万元。包括海关系统按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。截至2024年12月31日，沈阳海关开支财政拨款的公务用车保有量为85辆。海关系统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，为海关系统正常开展执法执勤工作的必要保障。

3.公务接待费预算为20.43万元，支出决算为4.53万元，完成预算的22.2%；较上年增加1.05万元，增长30.2%。决算数小于预算数的主要原因是沈阳海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。决算数较上年增加的主要原因是接待批次、人次较上年有所增加。其中：

国内公务接待支出4.53万元。主要用于沈阳海关接受工作检查指导等发生的公务接待支出。当年共安排国内接待31批次、251人次。

九、机关运行经费支出说明

沈阳海关2024年度机关运行经费支出5,625.93万元，比

2023年增加227.74万元，上升4.2%，主要原因是资产运行维护支出较上年有所增加。

十、政府采购支出说明

沈阳海关2024年度政府采购支出总额3,004.16万元，其中：政府采购货物支出2394.4万元、政府采购工程支出185.66万元、政府采购服务支出424.1万元。授予中小企业合同金额2,028.73万元，占政府采购支出总额的67.5%，其中：授予小微企业合同金额1,567.08万元，占授予中小企业合同金额的77.2%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的69.9%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的40.1%。

十一、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，沈阳海关共有车辆95辆（台），其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车4辆、应急保障用车17辆、执法执勤用车62辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车2辆、其他用车10辆，其他用车主要是用于机要通信、应急保障和执法执勤之外的公务用途的车辆。单位价值100万元以上设备（不含车辆）50台（套）。

十二、关于2024年度绩效评价情况的说明

（一）绩效管理评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我关组织对2024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15个，二级项目72个，共涉及资金6774.07万元，占一般公共预算项目支出总额的100.00%。

组织对沈阳海关“海关缉私办案费”、“中国电子口岸建

设运行经费”2个二级项目开展了重点项目绩效评价，涉及一般公共预算支出119.54万元。从评价情况看，项目立项程序规范完整，论证充分；绩效目标设置较为合理，与实际需求相符；项目业务管理制度基本健全，质量管控措施有效，各项业务工作开展有序；项目财务管理制度完善，资金使用规范有效；各项目完成预期的绩效目标，产出质量达到标准要求，时效性较强，达到了预期效果。通过项目实施，对所支持的行业领域起到了支撑和带动作用。

组织对阜新海关开展了单位整体支出绩效评价试点。从评价情况看，该单位绩效目标设置较为合理，与单位职责相符；业务管理制度基本健全，质量管控措施有效，各项业务工作开展有序；财务管理制度完善，资金使用规范有效；完成预期的单位整体支出绩效目标，实现履职所要达到的总体产出和效果。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我关今年在中央部门决算中反映“海关关税征管业务费”“智慧海关建设与科技赋能保障专项”“中国电子口岸建设运行经费”“海关综合业务管理专项”“海关信息系统运行维护”“监管查验技术装备设备购建及能力保障专项”“企业管理及稽查专项”共7个项目绩效自评结果。（项目自评表详见附件1）

1.海关关税征管业务费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：抓好总署税收征管考核指标，认真落实总署各项税收征管改革措施，组织减免税技能培训考试、对企业开展属地纳税人管理培

训，组织开展关税岗位练兵工作，进一步规范关区关税征管工作；为各业务线条及隶属海关一线人员配发税收征管专业书籍50本，举办培训共计66人参与合格率100%，提高关区关税业务人员相关执法工作能力。全年征收税款210.16亿元，实际减免税款2.28亿元。

2.智慧海关建设与科技赋能保障专项项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数35万元，执行数为35万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过智慧海关建设与科技赋能保障专项的实施，解决了一线执法技术问题，支持和保障智慧海关建设和“智关强国”行动，实现海关新质生产力有效突破，达到了提高科技创新能力和供给能力的目的。通过运维12360统一热线平台，达到了保障平台稳定运行的目的。

3.中国电子口岸建设运行经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数52.04万元，执行数为52.04万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务，达到了便利企业通关的目标。通过为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务，达到了保障电子口岸系统正常运行的目标。

4.海关综合业务管理专项项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：统筹协调综合业务管理工作，研究制定《沈阳海关业务协调管理办法（试行）》，推动业务协调工作制度化、程序化、规范化；参与推进海关重大改革发展任务，承办“铁路通关跨部门

信息化互联互通”项目，持续提升海关监管效能。推进系统整合，推进报关单运行监控工作，加大系统推广使用力度，扎实推动进口货物通关模式优化改革。参与行业标准制（修）订，对海关核心业务起到有效支撑作用。

5.海关信息系统运行维护项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数383万元，执行数为383万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过购置信息化运行维护，达到了海关业务系统正常运行需要。通过开展应用项目的升级完善和运维保障，提供软件运维服务，达到了项目正常运行的目标。通过开展信息化基础设施和环境运行维护工作，达到了确保和其他海关协同监管执法工作顺畅、信息系统安全稳定运行的目标。通过线路续租，达到了保障海关业务正常开展，确保内外、外网正常运行的目标。

6. 监管查验技术装备设备购建及能力保障专项项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数169.99万元，执行数为169.99万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：采购完成核素识别仪、执法记录仪等业务现场亟需的口岸监管设备，进一步改善监管查验条件、满足业务发展等需要。开展了反恐等相关设备校准运维，确保设备正常运行。开展了监管犬复训及人员培训，提升检疫犬管理和应用水平，使检疫犬更好的服务于检疫查验工作。

7.企业管理及稽查专项项目绩效自评综述：据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数13.47万元，执行数为13.47万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：年内积极通过引入社会中介机构协助海关开展稽核查作

