

2025年度 延吉海关部门决算

目录

第一部分 延吉海关概况	1
一、部门职责	2
二、机构设置	2
第二部分 2025年度部门决算表	4
一、收入支出决算总表	5
二、收入决算表	6
三、支出决算表	8
四、财政拨款收入支出决算总表	9
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	11
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	12
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	13
九、财政拨款“三公”经费支出决算表	14
第三部分 2025年度部门决算情况说明	15
一、收入支出决算总体情况说明	16
二、收入决算情况说明	16
三、支出决算情况说明	16
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	17
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	21
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	21
八、机关运行经费支出说明	22

九、政府采购支出说明 22

十、国有资产占用情况说明 22

十一、预算绩效情况说明 22

第四部分 名词解释 25

第五部分 附件 29

第一部分

延吉海关概况

一、部门职责

延吉海关是受长春海关直接领导，按授权负责指定口岸和区域范围内海关各类管理工作的执行机构。主要负责党的基层组织建设和干部队伍建设；办理具体海关业务，反馈执法作业结果；完成长春海关交办的其他工作。

机构规格为正处级，机构类型为偏口岸综合型，管辖范围为：负责延边州行政区划内的属地和口岸相关海关业务（按有关规定实施集约化管理的审批备案业务和稽查业务除外，珲春市、安图县行政区划内的属地和口岸相关海关业务除外，图们市、龙井市行政区划内的口岸相关海关业务除外）。

二、机构设置

延吉海关设下列21个正科级内设机构：办公室（党委办公室）、人事政工科（党委组织宣传部）、综合保障科、综合业务一科、综合业务二科、监管一科、监管二科、企业管理科、稽查科、核查科、风险监控科、邮局监管一科、邮局监管二科、南坪口岸综合业务科、南坪口岸监管科、古城里口岸综合业务科、古城里口岸监管科、快件综合业务科、快件监管科、保税物流中心监管科、敦化监管科。

延吉海关驻机场办事处下设5个正科级内设机构：驻机场办事处综合业务科、驻机场办事处监管科、驻机场办事处旅检一科、驻机场办事处旅检二科、驻机场办事处旅检三科。

纳入延吉海关2025年度部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位
1	中华人民共和国延吉海关
2	延吉海关综合技术服务中心
3	延吉国际旅行卫生保健中心（延吉海关口岸门诊部）

第二部分

2025年度

部门决算表

收入支出决算总表

单位：中华人民共和国延吉海关

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	6504.50	一、一般公共服务支出	11	4,901.11
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	225.00	二、公共安全支出	12	751.57
三、上级补助收入	3	96.80	三、社会保障和就业支出	13	517.45
四、事业收入	4	362.18	四、卫生健康支出	14	144.34
五、其他收入	5	149.28	五、住房保障支出	15	882.08
	6		六、其他支出	16	77.36
本年收入合计	7	7,337.76	本年支出合计	17	7,273.91
使用非财政拨款结余	8	39.74	结余分配	18	22.19
年初结转和结余	9	352.66	年末结转和结余	19	456.25
总计	10	7,730.16	总计	20	7,730.16

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

单位：中华人民共和国延吉海关

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		7,337.76	6,729.50	96.80	362.18			149.28
201	一般公共服务支出	4,817.32	4,209.06	96.80	362.18			149.28
20109	海关事务	4,817.32	4,209.06	96.80	362.18			149.28
2010901	行政运行	2,700.53	2,603.38					97.15
2010902	一般行政管理事务	52.00						52.00
2010905	缉私办案	2.00	2.00					
2010909	海关关务	1292	1292					
2010912	检验检疫	211.00	211.00					
2010950	事业运行	559.79	100.68	96.8	362.18			0.14
204	公共安全支出	751.57	751.57					
20410	缉私警察	751.57	751.57					
2041001	行政运行	634.57	634.57					
2041006	信息化建设	9.00	9.00					
2041007	缉私业务	108.00	108.00					
208	社会保障和就业支出	517.45	517.45					
20805	行政事业单位养老支出	517.45	517.45					
2080501	行政单位离退休	66.31	66.31					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	293.70	293.70					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	157.44	157.44					
210	卫生健康支出	144.34	144.34					
21011	行政事业单位医疗	144.34	144.34					
2101101	行政单位医疗	110.37	110.37					
2101103	公务员医疗补助	31.66	31.66					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	2.31	2.31					
221	住房保障支出	882.08	882.08					
22102	住房改革支出	882.08	882.08					
2210201	住房公积金	486.67	486.67					
2210203	购房补贴	395.41	395.41					

229	其他支出	225.00	225.00					
22998	超长期特别国债 安排的其他支出	225.00	225.00					
229899	其他支出	225.00	225.00					

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

单位：中华人民共和国延吉海关

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
功能分类科目 编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		7,273.91	5,382.64	1,794.47	96.80		
201	一般公共服务支出	4,901.11	3,204.20	1,600.11	96.80		
20109	海关事务	4,901.11	3,204.20	1,600.11	96.80		
2010901	行政运行	2,701.47	2,701.47				
2010902	一般行政管理事务	126.29		126.29			
2010905	缉私办案	2.00		2.00			
2010909	海关关务	1,260.82		1,260.82			
2010912	检验检疫	211.00		211.00			
2010950	事业运行	599.53	502.73		96.80		
204	公共安全支出	751.57	634.57	117.00			
20410	缉私警察	751.57	634.57	117.00			
2041001	行政运行	634.57	634.57				
2041006	信息化建设	9.00		9.00			
2041007	缉私业务	108.00		108.00			
208	社会保障和就业支出	517.45	517.45				
20805	行政事业单位养老支出	517.45	517.45				
2080501	行政单位离退休	66.31	66.31				
2080505	机关事业单位基本养 老缴费支出	293.70	293.70				
2080506	机关事业单位职业年 金缴费支出	157.44	157.44				
210	卫生健康支出	144.34	144.34				
21011	行政事业单位医疗	144.34	144.34				
2101101	行政单位医疗	110.37	110.37				
2101103	公务员医疗补助	31.66	31.66				
2101199	其他行政事业单位医疗 支出	2.31	2.31				
221	住房保障支出	882.08	882.08				
22102	住房改革支出	882.08	882.08				
2210201	住房公积金	486.67	486.67				
2210203	购房补贴	395.41	395.41				
229	其他支出	77.36		77.36			
22998	超长期特别国债安排的 其他支出	77.36		77.36			
2299899	其他支出	77.36		77.36			

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

单位：中华人民共和国延吉海关

金额单位：万元

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	6,504.50	一、一般公共服务支出	13	4,177.88	4,177.88		
二、政府性基金预算财政拨款	2	225.00	二、公共安全支出	14	751.57	751.57		
三、国有资本经营财政拨款	3		三、社会保障和就业支出	15	517.45	517.45		
	4		四、卫生健康支出	16	144.34	144.34		
	5		五、住房保障支出	17	882.08	882.08		
	6		六、其他支出	18	77.36		77.36	
本年收入合计	7	6,729.50	本年支出合计	19	6,550.68	6,473.32	77.36	
年初财政拨款结转和结余	8	111.04	年末财政拨款结转和结余	20	289.86	31.19	258.67	
一般公共预算财政拨款	9	0.01		21				
政府性基金预算财政拨款	10	111.03		22				
国有资本经营预算财政拨款	11			23				
总计	12	6,804.54	总计	24	6,840.54	6,504.51	336.03	

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

单位：中华人民共和国延吉海关

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		6,473.32	4,882.50	1,590.82
201	一般公共服务支出	4,177.88	2,704.06	1,473.82
20109	海关事务	4,177.88	2,704.06	1,473.82
2010901	行政运行	2,603.38	2,603.38	
2010905	缉私办案	2.00		2.00
2010909	海关关务	1,260.82		1,260.82
2010912	检验检疫	211.00		211.00
2010950	事业运行	100.68	100.68	
204	公共安全支出	751.57	634.57	117.00
20410	缉私警察	751.57	634.57	117.00
2041001	行政运行	634.57	634.57	
2041006	信息化建设	9.00		9.00
2041007	缉私业务	108.00		108.00
208	社会保障和就业支出	517.45	517.45	
20805	行政事业单位养老支出	517.45	517.45	
2080501	行政单位离退休	66.31	66.31	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	293.70	293.70	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	157.44	157.44	
210	卫生健康支出	144.34	144.34	
21011	行政事业单位医疗	144.34	114.34	
2101101	行政单位医疗	110.37	110.37	
2101103	公务员医疗补助	31.66	31.66	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	2.31	2.31	
221	住房保障支出	882.08	882.08	
22102	住房改革支出	882.08	882.08	
2210201	住房公积金	486.67	486.67	
2210203	购房补贴	395.41	395.41	

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表

公开 06 表

单位：中华人民共和国延吉海关

金额单位：万元

人员经费			公用经费		
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	3,641.42	302	商品和服务支出	1,175.28
30101	基本工资	1,204.05	30201	办公费	85.54
30102	津贴补贴	828.16	30202	印刷费	10.43
30103	奖金	481.84	30205	水费	10.93
30107	绩效工资	38.41	30206	电费	29.77
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	294.27	30207	邮电费	59.16
30109	职业年金缴费	158.02	30208	取暖费	77.95
30110	职工基本医疗保险缴费	110.37	30209	物业管理费	76.49
30111	公务员医疗补助缴费	31.66	30211	差旅费	49.65
30112	其他社会保障缴费	2.54	30213	维修（护）费	166.82
30113	住房公积金	486.67	30214	租赁费	9.26
30199	其他工资福利支出	5.43	30216	培训费	0.17
303	对个人和家庭的补助	63.30	30218	专用材料费	4.71
30302	退休费	59.40	30226	劳务费	22.40
30305	生活补助	1.32	30227	委托业务费	116.20
30309	奖励金	2.58	30228	工会经费	53.58
			30229	福利费	13.70
			30231	公务用车运行维护费	14.10
			30239	其他交通费用	356.98
			30299	其他商品和服务支出	17.42
			310	资本性支出	2.50
			31002	办公设备购置	2.50
人员经费合计		3,704.72	公用经费合计		1,177.78

