

巴音郭楞蒙古自治州财政支出重点项目 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2020〕007号

项目名称: 2019年招商引资工作经费项目
项目单位: 巴州商务局
委托单位: 巴州财政局
评价机构: 新疆巴州财政金融投资管理中心
评价时间: 2020年11月20日



目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目主要内容.....	3
(三) 资金来源及使用情况.....	3
(四) 项目管理情况.....	4
(五) 项目目标设定情况.....	5
二、评价实施情况.....	7
(一) 评价原则.....	7
(二) 评价依据.....	7
(三) 评价对象及时段.....	9
(四) 评价过程、方法.....	9
(五) 评价指标体系.....	10
三、绩效评价分析与评价结论.....	12
(一) 评价结论.....	12
(二) 评分情况.....	13
(三) 绩效评价分析.....	15
四、经验做法.....	25
五、存在的问题及建议.....	25
(一) 存在问题.....	25
(二) 建议及改进措施.....	26
六、其他需要说明的问题.....	26
(一) 关于评价责任的说明.....	26
(二) 提示报告使用者注意事项的说明.....	27
附件 1：第三方重点绩效评价评分表.....	28

摘要

一、概述

巴州商务局落实自治州党委、政府有关经济工作总体部署，紧紧围绕“总目标”，牢固树立新发展理念，大力推进招商引资工作。2019年根据自治州招商工作安排，巴州商务局拟定招商引资工作计划，确定招商引资工作项目，并申请2019年招商引资工作经费项目。项目资金全部来自巴州财政一般公共服务支出。年初预算安排资金105.6万元，执行过程中由于巴州商务局机构改革根据实际情况调整项目预算支出58.4万元，全年项目总预算164万元，截至2019年12月31日实际使用资金160.33万元，预算资金执行率为97.77%。

二、评价结论

评价组使用项目委托单位、实施单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，巴州商务局招商引资工作经费项目评审得分85.75分，评分等级“良”。

项目决策方面：项目立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划；立项程序执行有待加强，缺少项目立项申请书；项目绩效目标设定与实际工作内容相一致，指标清晰明确，目标合理。资金投入过程中预算编制和资金分配情况计划性不足。

项目实施过程方面：项目财政资金按单位项目预算申请拨付全额批复。预算资金的执行和使用情况基本符合项目预

期目的。组织实施过程中制定相应管理制度落实较好，资金使用监督制度执行有待进一步完善。

项目产出方面：项目实施的实际产出数量完成较好，项目完成质量相对较弱，全州企业参加过招商引资展会企业量占全州企业量比率较低，部分预期计划开办展会未按时开办。

项目效益方面：实施项目后对全州经济起到较好地促进作用，社会消费品零售额增速预期指标设定较高，未能按预期值完成。项目实施效果对参展企业效益增长量与预期值有差距，基本得到公众认可。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

招商引资工作经费项目实际参加会展 12 场，联合举办展会 7 场，组织参展企业 155 个，全年制作宣传品 3000 册。巴州对外贸易方面全年实现进出口总值 2.77 亿美元，比上年增长 22.3%。全年共落实执行招商引资区外项目 298 个，引进到位资金 330.68 亿元人民币。巴州消费市场全年实现社会消费品零售总额 214.97 亿元，比上年增长 6.4%，基本完成项目申报的年度绩效目标。

（二）主要经验

1.项目绩效目标设置合理，指标明确。项目实施单位绩效目标内容与项目实施人员工作职能相符，绩效目标设定过程中结合项目实际制定相应定量指标，产出和效果清晰。

2.项目实施单位重视招商引资工作成果，能定期监控引

进企业投资情况，项目实施过程中能及时形成工作总结汇报项目成果。

四、问题及建议

（一）存在的问题

1.立项申请、设立过程执行程序有待加强。项目设立过程中缺少立项事前可行性报告和项目预算资金分配测算依据。

2.预算资金管理制度制定和执行一般。未建立项目资金管理制度及使用计划。

3.项目实施后的产出质量效益有待提高，社会满意度有待加强。参加过巴州商务局组织的招商引资展会的企业占全州企业数量较少，项目实施效果对巴州当地企业发展的带动作用不明显。

4.项目档案管理重视程度欠缺。该单位展会资料未按相关档案管理办法归档整理。

（二）建议及改进措施

1.建议巴州商务局在今后的财政专项资金支出项目实施过程中对立项程序进行规范，严格按照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）文件要求提交，并取得审批依据。

2.建议巴州商务局在以后财政专项资金的使用过程中严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件规定，严格按照计划执行财政资金。

3.建议项目实施单位结合巴州特色，开展不同类型的招

商引资活动，加大网站宣传投入，充分发挥州政府网站和商务局网站作用，及时更新、发布招商引资工作的政策信息。增加参加活动企业数量，加大宣传力度，提升参展企业满意度。

4.建议项目实施完成后能及时整理项目资料归档保管。为以后年度开展此类项目提供可靠依据。

正文

为推进巴音郭楞蒙古自治州全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。根据《中华人民共和国预算法》、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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）等文件要求，受巴州财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承接巴州商务局2019年招商引资工作经费项目第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求，形成该项目绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

