

昌吉回族自治州商务局

2021 年招商引资专项经费项目

绩 效 评 价 报 告

项目名称：2021 年招商引资专项经费项目

实施单位：昌吉回族自治州商务局

委托单位：昌吉回族自治州财政局

评价机构：新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所



目录

摘要.....	1
一、基本情况.....	6
（一）项目概况.....	6
（二）项目资金安排及使用情况.....	7
（三）项目组织情况及实施进展情况.....	8
（四）项目绩效目标情况.....	8
（五）绩效自评情况及结论.....	10
二、绩效评价组织情况.....	10
（一）绩效评价目的.....	10
（二）绩效评价原则.....	10
（三）绩效评价依据.....	11
（四）绩效评价工作程序及方法.....	12
（五）绩效评价指标体系及标准.....	14
三、绩效评价综合情况及结论.....	14
（一）绩效评价综合结论.....	14
（二）绩效目标实现情况.....	15
四、绩效评价情况分析.....	16
（一）项目决策情况.....	16
（二）项目管理情况.....	18
（三）项目产出情况.....	20
（四）项目效益情况.....	21
五、主要经验及做法.....	22
六、存在问题及原因分析.....	23
（一）政策制度方面.....	23
（二）项目管理方面.....	23
（三）财务管理方面.....	23
（四）绩效管理方面.....	24
七、针对问题提出的建议.....	24
（一）政策制度方面.....	24
（二）项目管理方面.....	24
（三）财务管理方面.....	24
（四）绩效管理方面.....	25
八、其他需说明的问题.....	25
（一）关于评价责任的说明.....	25
（二）本次绩效评价的局限性.....	25
附件：.....	27

摘要

受昌吉州财政局（以下简称“州财政局”）委托，新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所（以下简称“宏昌”）于2022年8月11日至2022年8月28日对昌吉回族自治州商务局（以下简称“州商务局”）管理的2021年招商引资专项经费项目（以下简称“招商引资项目”或“项目”）资金开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

为贯彻执行国家和自治区有关内外贸易、国内外经济技术合作和外商投资政策、法规；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；指导大宗产品批发市场规划和商业网点规划、商业体系建设工作；负责昌吉州招商引资工作协调、组织、管理。执行自治区招商引资方针政策，编制招商引资发展规划和年度计划，组织和参与各类商务领域交易会、洽谈会、博览会、展览会和有关招商活动等。

2021年招商引资专项经费项目主要用于保障招商活动的正常开展，以推动昌吉州经济快速发展。

项目预算总额为395.00万元，项目实施期为2021年1月至12月。

二、绩效评价综合情况及结论

通过对2021年招商引资专项经费项目进行绩效评价，该项目最终评价得分为91.55分，评价等级为“优”。其中，项目决策类指标权重为15分，得分为14.10分，得分率为94.00%；项目管理类指标

权重为 25 分，得分为 19.16 分，得分率 76.64%；项目产出类指标权重为 30 分，得分为 28.29 分，得分率为 94.30%；项目效益类指标权重为 30 分，得分为 30 分，得分率为 100%。

二、 主要经验及做法

会展招商，成效凸显。借助海交会、丝博会、商博会、投洽会、葡萄酒节等国际化、专业化、品牌化的平台优势，利用展览、展示、洽谈、推介为昌吉州对外招商引资，吸引投资搭建了良好的平台。

州商务局重视招商引资项目，招商引资项目有利于帮助昌吉州对外招商引资，更好的吸引投资商，搭建更好的招商平台

在项目决策管理方面，成立了以招商工作分管领导为组长，投资促进科、招商服务中心相关人员为成员的昌吉州招商引资工作小组，负责制定相关工作措施，明确相关单位职责，协调解决项目建设过程中出现的具体问题。领导小组下设办公室具体负责协调、推进项目建设，确保项目建设有序推进。

四、 存在的问题

（一）政策制度方面

未根据该项目制定项目管理制度。该项目各项管理制度基本沿用州商务局的各项制度和规定，未根据该项目的功能特性就规范项目的建设行为制定专门的内控管理制度，不利于有效规范和监督项目建设行为。

（二）项目管理方面

1. 支付大额设计制作费，未在政府采购网上进行采购，未签订服

务合同。2021 年 9 月 12 号凭证支付厦洽会设计制作费 106,300.00 元，物料及设计制作单位为乌鲁木齐汇智兴业信息科技有限公司，经检查，该笔支出未签订合同，设计制作费用未按政府采购法规定在定点单位进行采购，同时凭证后附的设计制作费用清单上无供应商盖章，未附设计制作小样、未附物料的验收入库单及出库单。