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

公开07表

单位：中华人民共和国延吉海关

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
功能分类科目编 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							
229	其他支出	111.03	225.00	77.36		77.36	258.67
22998	超长期特别国债 安排的其他支出	111.03	225.00	77.36		77.36	258.67
2299899	其他支出	111.03	225.00	77.36		77.36	258.67

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

单位：中华人民共和国延吉海关

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	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。

说明：延吉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

单位：中华人民共和国延吉海关

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费			公务接待 费	合计	因公 出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
69.61		65.93		65.93	3.68	50.70		50.70		50.70	

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

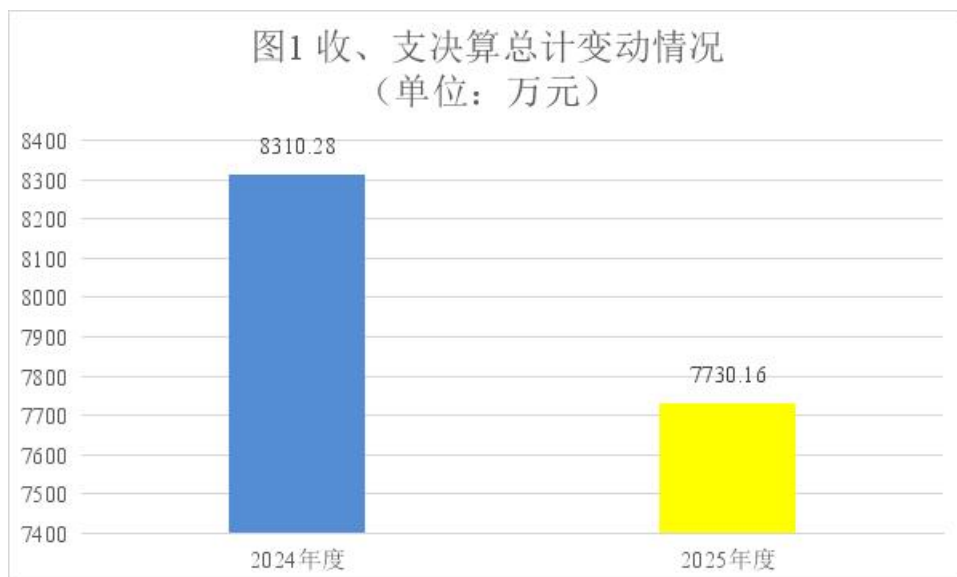
第三部分

2025年度

部门决算情况说明

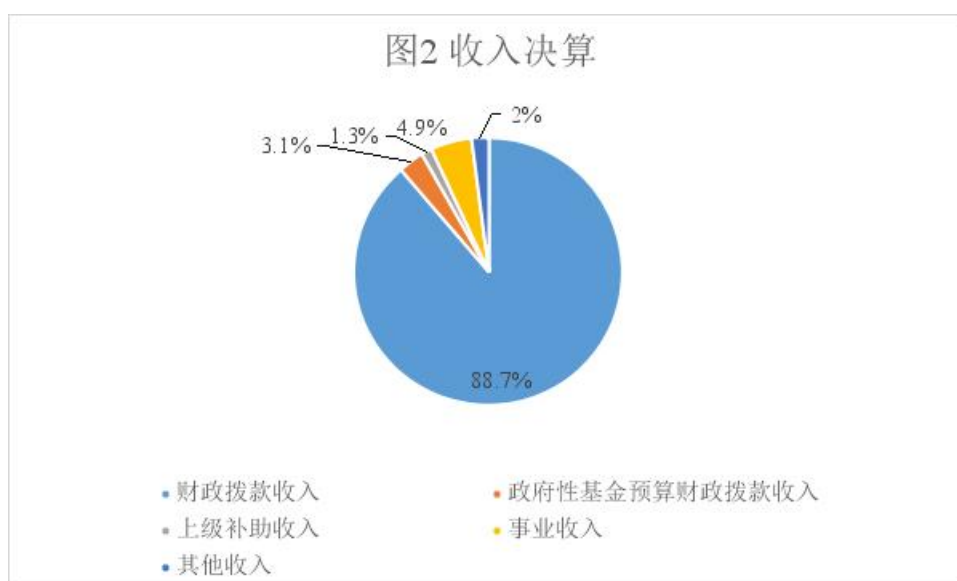
一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计7,730.16万元。与2024年度相比，收、支总计各减少580.12万元，下降7%，主要是政府性基金支出减少。



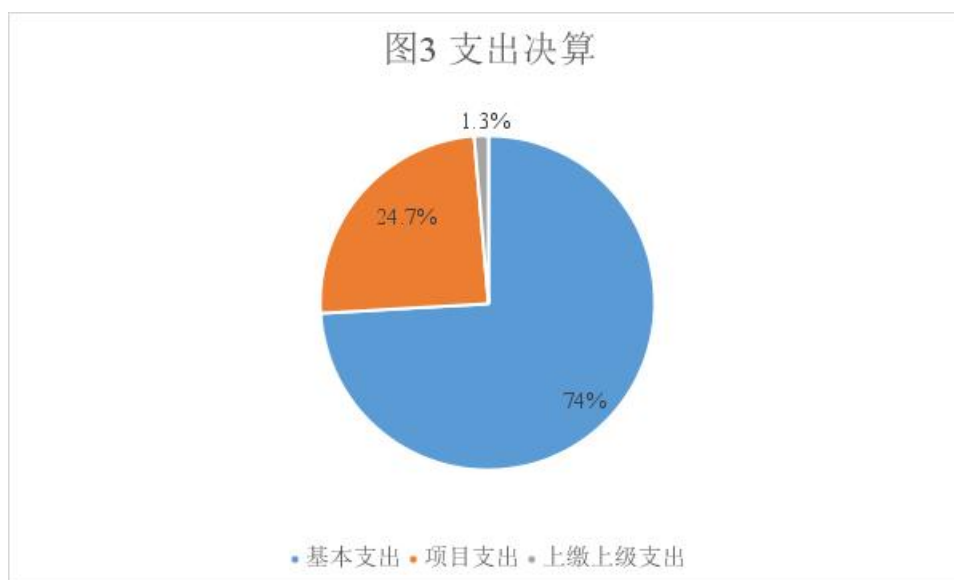
二、收入决算情况说明

2025年度收入合计7,337.36万元。其中：财政拨款收入6,504.5万元，占88.7%；政府性基金预算财政拨款收入225万元，占3.1%，上级补助收入96.8万元，占1.3%；事业收入362.18万元，占4.9%；其他收入149.28万元，占2%。



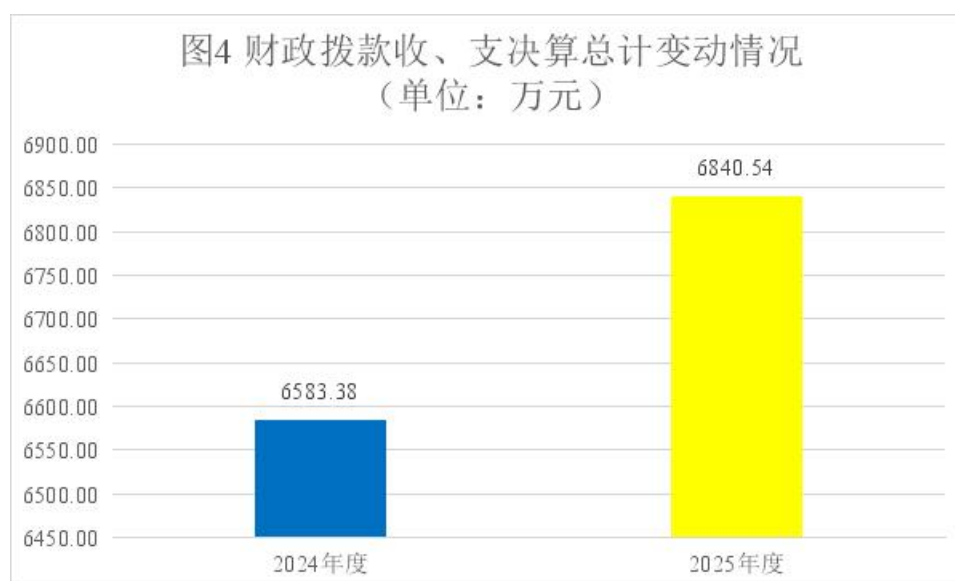
三、支出决算情况说明

2025年度支出合计7,273.91万元，其中：基本支出5,382.64万元，占74%；项目支出1,794.47万元，占24.7%；上缴上级支出96.8万元，占1.3%



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

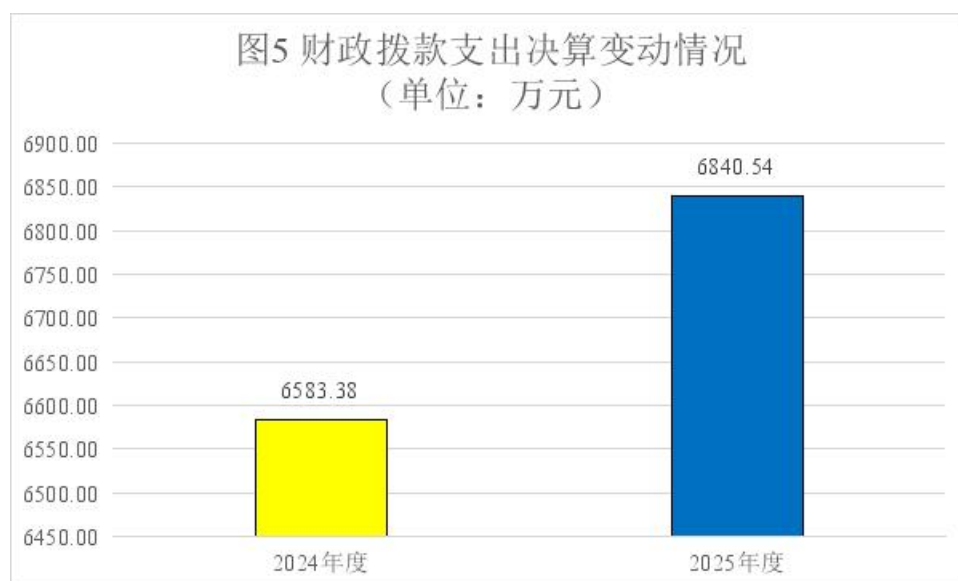
2025年度财政拨款收、支总计6,840.54万元。与2024年度相比，财政拨款收、支总计各增加257.16万元，增长3.9%，主要是海关关务支出增加。