1.项目实施主体基本情况

项目实施单位是巴州商务局，根据2019年3月2日《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（巴党办字〔2019〕41号）文件规定，该单位主要职责是：贯彻执行国家国内外贸易、国际经济合作发展战略和政策，拟订国内外贸易、招商引资、对外经济合作、外商投资、对外投资和对外援助的有关政策措施并组织实施；负责推进流通产业结构调整，指导流通企业改革、商贸服务业和

社区商业发展；拟订全州贸易发展规划，促进城乡市场发展，执行引导国内外资金投向市场体系建设的政策；承担牵头协调整顿和规范市场经济秩序工作的责任，承担组织实施巴州重要消费品市场调控和重要生产资料流通管理的责任；拟订服务贸易发展规划并开展相关工作，负责会展业促进和管理的工作；贯彻执行国家、自治区有关外商投资政策，推进和指导巴州外商投资工作；负责巴州对外经济合作；研究、起草和执行招商引资方针政策，编制招商引资发展规划和年度计划；指导和管理巴州贸易投资促进工作。

2.项目实施背景

招商引资是经济社会发展的助推器，是各级抓经济建设、促产业发展、搞城乡建设的重要抓手。近年来，巴州商务局党组坚决落实自治州党委、政府有关经济工作总体部署，紧紧围绕“总目标”，牢固树立新发展理念，主动适应经济发展新常态，形成“大招商”局面，不断夯实全州招商引资基础，营造良好的营商环境。大力推进展会招商、以商招商、驻点招商，瞄准重点产业、重点区域，组建招商分队开展登门精准招商推介、请进来实地考察对接、精选产业项目洽谈合作。

巴州商务局招商科根据“2019年自治州党政机构改革实施方案”由原巴州招商发展局招商引资职能并入巴州商务局，设立招商科，承担巴州对外招商引资工作职能的机构。贯彻执行国家有关内外贸、外资和对外经济合作的法律、法规、规章和方针政策；研究拟订巴州商务领域有关政策并组

织实施；指导和协调巴州内外贸管理及外商投资管理、对外经济合作工作；拟订巴州商务发展规划、年度计划并组织实施。确保招商引资工作顺利实施和落实。

3.项目目的

巴州商务局开展招商引资工作经费项目主要是通过参加和举办各类会展，引导巴州本土企业将业务向外推广，寻求更加广阔的市场，丰富采购渠道，为企业搭建一个专业的展示和贸易平台。推动巴州内贸、外贸企业发展壮大，提高企业及产品知名度，将巴州特色产品推广到更为广阔的国际国内市场。

（二）项目主要内容

招商引资工作经费项目主要是通过巴州财政直接支付的方式支出项目资金。巴州商务局2019年招商引资项目经费主要用于开展巴州对外招商引资工作。主要工作内容包括：用于编制巴州招商引资重点产业项目册（项目库）、招商引资优惠政策汇编、招商引资各类专题宣介视频制作、宣传册（挂图、图片）、推介PPT等资料制作；巴州组团参加各类国际国内投资洽谈贸易会展、搭建巴州参展形象展馆（厅）；招商分队赴招商目的地、目标企业上门推介、洽谈、对接活动出差；接待来州实地考察对接项目企业（客商）对接接待活动；开展巴州特色产品展销推广展会；与投资企业的客商）、商会（行、协会）往来联系等费用开支。

（三）资金来源及使用情况

2019年巴州商务局招商引资工作经费项目经费全部来

自一般公共服务支出-商贸事务招商引资支出资金。年初预算安排资金105.6万元，由于巴州商务局根据“2019年自治州党政机构改革实施方案”、《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（巴党办字〔2019〕41号）等文件将原巴州招商发展局招商引资职能并入巴州商务局，设立招商科，巴州商务局申请追加项目支出58.4万元，根据《巴州商务局2019年部门预算补充公开》和《巴州商务局2019年部门预算调整表》，经自治州人大常委会批复调整项目支出58.4万元。本项目2019年招商引资工作经费项目的总费用是164万元。

预算执行：截至2019年12月31日，该项目实际使用资金160.33万元，其中：宣传运行费41.45万元、参展工作经费56.82万元、会议费62.06万元。预算资金执行率为97.77%。

（四）项目管理情况

1.项目资金管理

巴州商务局根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》等财经法规，结合巴州商务局实际情况，制定本单位《财务管理制度》、《财务预算收支计划与管理办法》、《内部牵制和内部稽核制度》、《固定资产管理制度》、《资金管理制度》、《会计档案管理制度》、《公务卡报销制度》等制度用以规范财务管理，合理编制财务预算，如实反映财务状况，提高资金使用效益。

2.项目实施

巴州商务局根据“2019年自治州党政机构改革实施方案”由原巴州招商发展局招商引资职能并入巴州商务局，设立招商科。根据《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（巴党办字〔2019〕41号）确定巴州对外招商引资工作组织实施部门职能。通过《关于成立巴州招商引资工作领导小组的请示》（巴商字〔2019〕38号）文确定招商引资工作组人员及分工。在实施过程中使用《自治州招商引资接待制度》、《关于规范差旅伙食费和市内交通费收交管理有关事项的通知》（巴财行〔2019〕72号）、《关于印发〈自治州党政机关事业单位工作人员差旅费管理实施细则〉的通知》（巴政办发〔2014〕48号）、《关于进一步加强公务机票购买管理工作有关事项的通知》（新财购〔2018〕4号）、《关于印发〈自治州党政机关事业单位工作人员差旅费管理实施细则有关问题的解答〉的通知》（巴财行〔2015〕88号）、《关于转发〈财政部关于调整中央和国家机关差旅住宿费标准等有关问题的通知〉的通知》（巴财行〔2016〕2号）等制度文件约束项目实施和资金使用。