2. 支付大额招商平台改造费用，未进行招投标，且相关验收资料不规范。2021 年 12 月 26 号支付第三方招商平台服务费 795,000.00 元，施工单位为乌鲁木齐汇智兴业信息科技有限公司，双方于 2019 年 11 月 6 日签订合同，合同有效期 24 个月，合同金额 2,020,000.50 元，该笔支出未见招投标资料，后附的验收意见上仅有验收专家组组长一人签字。

（三）财务管理方面

资金管理不到位，预算资金使用效率较低，需进一步提升资金使用效率。截止 2021 年 12 月 31 日，该项目实际支出 251.96 万元，资金执行率为 63.79%，结转结余资金 143.04 万元，主要原因为项目进度缓慢，未提前对该项目做资金预算，导致预算资金到位较晚，工作开展延迟，预算资金执行率较低。

（四）绩效管理方面

绩效目标管理有待加强。州商务局尚未牢固树立绩效意识，未严格执行绩效目标管理办法的要求，存在绩效目标设置不合理、不科学的情况，导致无法按其设置的绩效指标对项目实际完成情况和产生的效果进行考核，对资金支出绩效管理难以起到清晰明确的指导和约束

作用。

五、相关建议

（一）政策制度方面

完善项目专项管理制度，加强项目实施流程管理项目单位应根据项目特点制定针对性管理制度。项目单位加强日常的工作督查，建立项目日常考核验收办法，划分项目单位和具体实施单位的工作职责，补充项目实施过程中紧急情况的处理办法，以便对项目实施过程进行整体把控。

（二）项目管理方面

强化采购过程管理，严格执行招标程序。建议州商务局应加强自身业务能力，积极组织相关人员学习财会及项目管理等专业知识，熟悉法律法规，增强责任意识，提升项目管理水平、规范项目的管理，在发生采购业务时，应履行事前申请审批、招投标、合同签订、货物验收及出库管理，对需要进行招投标的，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》的规定，按照政府采购的法定方式和规定程序办理采购，确保采购资金安全、高效、规范使用。

（三）财务管理方面

加强专项资金管理，提高预算资金使用效率。对项目资金的拨付进度、资金支出规范性等方面进行监督管理，提高资金使用的效率，确保专项资金支出安全、及时、有效、合法、合规，避免出现资金闲置。

（四）绩效管理方面

州商务局加强对预算绩效管理相关规章制度的学习和研究，重视绩效目标编报工作，按照自治区、自治州印发的相关通知要求，切实提升绩效目标和指标的编制水平，强化目标对项目实施的约束力。



昌吉回族自治州商务局 2021 年招商引资专项经费项目 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）系列文件的要求，受昌吉州财政局的委托，新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了昌吉回族自治州商务局（以下简称“州商务局”）管理的 2021 年招商引资专项经费项目（以下简称“招商引资项目”或“该项目”）的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项的背景及目的

为贯彻执行国家和自治区有关内外贸易、国内外经济技术合作和外商投资政策、法规；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；指导大宗产品批发市场规划和商业网点规划、商业体系建设工作；负责昌吉州招商引资工作协调、组织、



管理。执行自治区招商引资方针政策，编制招商引资发展规划和年度计划，组织和参与各类商务领域交易会、洽谈会、博览会、展览会和有关招商活动等。

2021 年招商引资专项经费项目主要用于保障招商活动的正常开展，以推动昌吉州经济快速发展。

2. 项目实施主体

该项目实施主体为昌吉回族自治州商务局。单位的主要职责包括：（1）贯彻执行国家和自治区有关内外贸易、国内外经济技术合作和外商投资政策、法规；拟订自治州内外贸易、招商引资、对外经济合作、外商投资、对外投资中长期规划、年度计划，并组织实施；研究“一带一路”建设、区域经济合作、现代流通方式的发展趋势和流通体制改革并提出建议。（2）负责与自治区各地州及内地各省市之间的横向经济联合协作。开展外引内联、对口支援及有关项目的对接落实工作；组织和参与各类商务领域交易会、洽谈会、博览会、展览会和有关招商活动；负责外省市人民政府、企业驻州办事机构和企业联合会（商会）等社团组织招商引资及重大项目引进落实。

3. 项目主要内容

组织和参与各类商务领域交易会、洽谈会、博览会、展览会和有关招商活动等，2021 年度预计提升传统招商工具、招商引资新媒体宣传、招商引资大数据平台建设升级维护；组织并参加 2021 投洽会；在重点招商区域上海、福建召开推介会 2 场；开展“走出去”招商活动 3 场。项目经费 395.00 万元。