业，对执法过程中遇到的专业性问题做出专业认定，有效提高关区后续监管和合规管理效能，切实维护国家进出境监管秩序。投入产出比为82%，顺利实现预期目标。通过积极开展多次关区内部业务培训、参加总署组织的实操培训及外出学习调研等工作，全面提升关区企管、保税、稽核查人员业务能力，规范关区执法统一性。参训人员培训通过率超过90%，业务能力有较大提升，关区整体执法水平得到有效提升。

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、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。

四、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。

五、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。

六、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）：反映行政单位（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）：反映海关用于缉私办案方面的支出。

口岸管理（项）：反映口岸业务管理及电子口岸建设、运行维护方面的支出。

信息化建设（项）：反映海关系统用于信息化建设及运行维护方面的支出。

海关关务（项）：反映海关行政执法提供业务保障、支持能力以及基础设施建设、设备设施运维等方面的支出。

关税征管（项）：反映海关用于关税及其他税费征管方面的支出。

海关监管（项）：反映海关用于监管执法、业务管理及相关技术支持方面的支出。

检验检疫（项）：反映海关用于出入境检验检疫行政执法、业务管理及相关技术支持方面的支出。

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。

七、公共安全支出（类）缉私警察（款）：公共安全支出（类）**缉私警察（款）：**反映海关缉私警察的支出。

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。

八、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）政府特殊津贴（项）：反映海关与政府特殊津贴相关的支出。

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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映行政事业单位医疗方面的支出。

行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

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、“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。

十七、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

海关关税征管业务费项目绩效自评表
(2024 年度)

项目名称		海关关税征管业务费						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国沈阳海关			
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:	5.00	5.00	5.00	10.0	100.0%	10.0	
	其中:财政拨款	5.00	5.00	5.00	—	0.0%	—	
	上年结转	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	目标 1: 通过抓好总署税收征管考核指标,认真落实总署各项税收征管改革措施,组织培训考试,进一步规范关区关税征管工作。 目标 2: 组织税收征管培训,为各业务线条及隶属海关一线人员配发税收征管专业书籍,提高关区关税业务人员相关执法工作能力。			1. 抓好总署税收征管考核指标,认真落实总署各项税收征管改革措施,组织减免税技能培训考试、对企业开展属地纳税人管理培训,组织开展关税岗位练兵工作,进一步规范关区关税征管工作。 2. 为各业务线条及隶属海关一线人员配发税收征管专业书籍 50 本,举办培训共计 66 人参与合格率 100%,提高关区关税业务人员相关执法工作能力。 全年征收税款 210.16 亿元,实际减免税款 2.28 亿元。				
绩效 指标	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
	产出指标	数量指标	实征税款(亿元)	≥90 亿元	210.16 亿元	10	9.5	大型炼化工厂计划检修,原预计不进口,后由于企业生产计划调整,进口业务恢复。且年初华晨宝马汽车有限公司由于市场原因原计划大幅下调进口计划,后由于电动汽车车型,进口计划恢复,今后将加大税收调研力度确保偏差在合理范围。
			购买书籍数量	≥50 本	50.00 本	10	10.0	
			培训人数	≥50 人	66.00 人	10	10.0	
		质量指标	培训合格率(%)	≥98%	100.00%	10	10.0	
		时效指标	年内完成培训率	100%	100.00%	10	10.0	
	效益指标	社会效益指标	减免、减让税款(亿元)	≥1 亿元	2.28 亿元	40	39.5	国家重点核电项目加紧建设,进展迅速,减免金额增加。今后将加大调研力度缩小偏差值。
	总分					100	99.0	

智慧海关建设与科技赋能保障专项项目绩效自评表
(2024 年度)

项目名称		智慧海关建设与科技赋能保障专项						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国沈阳海关			
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:	35.00	35.00	35.00	10.0	100.0%	10.0
		其中:财政拨款	35.00	35.00	35.00	—	0.0%	—
		上年结转	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	目标 1: 解决一线执法技术问题, 提高科技创新能力和供给能力。 目标 2: 运维 12360 统一热线平台, 保障平台稳定运行。				通过智慧海关建设与科技赋能保障专项的实施, 解决了一线执法技术问题, 支持和保障智慧海关建设和“智关强国”行动, 实现海关新质生产力有效突破, 达到了提高科技创新能力和供给能力的目的。通过运维 12360 统一热线平台, 达到了保障平台稳定运行的目的。			
绩效指标	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
	产出指标	数量指标	运维系统数量	1 个	1.00 个	15	15.0	
			保障应急技术研究项目数量	≥1 个	3.00 个	15	14.0	因立项计划后续发布, 制定指标时, 提前预估项目数量, 造成完成值与指标值存在偏差较大。今后将进一步加强与总署沟通, 更精确对指标进行设定。
		质量指标	12360 热线平均接通率	≥96%	99.40%	10	10.0	
			项目验收合格率	≥95%	95.00%	10	10.0	
	效益指标	社会效益指标	提升海关执法把关能力	有效	有效	40	40.0	
总分						100	99.0	

中国电子口岸建设运行经费项目绩效自评表
(2024 年度)

项目名称		中国电子口岸建设运行经费						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国沈阳海关			
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:	52.04	52.04	52.04	10.0	100.0%	10.0
		其中:财政拨款	52.04	52.04	52.04	--	0.0%	--
		上年结转	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
		其他资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	目标 1: 为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务, 便利企业通关。 目标 2: 为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务, 保障电子口岸系统正常运行。				通过为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务, 达到了便利企业通关的目标。通过为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务, 达到了保障电子口岸系统正常运行的目标。			
绩效指标	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
	产出指标	数量指标	客服座席数	≥2 席	2.00 席	10	10.0	
			运维信息系统数量	≥3 条	3.00 条	10	10.0	
			话务量	≥1800 次	2600.00 次	5	5.0	
			制发/更新卡数量	≥5000 张	5300.00 张	5	5.0	
			保障制卡坐席数	≥2 席	2.00 席	10	10.0	
		质量指标	系统故障率	≤1%	0.00%	5	5.0	
			热线接通率	≥95%	99.40%	5	5.0	
	效益指标	社会效益指标	提高口岸业务管理能力和监督水平	有所提升	有所提升	20	20.0	
			为企业通关提供便利	是	是	10	10.0	
	满意度指标	服务对象满意度指标	进出口企业满意度	≥95%	98.00%	10	10.0	
总分						100	100.0	