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。

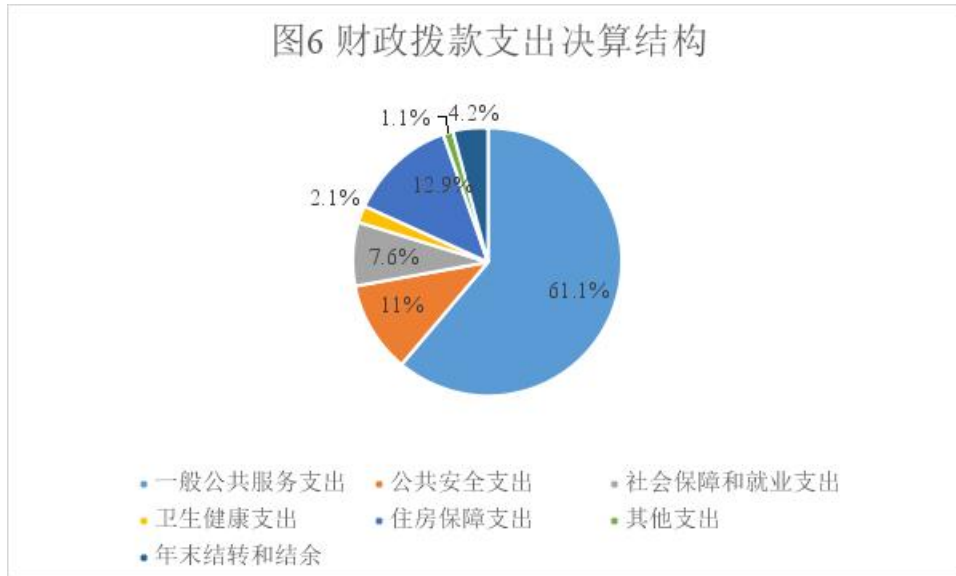
2025年度财政拨款支出6,840.54万元，占本年支出合计的89%。与2024年度相比，财政拨款支出增加257.16万元，增加3.9%，主要是海关关务支出增加。



（二）财政拨款支出决算结构情况。

2025年度财政拨款支出6,840.54万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出4,177.88万元，占61.1%；公共安全支出751.57万元，占11%；社会保障和就业支出517.45万元，占7.6%；卫生健康支出144.34万元，占2.1%；住房保障支出882.08万元，占12.9%；其他支出77.36万元，占1.1%；年末结转和结余289.86万元，占4.2%。

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。

2025年度财政拨款支出年初预算为6,550.27万元，支出决算为6,550.68万元，完成年初预算的100%。支出具体情况如下：

1.一般公共预算支出（类）海关事务（款）行政运行（项）。年初预算为2,572.52万元，支出决算为2,603.38万元，完成年初预算的101.2%。决算数大于预算数的主要原因是年内追加财政拨款预算。

2.一般公共预算支出（类）海关事务（款）缉私办案（项）。年初预算为2万元，支出决算为2万元，完成年初预算的100%。

3.一般公共预算支出（类）海关事务（款）海关关务（项）。年初预算为1292万元，支出决算为1260.82万元，完成年初预算的97.6%。决算数小于预算数的主要原因为海关仪器设备购置专项未完成采购流程。

4.一般公共预算支出（类）海关事务（款）检验检疫（项）。年初预算为211万元，支出决算为211万元，完成年初预算的100%。

5.一般公共服务支出（类）海关事务（款）事业运行（项）。年初预算为100.68万元，支出决算为100.68万元，完成年初预算的100%。

6.公共安全支出（类）缉私警察（款）行政运行（项）。年初预算为730.55万元，支出决算为751.57万元，完成年初预算的102.9%。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。

7.公共安全支出（类）缉私警察（款）信息化建设（项）年初预算为9万元，支出决算为9万元，完成年初预算的100%。

8.公共安全支出（类）缉私警察（款）缉私业务（项）。年初预算为108万元，支出决算为108万元，完成年初预算的100%。

9.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66.31万元，支出决算为66.31万元，完成年初预算的100%。

10.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265.2万元，支出决算为271.7万元，完成年初预算的102.45%。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。

11.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154.19万元，支出决算为157.44万元，完成年初预算的102.1%。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。

12.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110.37万元，支出决算为110.37万元,完成年初预算的100%。

13.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31.66万元，支出预算为31.66万元，完成年初预算的100%。

14.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（项）。年初预算为2.31万元，支出决算为2.31万元，完成年初预算的100%。

15.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483.03万元，支出决算为486.67万元，完成年初预算的100.8%。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.住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。年初预算为395.41万元，支出决算为395.41万元，完成年初预算的100%。

17.其他支出（类）超长期特别国债安排的其他支出（款）其他支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为77.36万元，决算数大于预算数的主要原因是年内有调整预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度财政拨款基本支出4,882.5万元，其中：

人员经费3,704.72万元，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、生活补助、奖励金。

公用经费1,177.78万元，主要包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培

训费、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。

七、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69.61万元，支出决算为50.7万元，完成预算的72.83%。决算数小于预算数的主要原因是延吉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.公务用车购置及运行费。预算为65.93万元，支出决算50.7万元，完成年初预算的76.9%。

公务用车购置及运行费。包括延吉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、保险费等支出。截至2025年12月31日，延吉海关开支财政拨款的公务用车保有量为18辆，公务用车运行维护费50.7万元。延吉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，为延吉海关正常开展执法执勤工作的必要保障。

2.公务接待费。预算为3.87万元，无支出。主要是当年无接待任务。

八、机关运行经费支出说明

延吉海关2025年度机关运行经费支出1,149.35万元，比2024年减少45.3万元，下降3.8%，主要原因是延吉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，严控机关运行经费支出。

九、政府采购支出说明

延吉海关2025年度政府支出总额762.13万元，其中：政府采购货物支出136.24万元，政府采购工程支出495.88万元，政府采购服务支出130万元。授予中小企业合同金额753.89万元，占政府采购支出总额的98.9%，其中：授予小微企业合同金额747.25万元，占授予中小企业合同金额的99.1%。

十、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，延吉海关共有车辆18辆（台），其中：应急保障用车2辆、执法执勤用车13辆、离退休干部用车1辆、其他用车2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25台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）绩效管理评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对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9个，二级项目14个，共涉及资金1577.01万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2025年度海关信息化设备更新项目（缉私）政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0.15万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%。

组织对延吉海关本级、延吉国际旅行卫生保健中心（延吉海关口岸门诊部）开展2025年单位整体支出绩效评价工作，评价及结果等级为“优”。从评价情况来看，延吉海关绩效目标设置合理，与单位职责相符；业务管理制度健全，质量管控措施有效，各项业务工作有序开展；财务管理制度完善，资金使用规范有效；完成预期的整体支出绩效目标，实现履职所要达到的总体产出和效果。整体绩效评价报告详见附件1。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

延吉海关在 2025 年度部门决算中反映“海关缉私办案费”、“海关法检业务工作专项”、“海关仪器设备购置及能力保障专项”共 3 个项目的绩效自评结果。项目绩效自评表详见附件 2。

1. **海关缉私办案费项目绩效自评情况。**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 2 万元，执行数为 2 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：深化综合治理，拓展合作渠道，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。全年稽核查作业数 64 起，稽核查作业率 100%，提升缉私工作能力为优。

2. **海关法检业务工作专项绩效自评情况。**根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 92 分。项目全年预算数 78 万元，执行数为 78 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过对海关法检实验室进行运维，保障实验室的检验检疫业务正常开展，促进实验室持续高质量运转。全年采购试剂耗材 25 批次，开展法检业务数量 2262 批/项，发生重大检验检疫事故 0 起。

3. **海关仪器设备购置及能力保障专项绩效自评情况。**根据年初设

定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。项目全年预算数 26 万元，执行数为 26 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过配备、运维实验室仪器设备，实现多种农兽药残留的检测，节省人力物力，提高农兽药残留筛查的工作效率以及自动化程度。提高检测能力和检测技术及可靠性。全年采购实验室仪器设备 5 台，验收完成率 95%，法检自检率 100%。

（三）重点项目绩效评价情况。

组织对“缉私部门计算机网络运行维护”、“艰苦地区边关综合保障专项”委托第三方机构开展重点项目绩效评价。从评价情况来看，以上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，各项业务工作有序开展；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。

以“艰苦地区边关综合保障专项”项目为例，该项目绩效评价综合得分100分，绩效评价结果为“优”。绩效评价结果详见附件3。

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、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。

五、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。

缉私办案（项）：反映海关系统用于缉私办案方面的支出。

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。

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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、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购房补贴等支出。住房改革支出包括两项：

住房公积金（项）：住房公积金是按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。该项政策始于上世纪九十年代中期，在全国机关、企事业单位在职职工中普遍实施，缴存比例最低不低于5%，最高不超过12%，缴存基数为职工本人上年工资，目前已实施近20年时间。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级(职务)工资、年终一次性奖金、特殊岗位津贴、艰苦边远地区津贴，规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资、绩效工资、艰苦边远地区津贴、特殊岗位津贴等。

购房补贴（项）：购房补贴是根据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》（国发〔1998〕23号）的规定，从

1998年下半年停止实物分房后，房价收入比超过4倍以上地区对无房和住房未达标职工发放的住房货币化改革补贴资金。中央行政事业单位从2000年开始发放购房补贴资金，地方行政事业单位从1999年陆续开始发放购房补贴资金，企业根据本单位情况自行确定。在京中央单位按照《中共中央办公厅国务院办公厅转发建设部等单位〈关于完善在京中央和国家机关住房制度的若干意见〉的通知》（厅字〔2005〕8号）规定的标准执行，京外中央单位按照所在地人民政府住房分配货币化改革的政策规定和标准执行。