（五）项目目标设定情况

招商引资工作经费项目总体目标：巴州对外招商引资工作。主要用于编制巴州招商引资重点产业项目册（项目库）、招商引资优惠政策汇编、招商引资各类专题宣介视频制作、宣传册（挂图、图片）、推介PPT等资料制作；巴州组团参

加各类国际国内投资洽谈贸易会展、搭建巴州参展形象展馆（厅）；招商分队赴招商目的地、目标企业上门推介、洽谈、对接活动出差；接待来州实地考察对接项目企业（客商）、接待活动；开展巴州特色产品展销推广展会；与投资企（客商）、商会（行、协会）往来联系等费用开支。

1.阶段性目标：

（1）完成项目申报及前期准备工作，确定项目协作单位、落实项目建设地点、签订合作协议；

（2）明确项目参加人员和责任分工；

（3）启动实施项目地区现状调查评价；

（4）完成好年度绩效评价工作。

2.具体绩效目标

项目实施单位设置绩效目标如下：

（1）产出目标

数量指标：全年举办展会 ≥ 9 场；

数量指标：组织参展企业 ≥ 60 家；

质量指标：备案企业参展率 $\geq 95\%$ ；

时效指标：2019年1月——2019年12月31日之前；

成本指标：展台搭建费、宣传费、参展工作经费 ≤ 164 万元；

（2）效益目标

经济效益：外贸进出口总额增速 $\geq 5\%$ ；

经济效益：会展签约额 ≥ 315 万元；

社会效益：社会消费品零售额增速 8% ；

（3）满意度指标

参展企业满意度 $\geq 85\%$ 。

二、评价实施情况

本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四个方面，对招商引资工作经费项目资金支出使用情况及产生的效果开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和产生效益的实现程度，解决上述提到的评价问题，对专项资金的申报机制建设、项目实施过程进行全面而有针对性地考察，评价组全面梳理项目的管理办法和实际目标，分解项目管理的各个环节后，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查以及群众满意度问卷的方法评价该项目。

（一）评价原则

1.科学规范原则。绩效评价应当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。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3.绩效相关原则。绩效评价应当针对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。

（二）评价依据

本次评价主要依据

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；

《中华人民共和国预算法》；

《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；

《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）；

《州本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）；

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；

《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（巴党办字〔2019〕41号）；

《招商引资工作经费项目申报基本信息表》；

《项目支出绩效目标表》；

《项目支出绩效自评表》；

《财政项目支出绩效自评报告》；

《巴州招商发展局2018年工作总结及2019年工作安排》；

《巴音郭楞蒙古自治州2019年国民经济和社会发展统计公报》；

其他与该项目相关的规定、办法等。

（三）评价对象及时段

本次项目绩效评价的对象是2019年度巴州商务局招商引资工作经费项目资金。项目实施单位是巴州商务局。资金拨付由巴州商务局向巴州财政局提出申请，由财政直接拨付。项目实际使用资金160.33万元，其中：宣传运行费41.45万元、参展工作经费56.82万元、会议费62.06万元。

根据项目的进度及完成情况，具体安排评价的时段是：2020年10月31日—2020年11月20日。

（四）评价过程、方法

根据《州本级部门预算绩效管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）文件规定，本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和目标完成情况、产生效益的实现程度，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查以及群众满意度问卷的方法评价该项目。

评价方法：

（1）穿行测试。从项目中选取全部记录材料，包括项目申报表、审核记录、项目立项批复、会展资料、项目投资合同、财务支出资料等。对比管理办法的规定，发现项目执行过程中存在的问题。

（2）现场核查。2019年巴州商务局招商引资工作经费项目资金是巴州财政直接拨款。因此在评价过程中注重现场核查，核实会展资料的真实性。

(3) 相关人员访谈和群众满意度问卷。对于项目效益实现程度方面的评价，通过分析该项目涉及方案合理性、投入成本合理性及项目目标完成情况，判断项目效益实现程度。由于招商引资工作是促进巴州经济发展的利民工程项目，项目产生结果能通过受益群众满意程度较为客观地评价得出。本次评价采取对该项目利益相关方以及受益群众开展调查问卷的方式进行评价。

(4) 部门专业人员与专家相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以本部门范围内相关专业人员，与聘请有关专家和具有相应资质的中介机构进行评价相结合的方式，分别对相关指标进行考查。

(五) 评价指标体系

评价指标体系根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目管理共性指标和项目特点、项目实施单位《项目支出绩效目标表》《项目支出绩效自评表》设计而成。本次评价采取百分制的计分方式，评价指标体系一级指标分为项目决策20分、过程30分、产出30分和效益20分四个部分组成。详见《项目支出绩效评价指标体系》。将这四个指标细化成十一个二级指标，十七个三级指标，共同反映项目从立项到实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