海关综合业务管理专项项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		海关综合业务管理专项						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国沈阳海关			
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:	8.00	8.00	8.00	10.0	100.0%	10.0
		其中: 财政拨款	8.00	8.00	8.00	—	0.0%	—
		上年结转	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	目标 1: 统筹协调综合业务管理工作, 参与推进海关重大改革发展任务, 持续提升海关监管效能; 目标 2: 推进系统整合, 推进报关单运行监控工作, 加大系统推广使用力度; 目标 3: 参与行业标准制(修)订, 对海关核心业务起到有效支撑作用。				统筹协调综合业务管理工作, 研究制定《沈阳海关业务协调管理办法(试行)》, 推动业务协调工作制度 化、程序化、规范化; 参与推进海关重大改革发展任务, 承办“铁路通关跨部门信息化互联互通”项目, 持续提升海关监管效能。 推进系统整合, 推进报关单运行监控工作, 加大系统推广使用力度, 扎实推动进口货物通关模式优化改革。 参与行业标准制(修)订, 对海关核心业务起到有效支撑作用。			
绩效指标	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
	产出指标	数量指标	参与技术规范制(修)订数量	≥1 项	1.00 项	10	10.0	
			参与推进改革项目数量	≥1 项	1.00 项	10	10.0	
			参与完善报关单运行监控工作任务数量	≥1 项	1.00 项	10	10.0	
		质量指标	海关技术规范质量评估通过率	100%	100.00%	10	10.0	
		时效指标	标准制修订按期完成率(%)	100%	100.00%	10	10.0	
	效益指标	社会效益指标	提升海关监管效能	是	是	40	40.0	
总分						100	100.0	

海关信息系统运行维护项目绩效自评表
(2024 年度)

项目名称		海关信息系统运行维护						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国沈阳海关			
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:	383.00	383.00	383.00	10.0	100.0%	10.0
		其中:财政拨款	383.00	383.00	383.00	--	0.0%	--
		上年结转	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
		其他资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	目标 1: 通过购置/运维/替换信息化设备,做好信息化运行维护工作,满足海关业务系统正常运行需要。 目标 2: 开展应用项目的升级完善和运维保障,提供软件运维服务,保证项目正常运行,各项运维服务持续发挥作用。 目标 3: 通过开展信息化基础设施和环境运行维护工作,指挥中心/机房/配电及 ups 系统/空调制冷系统/运维,确保和其他海关协同监管执法工作顺畅/机房环境/信息系统安全稳定运行。 目标 4: 通过续租/改造扩容/维护网络线路续租,保障海关业务正常开展,及时响应线路故障,确保内外、外网正常运行。				通过购置信息化运行维护,达到了海关业务系统正常运行需要。通过开展应用项目的升级完善和运维保障,提供软件运维服务,达到了项目正常运行的目标。通过开展信息化基础设施和环境运行维护工作,达到了确保和其他海关协同监管执法工作顺畅、信息系统安全稳定运行的目标。通过线路续租,达到了保障海关业务正常开展,确保内外、外网正常运行。			
绩效 指标	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
	成本指标	经济成本指标	线路租用成本	≤282 万元	254.00 万元	20	20.0	
	产出指标	数量指标	基础设施运维单位数量	≥4 个	5.00 个	5	5.0	
			运维保障机房基础设施数量	≥70 个	80.00 个	5	5.0	
		质量指标	核心系统平均可用率(%)	≥98%	99.00%	10	10.0	
			重大网络安全安全事件发生次数	≤1 次	0.00 次	10	10.0	
			时效指标	项目按时验收率	≥80%	100.00%	10	10.0
	效益指标	社会效益指标	提高海关部门电子政务水平	是	是	15	15.0	
有效提升通关便利化水平			是	是	15	15.0		
总分						100	100.0	

监管查验技术装备设备购建及能力保障专项项目绩效自评表
(2024 年度)

项目名称		监管查验技术装备设备购建及能力保障专项						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国沈阳海关			
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:	169.99	169.99	169.99	10.0	100.0%	10.0
		其中:财政拨款	152.99	152.99	152.99	--	0.0%	--
		上年结转	17.00	17.00	17.00	--	0.0%	--
		其他资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	目标 1: 通过购置监管设备改善监管查验条件、满足业务发展等需要。 目标 2: 检测仪等设备校准, 确保设备正常运行 目标 3: 加强对训犬人员培训, 提升检疫犬管理和应用水平, 使检疫犬更好的服务于检疫查验工作。				1、采购完成核素识别仪、执法记录仪等业务现场亟需的口岸监管设备, 进一步改善监管查验条件、满足业务发展等需要。 2、开展了反恐等相关设备校准运维, 确保设备正常运行。 3、开展了监管犬复训及人员培训, 提升检疫犬管理和应用水平, 使检疫犬更好的服务于检疫查验工作。			
绩效指标	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
	产出指标	数量指标	保障口岸监管工作用犬数量	≥2 只	2.00 只	15	15.0	
			维护监管设备数量	≥10 台	38.00 台	10	9.0	根据年度工作, 将保障大型设备运维调整为重点保障核辐射设备运维。下一步将更加合理预判设备维护数量, 提高预算编制水平。
			组织开展口岸反恐模拟演练次数	≥1 次	1.00 次	15	15.0	
		质量指标	H986、CT 机等大型监管查验设备全年正常运行率	≥90%	98.00%	10	10.0	
	效益指标	社会效益指标	提升口岸监管环节反恐能力	有所提升	有所提升	20	20.0	
			监管作业规范性进一步提升	是	是	20	20.0	
总分						100	99.0	