（二）项目资金安排及使用情况

1. 项目资金安排

2021 年招商引资专项经费项目资金由州财政预算安排，年度预



算资金总额 395.00 万元，预算资金已于 2021 年拨付到位。

2. 项目资金使用情况

截止 2021 年 12 月 31 日，预算单位支付项目资金合计 251.96 万元，年度预算执行率 63.79%。

（三）项目组织情况及实施进展情况

1. 项目组织管理情况

州商务局成立了以招商工作分管领导周海山为组长，投资促进科梁爱民、招商服务中心马欢庆、高祥钧、胡玉、郑旭雯为成员的工作小组，负责项目的推进。

2. 实施进展情况

建立精准招商项目台帐，加大项目跟踪服务力度。由州直一二三产主管部门牵头、县市（园区）领导带队，以对口援疆省市为支撑，整合各县市（园区）、一二三产相关部门招商力量，形成合力，组织开展外出精准招商。

（四）项目绩效目标情况

1. 绩效目标

州商务局提交的《部门预算项目支出绩效目标表》当中编制的该项目年度预期绩效目标为：计划申请财政资金 395.00 万元，2021 年预计提升传统招商工具、招商引资新媒体宣传、招商引资大数据平台建设升级维护；组织并参加 2021 投洽会；在重点招商区域上海、福建召开 2 场推介会；开展“走出去”招商活动 3 批次。

该项目年度预期绩效目标编制不规范，未能清晰反映预算资金的预期产出和效果，反映产出数量的数据不准确。

2. 绩效指标

该项目实施目的明确、立项程序基本规范，与部门职责范围相符，



属于部门履职所需开展项目。预算单位已提交该项目的项目支出绩效目标表、项目支出绩效监控情况表等资料，项目具体实施内容明确。但是绩效目标设置流于形式，绩效目标表中设置的部分三级指标及预期指标值存在错误或不合理等情况，难以量化评价，因此本次评价时根据州政局所提供的资料对该项目绩效目标、绩效指标及指标值进行了梳理，再次梳理的绩效目标及指标如下：

表 1 招商引资项目绩效目标及指标表

2021 年总体目标		目标 1: 2021 年预计提升传统招商工具、招商引资新媒体宣传、招商引资大数据平台建设升级维护；组织并参加 2021 投洽会； 目标 2: 在重点招商区域上海、福建召开 2 场推介会；开展“走出去”招商活动 3 批次。		
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	说明
产出指标	数量指标	开展“走出去”招商活动	≥3 场	
		在重点招商区域上海、福建召开推介会	≥2 场	
		组织并参加 2021 投洽会	≥1 场	
		招商引资大数据平台系统升级维护	≥1 次	
	质量指标	招商引资活动举办达标率	≥90%	
	时效指标	各项工作完成及时率	≥90%	
	成本指标	支付第三方专业招商机构工作经费	≤200 万元	
		参加 2021 投洽会所需经费	≤76 万元	
		招商引资项目推介会费用	≤50 万元	
		开展“走出去”精准招商活动工作经费	≤69 万元	
效益指标	经济效益指标			
	社会效益指标	持续开展“走出去”招商活动加大招商引资工作力度	持续	



	生态效益指标			
	可持续影响指标	长期利用推介会优势，开展招商引资活动	长期	
满意度指标	服务对象满意度指标	客商满意度	≥90%	

（五）绩效自评情况及结论

1. 绩效自评概述

州商务局根据昌吉州财政局要求，及时开展了 2021 年度确权登记经费项目绩效自评工作，并于 2022 年 4 月 10 日向绩效评价小组提交了自评表。

2. 绩效自评结论

州商务局提供的绩效自评表自评结论为：项目总得分为 87.91 分，项目评价为“良”。得分率为 87.91%。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在需求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。针对 2021 年招商引资专项经费项目开展绩效评价，旨在从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该项目的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及服务对象的满意度等开展综合评价，及时总结经验、查找和分析存在的问题及原因，有针对性提出优化改进建议。促进预算单位改进工作、提高履职效率，同时为财政部门以后年度预算安排提供参考意见，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）绩效评价原则

电话：0994-2340071 传真：0994-2347950

地址：新疆乌鲁木齐市新华北路 108 号红山新世纪 22 楼 E—mail: hccpa-cj@xj.cninfo.net



1. 科学公正、客观、真实原则。

严格执行财政部门规定的程序，以项目实际情况为主，选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评价，标准统一、依据充分。