表 2-1：项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；(3分)②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；(2分)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
	绩效目标	立项程序规范性	4	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立;(2分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(2分)
		绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标;(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)
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	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;(2分)
	资金投入	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。(2分)
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;(1分) ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(1分)
	过程 (30分)	资金管理	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。
预算执行率			10	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	①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。(10分)
资金使用合规性			5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(2分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)
组织实施		管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施得保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(3分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2分)
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(3分) ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)
产出 (30分)		产出数量	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	①备案企业参展率≥95%
	产出时效	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①2019年1月-2019年12月31日之前(5分)
	产出成本	成本节约率	5	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。	①展台搭建费、宣传费、参展工作经费≤164万元;(5分)
效益	实施效益	实施效	10	项目实施所产生的效益。	①经济效益指标:外贸进出口总额增速≥

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
(20分)		益			5%; (2.5分) ②经济效益指标: 招商活动的签约项目数≥80个; (2.5分) ③社会效益指标: 消费品零售额≥315亿元; (2.5分) ④社会消费品零售额增速≥8%; (2.5分)
	满意度	满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	①参展参会企业满意度≥85% (10分)

三、绩效评价分析与评价结论

(一) 评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的规定,采取评分和评级相结合的方式,从决策、过程、产出和效益情况展开的。总分设置为100分,等级划分为四档:90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

评价组通过运用项目委托单位、项目实施单位认可的评价指标体系及评分标准,通过数据采集、问卷调查的方法,开展综合评分。招商引资工作经费项目评审得分为85.75分,绩效等级为“良”。与项目实施单位的自评98分的得分相差12.25分,部分评分结果存在偏差。其中:项目决策类指标权重20分,得分16.5分,得分率82.50%;项目过程类指标权重30分,得分28.28分,得分率94.27%;项目产出类指标权重30分,得分23.8分,得分率79.34%;项目效益指标权重20分,得分17.17分,得分率85.85%。专家对该项目决策、过程、产出及效果的评价均低于资金使用单位巴州商务局自身的项目自评。两者形成落差,需要对评价组评审与分析结果进行深入的分析,总结并归纳所存在的突出问题,并通过现场评价环节进一步核实与分析,深入研究项目实施

中出现的共性和关键问题，为项目实施单位在以后的项目申报、实施提供建设性的改进建议，以进一步提升财政资金的使用效率。

（二）评分情况

根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件规定，招商引资工作经费项目第三方重点项目绩效评价工作开展以来，评价组在工作过程中遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从项目决策、过程、产出和效益等四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将招商引资工作经费项目《项目申报基本信息表》中的绩效目标与项目实际产生的效益进行对比，对项目资金的使用绩效作出全面评价。

1.决策评价：从项目立项、绩效目标、资金投入等3个方面对项目的立项决策的充分、合规、合理、科学进行评价。项目决策权重分值20分，实际得分16.5分，得分率82.50%。具体得分情况如表所示：

表 3-1：项目决策评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	9	83.34%	7.5
绩效目标	7	100.00%	7
资金投入	4	50.00%	2
合计	20	82.50%	16.5

2. 过程评价：从资金管理和组织实施等2个方面对项

目的立项实施过程中资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面进行评价。项目过程权重分值30分,实际得分28.28分,得分率94.27%。具体得分情况如表所示:

表 3-2: 项目过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	20	96.40%	19.25
组织实施	10	90.00%	9
合计	30	94.27%	28.28

3. 产出评价:从产出数量、质量、时效、成本等4个方面对项目的实施后产生结果等方面进行评价。项目过程权重分值30分,实际得分23.8分,得分率79.34%。具体得分情况如表所示:

表 3-3: 项目产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
产出数量	10	100%	10
产出质量	10	37.95%	3.80
产出时效	5	100.00%	5
产出成本	5	100.00%	5
合计	30	79.34%	23.8

4. 效益评价:从实施效益和满意度等2个方面对项目的实施后产生的影响和受益对象满意度等方面进行评价。项目过程权重分值20分,实际得分17.17分,得分率85.85%。具体得分情况如表所示:

表 3-4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
实施效益	10	100.00%	8.71
满意度	10	84.59%	8.46
合计	20	85.85%	17.17

汇总后本次第三方绩效评价总得分 85.75 分，如下表所示：

表 3-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	第三方绩效评价得
决策	20%	20	16.5
过程	30%	30	28.28
产出	30%	30	23.8
效益	20%	20	17.17
综合绩效	100%	100	85.75

（三）绩效评价分析

1、项目决策分析

决策评价由 6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 16.5 分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示。

表 3-6：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
立项依据充分性	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；（3分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（2分）	5
立项程序规范性	4	①项目是否按照规定的程序申请设立；（2分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（2分）	2.5
绩效目标合理性	3	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）	3
绩效指标明确性	4	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设置定量指标和定性指标是否符合规定比例；（2分）	4
预算编制科学性	2	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。（2分）	1

三级指标	权重	评分标准	实际得分
资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分：（1分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（1分）	1
合计	20		16.5