企业管理及稽查专项项目绩效自评表
(2024 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	中华人民共和国沈阳海关			
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:	13.47	13.47	13.47	10.0	100.0%	10.0
		其中:财政拨款	13.47	13.47	13.47	—	0.0%	—
		上年结转	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.0%	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	1、通过引入社会中介机构协助海关开展稽查作业,对执法过程中遇到的专业性问题做出专业认定,有效提高关区后续监管和合规管理效能,切实维护国家进出境监管秩序。 2、通过业务培训、学习调研等工作,全面提升关区企管、保税、稽查人员业务能力,规范关区执法统一性。				年内积极通过引入社会中介机构协助海关开展稽查作业,对执法过程中遇到的专业性问题做出专业认定,有效提高关区后续监管和合规管理效能,切实维护国家进出境监管秩序。投入产出比为 82%,顺利实现预期目标。通过积极开展多次关区内部业务培训、参加总署组织的实操培训及外出学习调研等工作,全面提升关区企管、保税、稽查人员业务能力,规范关区执法统一性。参训人员培训通过率超过 90%,业务能力有较大提升,关区整体执法水平得到有效提升。			
绩效指标	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
	成本指标	经济成本指标	引入中介机构稽查平均成本	≤2 万元	1.40 万元	20	20.0	
	产出指标	数量指标	开展业务培训次数	≥2 次	2.00 次	15	15.0	
			开展集中工作、调研次数	≥1 次	1.00 次	15	15.0	
		质量指标	引入中介机构协助稽查投入产出比	≥50%	82.00%	10	10.0	
	效益指标	社会效益指标	受训人员业务能力	有所提升	有所提升	30	30.0	
总分						100	100.0	

2024 年海关缉私办案费项目

绩效评价报告

辽润致专审【2025】1600Z036-4 号

辽宁润致会计师事务所（普通合伙）

中国·沈阳

2024 年海关缉私办案费项目

绩效评价报告

辽润致专审【2025】1600Z036-4 号

中华人民共和国沈阳海关：

我们接受委托，对中华人民共和国沈阳海关（以下简称“沈阳海关”）2024 年海关缉私办案费项目进行了绩效评价。2024 年海关缉私办案费项目基础资料的真实性、合法性、完整性由沈阳海关负责，我们的责任是在沈阳海关对所提供的资料的真实性、合法性、完整性负责的基础上，遵循独立科学、客观公正、实事求是的原则，实施相关绩效评价工作后，对 2024 年海关缉私办案费项目发表绩效评价意见。

我们按照财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的通知规定执行了项目支出绩效评价工作，遵守了职业道德规范，计划和实施项目支出绩效评价工作以对 2024 年海关缉私办案费项目是否不存在重大问题获取合理保证。项目支出绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关 2024 年海关缉私办案费项目绩效评价证据。

一、项目基本情况

2024 年海关缉私办案费项目，项目类别为专项业务费，所属一级项目为海关缉私办案费，责任部门企业管理和稽查处、沈阳海关缉私局。

（一）项目概况

企业管理和稽查处经费为稽查改革经费，该项目预算是为了认真贯彻落实《海关总署关于扩大稽查借助中介机构试点及课题研究工作的通知》（署稽函〔2009〕126 号）《海关引入社会中介机构协助稽查工作操作规范（试行）》（稽查函〔2013〕275 号）及《海关总署关于印发〈海关稽查引入社会中介机构提供服务业务改革实施方案〉的通知》（署稽发〔2017〕45 号）等规定，根据海关稽核查工作需要，适时开展企业管理和稽核查相关外勤执法及有关集中工作等；开展相关业务培训及企业政策宣讲及相关贸易调查、课题研究、业务调研等工作；适时委托会计师事务所等社会中介机构协助海关开展稽核查工作，对

行政相对人进行审计、评估、鉴定等，在实现海关监管的同时促进企业增强法律意识，引导企业向自律管理模式发展。相关项目支出将保障上述重点工作正常开展，以进一步规范关区企业管理和稽查工作，提高关区企管、保税、稽查等业务人员执法工作能力，学习其他关区先进工作经验，切实提升关区企管、保税、稽查等业务工作人员的综合业务素质，统筹推进关区执法统一性建设。

2024 年该项目预算共计 400,000.00 元，全年实际执行 400,000.00 元，其中：支付委托中介服务费用 30,800.00 元，支付培训费 56,950.00 元，支付差旅费 272,612.00 元，支付办公经费及印刷费 39,638.00 元。主要用于委托会计师事务所等社会中介机构协助海关开展稽核查工作，对行政相对人进行审计、评估、鉴定等工作，实现海关严密监管的同时促进企业增强法律意识，引导企业向自律管理模式发展；通过外出调研学习和组织业务培训，提升关区企管、保税监管、稽核查等业务人员的综合业务素质，统筹推进关区执法统一性建设；对辖区内的进出口企业进行海关政策宣讲，提升企业守法自律意识助力地方经济发展；积极参与总署组织的企管、保税、稽核查等领域集中工作，组织开展关区范围内相关领域集中工作，有序开展贸易调查、课题研究及项目论证等工作，保障业务执法差旅及外勤等重点工作。

沈阳海关缉私局经费为缉私车辆更新经费，预算金额为 275,000.00 元，该项经费为保障沈阳关区打击走私、禁毒缉毒等工作正常开展，把好国门安全关，深化综合治理，进一步做好缉私大要案侦办工作，维持打击走私高压态势，有效震慑走私犯罪行为，更新执法办案用车 1 台，使用性质为执法执勤用车。