十、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。

十一、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。

十二、“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。

十三、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

费及一般设备购置费、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

附件 1

长春海关所属

延吉海关 2025 年单位整体支出 绩效评价报告

根据海关总署《财务司关于做好 2025 年度预算绩效评价工作的通知》（财务司便函〔2026〕50 号）要求，根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）、中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10 号）、吉林省财政厅《关于印发<吉林省项目支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（吉财绩〔2020〕711 号）、《长春海关项目支出绩效评价管理办法》文件精神，对长春海关所属延吉海关 2025 年单位整体支出实施了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 基本情况

延吉海关成立于 1996 年 12 月 26 日，负责辖区内监管、征税、缉私、统计等海关监管工作。2018 年 4 月起，按党中央《深化党和国家机构改革方案》，延吉海关与原延边检验检疫局职责、人员合并。目前设有 25 个正科级内设机构和 1 个副处级派驻机构（内设 5 个科室），以及延吉国际旅行卫生保健中心、延吉海关综合技术服务中心两个事业单位。下辖机场、邮局、快件、南坪、古城里、敦化、保税物流中心等 7 个业务现场。现有关员 170 名（其中公务员 153 名，事业编 17 名）、缉私警察 30 名。

延吉海关属于典型的沿边海关，具有点多面广、布局分散的特点。管辖范围为：负责延边州行政区划内的属地和口岸相关海关业务（按有关规定实施集约化管理的审批备案业务和稽查业

务除外，珲春市、安图县行政区划内的属地和口岸相关海关业务除外，图们市、龙井市行政区划内的口岸相关海关业务除外）。

承担辖区内进出口货物、进出境人员、进出境物品、进出境运输、邮递行李物品监管、卫生检验检疫、动植物检验检疫、商品检验检疫、进出口食品检验检疫、辖区企业注册备案、企业核查、行政审批等海关监管职能。

2. 主要内容

延吉海关 2025 年单位整体支出预算绩效评价的范围包括海关部门的所有预算资金使用情况，包括一般公共服务支出、公共安全支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出等。同时涉及海关部门的各项业务活动，包括海关检验检疫、打击走私犯罪业务、税收、海关监管等。本项目旨在全面评估延吉海关预算资金的使用效果。

3. 实施情况

（1）项目实施主体。

长春海关所属延吉海关作为项目的实施主体。

（2）项目实施范围。

项目实施范围为延吉海关 2025 年单位整体支出预算资金管理和使用全过程活动。

4. 单位预算资金安排

（1）单位预算情况

①预算收入

延吉海关 2025 年预算安排 6,586.46 万元（年初下达预算安排 6,521.60 万元，调整预算 64.86 万元），其中，一般公共预算收入 6,003.68 万元，全部为财政拨款，占预算总收入的 91.15%；附属单位上缴收入 240.00 万元，占预算总收入的

3.65%；其他收入 101.00 万元，占预算总收入的 1.53%；年初结转和结余 241.78 万元，占预算总收入的 3.67%。

②预算支出

延吉海关 2025 年预算支出 6,531.34 万元，其中一般公共服务支出 4,349.89 万元，公共安全支出 751.57 万元，社会保障和就业支出 484.45 万元，卫生健康支出 144.34 万元，住房保障支出 800.94 万元，其他支出 0.15 万元，明细如下（单位：万元）：

科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	对附属单位补助支出
201	一般公共服务支出	4,349.89	2,650.12	1,459.77	240.00
20109	海关事务	4,349.89	2,650.12	1,459.77	240.00
2010901	行政运行	2,890.12	2,650.12		240.00
2010902	一般行政管理事务	240.76		240.76	
2010905	缉私办案	2.00		2.00	
2010909	海关关务	1,116.01		1,116.01	
2010912	检验检疫	101.00		101.00	
204	公共安全支出	751.57	634.57	117.00	
20410	缉私警察	751.57	634.57	117.00	
2041001	行政运行	634.57	634.57		
2041006	信息化建设	9.00		9.00	
2041007	缉私业务	108.00		108.00	
208	社会保障和就业支出	484.45	484.45		
20805	行政事业单位养老支出	484.45	484.45		
2080501	行政单位离退休	66.31	66.31		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	271.70	271.70		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	146.44	146.44		
210	卫生健康支出	144.34	144.34		
21011	行政事业单位医疗	144.34	144.34		
2101101	行政单位医疗	110.37	110.37		
2101103	公务员医疗补助	31.66	31.66		
2101199	其他行政事业单位	2.31	2.31		

科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	对附属单位补助支出
	医疗支出				
221	住房保障支出	800.94	800.94		
22102	住房改革支出	800.94	800.94		
2210201	住房公积金	422.97	422.97		
2210203	购房补贴	377.97	377.97		
229	其他支出	0.15		0.15	
22998	超长期特别国债安排的其他支出	0.15		0.15	
2299899	其他支出	0.15		0.15	
	合计	6,531.34	4,714.42	1,576.92	240.00

(2) 单位决算情况

延吉海关年初结转和结余 241.78 万元，2025 年度共收到预算资金 6,152.83 万元，资金实际使用 6,228.07 万元，资金结余 166.54 万元，资金使用率（实际使用资金/全年预算）94.56%。

单位决算支出情况如下（单位：万元）：

科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
201	一般公共服务支出	4,046.77	2,701.47	1,345.30
20109	海关事务	4,046.77	2,701.47	1,345.30
2010901	行政运行	2,701.47	2,701.47	-
2010902	一般行政管理事务	126.29	-	126.29
2010905	缉私办案	2.00	-	2.00
2010909	海关关务	1,116.01	-	1,116.01
2010912	检验检疫	101.00	-	101.00
204	公共安全支出	751.57	634.57	117.00
20410	缉私警察	751.57	634.57	117.00
2041001	行政运行	634.57	634.57	-
2041006	信息化建设	9.00	-	9.00
2041007	缉私业务	108.00	-	108.00
208	社会保障和就业支出	484.45	484.45	-
20805	行政事业单位养老支出	484.45	484.45	-
2080501	行政单位离退休	66.31	66.31	-
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	271.70	271.70	-

科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	支出			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	146.44	146.44	-
210	卫生健康支出	144.34	144.34	-
21011	行政事业单位医疗	144.34	144.34	-
2101101	行政单位医疗	110.37	110.37	-
2101103	公务员医疗补助	31.66	31.66	-
2101199	其他行政事业单位医疗支出	2.31	2.31	-
221	住房保障支出	800.94	800.94	-
22102	住房改革支出	800.94	800.94	-
2210201	住房公积金	422.97	422.97	-
2210203	购房补贴	377.97	377.97	-
	合计	6,228.07	4,765.77	1,462.30

(二) 项目绩效目标

1. 落实国家和总署关于放管服和通关一体化改革要求，减少企业通关时间和成本，优化营商环境，促进通关便利化。

2. 依据《中华人民共和国海关法》及相关法规规章对进出口货物、物品和进出境运输工具征收关税及其他税费，完成年度税收预算目标。

3. 依据《中华人民共和国海关法》，监管进出境的运输工具、货物、行李物品、邮递物品和其他物品，创新监管模式与手段，提升监管有效性。

4. 按照《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例、《中华人民共和国进出境动植物检疫法》及其实施条例、《中华人民共和国进出口商品检验法》及其实施条例及《进出口食品安全管理办法》等相关法律法规要求，聚焦维护“五大安全”和防范“滞瞒逃骗害”五大风险，有效开展进出口商品、食品、化妆品等

检验监管工作，服务地方外贸经济发展，严守质量安全底线，保障国门生物安全。

5. 认真贯彻落实总署关于打击走私工作的指示精神，始终保持打私高压态势，依法查处走私违规案件。

6. 强化风险防控，做好信息发布与上报工作，为上级相关部门提供决策支撑。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目标、对象和范围

1. 评价的目的：

通过对延吉海关 2025 年单位整体支出进行绩效评价，在资金管理中引入绩效管理理念和方式，考评资金支出效率和综合效果，为项目管理部门提供决策依据和信息支撑，加强财政资金管理，优化财政支出结构，增强项目管理的科学性，提高财政资金使用效果，全面提升资金管理水平。

通过检查延吉海关 2025 年单位整体支出的立项决策、组织实施过程、资金管理和产出情况以及项目实施带来效益等情况，对项目的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，对项目从决策、过程、成本、产出、效益等五个方面进行整体综合性评价，及时发现项目管理存在的问题，总结经验，确定目标与现实之间的差异程度，为纠偏决策提供依据；分析产生问题的原因，提出改进意见和建议，促进项目资金使用和

管理的规范性、安全性和有效性。

2. 评价对象和范围：

绩效评价对象：延吉海关 2025 年单位整体支出预算资金管理和使用全过程活动。

评价范围：对 2025 年延吉海关绩效目标与战略发展规划的适应性；财政资金使用情况、财务管理情况有效性、可靠性；相关管理工作创新措施；绩效目标实现的产出和效果的实现程度。

（二）绩效评价的原则

1. 科学规范原则

此次绩效评价工作严格执行《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）及海关预算绩效管理工作的相关要求与程序，按照科学可行的原则，设计绩效评价工作实施方案，通过座谈听取情况介绍、实地考察、座谈询问、对照查证复核等多种方式，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法。

2. 独立公正原则

以真实、客观、公正的原则完成此次绩效评价工作，并依法公开、接受相关部门的监督。

3. 绩效相关原则。此次绩效评价工作重点针对延吉海关单位财政支出及其产出绩效进行评价，评价结果将重点反映单位支出与产出绩效之间的紧密对应关系。绩效评价工作将紧扣“绩

效”，以评“绩效”为主，同时适当延伸至单位的投入与管理过程。

4. 重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

（三）绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系主要参考延吉海关提供的《延吉海关 2025 年单位整体支出》绩效目标申报表的要求。

指标体系，以财政部发布的共性指标为基础，结合单位绩效评价工作实际，设计一些具体的个性化绩效评价指标。在权重方面，基于以“评绩效”为主的思路，赋予产出与效果相对较大的权重。本次延吉海关 2025 年单位整体支出在设置成本、产出、效益 3 个一级指标下设置 12 个二级指标以评价财政支出绩效目标完成程度。