（1）项目立项依据充分性指标

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需的两方面作为评分标准开展评价。该项目的立项依据是《关于进一步加强招商引资工作的意见》（巴政办发〔2016〕99号）和《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（巴党办字〔2019〕41号）文件中分别提出加大财政投入，“州财政每年预算安排招商引资专项经费，并根据财力状况给予适当增长，以保证组织会展、外出招商、项目策划、企业考察接待、宣传推介、人才培养等经费开支。”还确定项目实施单位部门职责。招商引资工作经费项目立项依据充分。该项指标满分5分，实际得分5分。

（2）立项程序规范性指标

该项指标从项目是否按照规定的程序申请设立和审批文件、材料是否符合相关要求两方面评价。项目实施单位提供《招商引资工作经费项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》、《关于批复2019年部门预算的通知》（巴财预〔2019〕18号）、《2019年巴州本级下达部门预算报表》、《巴州商务局2019年部门预算补充公开》、《巴州商务局2019年部门预算调整表》等文件，项目批复资料完

整，缺少立项申请资料。立项申请程序不规范，扣1.5分。该项指标满分4分，实际得分2.5分。

（3）绩效目标合理性指标

该项指标从项目是否有绩效目标、绩效目标与实际工作内容是否有相关性以及项目预期产出效益和效果是否符合政策业绩水平三方面评价。项目实施单位提供《项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》能证明项目立项时有绩效目标，并且绩效目标内容与巴州商务局招商科工作职能相符。年度绩效目标产出效益效果均设置相应的定量指标，符合政策业绩水平。该项指标满分3分，实际得分3分。

（4）绩效指标明确性指标

该项指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和设置定量指标和定性指标是否符合规定比例两方面评价。项目实施单位提供《项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》《项目支出自评表》能反映项目实施单位在绩效目标设定过程中能将目标细化为可衡量的定量指标。该项指标满分4分，实际得分4分。

（5）预算编制科学性指标

该项指标从预算额度测算依据是否充分方面评价。根据《项目申报基本信息表》中立项依据可以表明，项目额度测算时参照以前年度参加亚博会、新疆葡萄酒节巴州高峰论坛商贸活动、巴州-河北产业对接洽谈会、厦投会、国际商品展、国际食品博览会等参会经费确定2019年招商引资工作经费项目预算资金额度。由于未提供项目资金编制方案，无

法佐证《项目申报基本信息表》中计划开展展会资金支付的测算依据，扣1分。该项指标满分2分，实际得分1分。

（6）资金分配合理性指标

该项指标从预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理两方面评价。根据《项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》项目实施计划中了解到该项目计划用于亚博会参会费63.6万元，新疆葡萄酒节巴州高峰论坛商贸活动经费5万元，巴州-河北产业对接洽谈会7万元，厦投会参会经费5万元，国际商品展经费5万元，中国国际食品博览会经费7万元，其他商务会展活动10万元，广交会参会经费3万元，追加经费58.4万元。通过项目实施单位提供参加招商会展资料中没有亚博会资料以及各项资金分配额度依据，扣1分。该项指标满分2分，实际得分1分。

2.过程评价

过程评价由5个三级指标构成，权重分30分，实际得分28.28分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示。

表 3-7：项目过程三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
资金到位率	5	①实际到位资金与预算资金是否相匹配（5分）	5
预算执行率	10	①项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。（10分）	9.78
资金使用合规性	5	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分）	1
		②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）	1
		③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（2分）	1
		④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	0.5
管理制度健全性	5	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3分）	3
		②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	1.5
制度执行有效性	5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（3分）	2.5

		②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)	2
合计	30		28.28

(1) 资金到位率指标

该项指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面评价。根据项目实施单位提供的招商引资支付情况表、计划指标明细表、招商引资财务明细账与《项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》、《巴州商务局 2019 年部门预算补充公开》、《巴州商务局 2019 年部门预算调整表》等资料显示项目预算资金 164 万元，全部由巴州本级财政支付，资金到位率 100%。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

(2) 预算执行率指标

该项指标从预算资金是否按照计划执行、用以反映或考核项目预算执行情况方面评价。根据《巴州商务局 2019 年部门预算补充公开》、《巴州商务局 2019 年部门预算调整表》、招商引资财务明细账、2019 年会计凭证与《项目申报基本信息表》和 2019 年 9 月 13 日巴州商务局党组会议纪要等资料分析，该项目资金主要用于参会、宣传运行费、参展工作经费三方面，预算资金 164 万元，全年实际支付招商引资工作经费 160.33 万元，资金执行率 97.77%。综合以上问题按比例计算，扣 0.22 分，该项指标满分 10 分，实际得分 9.78 分。

(3) 资金使用合规性指标

该项指标从项目资金使用是否符合相关财务管理制度，拨付款审批程序和手续，批复合规性和是否存在截留、挤占、挪用等四方面评价。在评价过程中分析招商引资工作经费项

目明细账、2019年会计凭证、《巴州商务局2019年部门预算补充公开》《巴州商务局2019年部门预算调整表》《关于印发〈自治州党政机关事业单位工作人员差旅费管理实施细则〉的通知》（巴政办〔2014〕48号）文件以及项目实施单位制定的相关财务管理制度。该项目实施过程中能按照财务支付流程支付资金，申请、审批、合同资料在会计凭证中均有体现。根据项目实施单位提供招商引资工作经费明细账、2019年会计凭证显示，存在部分项目资金用于其他经费，扣0.5分。该项指标满分5分，实际得分4.5分。