（二）项目资金投入和使用情况

2024 年海关缉私办案费项目实际列支范围具体主要为通过引入社会中介机构协助海关开展稽核查作业，对执法过程中遇到的专业性问题做出专业认定，有效提高关区后续监管和合规管理效能，切实维护国家进出境监管秩序；通过业务培训、学习调研等工作，全面提升关区企管、保税、稽核查人员业务能力，规范关区执法统一性。持续保障沈阳海关打击走私、禁毒缉毒、稽查、风险管理、行政诉讼、复议、知识产权保护等工作正常开展，把好国门安全关。

2024 年海关缉私办案费项目财务预算共计 675,000.00 元，当年全部执行

完毕，年度预算执行率 100%，详见下表：单位：元

项目	预算金额	实际发生金额	超支（+）/ 节余（-）	超支比例/ 节余比例
办公经费	314,100.00	314,100.00		
设备购置	2,800.00	2,800.00		
委托业务费	30,800.00	30,800.00		
培训费	58,400.00	58,400.00		
公务用车购置	268,900.00	268,900.00		
合计	675,000.00	675,000.00		

二、评价工作开展情况

在沈阳海关的大力支持下，2024 年海关缉私办案费项目绩效评价工作进展顺利，沈阳海关前期已做好绩效自评工作，形成绩效自评报告，且积极提供绩效评价相关资料，有力地推进了绩效评价工作进展。

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的为持续保障沈阳海关打击走私、禁毒缉毒、稽查、风险管理、行政诉讼、复议、知识产权保护等工作正常开展，把好国门安全关。

绩效评价对象为沈阳海关 2024 年海关缉私办案费项目。

绩效评价范围为 2024 年海关缉私办案费项目支出情况。

（二）绩效评价原则

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的通知，沈阳海关作为项目实施单位应遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的基本原则。本公司作为第三方机构在绩效评价工作中遵循独立科学、客观公正、实事求是的原则。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价主要执行了以下工作过程：

1. 确定绩效评价对象和范围；
2. 研究制定绩效评价工作方案；
3. 收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈；
4. 核实相关情况，分析形成初步结论；
5. 与被评价单位交换意见；

6. 综合分析并形成最终结论；

7. 提交绩效评价报告。

三、评价指标体系、标准、方法

（一）绩效评价指标体系

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知，第十四条 财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益；第十八条 绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

2024年海关缉私办案费项目支出绩效评价指标体系如下：

一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值
决策指标	10	2	项目立项	项目立项规范性	规范
		2		绩效目标合理性	合理
		2		立项内容完整性	完整
		2	资金落实	资金到位率	100%
		2		到位及时率	100%
过程指标	17	2	业务管理	管理制度健全性	健全
		2		制度执行有效性	有效
		2		项目质量可控性	可控
		2	财务管理	管理制度健全性	健全
		2		资金使用合规性	合规
		2		财务监控有效性	有效
		5	成本管理	车辆采购单价	≤27.5万元
产出指标	51	2	数量指标	保障办案单位数量（个）	≥1个
		2		保障海关单位数量（个）	≥1个
		2		葫芦岛海关保障海关警员人数	≥9个
		2		阜新海关保障海关警员数量	≥14人
		2		辽阳海关保障海关警员数量	≥26人
		2		铁西海关保障海关警员数量	≥45人
		2		抚顺海关保障海关警员数量	≥20人

一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值
		2		铁岭海关保障海关警员数量	≥15 人
		2		朝阳海关保障海关警员数量	≥2 人
		2		保障稽查改革业务开展相关科室	≥2 个
		2	质量指标	培训合格率	≥80%
		8		引入中介机构协助稽查投入产出比	≥50%
		2		挂牌案件凭其办结率（%）	≥95%
		2		对执法执勤工作有效保障	是
		2		保障执法执勤工作完成率	≥95%
		2		保障稽查案件查发率	≥70%
		2		因保障能力造成的执法差错率（%）	≤5%
		2		辽阳海关对执法执勤工作保障及时率（%）	≥95%
		3	时效指标	对执法执勤工作保障及时率（%）	≥90%
		3		案件平均办结时间（月）	≤1 月
		3		稽查结案及时性	≥95%
效益指标	15	3	社会效益指标	参训人员业务能力	有所提升
		3		打击毒品、武器、洋垃圾等走私	有效
		3		稽查改革工作成效	有效
		3		打击进口货物走私行为	有效
		3		打击偷逃税款等行为	有效
满意度指标	7	1	服务对象满意度指标	社会满意度	≥95%
		1		企业满意度（%）	≥95%
		1		铁岭服务企业满意度（%）	≥98%
		1		阜新海关警员满意度	≥99%
		1		锦州海关警员满意度	≥90%
		1		朝阳海关警员满意度	≥90%
		1		抚顺海关警员满意度	≥95%
合计		100			

（二）绩效评价标准

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知，第十五条 绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

2024 年海关缉私办案费项目支出绩效评价标准采用计划标准，即指以预先设定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价方法

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知，第十七条 财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较

法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

2024 年海关缉私办案费项目支出绩效评价方法采用比较法，即是指将实施情况与绩效目标进行比较的方法。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价情况

沈阳海关 2024 年海关缉私办案费项目支出绩效评价情况总体较好，沈阳海关较为重视绩效评价工作，相关管理制度办法健全并得到落实，在做好绩效自评的同时积极配合我们完成绩效评价工作，使得绩效评价工作有序开展并顺利结束。