依据财政部《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，分为优、良、中、差 4 个等级。

（四）评价方法

本次采用绩效评价方法如下：

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（2）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施

效果的内外部因素的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（五）评价标准

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。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准。为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政和项目主管部门确认或认可的其他标准。

（六）绩效评价的方式

根据海关总署财务司关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（财务函〔2021〕17号），受长春海关委托对延吉海关 2025 年单位整体支出开展绩效评价。在资料分析、现场调研的基础上，对绩效实现情况进行打分并出具绩效评价初步结论，根据绩效评价结论形成绩效评价报告。

（七）实施过程及评价流程

此次绩效评价工作从 2025 年 4 月上旬启动，至 2025 年 5 月下旬结束，共经历前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。

1. 前期准备阶段

根据海关总署财务司关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（财务函〔2021〕17号），长春海关委托我公司对延吉海关 2025 年单位整体支出开展绩效评价，为做好绩效评价工作，我公司成立了绩效评价工作组，制订绩效评价工作方案。实地进行了解、调研、采集相关资料，与被评价单位沟通交流，听取各项目负责人工作介绍。

2. 组织实施过程

制订绩效评价实施方案，内容主要包括委托项目基本情况、评价依据、评价目的、评价对象和范围、评价方法、工作人员及工作时间安排等内容。

同海关财务处关员到项目实施单位进行实地了解，听取各项目负责人工作介绍，各方对绩效评价中需要准备的资料及问题进行充分沟通交流。并同时开展评价工作调研，收集评价工作资料，分析项目相关资料，进行实地调研与核实，评价人员通过各相关部门人员积极配合，掌握了现场的第一手资料。

3. 分析评价

评价组在全面分析整理延吉海关专项资金项目相关数据的基

础上，总结汇报评价情况，结合评价了解和掌握情况，进行综合评议，得出评价结论，撰写绩效评价报告。

三、评价结论

根据评价工作组对延吉海关部门决策、过程、产出与效果等内容进行综合评价的情况，延吉海关 2025 年度单位整体支出绩效评价级别为“优”。

单位决策情况方面：延吉海关整体支出绩效目标达到了完整、相关、适当、可行的编制要求。但在绩效指标值设定方面，目标设置初期相关调研论证还不够充分，个别指标只是简单阐述了项目立项的现实需求，未从政策依据和现实需求迫切性等多个方面做出更加详细的论证；个别指标设置的不太准确，与实际有差距，项目绩效指标设置的准确性、合理性还需继续提升。

单位过程管理方面：延吉海关依据职责开展项目实施与管理，组织机构健全，责任分工明确，执行基本有效；财务管理健全，财务管理资金使用合规；预算执行率 94.56%，基本达到预期目标。

成本控制、产出及效益方面：延吉海关完成年度考核指标，有效履行了单位职责，整体支出产生了良好效益，有效提升缉私工作能力和海关执法能力，促进营商环境改善成效显著，企业、上级有关部门对单位履职效果满意。

综上，延吉海关通过 2025 年单位整体支出，有效履行了单

位职责，监管、执法与服务工作效能进一步提升，助推地方经济社会发展成效显著。

四、绩效评价指标分析

（一）决策情况评价分析

延吉海关依据相关法律法规、单位职能及中长期发展规划，在深入论证的基础上编制了单位整体支出绩效目标，相关依据比较充分。依据长春海关关区工作会议确定的年度工作重点与计划安排编制绩效目标，单位整体支出绩效目标与单位年度工作计划匹配。一是绩效目标反映了单位核心职责与主要支出方向，并从多个维度进行分解，比较完整；二是绩效目标与年度重点工作、重点支出方向相关，绩效目标与绩效指标相关，各项指标间逻辑关系清晰。三是绩效指标主要是从年度工作总结中抽取，指标值与预算支出规模匹配。

延吉海关整体支出绩效目标达到了完整、相关、适当、可行的编制要求。但在绩效指标值设定方面，目标设置初期相关调研论证还不够充分，个别指标只是简单阐述了项目立项的现实需求，未从政策依据和现实需求迫切性等多个方面做出更加详细的论证；个别指标设置的不太准确，与实际有差距，项目绩效指标设置的准确性、合理性还需继续提升。

（二）过程情况评价分析

1. 延吉海关依据职责开展项目实施与管理，组织机构健

全，责任分工明确，执行基本有效。

延吉海关内部组织机构健全，坚持内控工作与党风廉政建设、业务工作同研究、同部署、同落实，持续加强风险导向型内控建设，通过制定完善流程监控清单，规范工作流程，统一执法尺度，优化控制环境，不断提高海关稽查队伍能力水平，助推海关稽查工作高质量发展。

2. 延吉海关财务管理健全，财务管理资金使用合规。

延吉海关资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，资金支出均有完整的审批程序和手续，各项支出均符合单位预算批复的用途，延吉海关资金支出基础数据信息及相关会计信息资料真实、完整、准确；财务管理中，规范列支科目和审批流程，确保项目性质和大额支出先批后报，财务账务处理及时准确。

3. 延吉海关预算管理严格执行国家、海关总署及长春海关相关管理制度。2025 年延吉海关预算安排 6,531.34 万元，当年实际支出 6,228.07 万元，基本达到预期目标。预算执行情况如下：

科目代码	科目名称	预算金额	执行金额	差额	执行率
201	一般公共服务支出	4,349.89	4,046.77	-303.12	93.03%
20109	海关事务	4,349.89	4,046.77	-303.12	93.03%
2010901	行政运行	2,890.12	2,701.47	-188.65	93.47%
2010902	一般行政管理事务	240.76	126.29	-114.47	52.45%
2010905	缉私办案	2.00	2.00	-	100.00%
2010909	海关关务	1,116.01	1,116.01	-	100.00%
2010912	检验检疫	101.00	101.00	-	100.00%
204	公共安全支出	751.57	751.57	-	100.00%

科目代码	科目名称	预算金额	执行金额	差额	执行率
20410	缉私警察	751.57	751.57	-	100.00%
2041001	行政运行	634.57	634.57	-	100.00%
2041006	信息化建设	9.00	9.00	-	100.00%
2041007	缉私业务	108.00	108.00	-	100.00%
208	社会保障和就业支出	484.45	484.45	-	100.00%
20805	行政事业单位养老支出	484.45	484.45	-	100.00%
2080501	行政单位离退休	66.31	66.31	-	100.00%
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	271.70	271.70	-	100.00%
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	146.44	146.44	-	100.00%
210	卫生健康支出	144.34	144.34	-	100.00%
21011	行政事业单位医疗	144.34	144.34	-	100.00%
2101101	行政单位医疗	110.37	110.37	-	100.00%
2101103	公务员医疗补助	31.66	31.66	-	100.00%
2101199	其他行政事业单位医疗支出	2.31	2.31	-	100.00%
221	住房保障支出	800.94	800.94	-	100.00%
22102	住房改革支出	800.94	800.94	-	100.00%
2210201	住房公积金	422.97	422.97	-	100.00%
2210203	购房补贴	377.97	377.97	-	100.00%
229	其他支出	0.15		-0.15	0.00%
22998	超长期特别国债安排的其他支出	0.15		-0.15	0.00%
2299899	其他支出	0.15		-0.15	0.00%
2210203	购房补贴	170.88	170.88	-	100.00%
	合计	6,531.34	6,228.07	-303.27	95.36%

（三）成本指标评价分析

延吉海关 2025 年单位整体支出成本指标全部完成，明细如下：

一级指标	二级指标	三级指标	预期值	完成值
成本指标	经济成本指标	“三公经费”控制率（%）	≤80	72.83
	生态环境指标	开展进境动植物防疫监测（次）	≥20	26

1. 经济成本指标

“三公经费”控制率（%）预期值≤80%，实际完成值72.83%，完成指标。

依据延吉海关提供的 2025 年度延吉海关预算表及决算表，2025 年度延吉海关“三公经费”预算金额 69.61 万元（其中公务用车维护费 65.93 万元，公务接待费 3.68 万元），实际完成 50.70 万元（其中公务用车运行维护费 50.70 万元，公务接待费 0.00 万元），“三公经费”控制率为 72.83%。

2. 生态环境指标

开展进境动植物防疫监测（次）预期值≥20，实际完成值26，完成指标。

依据延吉海关提供的延吉海关整体支出绩效评价报告、延吉海关监管二科 2025 年度工作总结以及现场检查：延吉海关承担的外来有害生物监测工作为一般监测工作和重点监测项目，其中重点监测项目为检疫性实蝇、马铃薯甲虫、红火蚁、小火蚁。监测时间为 2025 年 6 月 9 日-10 月 30 日，监测期内监测 26 次。

（四）产出指标评价分析

延吉海关 2025 年单位整体支出产出指标全部完成，明细如下：

一级指标	二级指标	三级指标	预期值	完成值
产出指标	数量指标	实征税款（万元）	≥2,000	2,630.38
		原产地证书签发数量（份）	≥500	627
		开展卫生检疫技能培训	≥2	3

一级指标	二级指标	三级指标	预期值	完成值
		(次)		
		重大传染病防控宣传 (次)	≥ 2	2
		保障关警员数量(人)	≥ 140	159
		服务地方经济措施(条)	≥ 80	92
	质量指标	进出口货物安全风险监控 计划完成率(%)	≥ 90	100
		缉私业务资金保障率(%)	≥ 90	100
	时效指标	税款入库及时率(%)	≥ 90	100

1. 数量指标

(1) 实征税款(万元)预期值 $\geq 2,000$, 实际完成值 2,630.38, 完成指标。

依据延吉海关提供的国家金库延吉市支库中央级预算收入年报表, 延吉海关 2025 年税收收入 2,630.38 万元。

(2) 原产地证书签发数量(份)预期值 ≥ 500 , 实际完成值 627, 完成指标。

依据延吉海关提供的系统资料 H2018-RCEP 原产地管理信息化应用系统截图, 2025 年延吉海关综合业务科原产地证书签发数量共计 627 份。

(3) 开展卫生检疫技能培训(次)预期值 ≥ 2 , 实际完成值 3, 完成指标。

依据延吉海关提供的延吉海关政务信息网站, 2025 年延吉海关组织开展技能培训 3 次, 分别为血液样本采集培训、基孔肯雅热疫情应对专项采血培训和卫生检疫联合培训。