（4）管理制度健全性指标

该项指标从项目实施单位是否制定或具有相应财务和业务制度以及制度是否合法、合规、完整两个方面评价。项目实施单位提供《关于成立巴州招商引资工作领导小组的请示》《关于调整州商务局党组班子成员分工的通知》《巴州商务局内控管理制度》《自治州招商引资接待制度》《关于规范差旅伙食费和市内交通费收交管理有关事项的通知》（巴财行〔2019〕72号）、《关于转发〈财政部关于调整中央和国家机关差旅住宿费标准等有关问题的通知〉的通知》（巴财行〔2016〕2号）等规章制度资料，评价组认为项目实施过程中管理制度比较健全符合财务和业务管理制度合法、合规性。由于资金使用过程中未按《项目申报基本信息表》实施计划执行，业务管理制度不完整，此项扣0.5分。该项指标满分5分，实际得分4.5分。

(5) 制度执行有效性指标

该指标从支付遵守相关法律法规和相关管理规定和项目实施的人员条件、产地设备、信息支撑等是否落实到位两方面评价。通过调取2019年会计凭证，核实招商引资工作经费项目资金支出时能按照资金拨付流程支付项目资金。评价组认为项目实施过程中基本能按照制度规定实施项目，项目中期监控中未对调整情况作出说明，扣0.5分。该项指标满分5分，实际得分4.5分。

3. 产出评价

产出评价由4个三级指标构成，权重分30分，实际得分23.8分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示。

表 3-8：项目产出三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
产出数量完成率	10	①全年举办展会≥9场；（4分）②组织参展企业≥60个；（3分）③制作宣传品数量≥1000份；（3分）	①全年举办展会7场，参加展会12场；②组织参展企业60个；③制作宣传册3000册。	10
产出质量达标率	10	①备案企业参展率≥95%（10分）	全州企业合计450家，实际参展企业155家。参展率34.45%	3.80
产出时效完成及时性	5	①2019年1月-2019年12月31日之前（5分）	亚博会、新疆葡萄酒节巴州高峰论坛项目均未开展。	5
产出成本节约率	5	①展台搭建费、宣传费、参展工作经费≤164万元；（5分）	160.33万元	5
合计	30			23.8

(1) 产出数量完成率指标

该指标从全年举办展会场数，组织参展企业个数，制作宣传品数量份数三个方面评价。评价组根据项目实施单位提供的招商引资会展资料、《2019年巴州商务局牵头参加各类展会情况》、《2019年招商引资项目落实及2020年招商工

作情况汇报》、招商引资财务明细账等资料分析，2019年巴州商务局共组织参加会展12场，举办展会7场；组织参展企业60个；制作宣传册3000册。完成年初设定的年度目标：全年举办展会 ≥ 9 场，组织参展企业 ≥ 60 个，制作宣传册 ≥ 1000 册。该项指标满分10分，实际得分10分。

（2）产出质量达标率指标

该指标从备案企业参展率评价。项目实施单位未对全州企业开展备案工作，仅提供《2019年参展企业备案表》，经统计参展企业共155家，其中16家企业参加过两次及以上项目实施单位开办的展会。评价组根据新疆财政企业网统计全州国有企业158家，非国有企业272家，全州企业共有430家，实际全州企业参展率仅为36.05%，没有达到预期目标设定的备案企业参展率 $\geq 95\%$ 的产出质量指标，此项扣6.2分。该项指标满分10分，实际得分3.8分。

（3）产出时效完成及时性指标

该指标从2019年1月-2019年12月31日之前项目完成情况评价。评价组根据《项目申报基本信息表》、《2019年招商引资项目落实及2020年招商工作情况汇报》、《巴州商务局党组会议纪要》和招商引资财务明细账等资料分析。项目实施单位能在计划时间内完成各项展会，对无法开展的工作项目能及时作出调整。该项指标满分5分，实际得分5分。

（4）产出成本节约率指标

该指标从产出成本，展台搭建费、宣传费、参展工作经

费合计金额是否在预算支付范围内评价。根据《招商引资工作经费项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》、《巴州商务局2019年部门预算补充公开》分析该项目预算支付资金164万元，《招商引资工作经费自评表》、招商引资财务明细账显示实际使用资金160.33万元，在预算资金额度范围内。该项指标满分5分，实际得分5分。

4.项目效益指标

效益评价由2个三级指标构成，权重分20分，实际得分17.17分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示。

表3-9：项目效益三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
实施效益	10	①经济效益指标：外贸进出口总额增速 $\geq 5\%$ ；（2.5分）②经济效益指标：招商活动的签约项目数 ≥ 80 个；（2.5分）③社会效益指标：消费品零售额 ≥ 315 亿元；（2.5分）④社会消费品零售额增速 8% ；（2.5分）	①增长22.3%；②298个；③214.97亿元；④6.4%	8.71
满意度	10	①参展参会企业满意度 $\geq 85\%$ （10分）	71.9%	8.46
合计	20			17.17