（二）评价结论

沈阳海关 2024 年海关缉私办案费项目支出绩效评价分数为 97.5 分，绩效评价等级为优。绩效评价表如下：

	一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值	得分
绩效指标	决策指标	10	2	项目立项	项目立项规范性	规范	2
			2		绩效目标合理性	合理	2
			2		立项内容完整性	完整	2
			2	资金落实	资金到位率	100%	2
			2		到位及时率	100%	2
	过程指标	17	2	业务管理	管理制度健全性	健全	2
			2		制度执行有效性	有效	2
			2		项目质量可控性	可控	2
			2	财务管理	管理制度健全性	健全	2
			2		资金使用合规性	合规	2
			2		财务监控有效性	有效	2
			5	成本管理	车辆采购单价	≤27.5 万元	5
绩效指标	产出指标	51	2	数量指标	保障办案单位数量（个）	≥1 个	2
			2		保障海关单位数量（个）	≥1 个	2
			2		葫芦岛海关保障海关警员人数	≥9 个	2
			2		阜新海关保障海关警员数量	≥14 人	2
			2		辽阳海关保障海关警员数量	≥26 人	2
			2		铁西海关保障海关警员数量	≥45 人	2
			2		抚顺海关保障海关警员数量	≥20 人	2
			2		铁岭海关保障海关警员数量	≥15 人	2
			2		朝阳海关保障海关警员数量	≥2 人	2

	一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值	得分
			2		保障稽查改革业务开展相关科室	≥2 个	2
			2	质量指标	培训合格率	≥80%	2
			8		引入中介机构协助稽查投入产出比	≥50%	5.5
			2		挂牌案件凭其办结率 (%)	≥95%	2
			2		对执法执勤工作有效保障	是	2
			2		保障执法执勤工作完成率	≥95%	2
			2		保障稽查案件查发率	≥70%	2
			2		因保障能力造成的执法差错率 (%)	≤5%	2
			2		辽阳海关对执法执勤工作保障及时率 (%)	≥95%	2
			3	时效指标	对执法执勤工作保障及时率 (%)	≥90%	3
			3		案件平均办结时间 (月)	≤1 月	3
			3		稽查结案及时性	≥95%	3
	效益指标	15	3	社会效益指标	受训人员业务能力	有所提升	3
			3		打击毒品、武器、洋垃圾等走私	有效	3
			3		稽查改革工作成效	有效	3
			3		打击进口货物走私行为	有效	3
			3		打击偷逃税款等行为	有效	3
	满意度指标	7	1	服务对象满意度指标	社会满意度	≥95%	1
			1		企业满意度 (%)	≥95%	1
			1		铁岭服务企业满意度 (%)	≥98%	1
			1		阜新海关警员满意度	≥99%	1
			1		锦州海关警员满意度	≥90%	1
			1		朝阳海关警员满意度	≥90%	1
			1		抚顺海关警员满意度	≥95%	1
	合计		100				97.5

五、绩效目标实现情况及指标分析

（一）绩效目标实现情况

根据沈阳海关 2024 年海关缉私办案费项目立项相关文件，设立的绩效目标为：持续保障沈阳海关打击走私、禁毒缉毒、稽查、风险管理、行政诉讼、复议、知识产权保护等工作正常开展，把好国门安全关。为通过引入社会中介机构协助海关开展稽核查作业，对执法过程中遇到的专业性问题做出专业认定，有效提高关区后续监管和合规管理效能，切实维护国家进出境监管秩序；通过业务培训、学习调研等工作，全面提升关区企管、保税、稽核查人员业务能力，规范关区执法统一性。

沈阳海关 2024 年海关缉私办案费项目绩效目标的设立符合实际情况，并在项目实施过程中得以实现。

目标完成情况为车辆采购单价为 26.89 万元。考核培训合格率 $\geq 80\%$ 、引入中介机构协助稽查投入产出比 $\geq 50\%$ 、挂牌案件凭其办结率 $\geq 95\%$ 、对执法执勤工作有效保障、保障执法执勤工作完成率 $\geq 95\%$ 、保障稽核查案件查发率 $\geq 70\%$ 、因保障能力造成的执法差错率 $\leq 5\%$ 。对执法执勤工作保障及时率 $\geq 95\%$ ，案件平均办结时间 ≤ 1 月，稽查结案及时性 $\geq 95\%$ ，受训人员业务能力，打击毒品、武器、洋垃圾等走私，稽查改革工作成效，打击进口货物走私行为，打击偷逃税款等行为，维持打击走私高压态势，有效震慑走私犯罪行为。社会满意度、企业满意度、海关警员满意度指标较高。

（二）指标分析

1. 项目决策情况

项目决策情况的评价指标为评价指标体系中的决策指标，分别从项目立项和资金落实两方面进行评价。从项目立项规范性、绩效目标合理性和绩效目标明确性三方面体现项目决策的科学性，从资金到位率和到位及时率两方面体现决策实施的资金支持效果。项目决策指标权重 10%，分值设置 10 分，评价得分 10 分，项目决策科学合理，且有较好的资金支持，为后续项目实施奠定较好的决策基础。

2. 项目过程情况

项目过程情况的评价指标为评价指标体系中的过程指标，分别从业务管

理、财务管理、成本管理三方面进行评价。从业务管理的制度健全性、制度执行有效性、项目质量的可控性，财务管理的制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性方面综合评价，得出资金管理情况较好和相关管理制度办法健全及执行合规有效的结论。从成本管理方面，资金成本把控较好，未超出项目成本预算。项目过程指标权重 17%，分值设置 17 分，评价得分 17 分，项目过程总体控制基本有效，为项目获得产出效益提供较好保障。

3. 项目产出情况

项目产出情况的评价指标为评价指标体系中的产出指标，从数量指标、质量指标、时效指标共 3 方面综合评价项目产出情况。从保障办案单位数量、保障海关单位数量、保障海关警员数量、保障稽查改革业务开展相关科室数量；培训合格率 $\geq 80\%$ 、引入中介机构协助稽查投入产出比 $\geq 50\%$ 、挂牌案件凭其办结率 $\geq 95\%$ 、对执法执勤工作有效保障、保障执法执勤工作完成率 $\geq 95\%$ 、保障稽查案件查发率 $\geq 70\%$ 、因保障能力造成的执法差错率 $\leq 5\%$ ；对执法执勤工作保障及时率 $\geq 95\%$ 、案件平均办结时间 ≤ 1 月、稽查结案及时性 $\geq 95\%$ ，得出了项目产出情况较好的结论。项目产出指标权重 51%，分值设置 51 分，评价得分 48.5 分，项目产出运行维护效果较好。