（4）重大传染病防控宣传（次）预期值 ≥ 2 ，实际完成值 2，完成指标。

依据延吉海关提供的延吉海关政务信息网站，2025 年延吉海关开展重大传染病防控宣传 2 次，分别为“世界艾滋病日”和“全国疟疾日”宣传活动，完成指标。

（5）保障关警员数量（人） $\geq$ 预期值 140，实际完成值 159，完成指标。

依据延吉海关提供的期末在职实有人员表，2025 年延吉海关保障关警员数量 159 人。

（6）服务地方经济措施（条） $\geq$ 预期值 80，实际完成值 92，完成指标。

依据延吉海关提供的政策包+工具箱政策清单，延吉海关集成推出涵盖 17 个方向，共计 92 条服务地方经济措施。

2. 质量指标

（1）进出口货物安全风险监控计划完成率（%）预期值 ≥ 90 ，实际完成值 100，完成指标。

依据延吉海关提供的延吉海关整体支出绩效评价报告、延吉海关监管一科 2025 年工作总结等资料：2025 年延吉海关进出口货物安全风险监控计划完成率 100%，

（2）缉私业务资金保障率（%）预期值 ≥ 95 ，实际完成值 100，完成指标。

依据延吉海关提供的 2025 年度延吉海关收入支出表和 2025 年海关统筹各项预算资金保障缉私部门决算支出情况表，2025 年延吉海关公共安全预算支出 751.57 万元，实际支出 751.57 万元。缉私业务资金保障率 100%。

3. 时效指标

（1）税款入库及时率（%）预期值≥90，实际完成值 100，完成指标。

依据延吉海关提供的延吉海关整体支出绩效评价报告、国家金库延吉市支库中央级预算收入年报表，延吉海关 2025 年税收收入 2,630.38 万元，全部及时入库，入库及时率为 100%。

（五）效益指标评价分析

延吉海关 2025 年单位整体支出效益指标全部完成，明细如下：

一级指标	二级指标	三级指标	预期值	完成值
效益指标	社会效益指标	开展食品安全宣传周活动（场）	≥2	3

1. 社会效益指标

开展食品安全宣传周活动（场）预期值≥2，实际完成值 3，完成指标。

依据延吉海关提供的延吉海关整体支出绩效评价报告、延吉海关官网活动宣传网页，延吉海关 2025 年分别开展“共筑国门防线，共享食品安全”、靶向发力 筑牢保税物流中心（B 型）食品

安全防线及宪法宣传周等活动。

五、主要经验、问题及相关建议

（一）主要经验

2025 年度延吉海关落实国家和总署关于放管服和通关一体化改革要求，减少企业通关时间和成本，优化营商环境，促进通关便利化；依据《中华人民共和国海关法》及相关法规规章对进出口货物、物品和进出境运输工具征收关税及其他税费，完成年度税收预算目标；依据《中华人民共和国海关法》，监管进出境的运输工具、货物、行李物品、邮递物品和其他物品，创新监管模式与手段，提升监管有效性；按照《中华人民共和国食品安全法》及其实施条例、《中华人民共和国进出境动植物检疫法》及其实施条例、《中华人民共和国进出口商品检验法》及其实施条例及《进出口食品安全管理办法》等相关法律法规要求，聚焦维护“五大安全”和防范“滞瞒逃骗害”五大风险，有效开展进出口商品、食品、化妆品等检验监管工作，服务地方外贸经济发展，严守质量安全底线，保障国门生物安全；认真贯彻落实总署关于打击走私工作的指示精神，始终保持打私高压态势，依法查处走私违规案件；强化风险防控，做好信息发布与上报工作，为上级相关部门提供决策支撑。

（二）主要问题

1. 海关预算管理能力和相对薄弱。

部分基层海关人员配备不足，专业能力参差不齐，对预算管理政策理解不到位，预算编制和执行存在偏差。

2. 立项文本信息的编制待进一步完善

由于立项文本编制为海关常年预算管理内容，内容编制虽达到了程序规范的要求，但内容方面海关未根据各年实际情况进行相对调整。立项文本中的一些要素，如立项依据、实施方案、绩效目标、预算需求、支出明细等都不够全面，导致在审核预算时，难以相对直接地了解项目的必要性与合理性。

（三）相关建议

1. 强化绩效管理全流融入：将绩效评价深度融入预算编制、执行、监控和评价的全过程，提升绩效评价的效率与效果。对监控中发现的绩效目标偏差，及时采取针对性措施予以纠正，优化绩效目标实现路径，确保绩效目标如期达成。

2. 建议完善项目制度执行有效性。在项目实施完成的基础上，进一步设计完善制度执行的有效性，并根据实际动态调整，逐步构建“需求-标准-绩效”三位一体的项目管理模式。

3. 强化风险防控，增强忧患意识，树牢底线思维，全面排查梳理各类风险隐患，完善应急预案，提升应急处置能力，确保各项工作平稳有序运行。

4. 加强财务人员专业能力建设：加大财务人员培训力度，使其熟练掌握预算编制、预算执行等各项政策，严格遵守财经纪

律，不断提高业务能力，确保预算指标执行过程规范有序，持续提升绩效目标管理水平。

附件 2

海关缉私办案费项目绩效自评表
(2025年度)

项目名称	海关缉私办案费						
主管部门	[167] 海关总署		实施单位	中华人民共和国延吉海关本级			
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:	2.00	2.00	2.00	10.0	100.0%	10.0
	其中: 财政拨款	2.00	2.00	2.00	--		--
	上年结转	0.00	0.00	0.00	--		--
	其他资金	0.00	0.00	0.00	--		--

年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	1. 保障延吉海关禁毒缉毒、打击走私等工作正常开展，把好国门安全关； 2. 深化综合治理，拓展合作渠道，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				1. 保障延吉海关禁毒缉毒、打击走私等工作正常开展，把好国门安全关； 2. 深化综合治理，拓展合作渠道，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			
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	稽核查作业数	≥60起	64.00起	25	25.0	
		质量指标	稽核查作业有效率	≥90%	100.00%	25	25.0	
	效益指标	社会效益指标	提升缉私工作能力	优	优	40	40.0	
总分						100	100.0	
说明：								

海关法检业务工作专项项目绩效自评表

（2025年度）

项目名称	海关法检业务工作专项						
主管部门	[167] 海关总署		实施单位	延吉国际旅行卫生保健中心（延吉海关口岸门诊部）			
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：	78.00	78.00	78.00	10.0	100.0%	10.0
	其中：财政拨款	78.00	78.00	78.00	—		—
	上年结转	0.00	0.00	0.00	—		—
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—		—
年	预期目标			实际完成情况			

度 总 体 目 标	1、通过开展卫生等法检工作，持续加强检验检疫监管能力，筑牢国门生物安全屏障，提升口岸疫病防控能力。 2、通过对海关法检实验室进行运维，保障实验室的检验检疫业务正常开展，促进实验室持续高质量运转。				1、通过开展卫生等法检工作，持续加强检验检疫监管能力，筑牢国门生物安全屏障，提升口岸疫病防控能力。 2、通过对海关法检实验室进行运维，保障实验室的检验检疫业务正常开展，促进实验室持续高质量运转。			
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	试剂耗材购置数量（批次）	≥10批次	25.00批次	13	9.0	出国人员的增加，法检业务显著上升，导致试剂耗材的实际使用量超年初预算时的测算值。在2026年预算编制中，结合历史业务数据和年度增长趋势，对试剂耗材支出设置合理的浮动系数，提升预算精准度。
			开展法检业务数量	≥1000批/项	2262.00批/项	12	8.0	随着出国体检人员增加，导致法检业务量显著增加，将在2026年预算中根据实际工作情况，及时调整绩效指标设定。
		质量指标	试剂耗材验收率	≥90%	100.00%	13	13.0	
			法检检测准确率	≥90%	100.00%	12	12.0	
	效益指标	社会效益指标	发生重大检验检疫安全事故	≤1起	0.00起	40	40.0	
	总分						100	92.0
说明：								

海关仪器设备购置及能力保障专项项目绩效自评表

(2025年度)

项目名称		海关仪器设备购置及能力保障专项						
主管部门		[167] 海关总署		实施单位	延吉海关综合技术服务中心			
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:	26.00	26.00	26.00	10.0	100.0%	10.0
		其中: 财政拨款	26.00	26.00	26.00	--		--
		上年结转	0.00	0.00	0.00	--		--
		其他资金	0.00	0.00	0.00	--		--
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	目标1: 通过实验室仪器设备的投入, 提升海关相关检测能力, 解决现有检测能力不适应检测业务需求的问题; 目标2: 通过配备所需的仪器设备, 实现多种农兽药残留的检测, 节省人力物力, 提高农兽药残留筛查的工作效率以及自动化程度。提高检测能力和检测技术及可靠性。				目标1: 通过实验室仪器设备的投入, 提升海关相关检测能力, 解决现有检测能力不适应检测业务需求的问题; 目标2: 通过配备所需的仪器设备, 实现多种农兽药残留的检测, 节省人力物力, 提高农兽药残留筛查的工作效率以及自动化程度。提高检测能力和检测技术及可靠性。			
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	购置仪器设备成本	≤10万元	10.00万元	20	20.0	
	产出指标	数量指标	购置海关实验室仪器设备 (台/套)	≥1台	5.00台	20	19.0	
		质量指标	仪器设备验收完成率	≥90%	95.00%	20	20.0	
	效益指标	社会效益指标	提升海关实验室技术能力	中	冷冻研磨仪已用于动物组织样品前处理工作, 大大提高工作效率, 有效避免交叉感染。	15	15.0	
			法检自检率	≥85%	100.00%	15	15.0	
总分						100	99.0	
说明:								

长春海关 2025 年度重点项目——

艰苦地区边关综合保障专项

绩效评价报告

根据海关总署《财务司关于做好 2025 年度预算绩效评价工作的通知》（财务司便函〔2026〕50 号）要求，根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）、中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10 号）、吉林省财政厅《关于印发<吉林省项目支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（吉财绩〔2020〕711 号）、《长春海关项目支出绩效评价管理办法》文件精神，对长春海关 2025 年度重点项目涉及的“艰苦地区边关综合保障专项”实施了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目单位基本情况