（1）实施效益指标

①经济效益指标：该指标从外贸进出口总额增速和招商活动的签约项目个数两方面评价。根据项目实施单位提供《新疆维吾尔自治区招商引资成果统计表（综合报表）》《2019年招商引资项目落实及2020年招商工作情况汇报》以及2019年招商会展资料、《巴音郭楞蒙古自治州2019年国民经济和社会发展统计公报》数据分析，巴州对外贸易方面全年实现进出口总值2.77亿美元，比上年增长22.3%。全年共落实执行招商引资区外项目298个，引进到位资金

330.68 亿元人民币。完成年初设定的外贸进出口总额增速 $\geq 5\%$ ，招商活动签约项目数 ≥ 80 个预期目标。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

②社会效益指标：该指标从消费品零售额和社会消费品零售额增速两方面评价。根据项目实施单位提供《新疆维吾尔自治区招商引资成果统计表（综合报表）》《2019年招商引资项目落实及2020年招商工作情况汇报》以及《巴音郭楞蒙古自治州2019年国民经济和社会发展统计公报》数据分析，巴州消费市场全年实现社会消费品零售总额 214.97 亿元，比上年增长 6.4%，没有达到项目预期设定的消费品零售额 ≥ 315 亿元，社会消费品零售额增速 8%的目标，此项扣 1.29 分。该项指标满分 5 分，实际得分 3.71 分。

（2）满意度指标

绩效评价组针对巴州商务局实施的招商引资工作经费项目开展情况、受益人群满意度制定《调查问卷》，本次发出调查问卷共计 121 份，均已全部收回，其中 8 份因行业选择混乱作票。调查问卷内容设置基本信息调查、满意度调查以及开放性问题三个项目开展调查。达到满意水平的有 87 份，占比 71.9%，基本满意有 26 份，占比 21.49%，不满意 0 份，作废占比 6.61%。综合以上测评结果，招商引资工作经费项目在开展的过程中能得到相关受益企业认可，但满意度指标没有达到的预期项目目标设定的满意度 $\geq 85\%$ 的目标，此项扣 1.54 分。该项指标满分 10 分，实际得分 8.46 分。

四、经验做法

1.项目绩效目标设置合理，指标明确。项目实施单位绩效目标内容与项目实施人员工作职能相符，绩效目标设定过程中结合项目实际制定相应定量指标，产出和效果清晰。

2.项目实施单位重视招商引资工作成果，能定期监控引进企业投资情况，项目实施过程中能及时形成工作总结汇报项目成果。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

在各方面的共同努力，招商引资工作经费项目第三方绩效评价工作基本完成。对照《招商引资工作经费项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》中的目标基本完成，项目实施效果中等。评价组对该项目评价过程中也发现部分问题。主要体现在决策、过程、产出方面。具体如下：

1.立项申请、设立过程执行程序有待加强。项目设立过程中缺少立项事前可行性报告、项目预算资金分配测算依据。如：《招商引资工作经费项目申报基本信息表》中登记的立项依据均为以前年度各项展会邀请函，评价组收集资料时项目实施单位巴州商务局对此项资料提供不全。

2.预算资金的执行和使用情况一般。预算资金使用与目标计划发生偏差，缺少调整申请。如：招商引资工作经费支出明细账用于其他经费。

3.项目实施后的产出质量效益有待提高，社会满意度有待加强。参加过巴州商务局组织的招商引资展会的企业占全

州企业数量较少，项目实施效果对巴州当地企业发展的带动作用不明显。

4.项目档案管理重视程度不高。该单位展会资料未按相关档案管理办法归档整理。

（二）建议及改进措施

1.建议巴州商务局在今后的财政专项资金支出项目实施过程中对立项程序进行规范，严格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）文件要求提交，并取得审批依据。

2.建议巴州商务局在以后财政专项资金的使用过程中严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件规定，严格按照计划执行财政资金。实施过程中如果发现异常及时提出调整变更申请，并提交相关部门审批。

3.建议项目实施单位结合巴州特色，开展不同类型的招商引资活动，加大网站宣传投入，充分发挥州政府网站和商务局网站作用，及时更新、发布招商引资工作的政策信息。增加参加活动企业数量，加大宣传力度，提升参展企业满意度。

4.建议项目实施完成后能及时整理项目资料归档保管。为以后年度开展此类项目提供可靠依据。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料,并对其真实性、

合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1.本中心及评估人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件 1：第三方重点项目绩效评价评分表

巴州商务局招商引资工作经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
决策 (20分)	项目立项(9)	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求;(3分)	《关于进一步加强招商引资工作的意见》巴政办发(2016)99号、《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》巴党办字(2019)41号;2019年会展资料。	3
							②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(2分)	《自治州党委办公室自治州人民政府办公室关于印发〈巴音郭楞蒙古自治州商务局职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》巴党办字(2019)41号;	2
	立项程序规范性	4	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	4	①项目是否按照规定的程序申请设立;(2分)	《巴州招商发展局2018年工作总结及2019年工作安排》《招商引资工作经费项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》《2019年工作思路》	0.5	
						②审批文件、材料是否符合相关要求;(2分)	《巴州商务局2019年部门预算补充公开》、《巴州商务局2019年部门预算调整表》、2019年会展资料。	2	
	绩效目标(7)	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	3	①项目是否有绩效目标;(1分)	《项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》	1
							②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分)	《招商引资工作经费项目支出绩效评价报告》、《2019年巴州商务局重点工作任务分解表》。	1
							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)	《2019年招商引资工作及2020年项目计划情况》、《巴州商务局2019年上半年工作总结》、2019年会展资料。	1
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(2分)	《项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》《招商引资工作经费自评表》、2019年会展资料。	2
						②设置定量指标和定性指标是否符合规定比例;(2分)	《项目支出绩效目标表》《招商引资工作经费自评表》	2	
	资金投入(4)	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	2	①预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。(2分)	《项目申报基本信息表》、计划指标明细表;	1
资金分		2	项目预算资金分配	合理	2	①预算资金分配依	《项目申报基本信息表》《项	0.5	