4. 项目效益情况

项目效益情况的评价指标为评价指标体系中的效益指标，从社会效益进行评价。从受训人员业务能力、打击毒品、武器、洋垃圾等走私、稽查改革工作成效、打击进口货物走私行为、打击偷逃税款等行为方面综合评价项目效益情况，得出了项目效益情况较好的结论。项目效益指标权重 15%，分值设置 15 分，评价得分 15 分，项目效益情况较好。

5. 项目满意度情况

项目满意度情况的评价指标为评价指标体系中的满意度指标，从服务对象满意度进行评价。从社会满意度、企业满意度、海关关警员满意度综合评价项目满意度情况，得出了项目满意度情况较好的结论。项目满意度指标权重 7%，分值设置 7 分，评价得分 7 分，项目满意度情况较好。

6. 指标权重分析

2024 年海关缉私办案费项目支出的绩效评价指标包括决策指标、过程指标、产出指标、效益指标和满意度指标。

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知：“第十四条 财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益”，我们在绩效评价指标体系设立时，将产出、效益指标权重设置为66%，突出项目事后续绩效评价注重产出和效益，体现重要性原则；决策指标权重占10%、过程指标权重占17%、满意度指标权重占7%，着眼项目事后续绩效评价内容的完整、系统，体现相关性、系统性原则。

六、存在的问题

绩效指标设定科学性不足。年初针对“引入中介机构协助稽查投入产出比”的指标值设定显著低于实际执行能力，形成正向偏差率异常偏高，暴露出目标测算与政策趋势、经济基数或历史数据脱节，削弱了预算绩效的指导性与考核效度。

七、下一步改进建议

优化预算目标动态调整机制，数据驱动的指标设定:针对“引入中介机构协助稽查投入产出比”的指标，建立基于历史执行数据、政策变动及经济预测的多维度测算模型，避免指标值与实际能力脱节。

八、其他需要说明的事项

无。

本报告仅对沈阳海关2024年海关缉私办案费项目支出发表绩效评价意见，因使用不当造成的后果，与本公司及执行本次绩效评价工作的人员无关。

2024 年中国电子口岸建设运行经费项目
绩效评价报告

辽润致专审【2025】1600Z036 号

辽宁润致会计师事务所（普通合伙）

中国·沈阳

2024 年中国电子口岸建设运行经费项目

绩效评价报告

辽润致专审【2025】1600Z036 号

中华人民共和国沈阳海关：

我们接受委托，对中华人民共和国沈阳海关（以下简称“沈阳海关”）2024 年中国电子口岸建设运行经费项目进行了绩效评价。2024 年中国电子口岸建设运行经费项目基础资料的真实性、合法性、完整性由沈阳海关负责，我们的责任是在沈阳海关对所提供的资料的真实性、合法性、完整性负责的基础上，遵循独立科学、客观公正、实事求是的原则，实施相关绩效评价工作后，对 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目发表绩效评价意见。

我们按照财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的通知规定执行了重点项目绩效评价工作，遵守了职业道德规范，计划和实施重点项目绩效评价工作以对 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目是否不存在重大问题获取合理保证。绩效评价工作涉及实施绩效评价程序，以获取有关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价证据。

一、项目基本情况

2024 年“中国电子口岸建设运行经费专项”（二级项目），项目类别为专项业务费，所属一级项目为中国电子口岸建设运行经费专项，责任部门为科技处。本次仅对沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目（二级项目）进行绩效评价。

（一）项目概况

根据《海关总署关于批复 2024 年部门预算的通知》署财函〔2024〕90 号，批复沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费，项目 2024 年度总体目标，目标一是为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务，便利企业通关。目标二是为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务，

保障电子口岸系统正常运行。

2024 年中国电子口岸建设运行经费项目批复预算资金 520,400.00 元，项目支出计划 520,400.00 元，其中：委托业务费 519,800.00 元，办公经费 600.00 元。

（二）项目资金投入和使用情况

2024 年中国电子口岸建设运行经费项目实际列支范围具体主要为进一步做好中国电子口岸建设运维保障相关工作。

2024 年中国电子口岸建设运行经费项目财务预算共计 520,400.00 元，当年全部执行完毕，年度预算执行率 100%，详见下表：单位：元

项目	预算金额	实际发生金额	超支（+） / 节余（-）	超支比例 / 节余比例
委托业务费	519,800.00	519,800.00	-	-
办公经费	600.00	600.00	-	-
合计	520,400.00	520,400.00		

二、评价工作开展情况

在沈阳海关的大力支持下，2024 年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价工作进展顺利，沈阳海关前期已做好绩效自评工作，形成绩效自评报告，且积极提供绩效评价相关资料，有力地推进了绩效评价工作进展。

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务，便利企业通关；为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务，保障电子口岸系统正常运行。

绩效评价对象为沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目。

绩效评价范围为 2024 年中国电子口岸建设运行经费资金使用及项目实施情况。

（二）绩效评价原则

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的通知，沈阳海关作为项目实施单位应遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的基本原则。本公司作为第三方机构在绩效评价工作中遵循独立科学、客观公正、实事求是的原则。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价主要执行了以下工作过程：

1. 确定绩效评价对象和范围；
2. 研究制定绩效评价工作方案；
3. 收集绩效评价相关数据资料；
4. 核实相关情况，分析形成初步结论；
5. 与被评价单位交换意见；
6. 综合分析并形成最终结论；
7. 提交绩效评价报告。

三、评价指标体系、标准、方法

（一）绩效评价指标体系

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知，第十四条 财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益；第十八条 绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