长春海关是受海关总署直接领导的正厅级直属海关。长春海关业务管辖范围为吉林省全境。机构改革后，在原监管、征税、统计、缉私传统职能基础上，增加了维护口岸公共卫生安全、国门生物安全、进出口商品质量安全和进出口食品安全等检验检疫职能。长春海关辖区边境线长 1384.6 公里，其中：对俄 246 公里，对朝 1138.6 公里。现有经国家批准的正式开放口岸 17 个，其中航空口岸 2 个，铁路口岸 3 个，公路口岸 12 个。

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

长春海关为认真贯彻落实党的二十大精神，进一步加大对艰苦地区边境一线海关单位的支持保障力度，改善艰苦边关工作生活条件，切实解决边关干部职工实际困难，给予长春关区艰苦地区边关更精准的资金保障，加大财政经费保障力度。在政治上关爱、精神上激励、工作上支持、生活上关心边关关警员，不断提振边关队伍精气神，充分调动边关关警员工作积极性，特此设立艰苦地区边关综合保障专项。

3. 资金投入和使用情况

（1）项目资金计划

依据 2025 年 4 月 11 日，《海关总署关于下达 2025 年部门预算的通知》署财函〔2025〕88 号文件，下达长春海关负责实施的“艰苦地区边关综合保障专项”资金共计 1,228.40 万元。明细如下：

序号	单位	金额
1	长春海关本级	394,000.00
2	长白海关	1,000,000.00
3	白山海关	840,000.00
4	图们海关	1,170,000.00
5	通化海关	1,720,000.00
6	珲春海关	3,410,000.00
7	延吉海关	3,750,000.00
合计		12,284,000.00

（2）资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，长春海关负责实施的“艰苦地区边关综合保障专项”下达资金 1,228.40 万元，实际支出 1,228.40 万

元。

（二）项目绩效目标

改善长春关区艰苦地区边关工作、生活条件；给予长春关区艰苦地区边关更精准的政策倾斜和资金保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目标、对象和范围

1. 绩效评价目标：

通过对长春海关“艰苦地区边关综合保障专项”进行绩效评价，在资金管理中引入绩效管理理念和方式，考评资金支出效率和综合效果，为项目管理部门提供决策依据和信息支撑，加强财政资金管理，优化财政支出结构，增强项目管理的科学性，提高财政资金使用效果，全面提升资金管理水平。

通过检查长春海关“艰苦地区边关综合保障专项”的立项决策、组织实施过程、资金管理和产出情况以及项目实施带来效益等情况，对项目的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，对项目从决策、过程、产出、效益等四个方面进行整体综合性评价，及时发现项目管理存在的问题，总结经验，确定目标与现实之间的差异程度，为纠偏决策提供依据；分析产生问题的原因，提出改进意见和建议，促进项目资金使用和管理的规范性、安全性和有效性。

2. 评价对象：长春海关 2025 年度重点项目“艰苦地区边关综合保障专项”1,228.40 万元专项资金项目。

3. 评价范围：本次绩效评价针对 2025 年度长春海关负责的“艰苦地区边关综合保障专项”。

（二）评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价将严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价将本着符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由项目组根据委托方要求和被评价对象的实际情况组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价将针对项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（5）重点核查原则。对于项目难点、热点问题，以及对支出数额大的、效益明显的项目，进行重点核查。

2. 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>的通知》（财预〔2020〕10号）和吉林省财政厅《关于印发<吉林省项目支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（吉财绩〔2020〕711号）的相关要求，在决策、过程、产出、效益4个一级指标下设置11个二级指标和17-18个三级指标（项目单位参照《长春海关系统项目支出核心绩效指标体系（2025版）》制定三级指标），以评价财政支出绩效目标完成程度。

评价内容	二级指标	三级指标	分值
决策 (20分)	项目立项（7分）	立项依据充分性	4
		立项程序规范性	3
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性	4
		绩效指标明确性	4
	资金投入（5	预算编制科学性	3

评价内容	二级指标	三级指标	分值
	分)	资金分配合理性	2
过程 (30分)	资金管理(18分)	资金到位率	6
		预算执行率	6
		资金使用合规性	6
	组织实施(12分)	管理制度健全性	6
		制度执行有效性	6
产出 (30分)	产出数量(8分)	各项目单位参照《长春海关系统项目支出核心绩效指标体系(2025版)》	8
	产出质量(8分)	各项目单位参照《长春海关系统项目支出核心绩效指标体系(2025版)》	8
	产出时效(8分)	完成及时性	8
	产出成本(6分)	预算成本	6
效益 (20分)	社会效益指标(10分)	各项目单位参照《长春海关系统项目支出核心绩效指标体系(2025版)》	10
	满意度(10分)	关警员满意度、工作、生活保障满意度	10

评价内容	二级指标	三级指标	分值
总分			100

绩效评价指标分值 100.00 分，绩效评价指标分为决策指标（20 分）、过程指标（30 分）、产出指标（30 分）和效益指标（20 分）。根据绩效综合评分方法取得的计分结果确定所属等级。评价结果类型包括优、良、中、差四种，绩效评价计分结果级别评定对照表如下：

评价登记表

评价等级	优	良	中	差
分值区间	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

各项指标权重及得分情况表

一级指标	权重	长春海关本级		长白海关	
		得分	得分率	得分	得分率
决策	20.00	19.50	97.50%	19.50	97.50%
过程	30.00	30.00	100.00%	30.00	100.00%
产出	30.00	30.00	100.00%	28.00	93.33%
效益	20.00	20.00	100.00%	20.00	100.00%

一级 指标	权重	长春海关本级		长白海关	
		得分	得分率	得分	得分率
					%
合计	100.00	99.50	99.50%	97.50	97.50%

(续)

一级 指标	权重	白山海关		图们海关	
		得分	得分率	得分	得分率
决策	20.00	19.50	97.50%	19.50	97.50%
过程	30.00	30.00	100.00%	30.00	100.00%
产出	30.00	30.00	100.00%	30.00	100.00%
效益	20.00	20.00	100.00%	20.00	100.00%
合计	100.00	99.50	99.50%	99.50	99.50%

(续)

一级 指标	权重	通化海关		珲春海关	
		得分	得分率	得分	得分率
决策	20.00	19.50	97.50%	19.50	97.50%
过程	30.00	30.00	100.00%	30.00	100.00%
产出	30.00	30.00	100.00%	30.00	100.00%
效益	20.00	18.00	90.00%	20.00	100.00%
合计	100.00	97.50	97.50%	99.50	99.50%

(续)

一级 指标	权重	延吉海关			
		得分	得分率		
决策	20.00	19.50	97.50%		
过程	30.00	30.00	100.00%		
产出	30.00	30.00	100.00%		
效益	20.00	20.00	100.00%		

一级 指标	权重	延吉海关			
		得分	得分率		
合计	100.00	99.50	99.50%		

项目支出绩效评价基本指标表见附件 1

3. 评价方法

本次采用绩效评价方法如下：

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（2）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

4. 评价标准

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。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准。为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政和项目主管部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

1. 绩效评价具体实施过程

2026 年 3 月 2 日至 2026 年 3 月 27 日，项目评价小组通过对

项目前期准备及基础资料的收集及审核、现场勘察、综合分析评价等，对“艰苦地区边关综合保障专项”组织实施绩效评价工作。

（1）在实施评价前，项目评价小组负责向项目单位下达《绩效评价通知书》，明确评价任务、目标、依据、人员组成、进点时间、相关要求及应准备相关基础资料等事项。资料包括项目单位基本情况、评价项目概况、绩效目标及其设立依据和调整情况、项目组织实施情况、绩效目标完成情况、绩效报告、与绩效评价相关的各项标准、其他必要的相关资料等。

（2）项目评价小组依据取得的项目评价资料进行整理、审核、分析及询问，要求项目单位对缺失的资料及时补充，并对疑问事项进行解释说明。

（3）现场取证。项目评价小组通过实地勘测、查对、调查等方法进行现场取证。

（4）综合分析评价

①项目评价小组依据整理和审核的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

②项目评价小组按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成评价初步结论。

③评价工作组将初步评价结论和有关说明送达项目单位并征求意见。

2. 撰写和提交绩效评价报告

绩效评价工作组按照整理的评价资料，依据评价形成的结论，结合项目单位反馈的意见，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，形成初步评价结果。

三、综合评价情况及评论结论

依据《项目支出绩效评价基本指标表》，对长春海关 2025 年“艰苦地区边关综合保障专项”项目从决策、过程、产出、效益四个维度进行评价：艰苦地区边关综合保障专项基本完成了 2025 年度项目支出绩效目标。长白海关、通化海关项目支出绩效得分为 97.5 分，其他单位得分 99.5 分，评价结果级别均为“优”。详见附件 2。

四、绩效评价指标分析

（一）一级指标：决策（满分 20 分，得 19.5 分）

1. 二级指标：项目立项（满分 7 分，得 6.5 分）

二级指标	三级指标	分值
项目立项	立项依据的充分性	4
	立项程序的规范性	3
评价标准	立项依据的充分性： 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；（1 分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1 分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1 分） 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；（0.5 分） 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。（0.5 分）	

二级指标	三级指标	分值
	立项程序的规范性： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③事前是否已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。（1分）	
评价依据	1. 依据国家政策、部门发展规划、地方发展政策，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。 2. 依据项目文本、长春海关预算批复文件等资料，项目申请、设立过程符合相关要求。	
扣分点	由于立项文本编制为海关常年预算管理内容，内容编制虽达到了程序规范的要求，但内容方面海关未根据各年实际情况进行相对调整，扣 0.5 分。	
评价得分	6.5 分	