2. 经济性、效率性、效益性、公平性原则。

即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性、公平性的比较和评价分析，判断支出的行为过程和执行

3. 定量分析和定性分析相结合的原则。

定量分析建立在支出项目的资金决策和资金执行后的产出上，主要通过通过对项目产出量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评审意见，以更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

（三）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；

2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；

3. 《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）；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

5. 《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416 号）；

6. 《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）；

7. 《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；

8. 《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕



189号)；

9.《自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕188号）；

10.适用于该项目的其他法律法规及规章制度。

（四）绩效评价工作程序及方法

1.绩效评价工作程序

（1）前期准备

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局绩效办公室，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

（2）组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到评价项目实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通



过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科室、其他部门专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

（3）数据集中分析

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

（4）分析总结

根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。就绩效评价报告与项目实施单位等相关部门征求意见，形成最终的绩效评价报告。

2. 评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展保障，在实际项目结合经验的情况下，项目小组采取的方法包括但不限于：比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下：

在指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以公众评判法。定量指标分析环节：主要采用对比指标预期指标值和指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等手段评价项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定指



标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：自然不可抗力等。

（五）绩效评价指标体系及标准

通过对该项目相关资料进行分析研究，评价小组参考财政部、自治区财政厅以及昌吉州财政局相关绩效管理规范性文件当中的评价指标体系框架，结合科学性、适用性、定性和定量相结合的原则，从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、效益实现情况、可持续影响性、服务对象满意度等具体指标客观分析评价，体现从决策到产出结果和影响力因素的绩效逻辑路径。评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、评分标准及扣分原因，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过对2021年招商引资专项经费项目进行绩效评价，该项目最终评价得分为91.55分，评价等级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

表2 招商引资项目评价指标得分情况汇总表

评价指标	权重	得分	得分率
项目决策	15	14.10	94.00%
项目管理	25	19.16	76.64%
项目产出	30	28.29	94.30%
项目效益	30	30.00	100.00%
合计	100.00	91.55	91.55%



(二) 绩效目标实现情况

通过对重新梳理后设置的绩效目标、指标及预期指标值进行评价打分。2021 年招商引资专项经费项目的绩效目标与绩效指标实际完成情况列表如下:

表 3 招商引资项目绩效目标与绩效指标实际完成情况表

2021 年总体目标			2021 年总体目标完成情况	
目标 1: 2021 年预计提升传统招商工具、招商引资新媒体宣传、招商引资大数据平台建设升级维护; 组织并参加 2021 投洽会; 目标 2: 在重点招商区域上海、福建召开 2 场推介会; 开展“走出去”招商活动 3 批次。			目标 1: 已完成; 目标 2: 已完成; 项目已实施完毕, 项目经费已支付 251.96 万元, 预算执行率 63.79%。	
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	实际完成值
产出指标	数量指标	开展“走出去”招商活动	>=3 场	=3 场
		在重点招商区域上海、福建召开推介会	>=2 场	=2 场
		组织并参加 2021 投洽会	>=1 场	=1 场
		招商引资大数据平台系统升级维护	>=1 次	=1 次
	质量指标	招商引资活动举办达标率	>=90%	=90%
	时效指标	各项工作完成及时率	>=90%	=92%
	成本指标	支付第三方专业招商机构工作经费	=200 万元	=84.45 万元
		参加 2021 投洽会所需经费	=76 万元	=76 万元
		招商引资项目推介会费用	=50 万元	=22.51 万元
		开展“走出去”精准招商活动工作经费	=69 万元	=69 万元
效益指标	经济效益指标			
	社会效益指标	持续开展“走出去”招商活动加大招商引资工作力度	持续	持续
	生态效益指标			
	可持续影响指标	长期利用推介会优势, 开展招商引资活动	长期	长期
满意度指标	服务对象满意度指标	客商满意度	>=90%	=92%

电话: 0994-2340071 传真: 0994-2347950

地址: 新疆乌鲁木齐市新华北路 108 号红山新世纪 22 楼 E—mail: hccpa-cj@xj.cninfo.net



四、绩效评价情况分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标编制、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况，指标分值 15 分，评价得分 14.1 分，得分率为 94.00%。

表 4 项目决策指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	得分	得分率
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100.00%
		立项程序规范性	2	2	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2.5	83.33%
		绩效指标明确性	2	1.6	80.00%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100.00%
		资金分配合理性	2	2	100.00%
小计			15	14.1	94.00%

1. 项目立项

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

(1) 立项依据充分性

指标分值 3 分，评价得分 3 分。该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划，项目实施内容与预算单位部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目支出符合公共财政要求和财政供给范围。立项依据比较充分。