2024年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价指标体系如下：

一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值
决策指标	10	3	项目立项	项目立项规范性	规范
		4		绩效目标合理性	合理
		3		立项内容完整性	完整
过程指标	10	10	资金管理	资金执行率	100%
产出指标	50	10	数量指标	客服座席数	≥2席
		10		运维信息系统数量	≥3条

一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值
		5		话务量	≥1800次
		5		制发/更新卡数量	≥5000张
		10		保障制卡座席数	≥2席
		5	质量指标	系统故障率	≤1%
		5		热线接通率	≥95%
效益指标	20	10	社会效益指标	提高口岸业务管理能力和监督水平	有所提升
		10		为企业通关提供便利	是
满意度指标	10	10	服务对象满意度指标	进出口企业满意度	≥95%

（二）绩效评价标准

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知，第十五条 绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

2024年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价标准采用计划标准，即指以预先设定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价方法

根据财政部关于印发《重点项目绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的通知，第十七条 财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

2024年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价方法采用比较法，即是指将实施情况与绩效目标进行比较的方法。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价情况

沈阳海关2024年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价情况总体较好，沈阳海关较为重视绩效评价工作，相关管理制度办法健全并得到落实，在做好绩效自评的同时积极配合我们完成绩效评价工作，使得绩效评价工作有序开展

并顺利结束。

（二）评价结论

沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目绩效评价分数为 98.3 分，绩效评价等级为优。绩效评价表如下：

项目	一级指标	分值	分项分值	二级指标	三级指标	指标值	得分
绩效指标	决策指标	10	3	项目立项	项目立项规范性	规范	3
			4		绩效目标合理性	合理	4
			3		立项内容完整性	完整	3
	过程指标	10	10	资金管理	资金执行率	100%	10
	产出指标	50	10	数量指标	客服座席数	≥2 席	10
			10		运维信息系统数量	≥3 条	10
			5		话务量	≥1800 次	5
			5		制发/更新卡数量	≥5000 张	3.3
			10		保障制卡座席数	≥2 席	10
			5	质量指标	系统故障率	≤1%	5
			5		热线接通率	≥95%	5
	效益指标	20	10	社会效益指标	提高口岸业务管理能力和监督水平	有所提升	10
			10		为企业通关提供便利	是	10
	满意度指标	10	10	服务对象满意度指标	进出口企业满意度	≥95%	10
合计			100				98.3

五、绩效目标实现情况及指标分析

（一）绩效目标实现情况

根据沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目预算批复相关文件，年度总体绩效目标：为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务，便利企业通关；为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务，保

障电子口岸系统正常运行。

沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目绩效目标的设立符合实际情况，并在项目实施过程中得以实现。

通过为电子口岸用户提供注册入网、热线咨询、培训等服务，达到了便利企业通关的目标，其中话务量超过 1800 次，热线接通率超过 95%，进出口企业满意度超过 95%。通过为电子口岸系统运行维护及数据处理提供技术支持和服务，达到了保障电子口岸系统正常运行的目标，其中系统故障率 0%。

（二）指标分析

1. 项目决策情况

项目决策情况的评价指标为评价指标体系中的决策指标，从项目立项方面进行评价。从项目立项规范性、绩效目标合理性和绩效目标明确性三方面体现项目决策的科学性。项目决策指标权重 10%，分值设置 10 分，评价得分 10 分，项目决策科学合理，为后续项目实施奠定较好的决策基础。

2. 项目过程情况

项目过程情况的评价指标为评价指标体系中的过程指标，从资金管理方面进行评价。从资金执行率方面评价，得出资金执行情况较好的结论。项目过程指标权重 10%，分值设置 10 分，评价得分 10 分，项目资金执行较好，为项目获得产出效益提供较好保障。

3. 项目产出情况

项目产出情况的评价指标为评价指标体系中的产出指标，从数量指标和质量指标两方面进行评价。从客服座席数、运维信息系统数量、话务量、制发/更新卡数量、保障制卡座席数、系统故障率、热线接通率共 7 方面综合评价项目产出情况，得出了项目产出情况较好的结论。项目产出指标权重 50%，分值设置 50 分，评价得分 48.3 分，项目产出运行维护效果需提高。

4. 项目效益情况

项目效益情况的评价指标为评价指标体系中的效益指标，从社会效益方面进行评价。从提高口岸业务管理能力和监督水平、为企业通关提供便利两方面综合评价项目效益情况，得出了项目效益情况较好的结论。项目效益指标权重 30%，分值设置 30 分，评价得分 30 分，项目效益情况较好。

5. 项目满意度情况

项目满意度情况的评价指标为评价指标体系中的满意度指标，从服务对象满意度方面进行评价。从进出口企业满意度方面评价项目满意度情况，得出了项目满意度情况较好的结论。项目满意度指标权重 10%，分值设置 10 分，评价得分 10 分，项目满意度情况较好。

6. 指标权重分析

2024 年中国电子口岸建设运行经费项目的绩效评价指标包括决策指标、过程指标、产出指标、效益指标和满意度指标。

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的通知：“第十四条 财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于 60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益”，我们在绩效评价指标体系设立时，将产出、效益指标权重设置为 70%，突出项目事后续效评价注重产出和效益，体现重要性原则；过程指标权重占 10%、满意度指标权重占 10%，着眼项目事后续效评价内容的完整、系统，体现相关性、系统性原则。

六、存在的问题

制发/更新卡数量年度实际完成值低于目标值。

七、下一步改进建议

优化预算目标动态调整机制，任务的指标设定：针对“制发/更新卡数量”的指标，建立基于历史执行数据、政策变动及经济预测的多维度测算模型，避免指标值与实际能力脱节。

八、其他需要说明的事项

本报告仅对沈阳海关 2024 年中国电子口岸建设运行经费项目发表绩效评价意见，因使用不当造成的后果，与本公司及执行本次绩效评价工作的人员无关。