巴州商务局招商引资工作经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
		配合理性		是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。			据是否充分:(1分)	目支出绩效目标表》、计划指标明细。	
							②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(1分)	《项目申报基本信息表》《项目支出绩效目标表》、计划指标明细。	0.5
	资金管理(20)	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	100%	5	①实际到位资金与预算资金是否相匹配(5分)	招商引资支付情况表、计划指标明细表、招商引资财务明细账与《项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》、《巴州商务局2019年部门预算补充公开》、《巴州商务局2019年部门预算调整表》。	5
		预算执行率	10	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	100%	10	①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。(10分)	《巴州商务局2019年部门预算补充公开》、《巴州商务局2019年部门预算调整表》、招商引资财务明细账、2019年会计凭证与《项目申报基本信息表》。	9.78
过程(30分)		资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	5	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分)	招商引资工作经费项目明细账、2019年会计凭证、《巴州商务局2019年部门预算补充公开》《巴州商务局2019年部门预算调整表》《关于印发《自治州党政机关事业单位工作人员差旅费管理实施细则》的通知》巴政办〔2014〕48号文件。	1
							②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分)	《巴州商务局2019年部门预算补充公开》《巴州商务局2019年部门预算调整表》	1
							③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(2分)	《巴州商务局2019年部门预算补充公开》《巴州商务局2019年部门预算调整表》	2
							④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)	招商引资工作经费项目明细账、2019年会计凭证。	0.5
	组织实施(10)	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施得保障情况。	健全	5	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(3分)	《关于成立巴州招商引资工作领导小组的请示》《关于调整州商务局党组班子成员分工的通知》《自治州招商引资接待制度》《关于规范差旅伙食费和市内交通费收交管理有关事项的通知》巴财行【2019】72号;《关于印发《自治州党政机关事业单位工作人员差旅费管理实施细则》的通知》巴政办发【2014】48号;《关于进一步加强公务机票购买管理工作有关事项的通知》新财购	3

巴州商务局招商引资工作经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
								【2018】4号；《关于印发《自治州党政机关事业单位工作人员差旅费管理实施细则有关问题的解答》的通知》巴财行【2015】88号；《关于转发《财政部关于调整中央和国家机关差旅住宿费标准等有关问题的通知》的通知》巴财行【2016】2号；	
							②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	《巴州商务局内控管理制度》	1.5
							①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（3分）	招商引资工作经费项目明细账、2019年会计凭证。	2.5
							②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分）	《关于成立巴州招商引资工作领导小组的请示》《关于调整州商务局党组班子成员分工的通知》、2019年会计凭证、2019年参展资料。	2
产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	完成率	10	①全年举办展会≥9场；（4分） ②组织参展企业≥60个；（3分） ③制作宣传品数量≥份；（3分）	招商引资会展资料、《2019年巴州商务局牵头参加各类展会情况》、《2019年招商引资项目落实及2020年招商工作情况汇报》、招商引资财务明细账。	10
	产出质量	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	≥95%	10	①备案企业参展率≥95%（10分）	新疆财政企业信息网、《2019年参展企业备案表》。	3.8
	产出时效	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	及时	5	①2019年1月-2019年12月31日之前（5分）	《项目申报基本信息表》、《2019年招商引资项目落实及2020年招商工作情况汇报》、招商引资财务明细账。	5
	产出成本	成本节约率	5	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。	≤164万元	5	①展台搭建费、宣传费、参展工作经费≤105.6万元；（5分）	《招商引资工作经费项目申报基本信息表》、《项目支出绩效目标表》、《巴州商务局2019年部门预算补充公开》分析该项目预算支付资金164万元，《招商引资工作经费自评表》、招商引资财务明细账。	5
效益 (20分)	项目效益	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	完成率	10	①经济效益指标：外贸进出口总额增速≥5%；（2.5分）②经济效益指标：招商活动的签约项目数≥80个；（2.5分）③社会效益指标：消	《新疆维吾尔自治区招商引资成果统计表（综合报表）》《2019年招商引资项目落实及2020年招商工作情况汇报》以及2019年招商会展资料、《巴音郭楞蒙古自治州2019年国民经济和社会发展	8.71

巴州商务局招商引资工作经费项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
							费品零售额 \geq 315亿元；（2.5分）④社会消费品零售额增速8%；（2.5分）	统计公报》。	
		满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	\geq 85%	10	①参展参会企业满意度 \geq 85%（10分）	受益人群满意度制定《调查问卷》。	8.46
合计：			100			100			85.75