(2) 立项程序规范性

指标分值 2 分，评价得分 2 分。该项目支出预算按照规定的程序申请，项目预算单位编制了项目支出绩效目标表和事前绩效评估报



告，项目实施取得有关行政部门的审批且符合相关预算管理要求。

2. 绩效目标

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 4.1 分，得分率为 82%。

(1) 绩效目标合理性

指标分值 3 分，评价得分 2.5 分。扣分原因是虽然项目预算单位按照自治区、自治州财政部门关于绩效管理的相关要求填报了《部门预算项目支出绩效目标表》，但绩效目标内容不够完整，未能依据项目的功能特性及所有达到的目标进行细化设置。

(2) 绩效指标明确性

指标分值 2 分，评价得 1.6 分。扣分原因是项目预算单位在设置绩效指标时，未能根据项目实际情况设置关键性绩效指标，导致无法对项目实施后的整体绩效实现情况进行分析和考核，对资金绩效管理难以起到清晰明确的指导和约束作用。例如：该项目的主要目标任务包括 2021 年预计提升传统招商工具、招商引资新媒体宣传、招商引资大数据平台建设升级维护；组织并参加 2021 投洽会；在重点招商区域上海、福建召开 2 场推介会；开展“走出去”招商活动 3 批次。在设置绩效目标时对分配资金较高的大数据平台建设升级维护、组织并参加 2021 年投洽会未设置三级的绩效目标任务。

3. 资金投入

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

(1) 预算编制科学性

指标分值 3 分，评价得分 3 分。该项目预算编制经过科学论证，



预算支出内容与项目实施内容相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，且预算支出与其他项目之间不存在交叉重复，预算实际执行未超出预算编制金额。

(2) 资金分配合理性

指标分值 2 分，评价得分 2 分。该项目预算资金分配依据项目立项批复以及合同确定，资金分配额度合理，与项目实际需求相适应。

(二) 项目管理情况

项目管理指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实施管理过程，指标分值 25 分，评价得分 19.16 分，得分率为 76.64%。

表 5 项目管理指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
项目管理	资金管理	资金到位率	3	3.00	100.00%
		年度预算执行率	4	2.56	64.00%
		资金使用合规性	3		
	组织实施	管理制度健全性	3	3.00	100.00%
		制度执行有效性	4	2.60	65.00%
		绩效监控有效性	4	4.00	100.00%
		自评报告规范性与整改反馈及时性	2	2.00	100.00%
	小计		25	19.16	76.64%

1. 资金管理

该指标涉及 4 个三级指标，分值 13 分，评价得分 8.56 分，得分率为 65.85%。

(1) 资金到位率

招商引资项目资金由昌吉州财政预算安排，年度预算资金总额 395.00 万元，于 2021 年全额拨付到位，资金在预算年度内到位率为



100%。指标分值 3.00 分，根据评分标准该指标评价得分 3.00 分。

(2) 年度预算执行率

截止 2021 年 12 月 31 日 2021 年招商引资专项经费项目已使用资金 251.96 万元，年度预算执行率 = $(251.96 \div 395.00) \times 100\% = 63.79\%$ 。指标分值 4 分，根据评分标准该指标评价得分 2.56 分。

(3) 资金使用率

指标分值 3 分，评价得分 0 分。资金使用率 = $(251.96 \div 395.00) \times 100\% = 63.79\%$ 。根据评分标准，项目资金使用率为 100% 得满分，每降低 1% 扣相应权重的 5%，扣完为止。经计算该项目本指标得 0 分。

(4) 资金使用合规性

指标分值 3 分，评价得分 3 分。通过查看预算单位财务资料，该项目资金使用基本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规定的开支范围，资金的拨付拥有完整的审批程序和手续，项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途，财政直接支付凭证金额与审核金额和发票金额一致。

2. 组织实施

该指标涉及 4 个三级指标，分值 12 分，评价得分 10.6 分，得分为 88.33%。

(1) 管理制度健全性

指标分值 4 分，评价得分 2.6 分。预算单位沿用州商务局的各项内控制度，具有相应的财务和业务（项目）管理制度，各项管理制度合法、合规、完整，但未依据本建设项目的功能特性就规范该项目建设制定专门的内控管理措施。

(2) 制度执行有效性



指标分值 4 分，评价得分 4 分。该项目在项目建设领导小组的统筹协调下，严格执行本单位的各项业务和财务管理制度以及国家相关法律法规。相关人员、设备落实到位，资料齐全并归档及时。