2. 二级指标：绩效目标（满分 8 分，得 8 分）

二级指标	三级指标	分值
绩效目	绩效目标合理性	4

二级指标	三级指标	分值
标	绩效指标明确性	4
评价标准	绩效目标合理性： ①项目是否有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分） 绩效指标明确性： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	
评价依据	1. 依据项目文本、绩效自评表、项目批复等相关资料，项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观要求。 2. 依据项目文本、绩效自评表，绩效目标设定的绩效指标等资料，绩效目标与项目目标计划数相对应、具有可衡量性。	
扣分点		
评价得分	8分	

二级指标	三级指标	分值
分		

3. 二级指标：资金投入（满分 5 分，得 5 分）

二级指标	三级指标	分值
资金投入	预算编制科学性	3
	资金分配合理性	2
评价标准	预算编制科学性： ①预算编制是否经过科学论证；（1 分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1 分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.5 分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。（0.5 分） 资金分配合理性： ①预算编制是否经过科学论证；（1 分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1 分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.5 分） ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。（0.5 分）	
评价依据	1. 依据海关批复、项目文本，预算支出明细项目接近实际，分类清晰，与工作任务	

二级指标	三级指标	分值
	相匹配。 2. 依据海关批复、项目文本、预算执行情况表，项目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。	
扣分点		
评价得分		5 分

（二）一级指标：过程（满分 30 分，得 30 分）

1. 二级指标：资金管理（满分 18 分，得 18 分）

二级指标	三级指标	分值
资金管理	资金到位率	6
	预算执行率	6
	资金使用合规性	6
评价标准	1. 资金到位率： $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$。 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 80%（含）以下，0 分；80%-100%，6 分。	

二级指标	三级指标	分值
	预算执行率： 2. 预算执行率： 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。 80%（含）以下，0分；80%-100%，6分。 3. 资金使用合规性： 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；（1.5分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1.5分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1.5分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1.5分）	
评价依据	1. 依据项目单位提供的财务记账凭证等资料，实际到位资金 64.04 万元，资金到位率 100%。 2. 依据项目单位提供的项目文本、预算执行情况查询表、财务记账凭证等资料，实际到位资金 1,228.40 万元，实际支出资金	

二级指标	三级指标	分值
	1,228.40 万元，资金执行率 100.00%。 3. 依据项目单位提供的项目文本、预算执行情况查询表、财务记账凭证、资金审批等资料，项目资金使用符合相关财务管理制度，资金划拨具备完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
扣分点		
评价得分		18 分

2. 二级指标：组织实施（满分 12 分，得 12 分）

二级指标	三级指标	分值
组织实施	管理制度健全性	6
	制度执行有效性	6
评价标准	管理制度健全性： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3 分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3 分） 制度执行有效性： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1.5 分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；	

二级指标	三级指标	分值
	(1.5 分) 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；(1.5 分) 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。(1.5 分)	
评价依据	1. 依据项目单位提供的内控管理制度，项目实施单位的财务、业务管理制度健全。 2. 依据项目单位提供的系统内业务资料、目标完成情况总结，项目能够遵守相关法律法规和业务管理规定；项目的实施人员条件、场地设备、信息支撑能够落实到位，项目的实施按照实施方案严格执行。	
扣分点		
评价得分	12 分	

(三) 一级指标：产出（满分 30 分，长白海关得 28 分，其他单位得 30 分）

1. 二级指标：产出数量（满分 8 分，长白海关得 6 分，其他单位得 8 分）

二级指标	项目单位	三级指标	分值
产出数量	长春海关 本级	保障关警员数量（人）	8
	长白海关	运维保障暖心工程数量	8

二级指标	项目单位	三级指标	分值
	白山海关	运维保障暖心工程数量	8
		保障关警员数量（人）	
	图们海关 图们海关	保障关警员数量	8
		运维保障暖心工程数量	
	通化海关	保障关警员数量（人）	8
		运维保障暖心工程数量	
	琿春海关	保障关警员数量	8
		运维保障暖心工程数量	
	延吉海关	运维保障暖心工程数量	8
评价标准	长春海关 本级	保障关警员数量（人）≥25 人 （8 分）	
	长白海关	运维保障暖心工程数量≥3 个（8 分）	
	白山海关	运维保障暖心工程数量≥2 个（4 分）	
		保障关警员数量（人）≥39 人 （4 分）	
	图们海关	保障关警员数量≥55 人（4 分）	
		运维保障暖心工程数量≥4 个（4 分）	
	通化海关	保障关警员数量（人）≥80.00 人 （4 分）	
		运维保障暖心工程数量≥4 个（4 分）	

二级指标	项目单位	三级指标	分值
	珲春海关	保障关警员数量 ≥ 160 人（4分）	
		运维保障暖心工程数量 ≥ 3 个（4分）	
	延吉海关	运维保障暖心工程数量 ≥ 3.00 个（8分）	
评价依据	依据项目单位提供的系统内业务资料、自评报告，除长白海关外项目单位数量指标实际完成率 100%。		
扣分点	长白海关实际完成暖心工程数量为 6 个，年初指标值设定明显偏低，扣 2 分。		
评价得分	长白海关得 6 分，其他单位得 8 分		

2. 二级指标：产出质量（满分 8 分，得 6 分）

二级指标	三级指标		分值
产出质量	体检覆盖率		8
评价标准	珲春海关	体检覆盖率 $\geq 95\%$ （8分）	
	延吉海关	体检覆盖率 $\geq 80\%$ （8分）	
	其他海关	体检覆盖率 $\geq 90\%$ （8分）	
评价依据	依据项目单位提供的系统内业务资料、目标完成情况总结，项目质量达标率 100%。		
扣分点			

二级指标	三级指标	分值
评价得分	8 分	

3. 二级指标：产出时效（满分 8 分，得 8 分）

二级指标	三级指标	分值
产出时效	完工及时性	8
评价标准	①活动是否按照合同上规定的时间完成；（4 分） ②延期是否有合规的审批手续。（4 分）	
评价依据	依据项目单位提供的财务凭证、系统内业务资料、目标完成情况总结，项目完成及时率 100%。	
扣分点		
评价得分	8 分	

4. 二级指标：产出成本（满分 6 分，得 6 分）

二级指标	三级指标	分值
产出成本	预算成本	6
评价标准	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保	

二级指标	三级指标	分值
	量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 超出成本控制范围 3%以内，但对项目开展影响较小的，按照分值的 80%—60%（含）确定得分； 超出成本控制范围 3%以上，并对项目开展影响较大的，按照分值的 60%—0 确定得分； 超出法律法规及相关办法规定成本控制范围的，得分为 0 分（6 分）。	
评价依据	依据项目单位提供的财务资料，项目总成本控制在批复概算范围内。	
扣分点		
评价得分	6 分	

（四）一级指标：效益（满分 20 分，通化海关得 18 分，其他海关得 20 分）

1. 二级指标：社会效益指标（满分 10 分，通化海关得 8 分，其他海关得 10 分）

二级指标	项目单位	三级指标	分值
社会效	长春海关	提升艰苦边关保障质量	10

二级指标	项目单位	三级指标	分值
益指标	本级		(通化 5 分)
	白山海关		
	通化海关		
	琿春海关		
	长白海关	保障艰苦地区边关数量	10 (通化 5 分)
	图们海关		
	通化海关		
	延吉海关		
评价标准	长春海关 本级	提升艰苦边关保障质量值为“优” (10 分/通化海关 5 分)	
	白山海关		
	通化海关		
	琿春海关		
	长白海关	保障艰苦地区边关数量≥1 个 (10 分)	
	图们海关	保保障艰苦地区边关数量≥1 个 (10 分)	
	通化海关	保障艰苦地区边关数量≥1 个 (5 分)	
	延吉海关	保障艰苦地区边关数量=1.00 个 (10 分)	
评价依据	依据项目单位提供的系统内业务资料、自评报告，除通化海关外，项目单位完成项目社会效益指标。		

二级指标	项目单位	三级指标	分值
扣分点	通化海关基础设施配套稍有不足，生活执勤保障硬件有待加强，扣 2 分。		
评价得分	通化海关得 8 分，其他海关得 10 分		

2. 二级指标：满意度（满分 10 分，得 10 分）

二级指标	三级指标	分值
满意度	关警员满意度、工作、生活保障满意度	10
评价标准	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	
评价依据	服务企业（抽样）满意度超过 90.00%。	
扣分点		
评价得分	10 分	

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

长春海关艰苦地区边关综合保障专项主要用于保证边关急需的经费需求，支出内容有：食堂方面支出；艰苦地区边关个人防护用品用具、急救药品、干部职工健康体检和分析等费用支出；边关“暖心工程”运维保障，如：小医疗室、小理发室、小放映室、小电子阅览室、小文体活动室、小洗衣房、蔬菜温棚等运维

保障；各类特殊环境地区边关新增配置净水、除雪、防冻、防汛、供暖、太阳能等应急装备设备购置及运维。改善长春关区艰苦地区边关工作、生活条件；给予长春关区艰苦地区边关更精准的政策倾斜和资金保障。

（二）存在的问题及原因分析

1. 立项文本信息的编制待进一步完善

由于立项文本编制为海关常年预算管理内容，内容编制虽达到了程序规范的要求，但内容方面海关未根据各年实际情况进行相对调整。立项文本中的一些要素，如立项依据、实施方案、绩效目标、预算需求、支出明细等都不够全面，导致在审核预算时，难以相对直接地了解项目的必要性与合理性。

2. 项目绩效指标设置的准确性、合理性有待提升。例如长白海关前期调研不够充分，项目效益指标设置偏低，无法达到绩效考核的实际目的。

六、有关建议

1. 建议完善绩效指标上报前期的调研、论证、绩效评估工作，加强绩效目标申报表的填报和审核，提高项目绩效目标填报的准确、客观、全面性。

2. 建议完善项目制度执行有效性。在项目实施完成的基础上，进一步设计完善制度执行的有效性，并根据实际动态调整，逐步构建“需求-标准-绩效”三位一体的项目管理模式。

3. 提高预算绩效管理水平和加强预算管理流程，将绩效评价融入到绩效管理整个过程，提高绩效评价的效率和效果。对监控发现的绩效目标偏差，及时采取有针对性的措施予以纠正，优化绩效目标实现路径，促进绩效目标如期实现。

七、其他需要说明的问题

无。

吉林大成方略会计师事务所（普通合伙）

二〇二六年三月二十七日