(3) 绩效监控有效性

指标分值 2 分，评价得分 2 分。州商务局按要求在项目执行过程中开展了绩效运行监控管理，并根据绩效监控结果采取了调整和改进措施。

(4) 自评报告规范性与整改反馈及时性

指标分值 2 分，评价得分 2 分。预算单位按照财政部门及预算资金使用要求，及时开展项目支出绩效自评，绩效自评表内容完整。

(三) 项目产出情况

项目产出指标从项目实施后的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面考察项目实施后的产出情况，指标分值 30 分，评价得分 28.29 分，得分率为 94.30%。

表 6 项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	得分	得分率
项目产出	产出数量	开展“走出去”招商活动	2.50	2.50	100.00%
		在重点招商区域上海、福建召开推介会	2.50	2.50	100.00%
		组织并参加 2021 投洽会	2.50	2.50	100.00%
		招商引资大数据平台升级维护	2.50	2.50	100.00%
	产出质量	招商引资活动举办达率	7.00	7.00	100.00%
	产出时效	各项工作完成及时率	6.00	6.00	100.00%
	产出成本	支付第三方专业招商机构工作经费	2.00	0.84	42.00%
		参加 2021 投洽会所需经费	2.00	2.00	100.00%
		招商引资项目推介会费用	1.00	0.45	45.00%
		开展“走出去”精准招商活	2.00	2.00	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	得分	得分率
		动工作经费			
小计			30.00	28.29	94.30%

1. 产出数量

该指标涉及 4 个三级指标，指标分值 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。通过对项目立项批复及合同约定的建设内容进行核对，以及现场查勘、访谈，项目建设数量与绩效目标设置产出数量基本一致。

2. 产出质量

该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。该项目按照项目立项批复及合同约定的建设内容已基本完成项目建设，并通过初步验收。

3. 产出时效

该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%

4. 产出成本

该指标从成本控制角度进行评价，涉及 4 个三级指标，分值 7 分，评价得分 5.29 分，得分率 75.57%。扣分原因为该项目部分支出未及时对外支付，实际支出与年度指标存在较大偏差，进行扣分。

（四）项目效益情况

项目效益指标从社会效益、可持续影响和服务对象满意度三个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 30 分，评价得分 30 分，得分率为 100%。

表 7 项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	得分	得分率
项目效益	经济效益				



一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
	社会效益	持续开展“走出去”招商活动加大招商引资工作力度	10	10	100%
	生态效益				
	可持续影响力	长期利用推介会优势，开展招商引资活动	10	10	100%
	满意度	客商满意度	10	10	100%
小计			30	30	100%

1. 经济效益

该指标涉及 1 个三级指标，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

2. 社会效益

该指标涉及 1 个三级指标，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%

3. 服务对象满意度

该项指标 10 分，根据评分标准评价得分 10 分。根据调查问卷统计数据进行分析，客商对于项目实施效果基本满意，总体满意度为 90.00%。项目的实施有利于昌吉州对外招商引资，带动经济。

五、主要经验及做法

会展招商，成效凸显。借助海交会、丝博会、商博会、投洽会、葡萄酒节等国际化、专业化、品牌化的平台优势，利用展览、展示、洽谈、推介为昌吉州对外招商引资，吸引投资搭建了良好的平台。

州商务局重视招商引资项目，招商引资项目有利于帮助昌吉州对外招商引资，更好的吸引投资商，搭建更好的招商平台

在项目决策管理方面，成立了以招商工作分管领导为组长，投资促进科、招商服务中心相关人员为成员的昌吉州招商引资工作小组，负责制定相关工作措施，明确相关单位职责，协调解决项目建设过程中出现的具体问题。领导小组下设办公室具体负责协调、推进项目建



设，确保项目建设有序推进。

六、存在问题及原因分析

（一）政策制度方面

未根据该项目制定项目管理制度。该项目各项管理制度基本沿用州商务局的各项制度和规定，未根据该项目的功能特性就规范项目的建设行为制定专门的内控管理制度，不利于有效规范和监督项目建设行为。

（二）项目管理方面

1. 支付大额设计制作费，未在政府采购网上进行采购，未签订服务合同。2021 年 9 月 12 号凭证支付厦洽会设计制作费 106,300.00 元，物料及设计制作单位为乌鲁木齐汇智兴业信息科技有限公司，经检查，该笔支出未签订合同，设计制作费用未按政府采购法规定在定点单位进行采购，同时凭证后附的设计制作费用清单上无供应商盖章，未附设计制作小样、未附物料的验收入库单及出库单。

2. 支付大额招商平台改造费用，未进行招投标，且相关验收资料不规范。2021 年 12 月 26 号支付第三方招商平台服务费 795,000.00 元，施工单位为乌鲁木齐汇智兴业信息科技有限公司，双方于 2019 年 11 月 6 日签订合同，合同有效期 24 个月，合同金额 2,020,000.50 元，该笔支出未见招投标资料，后附的验收意见上仅有验收专家组组长一人签字。

（三）财务管理方面

资金管理不到位，预算资金使用效率较低，需进一步提升资金使用效率。截止 2021 年 12 月 31 日，该项目实际支出 251.96 万元，资金执行率为 63.79%，结转结余资金 143.04 万元，主要原因为项目进度缓慢，未提前对该项目作资金预算，导致预算资金到位较晚，工作



开展延迟，预算资金执行率较低。

（四）绩效管理方面

绩效目标管理有待加强。州商务局尚未牢固树立绩效意识，未严格执行绩效目标管理办法的要求，存在绩效目标设置不合理、不科学的情况，导致无法按其设置的绩效指标对项目实际完成情况和产生的效果进行考核，对资金支出绩效管理难以起到清晰明确的指导和约束作用。

七、针对问题提出的建议

（一）政策制度方面

完善项目专项管理制度，加强项目实施流程管理项目单位应根据项目特点制定针对性管理制度。项目单位加强日常的工作督查，建立项目日常考核验收办法，划分项目单位和具体实施单位的工作职责，补充项目实施过程中紧急情况的处理办法，以便对项目实施过程进行整体把控。

（二）项目管理方面

强化采购过程管理，严格执行招标程序。建议州商务局应加强自身业务能力，积极组织相关人员学习财会及项目管理等专业知识，熟悉法律法规，增强责任意识，提升项目管理水平、规范项目的管理，在发生采购业务时，应履行事前申请审批、招投标、合同签订、货物验收及出库管理，对需要进行招投标的，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》的规定，按照政府采购的法定方式和规定程序办理采购，确保采购资金安全、高效、规范使用。

（三）财务管理方面

加强专项资金管理，提高预算资金使用效率。对项目资金的拨付进度、资金支出规范性等方面进行监督管理，提高资金使用的效率，



确保专项资金支出安全、及时、有效、合法、合规，避免出现资金闲置。

（四）绩效管理方面

州商务局加强对预算绩效管理相关规章制度的学习和研究，重视绩效目标编报工作，按照自治区、自治州印发的相关通知要求，切实提升绩效目标和指标的编制水平，强化目标对项目实施的约束力。

八、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1. 州商务局提供了绩效评价报告相关的大部分基础工作材料和资金财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料真实性、完整性，评价小组已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，评价小组只能在财政部门 and 预算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。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。

2. 本所与委托方和预算单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价小组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本次绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量指标体系的打分评价”+“定性调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标体系的设计与评价指标设置的完整性、科学合理程度会影响评价结果的全面性。



附件:

1. 2021 年招商引资专项经费项目绩效评价指标体系及评分表

新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所（盖章）

2022 年 8 月 29 日



附件1:

2021年招商引资专项经费项目支出绩效评价指标体系打分表

评价指标					指标解释	评分标准	得分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标	名称	权重(%)					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)				
项目决策	15	立项依据充分性	5	项目立项	3	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(0.5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(0.5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)。	3	100.00%	
				立项程序规范性	2	①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。	2	100.00%	
				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。	2.5	83.33%	项目设定的绩效目标不完整。
		绩效指标明确性	5	绩效目标	2	①是否设定绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性(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(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	1.6	80.00%	项目所设定的绩效目标不清晰。
				预算编制科学性	3	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与工作任务相匹配(0.5分)。	3	100.00%	
		资金分配合理性	5	资金投入	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)。	2	100.00%	
		资金到位率			3	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×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。 ①资金到位率为100%,得满分;②资金到位率在80%-100%之间的,每降低1%扣除对应分值5%的权重分;③资金到位率低于80%,得0分。	3	100.00%	

附件1:

2021年招商引资专项经费项目项目支出绩效评价指标体系打分表

评价指标						指标解释	评分标准	得分	得分率	扣分原因	
一级指标		二级指标		三级指标							
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）						
项目管理	25	资金管理	13	年度预算执行率	4	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 该指标得分=预算执行率×指标权重	2.56	64.00%	预算执行率=（251.96/395） ×100%=63.79%，得分=4×63.79%=2.56分	
				资金使用率	3	截止评价日项目预算资金实际使用数与实际到位资金数的比率，用以反映和考核项目资金实际使用或支出完成情况。	资金使用率=（截止评价日实际支出（使用）资金/实际到位资金）×100% 评分标准：截止评价日止，项目资金使用率为100%得满分，每降低1%扣相应权重的5%，扣完为止。	0	0.00%	资金使用率=（251.96/395） ×100%=63.79%，得分0分	
				资金使用合规性	3	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的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合各项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	3	100.00%		
				管理制度健全性	4	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的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	2.6	65.00%	未针对该项目制定相关制度。	
	组织实施	12		4	制度执行有效性	4	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管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1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分）。	4	100.00%	
					绩效监控有效性	2	在项目执行过程中是否进行绩效运行监控管理，是否根据绩效监控结果采取了调整和改进措施。	①是否定期对项目实施绩效运行监控管理（0.5分）； ②是否定期归集相关监控数据、资料（0.5分）； ③是否对偏离项目绩效目标的情况及时采取调整或改进措施（1分）。	2	100.00%	
				2	自评报告规范性与整改反馈及时性	2	是否按财政部门要求开展项目支出绩效自评并针对报告中存在的问题进行整改反馈。	①是否及时开展了绩效自评（1分）； ②绩效自评报告格式规范、内容清晰、附件齐全（0.5分）； ③针对存在的问题及时进行了整改反馈（0.5分）。	2	100.00%	
					开展“走出去”招商活动	2.5	开展“走出去”招商活动大于等于3场	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%，实际完成率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	2.5	100.00%	
					在重点招商区域上海、福建召开推介会	2.5	在重点招商区域上海、福建召开推介会大于等于2场	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%，实际完成率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	2.5	100.00%	
					组织并参加2021投洽会	2.5	组织并参加2021投洽会大于等于1场	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%，实际完成率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	2.5	100.00%	

附件1:

2021年招商引资专项经费项目支出绩效评价指标体系打分表

评价指标							指标解释	评分标准	得分	得分率	扣分原因
一级指标		二级指标		三级指标							
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）						
项目产出	30			招商引资大数据平台升级维护	2.5	招商引资大数据平台系统建设、应用1套	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%，实际完成率=100%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	2.5	100.00%		
			产出质量	7	招商引资活动举办达标率	7	完成招商引资活动举办达标数量与计划活动举办总数之比，招商引资活动举办达标率大于等于90%。	质量达标率=（活动举办达标数/计划活动举办总数）×100%。	7	100.00%	
			产出时效	6	各项工作完成及时率	6	各项工作按按时完成率大于等于90%。	完成及时率=（及时完成数/计划产出数）×100%，完成及时率>=95%，得100%权重分，业绩值每降低1%，扣除5%权重分，扣完为止。	6	100.00%	
				2	支付第三方专业招商机构工作经费	2	支付第三方专业招商机构工作经费总成本小于等于200万元。	得分=（实际完成值/年度指标值）*权重分值，指标完成正偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者扣除权重分值的10%；指标完成负偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者得0分，描述明显不合理的扣除权重分值的50%。	0.84	42.00%	得分=（84.45/200）*2=0.84
				2	参加2021投洽会所需经费	2	投洽会所需经费总成本小于等于76万元。	得分=（实际完成值/年度指标值）*权重分值，指标完成正偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者扣除权重分值的10%；指标完成负偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者得0分，描述明显不合理的扣除权重分值的50%。	2	100.00%	
			产出成本		1	招商引资项目推介会费用	1	招商引资项目推介会费用总成本小于等于50万元。	得分=（实际完成值/年度指标值）*权重分值，指标完成正偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者扣除权重分值的10%；指标完成负偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者得0分，描述明显不合理的扣除权重分值的50%。	0.45	45.00%
项目效益	30			开展“走出去”精准招商活动工作经费	2	招商活动工作经费总成本小于等于69万元。	得分=（实际完成值/年度指标值）*权重分值，指标完成正偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者扣除权重分值的10%；指标完成负偏差在>20%以上，未描述偏差原因分析及改进措施者得0分，描述明显不合理的扣除权重分值的50%。	2	100.00%		
			经济效益								
			社会效益	10	持续开展“走出去”招商活动加大招商引资工作力度	10	持续开展“走出去”招商活动加大招商引资工作力度	社会效益指标达到标杆值，得权重分的100%，业绩值每降低1%，扣除权重分的5%，扣完为止。	10	100.00%	
			环境效益								
			可持续影响力	10	长期利用推介会优势，开展招商引资活动	10	长期利用推介会优势，开展招商引资活动	可持续影响力指标达到标杆值，得权重分的100%，业绩值每降低1%，扣除权重分的5%，扣完为止。	10	100.00%	
		满意度	10	满意度指标	10	客商满意度	满意度达到标杆值，得权重分的100%，业绩值每降低1%，扣除权重分的5%，扣完为止。	10	100.00%		